

Suministro Inmediato de Información

Qué es SII

- Puntos destacados de la Normativa
- ¿A quien afecta?
- Entrada en vigor

Proceso

Solución

Información Adicional



Qué es SII

QUÉ es SII



- La Agencia Tributaria lanza un **nuevo sistema de gestión del IVA** (“control tributario”) basado en la **información en tiempo real** de las transacciones comerciales.
- Obligación de llevar los **Libros Registro a través de la Sede electrónica** de la Agencia Tributaria.
- Obligación a remitir el detalle de registro de las facturas en un plazo de 4 días naturales desde la fecha de expedición para las **facturas emitidas** (*excepcionalmente 8 días 2017*) y 4 días naturales (*excepcionalmente 8 días 2017*) desde la fecha de registro contable de la factura en el caso de **facturas recibidas**.
- **NO es factura electrónica**, NO se envía la propia factura sino los elementos esenciales relacionados con la factura expedida o recibida.
- Se mantiene la obligación de **información individualizada** de todas las **Facturas Simplificadas recibidas (Tíquets)**
- Envío inmediato, de forma continua mediante **“web service”**.

Normativa

Real Decreto 596/2016

- **Modificación del Reglamento del Impuesto sobre el Valor Añadido (Artículos 62 a 71 del RIVA)**
 - Llevanza de los Libros Registro a través de la Sede electrónica
 - Plazo de presentación e ingreso de las declaraciones
 - Eliminación Modelo 390

- **Modificación del Reglamento por el que se regulan las obligaciones de facturación, para la unificación de los plazos de remisión de las facturas (Artículo 18 del RD 1619/2012, de 30 de noviembre)**

- **Modificación del Reglamento General aprobado por el Real Decreto 1065/2007 (artículos 32, 36 y 104.h)**
 - Eliminación Modelo 347 (artículo 32 RGAT)
 - Eliminación Modelo 340 (artículo 36 RGAT)
 - Modificación de la redacción actual del artículo 104.h) RGAT

- **Orden ministerial no ha sido publicada todavía (posiblemente en Mayo)**

A quién afecta SII

- **Grandes empresas** (facturación superior a 6 millones de euros al año).
- A compañías inscritas en la devolución mensual del IVA (**REDEME**).
- **Grupos societarios a efectos de IVA.**
- Y además: **Las pymes podrán acogerse al nuevo sistema aunque no será obligatorio para ellas.** Se deberán acoger mediante declaración censal en diciembre del año anterior. La opción tendrá una validación mínima de un año.

Afectaría a unas 62.000 empresas que suponen el 80% del total de la facturación por IVA en España.

Entrada en vigor

JULIO 2017

- Obligación de enviar los libros del primer semestre de 2017 en el periodo desde el 1 de julio al 31 de diciembre de 2017
- Diputaciones forales y Canarias todavía no.

Ventajas para el obligado tributario

- Ampliación del plazo para la presentación de las autoliquidaciones de IVA: se amplía en diez días el plazo de presentación de las autoliquidaciones periódicas.
- Simplificación de obligaciones formales:
 - Eliminación de:
 - Modelos 347 (información de terceros)
 - Modelo 340 (operaciones en libros registro)
 - Modelo 390 (resumen anual del IVA)
 - Libros registros de IVA

NOTA

- La información del Modelo 390 que no se puede obtener a través del SII, se suministrará como información adicional en los modelos 303 y 322
- Diputaciones forales, Canarias

Tipo de Libro

Tipo de libro	Tipo operación	Comentario	Frecuencia
Libro registro facturas expedidas	Altas A0	Mensaje envío solo con altas	Diario / 4 d
	Modificaciones A1	Mensaje envío solo con modificaciones	Diario / 4 d
Libro registro facturas expedidas - Bajas		Mensaje envío solo con bajas	Diario / 4 d
Libro registro facturas expedidas – Inclusión cobros		Mensaje envío solo con cobros	Diario / 4 d
Libro registro facturas recibidas	Altas A0	Mensaje envío solo con altas	Diario / 4 d
	Modificaciones A1	Mensaje envío solo con modificaciones	Diario / 4 d
Libro registro facturas recibidas - Bajas		Mensaje envío solo con bajas	Diario / 4 d
Libro registro facturas recibidas - Inclusión de pagos		Mensaje envío solo con cobros	Diario / 4 d
Libro registro Importes en Metálico	Altas A0	Mensaje envío solo con altas	Anual
	Modificaciones A1	Mensaje envío solo con modificaciones	Anual
	¿Bajas?	Mensaje envío solo con bajas?	Anual

Proceso



Validaciones de la AEAT

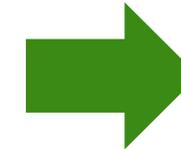
Validación del Formato XML

- Erróneo → **Mensaje de respuesta**
- Correcto, se realiza validación de las reglas de negocio.



