



E-INVOICING

scenario internazionale e novità



ELENA LAURITANO

General Manager di Archivium Srl

E-INVOICING

scenario internazionale e novità



CHI SIAMO?

Archivium e il gruppo DT

CHI SIAMO?

Archivium e il gruppo Digital Technologies

4

SEDI IN ITALIA

Torino, Milano, Genova, Piacenza

3

SEDI INTERNAZIONALI

Madrid, Lugano, Shenzen

90

COLLABORATORI

CERTIFICATIONS, AWARDS & MENTIONS



PEPPOL
Access Point
CERTIFIED PROVIDER



AGID | Agenzia per
l'Italia Digitale

Certified



Corporation

Exchange
exchange-summit.com

Billentis

CIO
APPLICATIONS



European E-invoicing Service Providers Association



NORMA UNI CEI ISO/IEC 27001 - CERT. N° 45489
NORMA UNI EN ISO 9001 - CERT. N° 45390

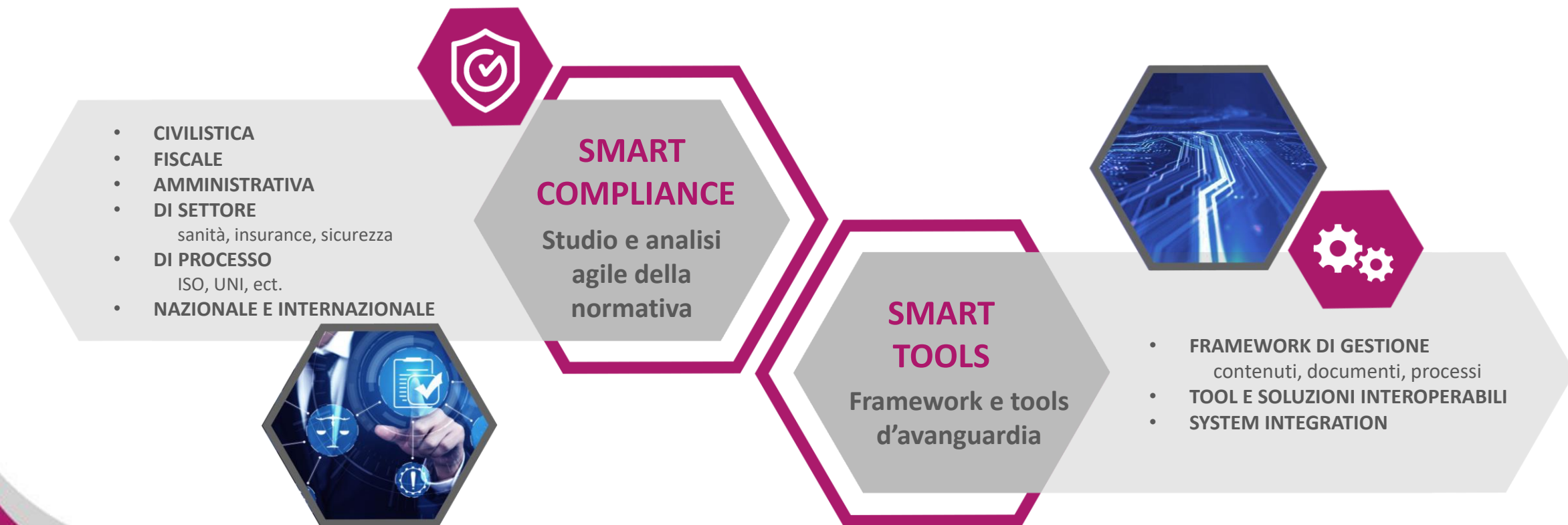


COMPLIANCE HUB

Smart Digital Compliance

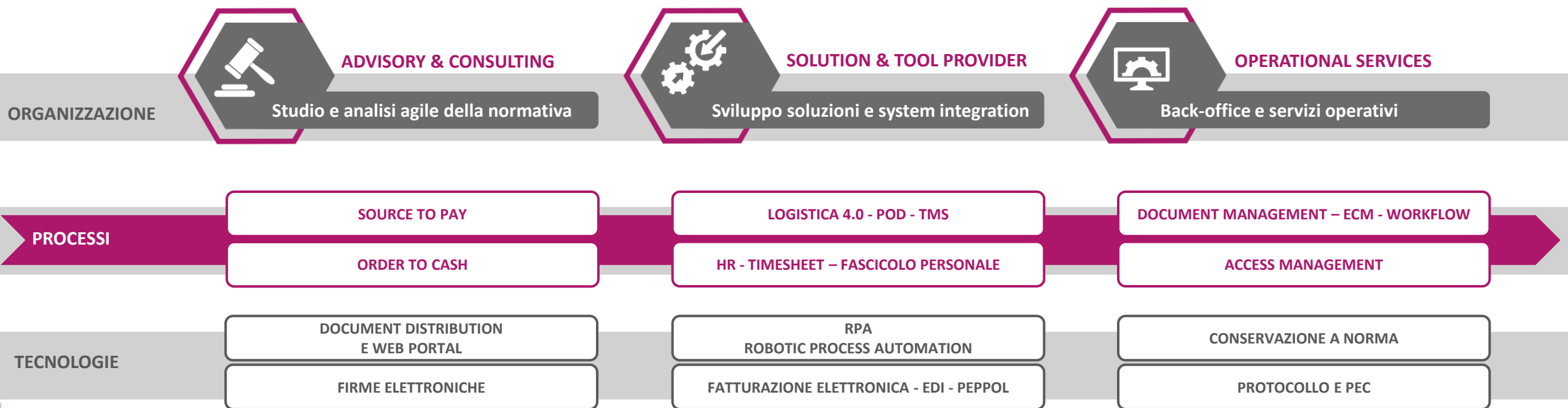
Operiamo su scala globale per garantire la **compliance tecnologica**, supportando le aziende nel processo di innovazione digitale.

