

Diseño Funcional

Adaptación SPLP al Bretxit



# 

# 1. Histórico de versiones

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Versión | Fecha | Modificaciones |
| 1.0 | 15/01/2019 | Versión inicial del documento. |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Versión | Realizado | Revisado | Aprobado |
| 1.0 | Ángela Brígido |  |  |

# 

# 2. Índice

[1. Histórico de versiones 1](#_Toc535309132)

[2. Índice 2](#_Toc535309133)

[3. Introducción 3](#_Toc535309134)

[3.1. Situación Actual 3](#_Toc535309135)

[Si el acuerdo no se hace efectivo, tendrá repercusión a partir del día 30 de marzo. 3](#_Toc535309136)

[3.2. Objetivo del documento 3](#_Toc535309137)

[3.3 Alcance del Proyecto 3](#_Toc535309138)

[3.4. Objetivo del proyecto 4](#_Toc535309139)

[4. Documentación de Referencia 5](#_Toc535309140)

[5. Requisitos Funcionales 6](#_Toc535309141)

[5. 6](#_Toc535309142)

# 

# 3. Introducción

## 3.1. Situación Actual

**La salida del Reino Unido de la Unión Europea**, abreviada como brexit, es un proceso político en curso que persigue el abandono por parte del Reino Unido de su condición de Estado miembro de la Unión Europea.

El **29 de marzo de 2019** se hará efectiva su salida, convirtiéndose en un “tercer país”. El acuerdo de retirada contempla un período transitorio hasta el 31 de diciembre de 2020, durante el que se seguirá aplicando la legislación comunitaria en el Reino Unido en relación con el mercado interior, unión aduanera y las políticas comunitarias.

No obstante, si en la fecha de salida no estuviese en vigor el acuerdo, Reino Unido pasaría a tener la consideración de tercer país, sin ninguna preferencia específica.

## Si el acuerdo no se hace efectivo, la salida de la UE tendrá repercusión a partir del día 30 de marzo.

## 3.2. Objetivo del documento

El presente documento pretende definir las especificaciones funcionales de cambios a implementar en Openbravo erp adaptando el pack de localización española (SPLP) a los nuevos requerimientos debido a la necesidad de contemplar el impacto y las consecuencias del Brexit en:

* Aduanas
* IVA

El punto de partida para esta definición han sido los requerimientos identificados a partir de las especificaciones dictadas por la AEAT.

## 3.3 Alcance del Proyecto

Las consecuencias de la nueva situación política alcanzarán los siguientes módulos:

* Taxes Configuration for Spain
* Cash VAT Spain Taxes
* SII Spain
* Intrastat
* Modelo tributarios de gestión de IVA: 303, 349 y 390.

## 3.4. Objetivo del proyecto

El objetivo de este proyecto es dotar al Pack de localización española de Openbravo (SPLP) de un sistema de gestión actualizado con el fin de que proporcione al usuario una herramienta que mejore el flujo de información suministrada a la AEAT.

# 4. Documentación de Referencia

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **N.** | **TIPO DOC.** | **FUENTE** | **TÍTULO** | **VERSIÓN** |
| 1 |  | AEAT | [Consecuencias Brexit en Aduanas](https://www.agenciatributaria.es/AEAT.internet/Inicio/La_Agencia_Tributaria/Aduanas_e_Impuestos_Especiales/_Presentacion/Brexit/Brexit.shtml) |  |
| 2 |  | AEAT | [Consecuencias Brexit en IVA](https://www.agenciatributaria.es/AEAT.internet/Inicio/La_Agencia_Tributaria/Campanas/IVA/_INFORMACION/Informacion_General/El_IVA_y_el_BREXIT/Consecuencias_del_BREXIT_en_el_IVA/Consecuencias_del_BREXIT_en_el_IVA.shtml) |  |

# 5. Requisitos Funcionales

La salida de Reino Unido de la Unión Europea supone, entre otras cuestiones, que los flujos de mercancías entre España y Reino Unido dejarán de tener la consideración de operaciones intracomunitarias a efectos de la normativa de IVA para pasar a estar sujetos a formalidades aduaneras y, por tanto, las mercancías que se envíen o procedan a/de Reino Unido se tratarán como las exportadas/importadas desde cualquier otro país con quien la Unión Europea no haya suscrito ningún acuerdo comercial.

## 5. Taxes Configurations for Spain

Modificar la localización de los siguientes impuestos para considerar Reino Unido un “país tercero” teniendo en cuenta los siguientes puntos.

