

Spett.le  
**Cliente**

alla c.a. del **Responsabile Amministrativo**

Assago, 22 novembre 2021

Ns. Rif. 052/2021/ce

Oggetto: **novità in merito a FATTURE EMESSE ad ESPORTATORI ABITUALI**

Gentili Signori,

l’Agenzia delle Entrate, con provvedimento nr.293390/2021 del 28 ottobre us, ha stabilito che, a partire dal 1° gennaio 2022, le fatture elettroniche emesse ai cosiddetti esportatori abituali per operazioni non imponibili, ai sensi dell’art. 8, comma 1, lettera c), del DPR n. 633/1972, dovranno rispettare un nuovo tracciato telematico.

Questa modifica prevede quindi l’introduzione di nuovi appositi campi, nel tracciato xml delle fatture che dovranno essere inviate allo SDI, per comunicare le informazioni relative alle lettere d’intento ricevute.

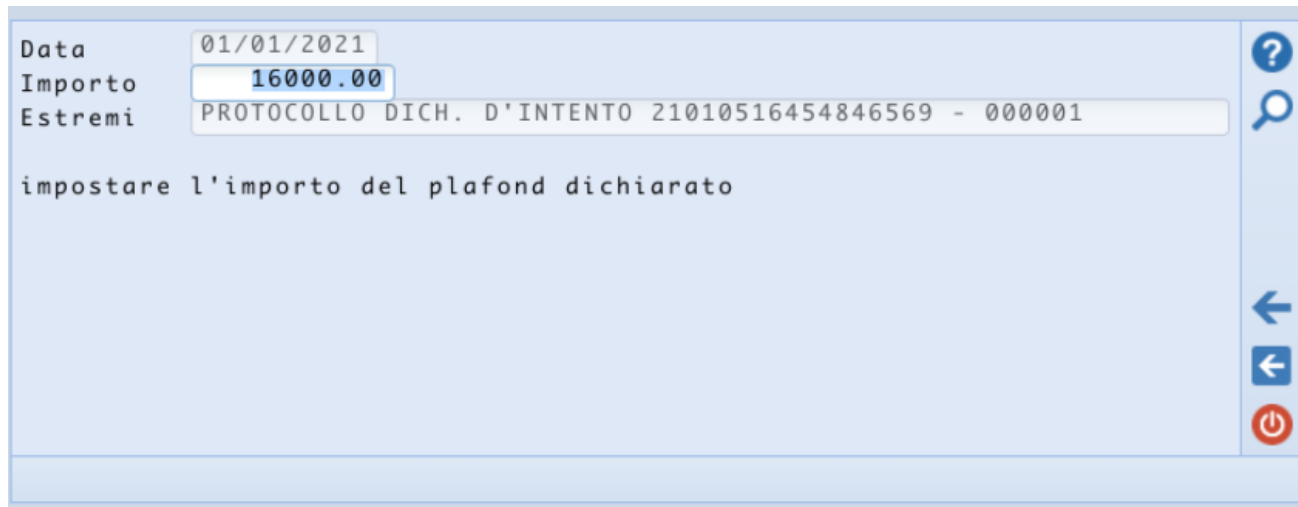
Di seguito riportiamo le nuove specifiche tecniche:

- L’XML dovrà riportare nel campo 2.2.1.14 <Natura> il codice specifico N3.5 “Non imponibile – a seguito di dichiarazione d’intento”, nonché gli estremi del protocollo di ricezione della dichiarazione d’intento trasmessa all’Agenzia delle Entrate dall’esportatore abituale.
- Sarà inoltre obbligatorio compilare tre campi del blocco 2.2.1.16 <AltriDatiGestionali> per indicare il numero di protocollo della dichiarazione d’intento ricevuta dall’esportatore abituale come specificato di seguito:
  - nel campo 2.2.1.16.1 <TipoDato> deve essere riportata la dicitura “intento”.
  - nel campo 2.2.1.16.2 <RiferimentoTesto> deve essere riportato il protocollo di ricezione della dichiarazione d’intento (rilevabile dalla ricevuta telematica rilasciata dall’Agenzia delle Entrate).
  - nel campo 2.2.1.16.4 <RiferimentoData> deve essere riportata la data della ricevuta telematica rilasciata dall’Agenzia delle entrate e contenente il protocollo della dichiarazione d’intento.

Per maggiori dettagli si rimanda alla lettura del provvedimento stesso.

**Encodata ha già provveduto ad allineare i programmi in modo tale da assolvere alle nuove disposizioni Ministeriali.**

**Le modifiche sono attive però solo per chi già gestisce le lettere d'intento inserendole in MANPCA (maschera informazioni generali), in una maschera dedicata, nella quale vengono introdotti i seguenti dati (indispensabili al fine della compilazione del nuovo tracciato telematico):**



**Nel campo "Data" deve essere inserita la data della ricevuta telematica.**

**Nel campo "Importo" deve essere inserito l'ammontare del plafond.**

**Nel campo "Estremi" deve essere riportato il numero del protocollo (senza altre diciture diverse).**

**Se non dovete avere attiva questa gestione siete pregati di contattare il nostro Servizio Assistenza che è comunque a vostra disposizione per qualsiasi ulteriore dettaglio.**

Cordiali saluti.

**Encodata Project Srl**  
Servizio Assistenza Software