BE COMPLIANT, BE SMART. BOOST YOUR DIGITAL TRANSFORMATION.



COMPLIANCE HUB

Smart Digital Compliance



AGENDA

Quali argomenti tratteremo?

1

ROADMAP DI ADOZIONE DEI MODELLI DI E-INVOCING

Cosa succederà nei prossimi anni?

2

VAT IN DIGITAL AGE

Quali sono gli impatti della proposta europea sulla fatturazione elettronica?

3

APPROFONDIMENTO SU ALCUNI PAESI

Polonia e altri

4

APPROCCIO ARCHIVIUM ALLA FATTURAZIONE ELETTRONICA

Come possiamo supportarti?

Q&A

DOMANDE





DIGITAL REPORTING

di che cosa si tratta?

DIGITAL REPORTING

perché è sempre più diffuso?



RIDURRE L'EVASIONE FISCALE, GRAZIE AI CONTROLLI



AVIARE UN PROCESSO DI SEMPLIFICAZIONE AMMINISTRATIVA E FISCALE



AUMENTARE LA COMPETITIVITÀ E LA DIGITALIZZAZIONE DEL PAESE, AZIENDE E PA



AUMENTARE LA COLLABORAZIONE DI IMPRESE E PA

COME?

DIGITAL REPORTING

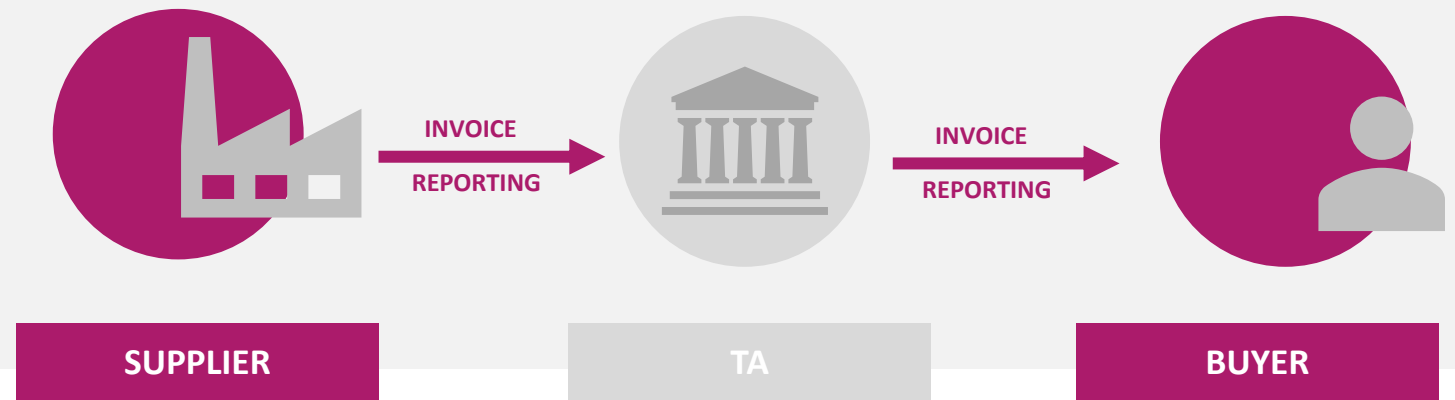
dove interviene la Tax Authority?



