

**I - JUNTAS GENERALES DE ÁLAVA Y ADMINISTRACIÓN FORAL
DEL TERRITORIO HISTÓRICO DE ÁLAVA**

Diputación Foral de Álava

DEPARTAMENTO DE HACIENDA, FINANZAS Y PRESUPUESTOS

Orden Foral 222/2019, del Diputado de Hacienda, Finanzas y Presupuestos, de 6 de mayo. Aprobación de los modelos 200 y 220 de autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava, para los ejercicios iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, y de las condiciones generales para su presentación telemática

El artículo 126 de la Norma Foral 37/2013, de 13 de diciembre, reguladora del Impuesto sobre Sociedades, en los ejercicios iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 establece para los contribuyentes del mismo la obligación de presentar y suscribir la oportuna declaración por este Impuesto en el lugar y la forma que se determinen por el Diputado Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos.

La misma obligación establecen los artículos 21 y 38 de la Norma Foral 21/2014, de 18 de junio, del Impuesto sobre la Renta de no Residentes.

El artículo 127 de la Norma Foral 37/2013 establece que, al tiempo de presentar su declaración, los sujetos pasivos deberán determinar la deuda correspondiente e ingresarla, en el lugar y en la forma fijados por el Diputado Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos.

Por lo que se refiere a los grupos fiscales, el artículo 100 de la Norma Foral 37/2013 establece que la entidad representante vendrá obligada, al tiempo de presentar la declaración del grupo fiscal, a liquidar la deuda tributaria correspondiente al mismo y a ingresarla en el lugar, forma y plazos que se determinen por el Diputado Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos.

Por otra parte, en el nuevo entorno estratégico y operativo de las Administraciones Públicas, mediante Decreto Foral 110/2008, de 23 de diciembre, se regula el marco de las condiciones y requisitos generales para la presentación de declaraciones por vía telemática, estableciéndose que las declaraciones que determine el Diputado Foral de Hacienda, Finanzas y Presupuestos deberán ser presentadas por esta vía.

Y, más concretamente, mediante la Orden Foral 39/2010, de 3 de febrero, se especifican las declaraciones tributarias para cuya presentación se ha considerado conveniente hacer obligatoria la utilización de la vía telemática a través de Internet, encontrándose entre las mismas las autoliquidaciones a realizar por el Impuesto sobre Sociedades.

En este contexto se hace preciso aprobar los correspondientes modelos para la autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava y fijar sus condiciones generales de presentación telemática.

Estos modelos serán aplicables a los ejercicios iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

Visto el informe emitido al respecto por el Servicio de Tributos Directos.

En su virtud, haciendo uso de las facultades que me competen,

DISPONGO

Primero. Aprobación de los modelos de autoliquidación 200 y 220

Uno. Se aprueba el modelo 200 de declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Álava, para los periodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

El modelo aprobado figura como Anexo I a la presente Orden Foral.

Dos. Se aprueba el modelo 220 de declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades correspondiente a entidades representantes de un grupo fiscal que tribute por el régimen especial regulado en el Capítulo VI del Título VI de la Norma Foral 37/2013, para los periodos impositivos iniciados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

El modelo aprobado figura como Anexo II a la presente Orden Foral.

Segundo. Condiciones generales para la presentación telemática por Internet del modelo 200

Uno. Entidades sujetas a normativa alavesa:

Las entidades que tributen conforme a normativa alavesa confeccionarán su autoliquidación modelo 200 mediante el programa de ayuda "Modelos Fiscales" desarrollado por el Departamento de Hacienda, Finanzas y Presupuestos y la presentarán obligatoriamente por vía telemática a través de la Sede Electrónica "DiputacionDigital" (en adelante "DiputacionDigital").

El programa de ayuda podrá ser descargado desde la página oficial de la Diputación Foral de Álava www.araba.eus y mediante el mismo se accederá al modelo aprobado en el Dispositivo Primero Uno.

Dos. Entidades sujetas a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana:

Las entidades que tributen conforme a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana confeccionarán su autoliquidación utilizando los medios informáticos desarrollados por su Administración Tributaria competente en razón de normativa, transmitiendo obligatoriamente por vía telemática los ficheros así obtenidos a través de "DiputacionDigital".