1. Eliminar de la pestaña zona de impuesto de los listados a continuación:

* **Ventas**

|  |
| --- |
| Servicios prestados UE (%N=>0%)  Servicios prestados UE (%R=>0%)  Entregas intracomunitarias Bienes Inversión (%N=>0%) |
| Entregas intracomunitarias (%N=>0%) |
| Entregas intracomunitarias (%N=>0%) ISP |
| Entregas intracomunitarias (%R=>0%) |
| Entregas intracomunitarias (%SR=>0%) |

* **Compras**

|  |
| --- |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 10% |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 10% (-10%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 10% (+10%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 16% |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 16% (0%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 16% (-16%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 16% (+16%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 18% |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 18% (+0%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 18% (-18%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 18% (+18%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 21% |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 21% (-21%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 21% (+21%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 7% |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 7% (0%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 7% (-7%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 7% (+7%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 8% |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 8% (+0%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 8% (-8%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE 8% (+8%) |
| Inversión Sujeto Pasivo UE exento |
| Adquisiciones intracomunitarias 10% |
| Adquisiciones intracomunitarias 10% (-10%) |
| Adquisiciones intracomunitarias 10% (+10%) |
| Adquisiciones intracomunitarias 16% |
| Adquisiciones intracomunitarias 16% (-16%) |
| Adquisiciones intracomunitarias 16% (+16%) |
| Adquisiciones intracomunitarias 18% |
| Adquisiciones intracomunitarias 18% (-18%) |
| Adquisiciones intracomunitarias 18% (+18%) |
| Adquisiciones intracomunitarias 21% |
| Adquisiciones intracomunitarias 21% (-21%) |
| Adquisiciones intracomunitarias 21% (+21%) |
| Adquisiciones intracomunitarias 21% (-21%) ISP |
| Adquisiciones intracomunitarias 21% (+21%) ISP |
| Adquisiciones Intracomunitarias 21% ISP |
| Adquisiciones intracomunitarias 4% |
| Adquisiciones intracomunitarias 4% (-4%) |
| Adquisiciones intracomunitarias 4% (+4%) |
| Adquisiciones intracomunitarias 7% |
| Adquisiciones intracomunitarias 7% (-7%) |
| Adquisiciones intracomunitarias 7% (+7%) |
| Adquisiciones intracomunitarias 8% |
| Adquisiciones intracomunitarias 8% (-8%) |
| Adquisiciones intracomunitarias 8% (+8%) |
| Adquisiciones intracomunitarias Bienes Inversión 18% |
| Adquisiciones intracomunitarias Bienes Inversión 18% (-18%) |
| Adquisiciones intracomunitarias Bienes Inversión 18% (+18%) |
| Adquisiciones intracomunitarias Bienes Inversión 21% |
| Adquisiciones intracomunitarias Bienes Inversión 21% (-21%) |
| Adquisiciones intracomunitarias Bienes Inversión 21% (+21%) |
| Adquisiciones intracomunitarias exentas |

1. Añadir en la pestaña zona de impuesto de los listados a continuación

* **Ventas**

Servicios prestados internacional (%N=>0%)

Servicios prestados internacional (%R=>0%)

Servicios prestados exentos con derecho a deducción

Exportaciones (%N=>0%)

Exportaciones (%N=>0%) ISP

Exportaciones (%R=>0%)

Exportaciones (%SR=>0%)

Exportaciones Bienes Inversión (%N=>0%)

* **Compras**

|  |
| --- |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 10% |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 10% (-10%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 10% (+10%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 16% |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 16% (0%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 16% (-16%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 16% (+16%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 18% |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 18% (0%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 18% (-18%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 18% (+18%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 21% |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 21% (-21%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 21% (+21%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 21% -24.75%R |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 21% -24.75%R (-21%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 21% -24.75%R (+21%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 21% -24.75%R (-24.75%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 21% -24%R |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 21% -24%R (-21%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 21% -24%R (+21%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 21% -24%R (-24%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 7% |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 7% (0%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 7% (-7%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 7% (+7%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 8% |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 8% (0%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 8% (-8%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE 8% (+8%) |
| Inversión Sujeto Pasivo no UE exento |
| Arrendamientos 21% -24%R (pagos) (21%). No Residentes |
| Arrendamientos 21% -24%R (pagos) (-24%). No Residentes |
| Arrendamientos 21% -24%R (pagos). No Residentes |
| Importaciones 10%=0% |
| Importaciones 16%=0% |
| Importaciones 18%=0% |
| Importaciones 21%=0% |
| Importaciones 21%=0% ISP |
| Importaciones 4%=0% |
| Importaciones 7%=0% |
| Importaciones 8%=0% |
| Importaciones Bienes Inversión 18%=0% |
| Importaciones Bienes Inversión 21%=0% |
| Importaciones exentas |

## 6. Comprobaciones funcionales

* Verificar que el módulo **SII Spain** lleva a cabo el flujo de información con la AEAT correctamente teniendo en cuenta
  + Entregas a un tercero localizado en Reino Unido con un impuesto de tipo “Exportaciones” = Sujeto - Exento
  + Prestación servicios a un tercero localizado en Reino Unido con un impuesto de tipo “Servicios prestados internacional” = No sujeto – Reglas de localización
  + Adquisiciones a un tercero localizado en Reino Unido con un impuesto de tipo “Importaciones = 0%” y administración del la autoliquidación de IVA con la gestión del DUA utilizando un tipo de impuesto “Importaciones – IVA Normal”
  + Adquisición servicios a un tercero localizado en Reino unido con un impuesto de tipo ISP = Inversión de Sujeto Pasivo en IVA
* Generación de **INTRASTAT** para un periodo en el que se hayan producido operaciones de compra-venta con terceros localizados en Reino unido.
* Generación de **Modelo 303, 349 y 390** habiendo introducido en el sistema operaciones de compra-venta con terceros localizados en Reino unido en el periodo/ejercicio seleccionado.