**QUINDI COME PUO' PARTECIPARE AL PROCESSO
L'AUTORITÀ FISCALE?**

DIGITAL REPORTING

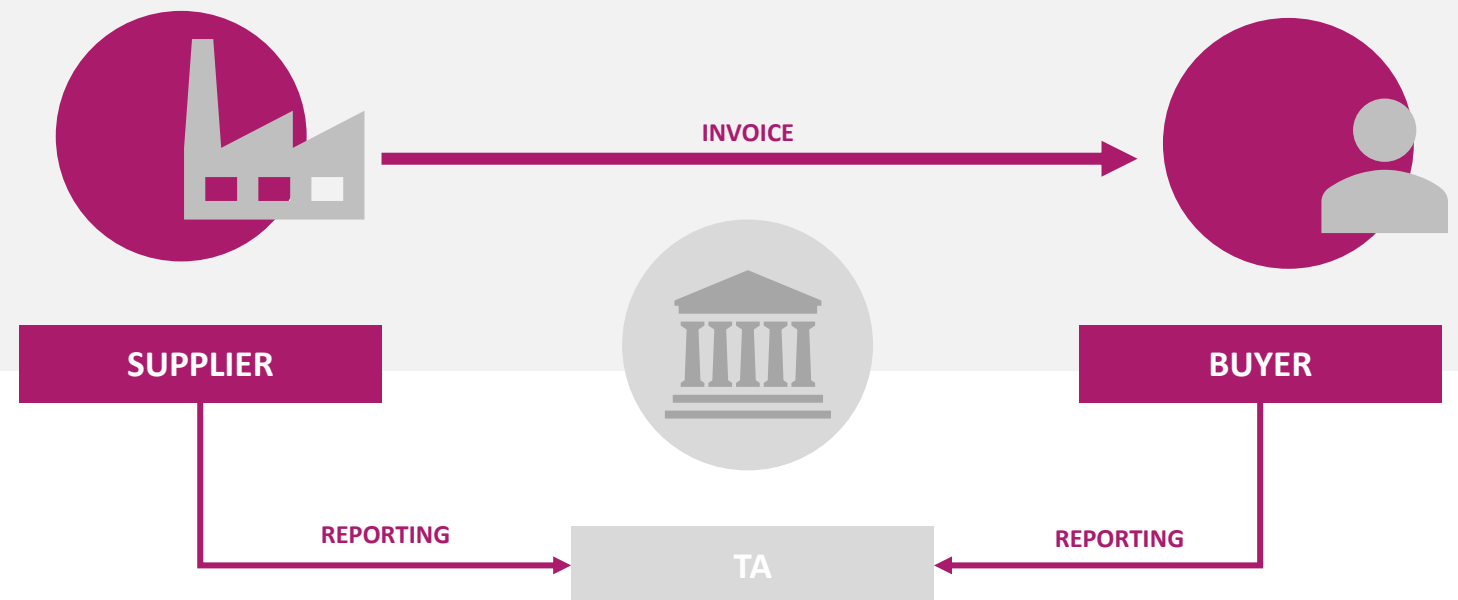
dove interviene la Tax Authority?



MODELLO CENTRALIZZATO:
i flussi di e-invoicing e e-reporting coincidono

DIGITAL REPORTING

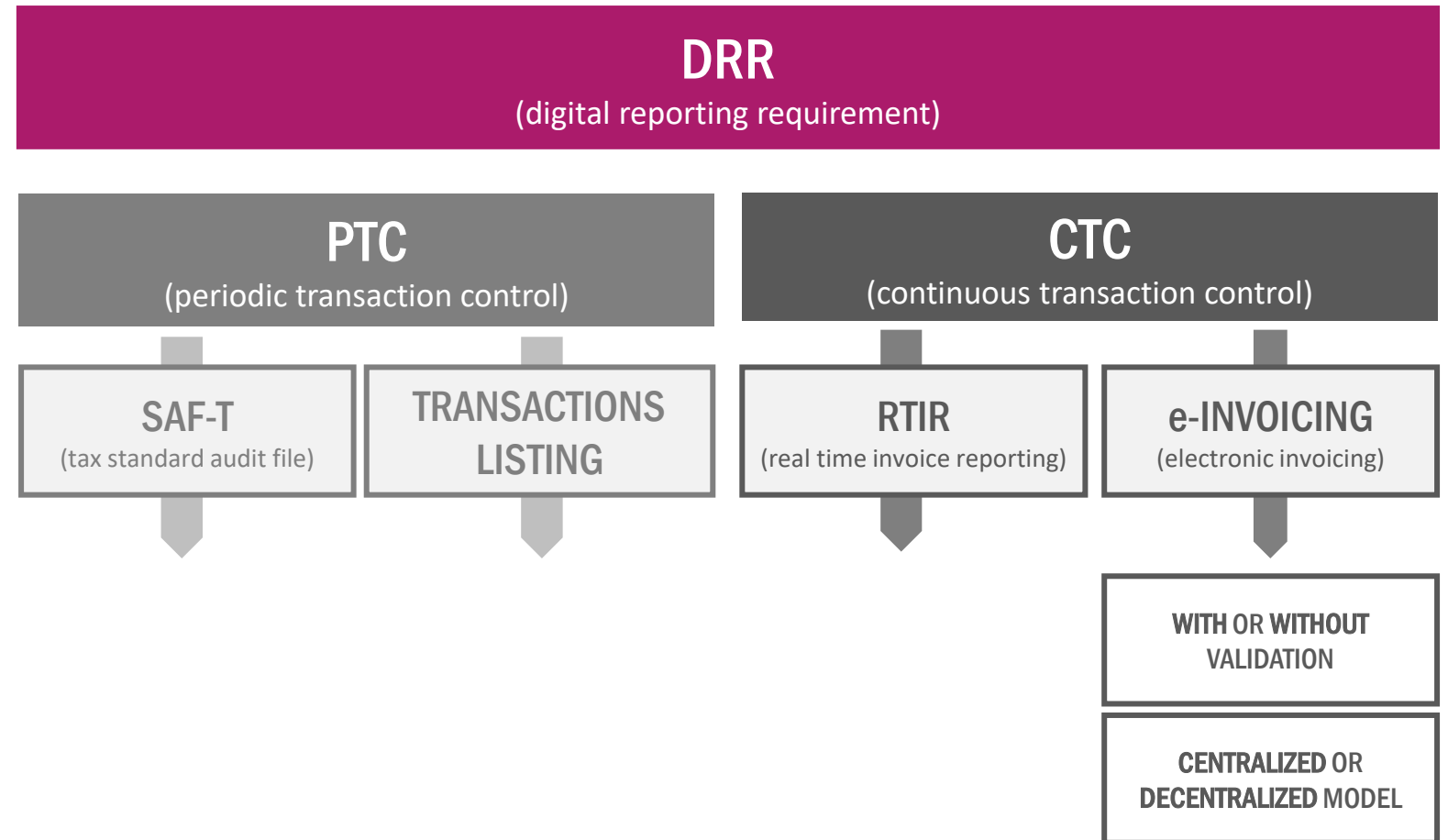
dove interviene la Tax Authority?