Tres. Entidades sujetas a normativa navarra:

Las entidades que tributen conforme a normativa navarra cumplimentarán on line en "DiputacionDigital" una declaración resumen, a la que adjuntarán el fichero de su declaración completa, confeccionado con los medios informáticos aprobados por la Hacienda Foral de Navarra, en formato PDF, TIF, TIFF o ZIP.

Tercero. Condiciones generales para la presentación telemática por Internet del modelo 220

Uno. Grupos fiscales sujetos a normativa alavesa:

Deberán realizar y presentar la declaración del Impuesto sobre Sociedades en el modelo 220 las entidades representantes de aquellos grupos fiscales que tributen en el régimen de consolidación fiscal sujetos a normativa alavesa (Capítulo VI, Título VI de la Norma Foral 37/2013).

La declaración se presentará obligatoriamente por vía telemática a través de "DiputacionDigital".

El programa de ayuda "Modelos Fiscales" podrá ser descargado desde la página oficial de la Diputación Foral de Álava www.araba.eus y mediante el mismo se accederá al modelo aprobado en el Dispositivo Primero Dos.

Todas las sociedades integrantes del grupo presentarán en la Hacienda Foral de Álava las declaraciones establecidas para el régimen de tributación individual en los modelos aprobados

en sus respectivas normativas, siendo estos cumplimentados en todos sus extremos, hasta cifrar los importes líquidos teóricos que en régimen de tributación individual habrían de ser ingresados o percibidos por las respectivas entidades. La presentación de estas declaraciones, en régimen individual, se ajustará a lo establecido en el Dispositivo Segundo de esta Orden Foral, debiendo efectuarse obligatoriamente por vía telemática.

Dos. Grupos fiscales sujetos a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana:

Las entidades representantes de los grupos fiscales que tributen conforme a normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana confeccionarán su autoliquidación utilizando los medios informáticos desarrollados por su Administración Tributaria competente en razón de normativa, transmitiendo obligatoriamente por vía telemática los ficheros así obtenidos a través de "DiputacionDigital".

Las sociedades integrantes del grupo con volumen de operaciones en el Territorio Histórico de Álava presentarán en la Hacienda Foral de Álava las declaraciones establecidas para el régimen de tributación individual en los modelos aprobados en sus respectivas normativas, siendo estos cumplimentados en todos sus extremos, hasta cifrar los importes líquidos teóricos que en régimen de tributación individual habrían de ser ingresados o percibidos por las respectivas entidades. La presentación de estas declaraciones, en régimen individual, se ajustará a lo establecido en el Dispositivo Segundo de esta Orden Foral, debiendo efectuarse obligatoriamente por vía telemática.

Tres. Grupos fiscales sujetos a normativa navarra:

Las entidades representantes de los grupos fiscales que tributen conforme a normativa navarra cumplimentarán on line en "DiputacionDigital" una declaración resumen, a la que adjuntarán el fichero de su declaración completa, confeccionado con los medios informáticos aprobados por la Hacienda Foral de Navarra, en formato PDF, TIF, TIFF o ZIP.

Las sociedades integrantes del grupo con volumen de operaciones en el Territorio Histórico de Álava presentarán en la Hacienda Foral de Álava las declaraciones establecidas para el régimen de tributación individual en los modelos aprobados en sus respectivas normativas, siendo estos cumplimentados en todos sus extremos, hasta cifrar los importes líquidos teóricos que en régimen de tributación individual habrían de ser ingresados o percibidos por las respectivas entidades. La presentación de estas declaraciones, en régimen individual, se ajustará a lo establecido en el Dispositivo Segundo de esta Orden Foral, debiendo efectuarse obligatoriamente por vía telemática.

Cuarto. Procedimiento para la presentación telemática por Internet de los modelos 200 y 220

La presentación telemática de los modelos 200 y 220 se realizará de conformidad con el procedimiento establecido en el artículo 3 de la Orden Foral 39/2010 por la que se establecen las condiciones generales y el procedimiento para la presentación telemática por Internet para determinados obligados tributarios y modelos.

En particular:

1. El declarante deberá de estar incluido en el Censo Único de Contribuyentes de la Diputación Foral de Álava, en los términos establecidos en el Decreto Foral 3/2011, de 25 de enero, con carácter previo a la presentación de la declaración.

