



AELIS
Soluciones Informáticas

***TRATAMIENTO DE IMPUESTOS:
Configuración de las fichas cliente/proveedor***

SAGE MURANO: Configuración de IMPUESTOS en clientes – proveedores.

INDICE

1. Operaciones INTRACOMUNITARIAS.....	4
1.1 VENTAS	4
1.2 COMPRAS.....	4
2. EXPORTACIONES - IMPORTACIONES	5
2.1 VENTAS.	5
2.2 COMPRAS	5
3. Operaciones NACIONALES	6
3.1 VENTAS	6
3.2 COMPRAS.....	6
4. CASOS ESPECIALES	7

Mantenimiento de clientes x

Cientes Edición Relaciones Procesos

Cód. cliente: 00001 Cód. contable: 430000001
 CIF europeo: ES * [redacted] * Fecha alta: 11-07-2014 Desactivado: No
 Nombre cial.: [redacted]

Domicilio	Clasificación	Varios	Alb. - Fra. - Rec.	Cond. pago	Comisiones	Portes	Dom. fiscal
Cód. divisa					Mantener cambio	<input type="checkbox"/>	Sí <input type="checkbox"/>
Cód. idioma					Copias albarán	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Cód. transacción	<input type="text" value="1"/>	Rég.general/Oper.interiores bienes y serv.corr			Copias factura	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Cód. retención	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value=""/>		<input type="text" value="0,00"/>	Periodicidad facturas	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Indicador IVA	Normal				Albarán valorado	<input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
Grupo IVA	<input type="text" value="1"/>	IVA normal			Agrupar albaranes	<input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
Código IVA	<input type="text" value="21"/>	I.V.A. 21%			Bloqueo albarán	<input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
Criterio IVA	Devengo		Días máximo cobro	<input type="text" value="0"/>	Bloqueo pedido	<input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
Tarifa precio	<input type="text" value="0"/>				Serie defecto oferta	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>
Tarifa descuento	<input type="text" value="0"/>				Serie defecto pedido	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>
%Descuento	<input type="text" value="0,00"/>	Generar eFactura	<input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	Serie defecto albarán	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>
%Pronto pago	<input type="text" value="0,00"/>	eMail envío eFactura			Dom envío defecto	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
%Financiación	<input type="text" value="0,00"/>				Dom. factura defecto	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
%Rappel	<input type="text" value="0,00"/>				Dom. recibo defecto	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>

Imagen 2: Código Transacción, Indicador IVA, Grupo IVA y Código IVA.

1. Operaciones INTRACOMUNITARIAS (Países de la UE)

Sera consideradas “OPERACIONES INTRACOMUNITARIAS” aquellas compras y/o ventas de mercancías y/o servicios entre empresas de la Unión Europea (UE).

Aquí diferenciamos dos tipos:

1.1 VENTAS: Intracomunitarias

Entendemos por ventas intracomunitarias todas aquellas en las que el **lugar de entrega de la mercancía sea un país perteneciente a la Unión Europea**.

Dentro de ellas encontramos dos casos: “Venta a empresas” y “Venta a particulares”, donde habrá que completar los campos a los que hicimos referencia en el apartado introductorio (ver *Imagen 1* e *Imagen 2*) con la siguiente información:

- Venta a empresas:
 - Territorio: “0” Territorio Común
 - Código Transacción: “10” Entregas Intracomunitarias
 - Indicador IVA: Exento
 - Grupo IVA: “4” Exento
 - Código IVA: “2” Operaciones no sujetas 0%

- Ventas a particulares:
 - Territorio: “0” Territorio Común
 - Código Transacción: “10” Entregas Intracomunitarias
 - Indicador IVA: Normal
 - Grupo IVA: “1” Normal
 - Código IVA: “21” Iva 21%

1.2 COMPRAS: Intracomunitarias

Entendemos por compras intracomunitarias, las **realizadas dentro de los países pertenecientes a la Unión Europea**.