MODELLO DECENTRALIZZATO :
i flussi di e-invoicing e e-reporting non coincidono

DIGITAL REPORTING

non solo e-invoicing



DIGITAL REPORTING

roadmap: dove siamo?

2022



e-invoicing

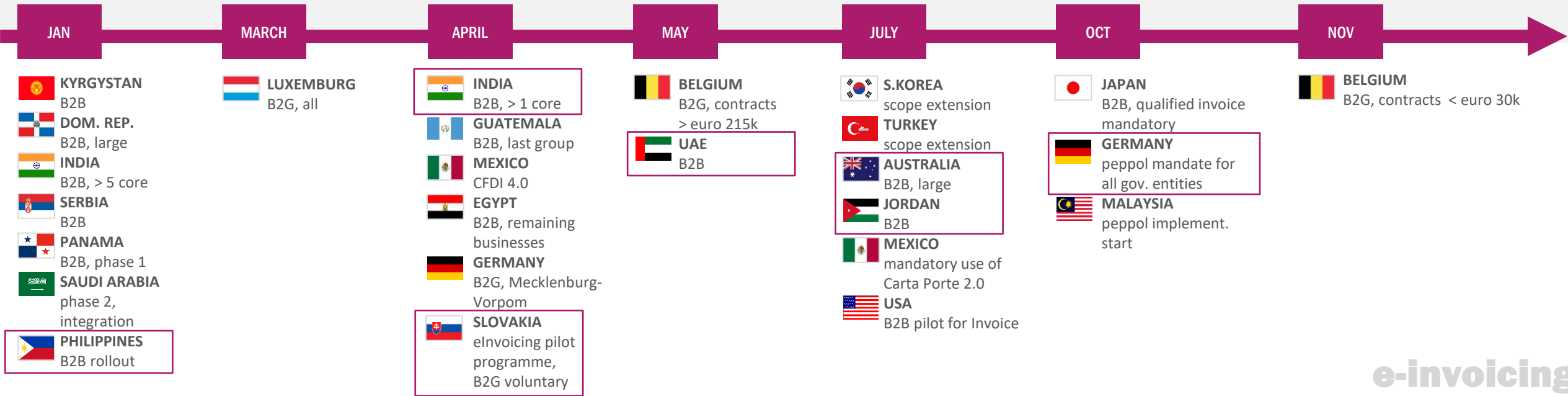


VAT reporting

DIGITAL REPORTING

roadmap: cosa ci aspetta?

2023



e-invoicing

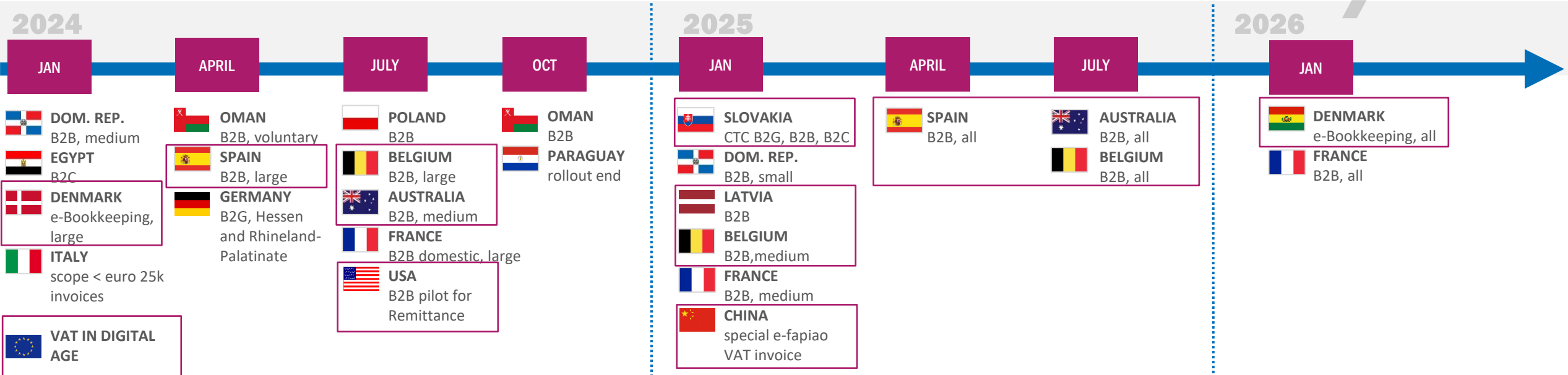
- PORTUGAL**
ATCUD
- ROMANIA**
SAF-T, medium