Resultado global del envío

- Aceptación completa
- Aceptación parcial
- Rechazo completo



- Gestión de estados de los documentos
- Gestión de tratamiento de errores
- Histórico

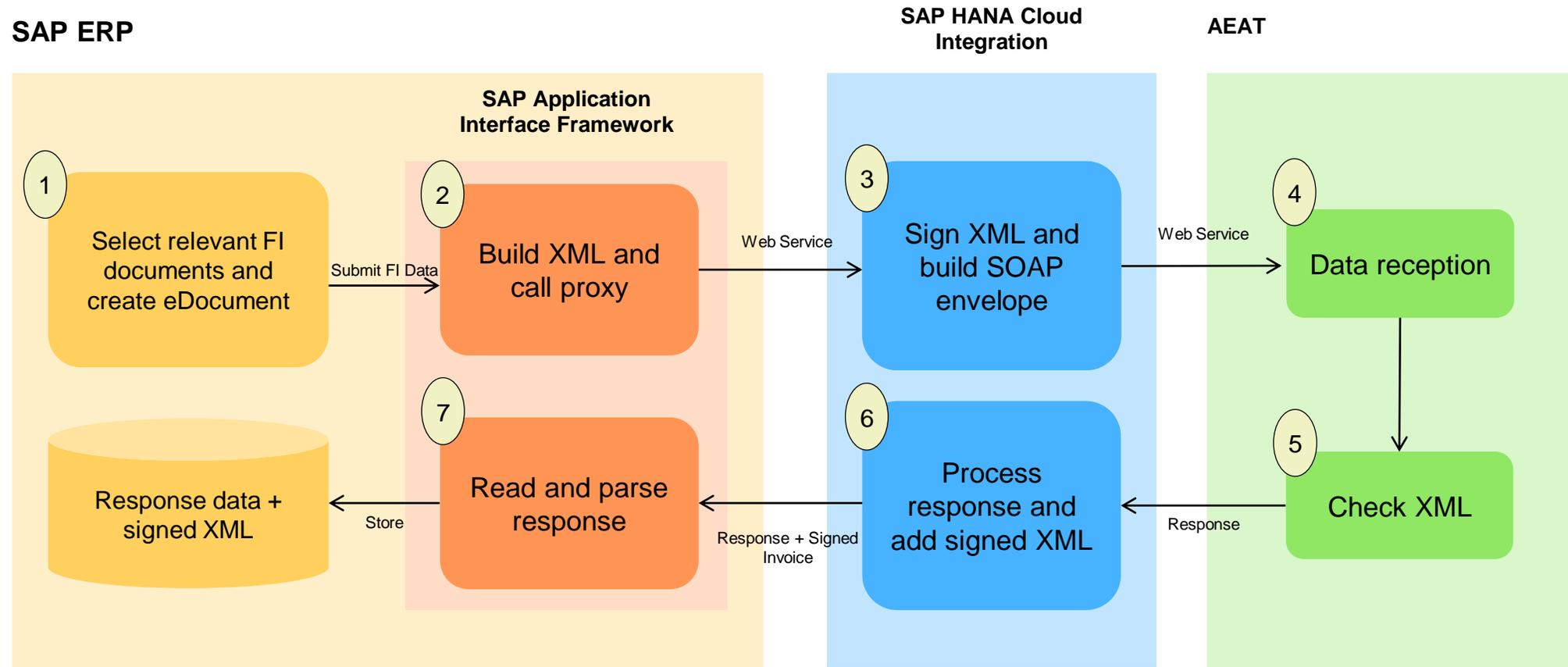
Validación de las reglas de negocio

→ Envío **Mensaje de Respuesta**

Resultado individual de cada factura / Registro

- Aceptada
- Aceptada con errores
- Rechazada

Solución



Componentes de la solución: AIF

Application Interface Framework (AIF)

- Mismo enfoque para varios países y tipos de documentos electrónicos
- Monitor en ERP
- Información estructurada de los datos de eDocumentos
- Acciones de seguimiento (e.g. re-enviar, verificar autorización)
- Visualiza / descarga archivos XML
- Navega a los documentos origen (e.g. facturas FI, facturas SD)
- Mapeo flexible y gestión del proceso
- Proxies para conectar con HCI que contiene las estructuras de datos completos en los formatos específicos de cada país (incluyendo actualizaciones de esquema)

Componentes de la solución: HCI

HANA Cloud Integration Platform (HCI)

