

INTRODUCCION DE FACTURAS ASIMILADAS A LA IMPORTACION

DDA = Depósito distinto del aduanero

La factura del proveedor se introduce como tipo E, exenta de IVA por vinculación al depósito distinto del aduanero. Esta factura se introduce una sola vez, cuando la mercancía llega a dicho depósito.

Cuando se retira mercancía del depósito distinto del aduanero, se introduce otra factura tipo E, exenta de IVA por vinculación al depósito distinto del aduanero por la cantidad en negativo correspondiente a la mercancía retirada. (Factura negativa)

FACTURA PROVEEDOR - Empresa:DDA

2ª PANTALLA

Fecha Registro: 25/04/06 Serie: 06 Nro. Recepción: 0000003

Cód. Proveedor: 3 Nro. Factura: 3 Tipo(S)/E/I/M: D Fecha: 25/04/06 F.P.: 1

Razón Social: EMPRESA X, S. L. Dirección: CASPE, 32 Población: TARAZONA Provincia: ZARAGOZA Cif.: A123213213 C. Cont.: 400000003 Integración Pedido Integración Albarán Estado Neg. Cofis

Pais: ESPAÑA C.pos: 50504

Euros a cuenta: 0 Ctas. Gastos Importes Total Dtos. Gral.: 0 Total Dtos. p.p.: 0 Total Dtos.: 0 Base IVA % 10000 0 0 0 0 0 0 Total IVA: 0

Financiación: 0 0 % 600000000 10000

Otros Impuestos: 0

Iva portes: 16 Iva finac.: 0

Recargo Eq.: N

%retención/sobre: 0 B

Documento: Concepto: Presupuesto: 06 1

RECALCULA VTOS.

	FECHA	IMPORTE	Cta.Banco	COMENTARIO	Imp.Pagado	Cta.Prove.	Fecha Pag.	F.Pago	Situat
1	25/04/06	10.000,00	572000001		0,00	400000003			1
2									
3									

Cód. Transp.: 0 INCOTERM: ORIGEN: Usuario:

Comentarios

Importe Bruto	Dto. Gral.	Dto. p.p.	Referencia:	Portes:
10000	0	0		0
☒ Contab. Deducible(S/N): S				TOTAL 10000 IVA 10000

FRA. ADUANAS

Iva Aduana: 1600

Imp.Arancel: 0

Fecha deduc.: 25/04/06

Después de introducir esta factura negativa hay que volver a introducir la factura del proveedor en positivo como tipo D esta factura puede que no sea por el total de la compra por lo que se deberá introducir tantas veces como retiradas de mercancía se realicen, se introduce la línea de la factura con lo que se retira del depósito con % IVA 0, posteriormente en la segunda pantalla (pulsando F10) en el campo IVA Aduana se introduce el importe del IVA correspondiente a la base anterior, esto nos generará una factura tipo D de la agencia tributaria por el importe del IVA de la mercancía retirada del DDA.

El IVA de este material que se retira del DDA se liquida por el modelo 380, mensual, trimestral o anualmente.

Las facturas de la empresa logística se introducirán exentas o sujetas según corresponda.

FACTURA PROVEEDOR - Empresa:DDA

GRABAR

2

FACTURAS

Fecha Registro: 25/04/06 Serie: 06 Nro. Recepción: 0000003

Cód. Proveedor: 3

Nro. Factura: 3

Tipo(S/E/I/M): D Fecha: 25/04/06

F.P.: 1

Razón Social: EMPRESA X, S. L.

Dirección: CASPE, 32

Población: TARA ZONA

Provincia: ZARAGOZA

Cif.: A123213213 C. Cont.: 400000003

Pais: ESPAÑA C.pos: 50504

Integración Pedido

Integración Albarán

Entrada Nros. Serie

**FACTURA
DDA**

	CODIGO	ALM	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	PRECIO	%Dto	%Iva	TOTAL	serie	Pedido	L.ped.
1	1		TELEFONO SANSUNG	100.0000	100.0000	0.00	0.00	10.000,00		0	
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
11											
12											
13											
14											
15											
16											
17											

%Iva fra. aduana:

Aceptar

Cancelar

Comentarios

Importe Bruto Dto. Gral. Dto. p.p. Referencia: Portes:

10000 0 0

Contab. Deducible(S/N): S

TOTAL 10.000

Este nuevo tipo de facturas de proveedor se imprimirán en el Libro de IVA en un apartado diferente al resto.