VAT reporting

DIGITAL REPORTING

roadmap: cosa ci aspetta?

2024/26



e-invoicing



VAT reporting



VIDA

VAT in Digital Age

VAT IN DIGITAL AGE

Cos'è e quali aree copre?

È un **piano di azione** per agevolare le autorità fiscali nella lotta all'evasione e nell'omogenizzazione la gestione ed il trattamento dei dati fiscali

OGGETTO DEL WEBINAR DI OGGI

focus

Proposte di regolamento della Commissione Europea

1

REAL TIME DIGITAL REPORTING

Cambiamenti proposti
per l'e-invoicing

Cambiamenti proposti
per DRR

- Velocizzare il VAT reporting nel commercio intra-UE
- Recuperare fino a 11 miliardi di euro di ricavi all'anno
- Risparmio di impresa 4,1 miliardi di euro all'anno

2

REGOLE IVA PER LA PLATFORM ECONOMY

- Eliminare le disparità di trattamento rendendo la piattaforma responsabile della riscossione dell'IVA dovuta, laddove il fornitore non lo faccia

3

REGISTRAZIONE IVA UNICA

- Un unico portale online per la registrazione IVA
- Risparmio per le imprese (soprattutto PMI) pari a 8,7 miliardi di euro l'anno

VAT IN DIGITAL AGE

FATTURAZIONE ELETTRONICA	DIGITAL REPORTING REQUIREMENTS
<p>Modifiche alla definizione di fattura elettronica dal 1° gennaio 2024 :</p> <ul style="list-style-type: none">- solo formati strutturati (UBL e CII, no pdf)- no necessità di accordo tra le parti per ricezione FE	<p>Gli elenchi riepilogativi saranno sostituiti dai DRR per le operazioni Intra – EU a partire dal 1° gennaio 2028</p>
<p>Modifiche al concetto di fattura:</p> <ul style="list-style-type: none">• La fatturazione elettronica sarà possibile senza l'approvazione e deroga della EU dal 1° gennaio 2024 in poi – solo formati strutturati e NO modello centralizzato	<p>Le informazioni saranno trasmesse su base transazionale e non in forma aggregata, con l'aggiunta di nuovi campi aggiunti per il rilevamento delle frode</p>
<p>Dal 1° gennaio 2028</p> <p>La fatturazione elettronica domestica diventa la norma → le fatture elettronica strutturate diventeranno le sistema predefinito per l'emissione delle fatture</p> <p>Se esiste modello centralizzato (utilizzo deroga in passato) – richiesto adeguamento</p>	<p>Il reporting per le operazioni Intra-EU diviene obbligatorio dal 1° gennaio 2028</p>
<p>Le fattura Intra-EU devono essere emesse entro e non oltre 2 giorni lavorativi dalla prestazione</p> <p>Fatture riassuntive non più consentite a partire dal 1° gennaio 2028</p>	<p>Armonizzazione dei sistemi di segnalazione esistenti e futuri per transazioni domestiche dal 1° gennaio 2028</p>
<p>Dati aggiuntivi nel contenuto della fattura obbligatoria sono previsti dal 1° gennaio 2028 (dati di pagamento)</p>	<p>I dati raccolti dalle Autorità Centrali vengono inviati as una VIES centrale</p>



E-INVOICING

Polonia

OBBLIGO DI E-INVOCING

elementi chiave e modifiche



Interessato dalle modifiche

QUANDO?

Implementazione progressiva

GENNAIO 2022, emissione volontaria

GENNAIO 2024, emissione e ricezione obbligatoria

Posticipato a luglio 2024, sanzioni da gennaio 2025



Interessato dalle modifiche

COSA?

Tutti i soggetti passivi stabiliti in Polonia, transazioni B2G/B2B/B2C

Fatture B2C escluse dall'obbligo

COME?

