

GUÍA SILICIE PARA ELABORADORES DE VINO

1.- Vendimia, entrada de materia prima

Tipo de movimiento: A02 Entrada interior (entrada UE A04 e importación A06)

Régimen fiscal: 1 No sujeto

Tipo de operación: EN BLANCO. Este campo se rellenará únicamente cuando el tipo de movimiento sea:
- Fabricado/obtenido
- Autoconsumo/Empleado
- Diferencias en menos en Fabricación
- Diferencias en más en Fabricación

Tipo de justificador: J03 Albarán de circulación / J11 Otros

Código NC: 08061090

Clave de producto: V01 Uva

2.- Despalillado y estrujado, obtención del mosto

2.1 Asiento para dar de baja a las materias primas

Tipo de movimiento: A14 Autoconsumo/empleado

Régimen fiscal: 1 No sujeto

Tipo de operación: V01 Elaboración de vino

Código NC: 08061090

Clave de producto: V01 Uva

2.2 Asiento para dar de alta al mosto obtenido

Tipo de movimiento: A15 Fabricado/obtenido

Régimen fiscal: 1 No sujeto

Tipo de operación: V01 Elaboración de vino

Código NC: 20096110, 20096190, 20096911, 20096919, 20096951, 20096959, 20096971,
20096979 o 20096990

Clave de producto: V02 Mostos

3.- Fermentación alcohólica y maloláctica

3.1 Asiento para dar de baja al mosto

Tipo de movimiento: A14 Autoconsumo/empleado

Régimen fiscal: 1 No sujeto

Tipo de operación: V01 Elaboración de vino

Código NC: 20096110, 20096190, 20096911, 20096919, 20096951, 20096959, 20096971,
20096979 o 20096990

Clave de producto: V02 Mostos

3.2 Asiento para dar de alta el vino obtenido

Tipo de movimiento: A15 Fabricado/obtenido
Régimen fiscal: 2 Suspensivo
Tipo de operación: V01 Elaboración de vino
Tipo de justificador: J09/J10, según corresponda
Código de epígrafe: V0/V1, según corresponda. No tienen clave de producto propio
Código NC: 2204 (o en su caso 2205)
Tipo de envase: VF01 – VF03, según corresponda

3.3 Asiento para dar de alta los subproductos obtenidos (lías, orujos, piquetas)

Tipo de movimiento: A15 Fabricado/obtenido
Régimen fiscal: 1 No sujeto
Tipo de operación: V01 Elaboración de vino
Tipo de justificador: J09/J10, según corresponda
Código de epígrafe: V0/V1, según corresponda. No tienen clave de producto propia
Código NC: 23070011 o 23070019, según corresponda
Tipo de envase: VF01 – VF03, según corresponda

3.4 Asiento para comunicar diferencias en menos en la transformación del mosto, por la parte que NO supere los porcentajes reglamentarios (art. 67.1.a) del Reglamento: el 1,5% del volumen de mosto puesto en fermentación)

Tipo de movimiento: A32 Diferencias en menos fabricación
Diferencias en menos: VB01 Transformación del mosto
Régimen fiscal: 1 No sujeto
Tipo de operación: V01 Elaboración de vino
Código NC: 20096110, 20096190, 20096911, 20096919, 20096951, 20096959, 20096971, 20096979 o 20096990
Clave de producto: V02 Mostos
Tipo de envase: VF01 – VF03, según corresponda

3.5 Asiento para comunicar diferencias en menos en la transformación del mosto, por la parte que supere los porcentajes reglamentarios (art. 67.1.a) del Reglamento: el 1,5% del volumen de mosto puesto en fermentación)

Tipo de movimiento: A32 Diferencias en menos fabricación
Diferencias en menos: VB01 Transformación del mosto
Régimen fiscal: 4 Impuesto devengado tipo pleno
Tipo de operación: V01 Elaboración de vino
Código NC: 20096110, 20096190, 20096911, 20096919, 20096951, 20096959, 20096971, 20096979 o 20096990
Clave de producto: V02 Mostos
Tipo de envase: VF01 – VF03, según corresponda