2. El declarante o el representante voluntario, en su caso, deberá reunir los requisitos para acceder a los servicios de "DiputacionDigital", de acuerdo a lo establecido en el Decreto Foral 26/2011, de 5 de abril, que crea la Sede Electrónica de esta Diputación Foral, modificado a su vez por el Decreto Foral 74/2011 de 29 de noviembre.

Quinto. Plazo de presentación

La declaración se presentará en el plazo de los 25 días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del periodo impositivo.

Los sujetos pasivos cuyo plazo de declaración se hubiera iniciado con anterioridad a la entrada en vigor de la presente Orden Foral, podrán presentar la declaración dentro de los 25 días naturales siguientes a la entrada en vigor de esta misma Orden Foral.

Sexto. Lugares de presentación y formas de pago

Las autoliquidaciones modelo 200 y modelo 220 se remitirán obligatoriamente vía telemática a esta Hacienda Foral a través de "DiputacionDigital", en los términos expuestos en esta Orden Foral, cualquiera que sea su resultado: positivo, nulo o con derecho a devolución.

En caso de aplicar la normativa alavesa, las entidades de cuya declaración modelo 200 o los grupos fiscales de cuya declaración modelo 220 derive una cuota a ingresar, deberán realizar el pago mediante una de las siguientes modalidades:

1. Pago por domiciliación bancaria, en cuyo caso la entidad financiera seleccionada deberá tener la condición de Entidad Colaboradora según lo dispuesto en el Decreto Foral 26/1996, de 27 de febrero.
2. Pago mediante el sistema de pasarela de pagos de la Administración Vasca.
3. Pago mediante carta de pago emitida por Diputación Foral de Álava en el momento de presentación en plazo de la declaración.

En caso de aplicar normativa navarra, las entidades de cuya declaración modelo 200 o los grupos fiscales de cuya declaración modelo 220 derive una cuota a ingresar, deberán realizar el pago mediante una de las siguientes modalidades:

1. Pago por domiciliación bancaria, en cuyo caso la entidad financiera seleccionada deberá tener la condición de Entidad Colaboradora según lo dispuesto en el Decreto Foral 26/1996, de 27 de febrero.
2. Pago mediante carta de pago emitida por Diputación Foral de Álava en el momento de presentación en plazo de la declaración.

En caso de aplicar normativa estatal, vizcaína o guipuzcoana, las entidades de cuya declaración modelo 200 o los grupos fiscales de cuya declaración modelo 220 derive una cuota a ingresar, deberán realizar el pago mediante domiciliación bancaria, en cuyo caso la entidad financiera seleccionada deberá tener la condición de Entidad Colaboradora según lo dispuesto en el Decreto Foral 26/1996, de 27 de febrero.

Las solicitudes de aplazamiento, fraccionamiento o compensación en el pago de cuotas positivas deberán presentarse dentro del plazo establecido en el Dispositivo Quinto para la presentación de la declaración del Impuesto sobre Sociedades. Las entidades sujetas a normativa alavesa realizarán las solicitudes de aplazamiento y de fraccionamiento desde el programa de ayuda.

Séptimo. Documentación

La documentación adicional, que deba adjuntarse a la declaración con carácter obligatorio en los supuestos así establecidos en la normativa aplicable o la que quiera adjuntarse con carácter voluntario, se presentará telemáticamente en formato PDF, TIF, TIFF, JPG o JPEG a través de "DiputacionDigital" junto con la remisión del fichero correspondiente a la declaración.

En particular se recuerda la obligación de presentar documentación en los supuestos establecidos en los artículos 33, 34, 35 y 48 de la Norma Foral 37/2013; en los artículos 8 y 43.9 del Decreto Foral 41/2014 por el que se aprueba el desarrollo reglamentario de la Norma Foral 37/2013; y en el artículo 3 del Decreto Foral 60/2004, por el que se aprueba el desarrollo reglamentario de la Norma Foral 16/2004.

Asimismo, los grupos que tributen en consolidación fiscal bajo normativa alavesa aportarán una relación de las retenciones soportadas, con expresa identificación de cada una de las entidades integrantes del grupo que hubiera soportado retenciones y su importe.

DISPOSICIÓN FINAL

La presente Orden Foral entrará en vigor el día 30 de junio de 2019.