Scambio centralizzato via portale nazionale KSeF (upload manuale per piccole imprese)



OBBLIGO DI E-INVOICING

requisiti tecnici



nuova modifica proposta

FORMATO STRUTTURATO

FA_VAT FORMAT
ultima versione FA_VAT (2)

NO ALLEGATI

EMISSIONE E RICEZIONE

KSeF ID
determina la validità della fattura

AUTENTICAZIONE PER L'ACCESSO A KSEF

Firma elettronica
qualificata

Sigillo elettronico
qualificato

Trusted profile
(token)

LEGAL ARCHIVING

LA FATTURA DEVE ESSERE CONSERVATA PER 10 ANNI

QR CODE



nuova modifica proposta

SULLA FATTURA NELLA VERSIONE PDF



AMBITO APPLICATIVO

modifiche proposte



AMBITO APPLICATIVO		Modifiche proposte
INCLUSO	<ul style="list-style-type: none">• Aziende con partita IVA in Polonia: fatture di vendita nazionali e transfrontaliere	<p>(-) Escludono le transazioni B2C Le fatture B2C non saranno emesse via KSeF. Tuttavia, rimarranno nel JPK_FA</p> <p>(+) Includono, da gennaio 2025, le fatture fiscali emesse da registratori di cassa e fatture semplificate</p> <p>(+) Includono le imprese esenti da IVA da gennaio 2025</p>
	<ul style="list-style-type: none">• Imprese estere con numero NIP e sede in Polonia: fatture di vendita nazionali e transfrontaliere	
ESCLUSO	<ul style="list-style-type: none">• Alcuni soggetti possono utilizzare KSeF in via facoltativa, anche se non sono considerati all'interno dello scope:<ul style="list-style-type: none">▪ Imprese estere non stabilite in Polonia▪ Agricoltori forfettari	
	<ul style="list-style-type: none">• Esclusi dall'uso KSeF: Contribuenti iscritti alla procedura IVA OSS/IOSS in altro Stato	

FUNZIONALITÀ KSEF

modifiche proposte

	FUNZIONALITÀ	 Modifiche proposte
Supportate da KSeF	<ul style="list-style-type: none">• EMISSIONE FATTURA• ACCESSO FATTURA• RICEZIONE FATTURA• CONSERVAZIONE FATTURE• ATTRIBUZIONE NUMERO IDENTIFICATIVO KSeF• NOTIFICHE AI CONTRIBUENTI SU:<ul style="list-style-type: none">▪ Emissione fattura: data e ora di emissione della fattura, emissione del numero identificativo univoco, data e ora del numero identificativo▪ Rifiuto della fattura: data e ora▪ Indisponibilità del sistema KSeF	<p>(+) IDENTIFICATIVO COLLETTIVO Identificativo collettivo generato tramite l'API KSeF per l'inserimento in un ordine di pagamento riferito a più fatture. Allo stesso tempo, non sono previste sanzioni per l'assenza di questo numero sull'ordine di pagamento.</p> <p>(+) WHITELIST Sarà reso disponibile un elenco di tutti i soggetti che sono o non sono obbligati a emettere/ricevere fatture elettroniche.</p>

OFFLINE MODE

in che cosa consiste?

OFFLINE MODE

Solo nei casi di **guasto tecnico del sistema del contribuente** o di **indisponibilità dello KSeF**, i contribuenti **potranno emettere fatture al di fuori di KSeF**.

Le fatture dovranno essere:

- **trasferite subito al destinatario**, in [1] formato elettronico (XML conforme al modello) + [2] formato stampabile con codice QR;
- **trasmesse successivamente via KSeF entro 7 giorni lavorativi** dalla data di emissione offline **[TBD]**

DETTAGLI

- **One-time authentication su KSeF per scaricare un certificato specifico, necessario per l'invio di fatture offline:** deve essere fornito al destinatario durante il trasferimento della fattura (*ulteriori precisazioni saranno contenute nella versione finale dell'emendamento*)
- [1] La fattura deve comunque essere conforme allo **schema xsa** e deve essere in **formato xml**.
- [2] La versione PDF/stampabile della fattura, che può essere trasmessa attraverso un altro canale (es. email), **deve avere il codice QR**.
- La fattura deve poi **essere inviata a KSeF, tramite un'API dedicata** da utilizzare a tale scopo, **entro 7 giorni lavorativi**.



FATTURA DI VENDITA

gestione flusso dati fatturazione elettronica

DOVE INTERVENIAMO?



1-2

Il fornitore invia il flusso di dati di fatturazione elettronica ad Archivium secondo le specifiche concordate.

Archivium svolge le seguenti attività:

- Validazione e convalida dei dati
- Conversione di formato
- Creazione delle "readable" version (PDF)

3

Archivium invia la fattura elettronica a KSeF nel formato obbligatorio FA_VAT (2) via API

4

Archivium riceve da KSeF la notifica di conferma (UPO) o di rifiuto

5

Archivium trasmette al fornitore la fattura elettronica e la notifica di conferma/rifiuto nel formato concordato
Archivium può anche inviare una versione stampabile della fattura all'acquirente via e-mail e generare il codice QR

6

Il SP dell'acquirente recupera la fattura elettronica in formato FA_VAT (2) da KSeF

7

Il SP trasmette all'acquirente la fattura elettronica recuperata

LA

Archivium può anche fornire il servizio di Legal Archiving secondo il quadro normative vigente



FATTURA DI ACQUISTO

gestione flusso dati fatturazione elettronica

DOVE INTERVENIAMO?