- Compras a empresas (son las que consideramos con inversión del sujeto pasivo):
 - Territorio: “0” Territorio Común
 - Código Transacción: “20” Adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios corrientes.
 - Indicador IVA: Exento
 - Grupo IVA: “1” Iva Normal
 - Código IVA: “21” Iva 21%

2. EXPORTACIONES – IMPORTACIONES (Países fuera del territorio de la UE, Canarias, Ceuta y Melilla)

2.1 VENTAS: Exportaciones

Serán consideradas exportaciones todas las **entregas realizadas fuera de los países de la Unión Europea**. En este tipo de operaciones, no se hace distinción entre las ventas a empresas y/o particulares.

- Territorio: “0” Territorio Común
- Código Transacción: “14” Exportaciones definitivas
- Indicador IVA: Exento
- Grupo Iva: “4” Exento
- Código Iva: “2” Operaciones no sujetas 0%

2.1 COMPRAS: Importaciones

Se consideran Importaciones todas las **compras realizadas fuera de los países de la Unión Europea**.

- Territorio: “0” Territorio Común
- Código Transacción: “31” Importaciones de bienes y servicios corrientes.
- Indicador IVA: Exento
- Grupo IVA: “4” Exento
- Código IVA: “2” Operaciones no sujetas 0%

3. Operaciones NACIONALES

En la Unión Europea, el territorio fiscal y el aduanero no son coincidentes. En el caso particular de España, tenemos que **Canarias, Ceuta y Melilla no forma parte del territorio de aplicación del IVA.**

Las **entradas y salidas** de mercancías desde **Ceuta y Melilla** tienen la consideración de **importaciones o exportaciones aunque sean envíos dirigidos al resto del territorio nacional**. Obviamente, en sentido contrario pasa lo mismo, los envíos entre la Península, Baleares y Canarias hacia Ceuta y Melilla también tiene la consideración de Importaciones y Exportaciones. Tendrían esta misma consideración los envíos entre los propios territorios de Ceuta con Melilla y viceversa.

3.1 VENTAS: Nacionales

Todas las entregas realizadas dentro del territorio español:

- Península e Islas Baleares:
 - Territorio: “0” Territorio Común
 - Código Transacción: “1” Régimen general/ Oper. Interiores bienes y servicios corrientes.
 - Indicador IVA: Normal
 - Grupo IVA: “1” Normal
 - Código IVA: “21” Iva 21%

- Islas Canarias:
 - Territorio: “1” Canarias
 - Código Transacción: “1” Régimen general/ Oper. Interiores bienes y servicios corrientes.
 - Indicador IVA: Exento
 - Grupo IVA: “4” Exento
 - Código IVA: “2” Operaciones no sujetas

3.2 COMPRAS: Nacionales

Todas las realizadas dentro del territorio español:

- Península e Islas Baleares:
 - Territorio: “0” Territorio Común
 - Código Transacción: “1” Régimen general/ Oper. Interiores bienes y servicios corrientes.
 - Indicador IVA: Normal
 - Grupo IVA: “1” Normal

- Código IVA: “21” Iva 21%

- Islas Canarias:
 - Territorio: “1” Canarias
 - Código Transacción: “1” Régimen general/ Oper. Interiores bienes y servicios corrientes.
 - Indicador IVA: Exento
 - Grupo IVA: “4” Exento
 - Código IVA: “2” Operaciones no sujetas

4. CASOS ESPECIALES

Venta de mercancía fuera de la península y que no pase por España (por ejemplo, compro a China y entrego directamente en Francia). Puerto Franco NO devenga.

- Territorio: “0” Territorio Común
- Código Transacción: “38” Operaciones no sujetas
- Indicador IVA: Exento
- Código IVA: “4” Exento
- Código IVA: “2” Operaciones no sujetas 0%

Sage Murano

Descubre cómo **mejorar**
tu software de gestión empresarial