Vitoria-Gasteiz, a 6 de mayo de 2019

Diputado de Hacienda, Finanzas y Presupuestos

JOSÉ LUIS CIMIANO RUIZ

Directora de Hacienda

TERESA VIGURI MARTÍNEZ

 <p>Arabako Foru Aldundia Diputación Foral de Álava</p> <p>Ogasun, Finantza eta Aurrekontu Saila Departamento de Hacienda Finanzas y Presupuestos</p>	<p>Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)</p> <p>AUTOLIQUIDACIÓN RELATIVA AL PERÍODO IMPOSITIVO</p> <p>...../...../..... AL/...../.....</p>	<p>MODELO 200</p>	
Identificación de la entidad declarante			
NIF		Razón Social	
Domicilio fiscal (calle o plaza)			Número Piso Puerta Teléfono
Municipio	Código postal	Provincia	Correo electrónico Fax
Presentador/a			
NIF		Apellidos y nombre o razón social	
Persona con quien relacionarse			
NIF		Apellidos y nombre o razón social Teléfono	
Correo electrónico			
Representación legal de la entidad			
Por poder,	Don/Doña.....		NIF
	Notaría.....		Fecha del poder.....
	Don/Doña.....		NIF
	Notaría.....		Fecha del poder.....
	Don/Doña.....		NIF
	Notaría.....		Fecha del poder.....
Don/Doña.....		NIF	
Notaría.....		Fecha del poder.....	
Resultado declaración 1570			
DOMICILIACIÓN:.....			
PAGO EN INTERNET:			
Cód. Proc. Recaudac:		Entidad emisora	Referencia Identificación
Fraccionamiento de pago de la deuda tributaria <input type="checkbox"/>		Importe ingresado.....	
Compensación de la deuda tributaria <input type="checkbox"/>		Importe pendiente.....	
Renuncia a la devolución 001			
Motivo opción art.126.1 párrafo 3 NF 37/2013..... 9965			
Entidad aseguradora o EPSV.....		S	
Institución de inversión colectiva.....		I	
Cooperativas, excepto cooperativas de crédito y seguros.....		C	
Resto.....		N	
Presentación telemática			

PÁGINA 2		Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	
200		ACTIVIDAD O ACTIVIDADES A QUE SE REFIERE LA DECLARACIÓN REGÍMENES FISCALES ESPECIALES Y CARACTERES DE LA DECLARACIÓN	
NIF		Nombre o Razón Social	
2018			
ACTIVIDAD O ACTIVIDADES REALIZADAS POR LA ENTIDAD		EPÍGRAFE IAE	
ACTIVIDAD PRINCIPAL.....	090	002	
OTRAS:	091	003	
.....	092	004	
.....	093	005	
PLANTILLA LABORAL DE LA ENTIDAD			
Sin personal laboral en el ejercicio.....	086		
Promedio de plantilla del ejercicio (todo tipo de contrato).....	006		N.º máximo de trabajadores con contrato laboral indefinido en el ejercicio..... 076
Promedio de plantilla con contrato laboral indefinido del ejercicio....	068		Plantilla con contrato laboral indefinido al final del ejercicio..... 007
Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejerc. anterior..	069		Plantilla con contrato laboral indefinido al final del ejercicio anterior..... 094
Actividad económica de arrendamiento, compraventa o promoción de inmuebles: promedio de plantilla a jornada completa y dedicación exclusiva.....			072
REGÍMENES FISCALES ESPECIALES Y CARACTERES DE LA DECLARACIÓN (Marque con X el o los que procedan)			
Régimen fiscal NF 16/2004.....	008	Microempresa (art. 13.1 NF 37/2013)...	074
Entidad parcialmente exenta (art. 12.2 NF 37/2013).....	009	Microempresas: Opción compensación tributaria(art. 32.4 NF 37/2013).....	075
EPSV (NF 24/88).....	070	Pequeña empresa (art 13.2 NF 37/2013)...	020
Fondos de Pensiones (RDL 1/2002).....	010	Mediana empresa (art 13.3 NF 37/2013)...	021
Sociedades y fondos de capital riesgo.....	011	Gran empresa.....	022
Entidad de grupo fiscal (indicar nº de grupo).....	013	Entidad minera.....	023
Entidad dominante.....	014	Entidad inactiva.....	024
Entidad dependiente.....	015	Tribut. conjunta Estado/Diputaciones/CF de Navarra	025
Entidad representante del grupo.....	077	Sociedad de inversión de capital variable.....	071
Entidad de investigación y explotación de hidrocarburos.....	016	Fondos de inversión de carácter financiero.....	026
Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles(art.115.1 NF 37/2013)	017	Sociedad de inversión inmobiliaria o Fondo de Inversión inmobiliario.....	027
Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles(art.115.2 NF 37/2013)	073	Fundación bancaria.....	078
Fecha comunicación opción régimen esp. arrendamiento de inmuebles....	097	Entidad aseguradora.....	029
Establecimiento permanente.....	019	Entidad disuelta y liquidada.....	052
Ejerció opción por actualización de balances DNUF 15/2012.....	059	Entidad disuelta sin liquidación (procesos de reestructuración empresarial).....	054
Aportaciones de socios calificadas como instrumentos de patrimonio caract. especiales.....	080		
		Entidad tenencia determinados valores.....	030
		Cooperativa protegida.....	031
		Cooperativa especialmente protegida.....	032
		Cooperativa no protegida.....	033
		Cooperativa de segundo o ulterior grado.....	079
		UTE.....	035
		AIE.....	036
		AEIE.....	037
		Sociedad patrimonial.....	038
		Entidad art. 56.3 NF 37/2013 no comprendida en otro régimen.....	039
		Entidad de grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio).....	040
		Sociedad de garantía recíproca.....	095
		Sociedad Agraria de Transformación.....	096
		Sociedad normativa TH Alava.....	046
		Entidad en rég. de atribución de rentas const. en el extranjero con presencia en el THA.....	047
		Entidad no residente con más de un establecimiento permanentes.....	6601
Declaración Sustitutiva.....	034	Nº de presentación anterior.....	9961
(1) En el caso de presentar declaración sustitutiva, se deberá efectuar una declaración nueva y completa que sustituya a la primera.			
ESTADOS DE CUENTAS			
Balances: Modalidad normal.....	055	ECPN: Modalidad normal.....	060
Modalidad abreviada.....	056	Modalidad abreviada.....	061
Modalidad PYMES.....	057	Modalidad PYMES.....	062
		Pérdidas y ganancias: Modalidad normal.....	065
		Modalidad abreviada.....	066
		Modalidad PYMES.....	067
Presentación telemática			