1-2

Il fornitore invia la fattura elettronica a KSeF (direttamente o con il supporto di un service provider) nel formato obbligatorio FA_VAT (2)

3-4

- Archivium recupera la fattura elettronica dal KSeF tramite API
- Archivium invia la fattura elettronica all'acquirente nel formato obbligatorio FA_VAT (2) e/o in quello concordato

(opzionale)

Archivium può svolgere le seguenti attività:

- arricchimento dei dati
- conversione di formato
- altro

LA

Archivium può anche fornire il servizio di Legal Archiving secondo il quadro normativo vigente





E-INVOICING

Francia

E-INVOICING: **FRANCIA**

aggiornamenti

QUANDO?

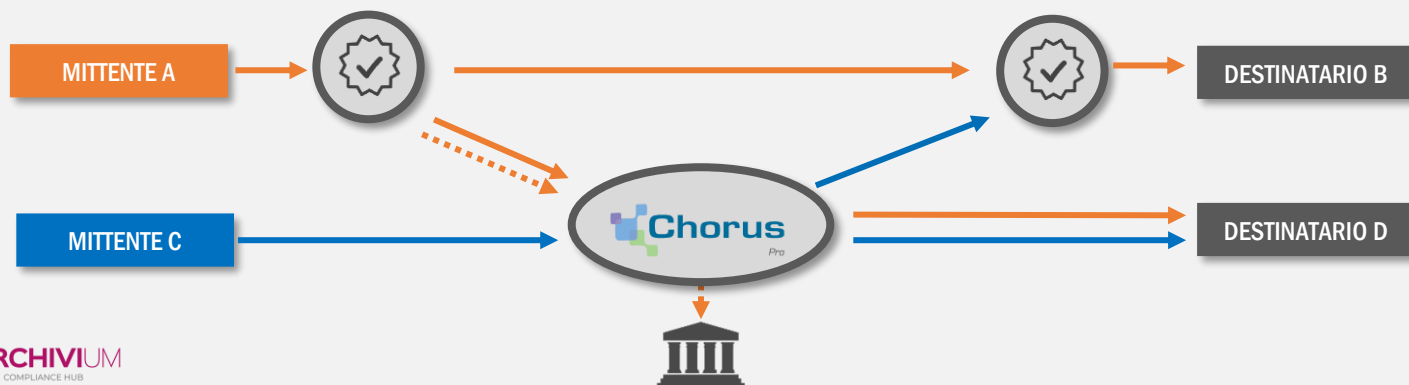
LUGLIO 2024	Ricezione obbligatoria per tutti / emissione per	Grandi contribuenti
GENNAIO 2025	Emissione obbligatoria	Medi contribuenti
GENNAIO 2026	Emissione obbligatoria	Piccoli contribuenti

COSA?

eInvoicing (Transazioni nazionali B2B) + **eReporting** (transazioni B2B non domestiche e transazioni B2C)

COME?

MODEL Y: centralizzato tramite portale nazionale o **decentralizzato** tramite real-time reporting tramite fornitori di servizi certificati





E-INVOICING

Giappone

E-INVOICING: GIAPPONE

aggiornamenti

QUANDO?

OTTOBRE 2023

Qualified invoice system

Tutte le aziende su base volontaria possono richiedere JCT

COSA?

Il nuovo sistema sostituisce il vecchio, rendendo obbligatorie le fatture qualificate per i contribuenti JCT.

COME?

La Japanese Digital Agency **raccomanda e promuove l'uso del formato e della rete Peppol** per lo scambio di fatture elettroniche.