- Intercambios de mensajes síncronos y asíncronos
- Soporte para múltiples puntos finales (URLs de servicio) en el mismo flujo de integración
- Soporte para varios formatos de firma digital
- Fácil compresión, codificación y creación de los XML para cumplir con la normalización de la comunicación, requerida por las diferentes leyes en los distintos países
- Se pueden almacenar los datos recibidos para posteriormente tomarlos asíncronamente del ERP -> Mayor seguridad / Sin pérdida de datos
- Nuevas funciones y contenido están siendo agregados constantemente a HCI

Información adicional

Agencia tributaria SII

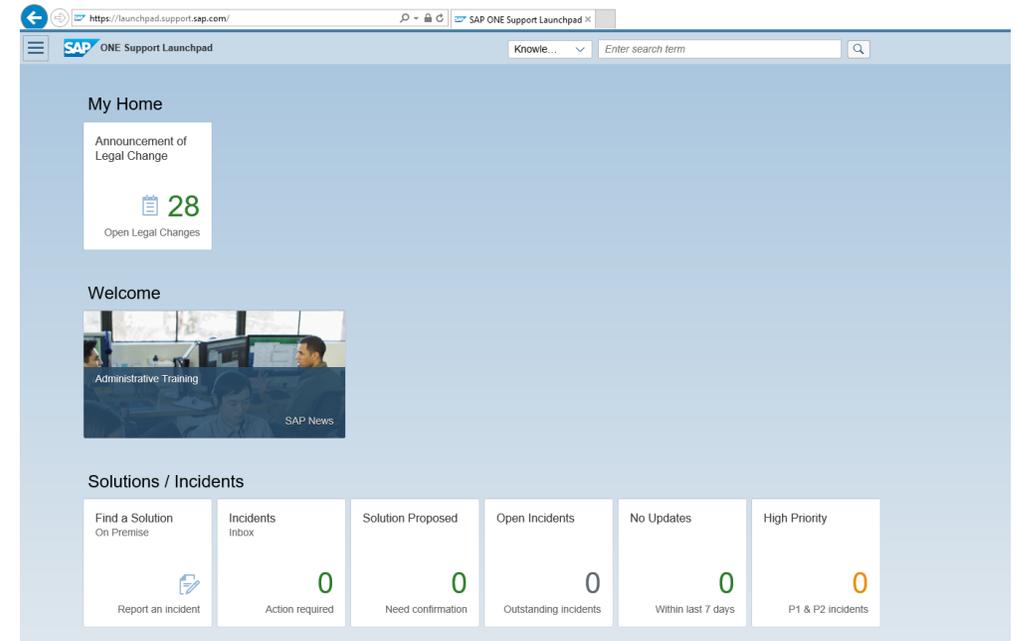
SAP One Support Lanchpad -> Servicio de notificación de cambios legales <https://launchpad.support.sap.com/> (Hay añadir la Fiori App llamada “Announcement of legal change”, en la app, filtrar por Spain y keywords “SII”)

<https://youtu.be/ZzWdvWr7QKI>

Planificación de presentaciones

- Día 14 Febrero
 - BCN AUSAPE 10:00 a 13:30
 - BCN Sesión partners 15:00 a 18:30
- Día 15 Febrero
 - MAD AUSAPE 10:00 a 13:30
 - MAD Sesión partners 15:00 a 18:30

SAP JAM Group





Gracias

© 2017 SAP SE or an SAP affiliate company. All rights reserved.

No part of this publication may be reproduced or transmitted in any form or for any purpose without the express permission of SAP SE or an SAP affiliate company.

SAP and other SAP products and services mentioned herein as well as their respective logos are trademarks or registered trademarks of SAP SE (or an SAP affiliate company) in Germany and other countries. Please see <http://global12.sap.com/corporate-en/legal/copyright/index.epx> for additional trademark information and notices.

Some software products marketed by SAP SE and its distributors contain proprietary software components of other software vendors.

National product specifications may vary.

These materials are provided by SAP SE or an SAP affiliate company for informational purposes only, without representation or warranty of any kind, and SAP SE or its affiliated companies shall not be liable for errors or omissions with respect to the materials. The only warranties for SAP SE or SAP affiliate company products and services are those that are set forth in the express warranty statements accompanying such products and services, if any. Nothing herein should be construed as constituting an additional warranty.

In particular, SAP SE or its affiliated companies have no obligation to pursue any course of business outlined in this document or any related presentation, or to develop or release any functionality mentioned therein. This document, or any related presentation, and SAP SE's or its affiliated companies' strategy and possible future developments, products, and/or platform directions and functionality are all subject to change and may be changed by SAP SE or its affiliated companies at any time for any reason without notice. The information in this document is not a commitment, promise, or legal obligation to deliver any material, code, or functionality. All forward-looking statements are subject to various risks and uncertainties that could cause actual results to differ materially from expectations. Readers are cautioned not to place undue reliance on these forward-looking statements, which speak only as of their dates, and they should not be relied upon in making purchasing decisions.