PÁGINA 3 A	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) RELACIÓN DE ADMINISTRADORES, PARTICIPACIONES DIRECTAS, SOCIOS O PARTÍCIPES.	200	2018
NIF			

A) RELACIÓN DE ADMINISTRADORES (A CUMPLIMENTAR POR TODAS LAS ENTIDADES DECLARANTES)
SE CONSIGNARÁN LAS PERSONAS O ENTIDADES QUE OSTENTEN CARGOS DE CONSEJERÍA, GESTIÓN, DIRECCIÓN, ADMINISTRACIÓN GENERAL Y OTROS ANÁLOGOS, QUE SUPONGAN LA DIRECCIÓN, ADMINISTRACIÓN O CONTROL DE LA ENTIDAD

NIF	F/J	R/X	APELLIDOS Y NOMBRE / RAZÓN SOCIAL	CÓDIGO PROVINCIA / PAIS
3500	3501	3502	3503	3504

B) PARTICIPACIONES DE LA DECLARANTE EN OTRAS ENTIDADES (IGUAL O SUPERIOR AL 5 % DEL CAPITAL SOCIAL O AL 1 % EN EL CASO DE SOCIEDADES CUYOS VALORES COTICEN EN UN MERCADO SECUNDARIO ORGANIZADO)

* Marque con una X en el caso de que la entidad declarante no posea ninguna participación en otras entidades que supere los límites indicados.....

3505

Datos de la participada		Entidad 1ª	Entidad 2ª	Entidad 3ª	Entidad 4ª
NIF	3506				
R/X	3507				
Nombre / Razón social	3508				
Código - provincia / país	3509				
Capital	3510				
Fondos propios	3511				
Patrimonio neto	3512				
Resultado del último ejercicio	3513				
Datos de la declarante					
% de participación (con dos decimales)	3514				
Valor nominal de la participación	3515				
Valor en libros de la participación	3516				
Ing. por div. recibidos en el ej. declarado	3517				
Correcciones valorativas por deterioro					
Pérdida por deterioro al final del ej.2017	3518				
(+/-) Variación deterioro a P y G	3519				
(+/-) Variación contra patrimonio neto	3520				
(-) Salidas y reducciones	3521				
(+/-) Traspasos y otras variaciones	3522				
Pérdida por deterioro al final del ej. 2018	3523				
Marcar si el valor en libros es cero	3524				