PEPPOL 
PAN-EUROPEAN PUBLIC PROCUREMENT ONLINE

ARCHIVIUM È UN PROVIDER CERTIFICATO PER LA FATTURAZIONE ELETTRONICA IN GIAPPONE





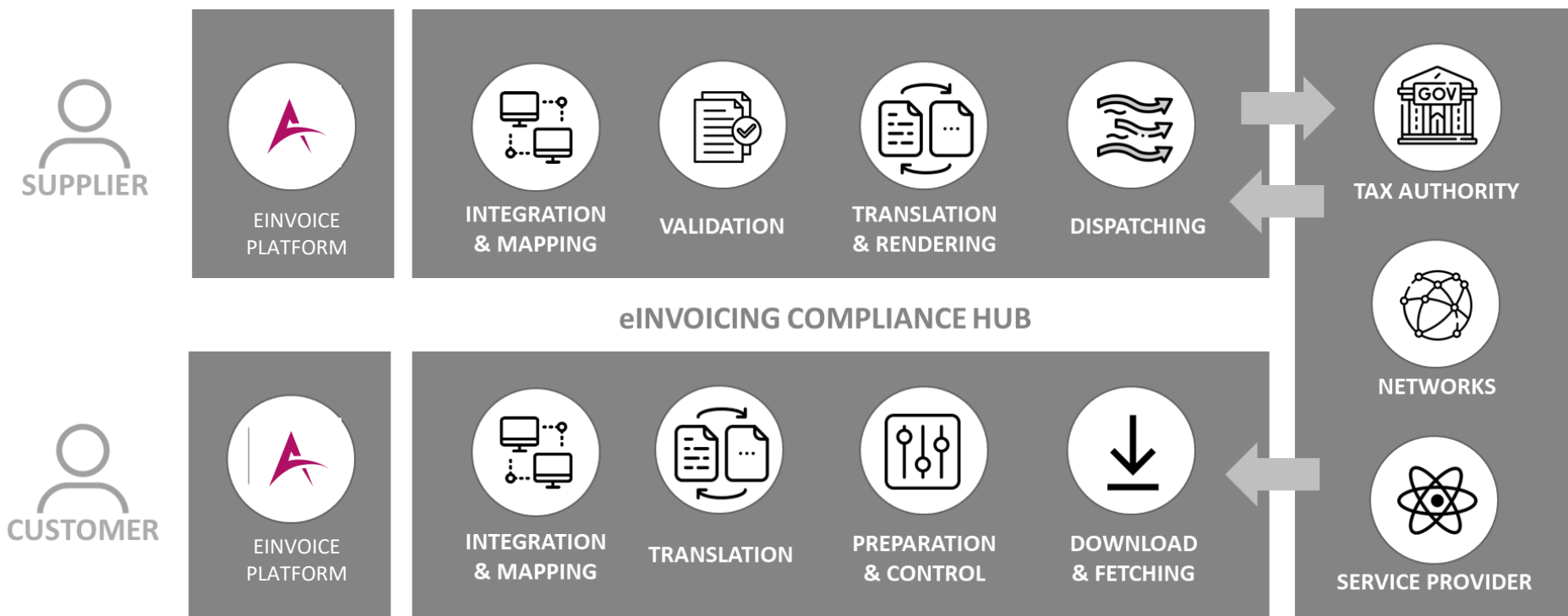
E-INVOICING

Approccio e soluzione

DIGITAL REPORTING

eInvoicing Compliance Hub

Un'unica soluzione per essere conformi in tutto il mondo. L' eInvoicing Compliance Hub di Archivium prevede tutte le funzionalità per rispondere ai requisiti previsti per i processi di ciclo attivo e passivo in tutti i Paesi in cui è (o sarà) in vigore una normativa sul digital VAT reporting.



DIGITAL REPORTING

eInvoicing Compliance Hub



INTEGRATION & MAPPING

- Un formato per tutti i Paesi
- Mappatura aggiuntiva per coprire le specificità
- Know-how di estrazione dati per SAP
- Diversi protocolli (API, sFTP, AS2, AS4)



VALIDATION

- Controlli tecnici (es. formato)
- Controllo aziendale (ovvero dati anagrafici, duplicazione)
- Controllo della conformità in base al Paese
- Gestione dei feedback



TRANSLATION & RENDERING

- Formato di traduzione basato sul Paese di destinazione
- Estrazione dati eReporting
- Firma elettronica e crittografia
- Versione PDF leggibile ("rendering")



DISPATCHING

- Invio di fatture elettroniche in base al Paese
- Procedura di pre-autorizzazione
- Registrazione in rete (corner 1 e 2)
- Integrazione con il portale dell'Autorità Fiscale



DOWNLOAD & FETCHING

- Download o recupero della fattura elettronica
- Procedura di pre-autorizzazione
- Registrazione in rete (corner 3 e 4)
- Integrazione con il portale dell'Autorità Fiscale



PREPARATION & CONTROL

- Controllo aziendale (ovvero dati anagrafici, duplicazione)
- Codici a barre
- Ordinamento basato sul sistema AP
- Allerta e monitoraggio



TRANSLATION & RENDERING

- Arricchimento dei dati
- Gestione degli allegati
- Versione PDF leggibile ("rendering")
- Corrispondenza di flusso aggiuntiva (ad es. EDI)



INTEGRATION & MAPPING

- Un formato per tutti i fornitori e Paesi
- Mappatura specifica per i sistemi AP
- Diversi protocolli (API, sFTP, AS2, AS4)
- Know-how di importazione dati per SAP (es.: monitor)

DIGITAL REPORTING

eInvoicing Compliance Hub



TAX AUTHORITY

- Connessione con tutte le Tax Authorities locali nei sistemi centralizzati o ibridi
- Utilizzo dei sistemi di integrazione messi a disposizione
- Accredитamento del canale tramite certificati, token e metodi di crypting



NETWORKS

- Membri dei principali network di fatturazione elettronica
- Adozione dei network nei paesi dove è presente (es. Japan)
- Access point Peppol e BPC (corner 2-3)
- GIF – Global Interoperability Framework



SERVICE PROVIDER

- Membri dei principali network e organizzazioni (es. EESPA) di service provider
- Connessione e integrazione con i service provider nei modello decentralizzati (es. Francia)





DOMANDE?



www.archivium.digital



info@archivium.digital