

GUÍA SILICIE PARA FÁBRICAS DE BEBIDAS DERIVADAS

1.- Entrada de materia prima

Tipo de movimiento	A02	Entrada interior
Regímenes fiscales	1	No sujeto: en caso de materias primas no sujetas al impuesto (endrinas, por ejemplo)
	2	Suspensivo: en caso de materias primas sujetas al impuesto (alcohol o extractos, por ejemplo.)
Tipo y nº de operación	EN BLANCO, no se rellena.	
Tipo de justificante	J03	Albarán de circulación en caso de MP no sujetas
	J01	Doc. Administrativo Electrónico (E-DA) en caso de MP sujetas
Nº del justificante	Nº del albarán o el ARC del E-DA, en su caso.	
NIF y nombre del proveedor	El que corresponda.	
CAE del proveedor	Sólo en caso de recepciones en régimen suspensivo.	
Código de epígrafe	A0 si es una materia prima sujeta, como el alcohol.	
Código NC	El que corresponda. Para las endrinas, el 08094090.	
Clave de producto	A01 – A29, según corresponda.	
Tipo, capacidad y nº de envase	Opcional, se pueden dejar en blanco.	

2.- Se inicia la fabricación. Por ejemplo, elaboración en frío con maceración

2.1 Asiento para dar de baja a las materias primas

Tipo de movimiento	A14	Autoconsumo/empleado
Regímenes fiscales	1	No sujeto: en caso de materias primas no sujetas al impuesto.
	2	Suspensivo: en caso de materias primas sujetas al impuesto.
Tipo de operación	A17	Maceración
Nº de operación	El que se le asigne.	
Tipo justificante	J09	Parte de fabricación o trabajo
Nº de justificante	El que corresponda al parte.	
Código de epígrafe	A0 si es una materia prima sujeta, como el alcohol. En blanco para las materias primas no sujetas, como las endrinas.	
Clave de producto	A01 – A29, según corresponda.	
Tipo, capacidad y nº de envase	Opcional, se pueden dejar en blanco.	

Vers 2023.05.19

2.2 Asiento para dar de alta el producto en curso

Tipo de movimiento	A15	Fabricado/obtenido
Regímenes fiscales	2	Suspensivo
Tipo de operación	A17	Maceración
Nº de operación	El mismo que en el punto 2.1	
Tipo justificante	J09	Parte de fabricación o trabajo
Nº de justificante	El mismo que en el punto 2.1	
Código de epígrafe	A0	Alcohol y bebidas derivadas
Clave de producto	A01 – A29, según corresponda al producto terminado en que se va a convertir. En caso de pacharán, A21.	
Código NC	El que corresponda al producto terminado en que se va a convertir. En caso de pacharán, 22087090.	

Descripción de producto: Se recomienda identificarlo de modo que se vea que es producto en curso.

Tipo, capacidad y nº de envase Opcional, se pueden dejar en blanco.

3.- Finaliza la maceración

3.1 Asiento para dar de baja el producto en curso

Tipo de movimiento	A41	Autoconsumo/Empleado en operaciones propias
Regímenes fiscales	2	Suspensivo
Tipo de operación	A17	Maceración
Nº de operación	El que se le asigne. Puede ser el mismo que el del punto 2.1, o diferente.	
Tipo justificante	J09	Parte de fabricación o trabajo
Nº de justificante	El que corresponda al parte.	
Código de epígrafe	A0	Alcohol y bebidas derivadas
Clave de producto	A01 – A29, según le dimos de alta en el asiento 2.2.	
Código NC	El que corresponda, según le dimos de alta en el asiento 2.2.	

Descripción de producto: El que le dimos en el asiento 2.2.

Tipo, capacidad y nº de envase Opcional, se pueden dejar en blanco.

3.2 Asiento para dar de alta el producto obtenido

Tipo de movimiento	A15	Fabricado/obtenido
Regímenes fiscales	2	Suspensivo
Tipo de operación	A17	Maceración
Nº de operación	El mismo que en el punto 3.1	
Tipo justificante	J09	Parte de fabricación o trabajo

Vers 2023.05.19

Nº de justificante	El mismo que en el punto 3.1.
Código de epígrafe	A0
Código NC	El que corresponda. En caso de pacharán, 22087090.
Clave de producto	A01 – A29, según corresponda. En caso de pacharán, A21.
Tipo de envase	Obligatorio en caso de que sea producto terminado.
Capacidad y nº de envases:	Opcional, se pueden dejar en blanco.

Mermas de la maceración si NO hago lavado de arañones:

3.3 Asiento para comunicar diferencias en menos, por la parte que NO supere los porcentajes reglamentarios (art. 90 del Reglamento y autorización extraordinaria para el 11% en maceración de arañones por fuerza mayor)

Tipo de movimiento	A32	Diferencias en menos de fabricación
Información adicional		
diferencias en menos	AD07 – BEBIDAS DERIVADAS:	Elaboración en frío con maceración
Regímenes fiscales	1	No sujeto
Tipo de operación	A17	Maceración
Nº de operación		El mismo que en el punto 3.1
Código de epígrafe	A0	
Clave de producto	A01 – A29, según corresponda.	En caso de pacharán, A21.
Cantidad		Si no he perdido volumen de litros, será 0. Si he perdido, los litros que haya perdido.
Cantidad de alcohol puro		Los litros de alcohol puro perdidos (los del punto 3.1 - los del punto 3.2). Con el límite del porcentaje reglamentario o del 11%, en su caso.
Tipo, capacidad y nº de envase		Opcional, se pueden dejar en blanco.