C) PARTICIPACIONES DIRECTAS DE PERSONAS O ENTIDADES EN LA DECLARANTE (IGUAL O SUPERIOR AL 5 % DEL CAPITAL SOCIAL O AL 1 % SI SE TRATA DE VALORES QUE COTICEN EN UN MERCADO SECUNDARIO)

* Marque con una X en el caso de que existan socios o partícipes en la entidad declarante que tengan un grado de participación que no alcance los límites indicados.....

3530

* Marque con una X en el caso de que los valores de la entidad declarante coticen en un mercado secundario organizado.....

3540

NIF	F/J	R/X	APELLIDOS Y NOMBRE / RAZÓN SOCIAL	CODIGO PROV./PAIS	NOMINAL	% PARTIC.
3531	3532	3533	3534	3535	3536	3537

Presentación telemática

PÁGINA 3 B	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) RELACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS	2018
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

D) RELACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS

* Marque con una X si no tiene ningún establecimiento..... 3570

ESTABLECIMIENTO: CALLE O PLAZA	MUNICIPIO	CÓDIGO PROVINCIA	TIPO ESTABLEC.	PARTE ARRENDADORA O CEDENTE		IMPORTE ALQUILER ANUAL
				NIF	COD. PROV. DOMICILIO	
3571	3572	3573	3574	3575	3576	3577 -

Presentación telemática

PÁGINA 4 **Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)** **2018**

AGrupaciones de Interés Económico Españolas y Europeas y Uniones Temporales de Empresas. Régimen Especial del Capítulo III del Título VI de la NF 37/2013

NIF: _____ Nombre o Razón Social: _____

A) PORCENTAJE DE IMPUTACIÓN DE BASES IMPONIBLES Y DEMÁS CONCEPTOS LIQUIDATORIOS

1 Indique el porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios a los socios/as o personas o entidades que ostenten los derechos económicos inherentes a la sociedad de socio/a que sean sujetos pasivos por obligación personal de contribuir en el IRPF o en el Impuesto sobre Sociedades o socios/as residentes o empresas miembros residentes en territorio español.

	%
2 Resultado contable	3600
3 Gastos financieros netos no deducidos por la entidad.....	3601
4 Base imponible	3603
	3602

B) INFORMACIÓN SOBRE DEDUCCIONES (Base de cálculo)

	Imputables	Total
1 Base de la deducción por reversión de medidas temporales.....	3615	3616
2 Base de la deducción por doble imposición art. 60.5 NF 37/2013.....	3605	3606
3 Base de la deducción por doble imposición (resto)	3607	3608
4 Base de las deducciones con límite del 35%.....	3611	3612
5 Base de las deducciones con límite del 70%.....	3613	3614

C) INFORMACIÓN SOBRE RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA SOPORTADOS POR LA ENTIDAD

	Imputables	Total
1. Retenciones e ingresos a cuenta por ingresos financieros y otros	3620	3621
2. Retenciones por arrendamiento de inmuebles	3622	3623
3. Retenciones e ingresos a cuenta imputados por otras entidades.....	3624	3625

D) INFORMACIÓN SOBRE DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DISTRIBUIDOS CON CARGO A RESERVAS

1 De ejercicios en los que la sociedad no figurase en régimen de imputación	3630
2 De ejercicios en los que la sociedad figurase en régimen de imputación	3631

E) RELACIÓN DE SOCIOS/AS EXISTENTES A LA FECHA DE CIERRE DEL EJERCICIO, QUE DEBAN SOPORTAR LAS IMPUTACIONES, EN ORDEN DECRECIENTE DE GRADO DE PARTICIPACIÓN, CON SUS DATOS IDENTIFICATIVOS Y GRADO DE PARTICIPACIÓN EN DICHA FECHA

NIF	F/U	R/X	APELLIDOS Y NOMBRE /RAZÓN SOCIAL	COD. PROCV/PAIS	GASTOS FINANCIEROS NETOS IMPUTABLES	BASE IMPONIBLE IMPUTABLE	% PARTICIPACIÓN	APORTACIONES INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	APORTACIONES DESEMBOLGADAS
3640	3641	3642	3643	3644	3649	3645	3646	3647	3648