El libro de IVA y la contabilidad quedará de la siguiente manera:

FACTURA PROVEEDOR - Empresa:DDA

Busqueda

Serie: * R. Social: * Desde Año: 2006 BUSCAR
 Cod. Prove.: * Referencia: * Tipo fact.: * SALIR

	Serie	FACTURA	PROVED.	RAZON SOCIAL	FECHA	tipo	Referencia	Importe
1	06	1	3	EMPRESA X, S. L.	25/04/06	E		100.000,00
2	06	2	3	EMPRESA X, S. L.	25/04/06	E		-10.000,00
3	06	3	3	EMPRESA X, S. L.	25/04/06	D		10.000,00
4	06	3-A	3	AGENCIA TRIBUTARIA	25/04/06	D		1.600,00

ANIWIN

2 de 2

100%

Total: 4 100% 4 de 4

Fecha : 25/04/2006

Libro de Iva de Facturas Recibidas

Pág.: 2

DESDE FECHA : 01/01/2006

HASTA FECHA : 31/12/2006

Moneda : EUR

OPERACIONES EXENTAS

NRO. REC.	FECHA REGIS.	NUMERO FACTURA	FECHA FACT.	C.I.F.	RAZON SOCIAL	BASE IMPONIBLE	% I.V.A.	% R.E.	TOTAL IMPUESTO	TOTAL FACTURA
0000001	25/04/06	1	25/04/06	A123213213	EMPRESA X, S. L.	100.000,00				100.000,00
0000002	25/04/06	2	25/04/06	A123213213	EMPRESA X, S. L.	-10.000,00				-10.000,00

RESUMEN OPERACIONES EXENTAS

% I.V.A.	B. IMPONIBLE	CUOTA GRAL.
16,00		
7,00		
4,00		
0,00	90.000,00	

	90.000,00	0,00

TOTAL IMPUESTOS DEDUCIBLES: ,00

IMPORTE TOTAL FACTURAS: 90.000,00

RESUMEN GENERAL

% I.V.A.	B. IMPONIBLE	CUOTA GRAL.
16,00	10.000,00	1.600,00
7,00		
4,00		

TOTAL IMPUESTOS DEDUCIBLES: 1.600,00

IMPORTE TOTAL FACTURAS: 101.600,00

ANIWIN

1 de 1+ 100% Total:4 100% 4 de 4

Fecha : 25/04/2006 **Libro de Iva de Facturas Recibidas** Pág.: 1
EMPRESA DE PRUEBAS
DESDE FECHA : 01/01/2006
HASTA FECHA : 31/12/2006 Moneda : EUR

OPERACIONES ASIMILADA A LA IMPORTACION

NRO. REC.	FECHA REGIS.	NUMERO FACTURA	FECHA FACT.	C.I.F.	RAZON SOCIAL	BASE IMPONIBLE	% I.V.A.	% R.E.	TOTAL IMPUESTO	TOTAL FACTURA
0000003	25/04/06	3-A	25/04/06	A123213213	AGENCIA TRIBUTARIA	10.000,00	16,00		1.600,00	1.600,00
0000003	25/04/06	3	25/04/06	A123213213	EMPRESA X, S. L.	10.000,00				10.000,00

RESUMEN OPERACIONES ASIMILADA A LA IMPORTACION

% I.V.A.	B. IMPONIBLE	CUOTA GRAL.
16,00	10.000,00	1.600,00
7,00		
4,00		
0,00	10.000,00	

	20.000,00	1.600,00

TOTAL IMPUESTOS DEDUCIBLES: 1.600,00
IMPORTE TOTAL FACTURAS: 11.600,00

ANIWIN

1 de 1 100% Total:8 100% 8 de 9

Fecha : 25/04/2006 **Diario General** Pág.: 1
EMPRESA DE PRUEBAS
DESDE FECHA : 01/01/2006
HASTA FECHA : 31/12/2006 Moneda : EUR

FECHA	ASTO.	APTE.	COMENTARIO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	
						DEBE	HABER
25/04/06	2	1	Fra. 1 EMPRESA X, S. L.	600000000	Compras mercaderías	100.000,00	
25/04/06	2	2	Fra. 1 EMPRESA X, S. L.	400000003	EMPRESA X, S. L.		100.000,00
Total Asto.:						100.000,00	100.000,00
25/04/06	3	1	Abono 2 EMPRESA X, S. L.	608000000	Devoluciones compras	-10.000,00	
25/04/06	3	2	Abono 2 EMPRESA X, S. L.	400000003	EMPRESA X, S. L.		-10.000,00
Total Asto.:						-10.000,00	-10.000,00
25/04/06	4	1	Fra. 3 EMPRESA X, S. L.	600000000	Compras mercaderías	10.000,00	
25/04/06	4	2	Fra. 3 EMPRESA X, S. L.	400000003	EMPRESA X, S. L.		10.000,00
Total Asto.:						10.000,00	10.000,00
25/04/06	5	1	(A) Fra. 3 EMPRESA X, S. L.	472100009	IVA DE LA IMPORTACION	1.600,00	
25/04/06	5	2	(A) Fra. 3 EMPRESA X, S. L.	410900000	AGENCIA TRIBUTARIA		1.600,00
Total Asto.:						1.600,00	1.600,00
TOTAL DIA.:						101.600,00	101.600,00
TOTAL DIARIO :						101.600,00	101.600,00