3.4 Asiento para comunicar diferencias en menos, por la parte que supere los porcentajes reglamentarios (art. 90 del Reglamento y autorización extraordinaria para el 11% en maceración de arañones por fuerza mayor)

Tipo de movimiento	A32	Diferencias en menos de fabricación
Información adicional		
diferencias en menos	AD07 – BEBIDAS DERIVADAS:	Elaboración en frío con maceración
Regímenes fiscales	4	Impuesto devengado tipo pleno
Tipo de operación	A17	Maceración
Nº de operación		El mismo que en el punto 3.1

Vers 2023.05.19

Código de epígrafe	A0
Clave de producto	A01 – A29, según corresponda. En caso de pacharán, A21.
Cantidad	Si no he perdido volumen de litros, será 0. Si he perdido, los litros que haya perdido.
Cantidad de alcohol puro	Los litros de alcohol puro perdidos (los del punto 3.1 - los del punto 3.2) que excedan el límite reglamentario o el 11%, en su caso.
Tipo, capacidad y nº de envase	Opcional, se pueden dejar en blanco.

Merms de la maceración en caso de que SÍ realice lavado de los arañones: ver las siguientes guías disponibles en la web, según sea el caso:

- *Reutilización de aguas de lavado de pacharán en SILICIE.*
- *Dstrucción de aguas de lavado de pacharán en SILICIE.*

4.- Envasado/Embotellado

4.1 Asiento para dar de baja el producto a granel

Tipo de movimiento	A41	Autoconsumo/empleado en operaciones propias
Regímenes fiscales	2	Suspensivo
Tipo de operación	A19	Embotellado
Nº de operación	El que se le asigne	
Tipo de justificante	J09	Parte de fabricación o trabajo
Nº de justificante	El que se le asigne al parte.	
Código de epígrafe	A0	
Clave de producto	A01 – A29, según corresponda	
Tipo de envase	AD02 – AD05, según corresponda.	
Capacidad y nº de envase	Opcional, se pueden dejar en blanco.	

4.2 Asiento para dar de alta el producto embotellado

Tipo de movimiento	A15	Fabricado/obtenido
Regímenes fiscales	2	Suspensivo
Tipo de operación	A19	Embotellado
Nº de operación	El mismo que en el 4.1	
Tipo de justificante	J09	Parte de fabricación o trabajo
Nº de justificante	El mismo que en el 4.1	
Código de epígrafe	A0	

Vers 2023.05.19

Clave de producto A01 – A29, según corresponda
Tipo de envase AD01 Recipiente acondicionado para venta al por menor
Capacidad y nº de envase Opcional, se pueden dejar en blanco.

4.3 Asiento para comunicar diferencias en menos, por la parte que NO supere los porcentajes reglamentarios (art. 90 del Reglamento: 0,5% de las cantidades de alcohol puro a envasar)

Tipo de movimiento A32 Diferencias en menos de fabricación
Información adicional
diferencias en menos AD12 – Embotellado
Regímenes fiscales 1 No sujeto
Tipo de operación A19 Embotellado
Nº de operación El mismo que en el 4.1
Tipo de justificante J09 Parte de fabricación o trabajo
Nº de justificante El mismo que en el 4.1
Código de epígrafe A0
Clave de producto A01 – A29, según corresponda
Tipo de envase AD02 – AD05, según corresponda.
Capacidad y nº de envase Opcional, se pueden dejar en blanco.

4.4 Asiento para comunicar diferencias en menos, por la parte que supere los porcentajes reglamentarios (art. 90 del Reglamento: 0,5% de las cantidades de alcohol puro a envasar)

Tipo de movimiento A32 Diferencias en menos de fabricación
Información adicional
diferencias en menos AD12 – Embotellado
Regímenes fiscales 4 Impuesto devengado tipo pleno
Tipo de operación A19 Embotellado
Nº de operación El mismo que en el 4.1
Tipo de justificante J09 Parte de fabricación o trabajo
Nº de justificante El mismo que en el 4.1
Código de epígrafe A0
Clave de producto A01 – A29, según corresponda
Tipo de envase AD02 – AD05, según corresponda.
Capacidad y nº de envase Opcional, se pueden dejar en blanco.

Vers 2023.05.19

5.- Salida

5.1 Cualquier salida excepto exportación

Tipo de movimiento	A08, A09, A10, A12, A19; según corresponda
Regímenes fiscales	Lo más habitual será: 4 Salidas a consumo en España 2 Salidas a destinatario con CAE
Código de epígrafe	A0
NIF y nombre del destinatario	El que corresponda.
CAE del destinatario	Sólo en caso de expediciones en régimen suspensivo.
Clave de producto	A01 – A29, según corresponda
Tipo de envase	AD01 Recipiente acondicionado para venta al por menor
Capacidad y nº de envases	Rellenar en caso de salida a consumo en España, es decir, se trata de producto precintado.

5.2 Salida exportación

Tipo de movimiento	A11
Regímenes fiscales	2 Suspensivo
Código de epígrafe	A0
Tipo de documento identificativo	3 Otros
Nº doc. identificación	El código de la aduana
Razón social	El nombre de la aduana
CAE	En blanco.
Clave de producto	A01 – A29, según corresponda
Tipo de envase	AD01 Recipiente acondicionado para venta al por menor
Capacidad y nº de envases	Opcional, se pueden dejar en blanco (no es producto precintado).