4.- Mermas por almacenamiento

4.1 Asiento para comunicar diferencias en menos en el almacenamiento de productos en curso, por la parte que NO supere los porcentajes reglamentarios (art. 67.1.b) del Reglamento: el 0,5% de las existencias medias trimestrales. 1,5% cuando el almacenamiento se realice en envases de madera no revestidos ni exterior ni interiormente)

Tipo de movimiento: A30 Diferencias en menos almacenamiento

Diferencias en menos: VB02/VB03, según corresponda

Régimen fiscal: 1 No sujeto

Tipo de operación: En blanco

Código NC: 20096110, 20096190, 20096911, 20096919, 20096951, 20096959, 20096971, 20096979 o 20096990

Clave de producto: V02 Mostos

Tipo de envase: VF01 – VF03, según corresponda

4.2 Asiento para comunicar diferencias en menos en el almacenamiento de productos en curso, por la parte que supere los porcentajes reglamentarios (art. 67.1.b) del Reglamento: el 0,5% de las existencias medias trimestrales. 1,5% cuando el almacenamiento se realice en envases de madera no revestidos ni exterior ni interiormente)

Tipo de movimiento: A30 Diferencias en menos almacenamiento

Diferencias en menos: VB02/VB03, según corresponda

Régimen fiscal: 4 Impuesto devengado tipo pleno

Tipo de operación: En blanco

Código NC: 20096110, 20096190, 20096911, 20096919, 20096951, 20096959, 20096971, 20096979 o 20096990

Clave de producto: V02 Mostos

Tipo de envase: VF01 – VF03, según corresponda

4.3 Asiento para comunicar diferencias en menos en el almacenamiento de productos terminados, por la parte que NO supere los porcentajes reglamentarios (art. 67.1.b) del Reglamento: el 0,5% de las existencias medias trimestrales. 1,5% cuando el almacenamiento se realice en envases de madera no revestidos ni exterior ni interiormente)

Tipo de movimiento: A30 Diferencias en menos almacenamiento

Diferencias en menos: VB04/VB05, según corresponda

Régimen fiscal: 1 No sujeto

Tipo de operación: En blanco

Código de epígrafe: V0/V1, según corresponda

Código NC: 2204 (o en su caso 2205)

Tipo de envase: VF01 – VF03, según corresponda

4.4 Asiento para comunicar diferencias en menos en el almacenamiento de productos terminados, por la parte que supere los porcentajes reglamentarios (art. 67.1.b) del Reglamento: el 0,5% de las existencias medias trimestrales. 1,5% cuando el almacenamiento se realice en envases de madera no revestidos ni exterior ni interiormente)

Tipo de movimiento: A30 Diferencias en menos almacenamiento

Diferencias en menos: VB04/VB05, según corresponda

Régimen fiscal: 4 Impuesto devengado tipo pleno

Tipo de operación: En blanco

Código de epígrafe: V0/V1, según corresponda

Código NC: 2204 (o en su caso 2205)

Tipo de envase: VF01 – VF03, según corresponda

5.- Envasado/Embotellado

5.1 Asiento para dar de baja el vino a granel

Tipo de movimiento: A41 Autoconsumo/empleado en operaciones propias

Régimen fiscal: 2 Suspensivo

Tipo de operación: V05 Embotellado/envasado

Código de epígrafe: V0/V1, según corresponda

Código NC: 2204 (o en su caso 2205)

Tipo de envase: VF01 – VF03, según corresponda

5.2 Asiento para dar de alta el vino embotellado/envasado

Tipo de movimiento: A15 Fabricado/obtenido

Régimen fiscal: 2 Suspensivo

Tipo de operación: V05 Embotellado/envasado

Código de epígrafe: V0/V1, según corresponda

Código NC: 2204 (o en su caso 2205)