Presentación telemática

PÁGINA 5	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	2018
200		
BALANCE: ACTIVO (I)		
NIF	Nombre o Razón Social	

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
ACTIVO NO CORRIENTE (N,A,P)		101
Inmovilizado intangible (N,A,P)		102
Desarrollo (N)	103	
Concesiones (N)	104	
Patentes, licencias, marcas y similares (N)	105	
Fondo de comercio (N,A,P)	106	
Aplicaciones informáticas (N)	107	
Investigación (N)	108	
Propiedad intelectual (N)	181	
Otro inmovilizado intangible (N)	109	
Resto (A,P)	110	
Inmovilizado material (N,A,P)		111
Terrenos y construcciones (N)	112	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N)	113	
Inmovilizado en curso y anticipos (N)	114	
Inversiones inmobiliarias (N,A,P)		115
Terrenos (N)	116	
Construcciones (N)	117	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)		118
Instrumentos de patrimonio (N,A,P)	119	
Créditos a empresas (N)	120	
Valores representativos de deuda (N)	121	
Derivados (N)	122	
Otros activos financieros (N)	123	
Otras inversiones (N)	124	
Resto (A,P)	125	
Inversiones financieras a largo plazo (N,A,P)		126
Instrumentos de patrimonio (N,A,P)	127	
Créditos a terceros (N)	128	
Valores representativos de deuda (N)	129	
Derivados (N)	130	
Otros activos financieros (N)	131	
Otras inversiones (N)	132	
Resto (A,P)	133	
Activos por impuesto diferido (N,A,P)		134
Deudores comerciales no corrientes (N,A,P)		135
ACTIVO CORRIENTE (N,A,P)		136
Activos no corrientes mantenidos para la venta (N,A)		137
Existencias (N,A,P)		138
Comerciales (N)	139	
Materias primas y otros aprovisionamientos (N)	140	
Productos en curso (N)	141	
De ciclo largo de producción (N)	142	
De ciclo corto de producción (N)	143	
Productos terminados (N)	144	
De ciclo largo de producción (N)	145	
De ciclo corto de producción (N)	146	
Subproductos, residuos y materiales recuperados (N)	147	
Anticipos a proveedores (N)	148	
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N)	182	

Presentación telemática

PÁGINA 6	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	200	BALANCE: ACTIVO (II)	2018
NIF	Nombre o Razón Social			

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N,A,P)		149
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N,A,P)	150	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N,A,P)	151	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N,A,P)	152	
Cientes de empresas del grupo y asociadas (N)	153	
Deudores varios (N)	154	
Personal (N)	155	
Activos por impuesto corriente (N)	156	
Otros créditos con las Administraciones Públicas (N)	157	
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos (N,A,P)	158	
Otros deudores (A,P)	159	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N,A,P)		160
Instrumentos de patrimonio (N,A,P)	161	
Créditos a empresas (N)	162	
Valores representativos de deuda (N)	163	
Derivados (N)	164	
Otros activos financieros (N)	165	
Otras inversiones (N)	166	
Resto (A,P)	167	
Inversiones financieras a corto plazo (N,A,P)		168
Instrumentos de patrimonio (N,A,P)	169	
Créditos a empresas (N)	170	
Valores representativos de deuda (N)	171	
Derivados (N)	172	
Otros activos financieros (N)	173	
Otras inversiones (N)	174	
Resto (A,P)	175	
Periodificaciones a corto plazo (N,A,P)		176
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (N,A,P)		177
Tesorería (N)	178	
Otros activos líquidos equivalentes (N)	179	
TOTAL ACTIVO (N,A,P)		180

Presentación telemática

PÁGINA 7	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	2018
200		
BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (I)		
NIF	Nombre o Razón Social	