Tipo de envase: VF03 Demás tipos de envases

5.3 Asiento para comunicar diferencias en menos en el embotellado, por la parte que NO supere los porcentajes reglamentarios (art. 67.1.c) del Reglamento: el 0,5% de la cantidad a embotellar)

Tipo de movimiento: A32 Diferencias en menos fabricación

Diferencias en menos: VB06 Embotellado

Régimen fiscal: 1 No sujeto

Tipo de operación: V05 Embotellado/envasado

Código de epígrafe: V0/V1, según corresponda

Código NC: 2204 (o en su caso 2205)

Tipo de envase: VF03 Demás tipos de envases

5.4 Asiento para comunicar diferencias en menos en el embotellado, por la parte que supere los porcentajes reglamentarios (art. 67.1.c) del Reglamento: el 0,5% de la cantidad a embotellar)

Tipo de movimiento: A32 Diferencias en menos fabricación

Diferencias en menos: VB06 Embotellado

Régimen fiscal: 4 Impuesto devengado tipo pleno

Tipo de operación: V05 Embotellado/envasado

Código de epígrafe: V0/V1, según corresponda

Código NC: 2204 (o en su caso 2205)

Tipo de envase: VF03 Demás tipos de envases

6.- Salida a consumo

Tipo de movimiento: A08 Salida interior

Régimen fiscal: 4 Impuesto devengado tipo pleno

Tipo de operación: En blanco

Tipo doc. Identificación: 1 NIF o NIE (o en blanco a consumidores finales)

Código de epígrafe: V0/V1, según corresponda

Código NC: 2204 (o en su caso 2205)

Tipo de envase: VF01 – VF03, según corresponda

7.- Salida a otra bodega/depósito fiscal/entrega intracomunitaria/exportación

Tipo de movimiento: A08/A10/A11/A19, según corresponda

Régimen fiscal: 2 Suspensivo

Tipo de operación: En blanco

Tipos de justificante: J01 Documento Administrativo Electrónico (E-DA)

Número justificante: Código ARC

Tipo doc. Identificación: El que corresponda

CAE/nº SEED: El que corresponda al destinatario

Código de epígrafe: V0/V1, según corresponda

Código NC: 2204 (o en su caso 2205)

Tipo de envase: VF01 – VF03, según corresponda

8.- Salida a fábrica de vinagre

Tipo de movimiento: A08 Salida interior

Régimen fiscal: 3 Exento

Tipo de operación: En blanco

Tipos de justificante: J01 Documento Administrativo Electrónico (E-DA)

Número justificante: Código ARC

Tipo doc. Identificación: 1 NIF o NIE

CAE/nº SEED: El que corresponda al destinatario

Código de epígrafe: V0/V1, según corresponda

Código NC: 2204 (o en su caso 2205)

Tipo de envase: VF01 – VF03, según corresponda



9.-Resto de salidas al ámbito interno

Tipo de movimiento: A08/A19; según corresponda

Régimen fiscal: 4 (devengado tipo pleno)

Tipo de operación: En blanco

Tipo de justificador: J03 Albarán de circulación

Código de epígrafe: V0/V1, según corresponda

Código NC: 2204 (o en su caso 2205)

Tipo de envase: VF01 – VF03, según corresponda

10.- Salida de lías, orujos y piquetas a fábricas de alcohol

Tipo de movimiento: A08 Salida interior

Régimen fiscal: 1 No sujeto

Tipo de operación: En blanco

Tipo de justificador: J03 Albarán de circulación

Tipo doc. Identificación: 1 NIF o NIE

Código de epígrafe: V0/V1, según corresponda. No tienen clave de producto propio

Código NC: NC 23070011 o 23070019, según corresponda

Tipo de envase: VF01 – VF03, según corresponda

Nota: En los productos elaborados se cumplimentará siempre la cantidad (volumen real) y el grado alcohólico