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
PATRIMONIO NETO (N,A,P)		201
FONDOS PROPIOS (N,A,P)		202
Capital (N,A,P)		203
Capital escriturado (N,A,P)	204	
(Capital no exigido) (N,A,P)	205	
Prima de emisión (N,A,P)		206
Reservas (N,A,P)		207
Legal y estatutarias (N)	208	
Otras reservas (N)	209	
(Acciones y participaciones en patrimonio propias) (N,A,P)		210
Resultados de ejercicios anteriores(N,A,P)		211
Remanente(N)	212	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N)	213	
Otras aportaciones de socios(N,A,P)		214
Resultado del ejercicio (N,A,P)		215
(Dividendo a cuenta) (N,A,P)		216
Otros instrumentos de patrimonio neto (N,A)		217
AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR (N,A)		218
Activos financieros disponibles para la venta (N)		219
Operaciones de cobertura (N)		220
Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N)		221
Diferencia de conversión (N)		222
Otros (N)		223
AJUSTES DE PATRIMONIO NETO (P)		224
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS (N,A,P)		225
PASIVO NO CORRIENTE (N,A,P)		226
Provisiones a largo plazo (N,A,P)		227
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N)	228	
Actuaciones medioambientales (N)	229	
Provisiones por reestructuración (N)	230	
Otras provisiones(N)	231	
Deudas a largo plazo (N,A,P)		232
Obligaciones y otros valores negociables (N)	233	
Deudas con entidades de crédito (N,A,P)	234	
Acreedores por arrendamiento financiero (N,A,P)	235	
Derivados (N)	236	
Otros pasivos financieros (N)	237	
Otras deudas a largo plazo (A,P)	238	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo(N,A,P)		239
Pasivos por impuesto diferido(N,A,P)		240
Periodificaciones a largo plazo(N,A,P)		241
Acreedores comerciales no corrientes(N,A,P)		242
Deuda con características especiales a largo plazo(N,A,P)		243

Presentación telemática

PÁGINA 8	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	2018
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
PASIVO CORRIENTE (N,A,P)		244
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta (N,A)		245
Provisiones a corto plazo (N,A,P)		246
Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N).....	269	
Otras provisiones (N).....	270	
Deudas a corto plazo (N,A,P)		247
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	248	
Deudas con entidades de crédito (N,A,P)	249	
Acreedores por arrendamiento financiero (N,A,P)	250	
Derivados (N).....	251	
Otros pasivos financieros (N)	252	
Otras deudas a corto plazo (A,P)	253	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N,A,P)		254
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (N,A,P)		255
Proveedores (N,A,P).....	256	
Proveedores a largo plazo (N,A,P).....	257	
Proveedores a corto plazo (N,A,P).....	258	
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N).....	259	
Acreedores varios (N).....	260	
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N)	261	
Pasivos por impuesto corriente (N)	262	
Otras deudas con las Administraciones Públicas (N)	263	
Anticipos de clientes (N).....	264	
Otros acreedores (A,P).....	265	
Periodificación a corto plazo (N,A,P)		266
Deuda con características especiales a corto plazo (N,A,P)		267
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N,A,P)		268

Presentación telemática

PÁGINA 9		Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)		2018
200				
NIF		Nombre o Razón Social		
OPERACIONES CONTINUADAS				
Importe neto de la cifra de negocios (N,A,P)			301	
Ventas (N).....	302			
Prestaciones de servicios (N).....	303			
Ingresos de carácter financiero entidades concesionarias de infraestructuras públicas (N).....	386			
Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding (N).....	380			
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N).....	381			
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N).....	382			
Resto (N).....	383			
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N,A,P)			304	
Trabajos realizados por la empresa para su activo (N,A,P)			305	
Aprovisionamientos (N,A,P)			306	
Consumo de mercaderías (N).....	307			
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N).....	308			
Trabajos realizados por otras empresas (N).....	309			
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	310			
Otros ingresos de explotación (N,A,P)			311	
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N,A,P).....	312			
Ingresos por arrendamientos (N,A,P).....	313			
Resto (N,A,P).....	314			
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N,A,P).....	315			
Gastos de personal(N,A,P)			316	
Sueldos, salarios y asimilados (N,A,P).....	317			
Indemnizaciones (N,A,P).....	319			
Seguridad Social a cargo de la empresa (N,A,P).....	320			
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida (N,A,P).....	321			
Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio (N,A,P).....	322			
Otros gastos sociales (N,A,P).....	323			
Provisiones (N,A,P).....	324			
Otros gastos de explotación (N,A,P)			325	
Servicios exteriores (N).....	326			
Tributos (N).....	327			
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N).....	328			
Otros gastos de gestión corriente (N).....	329			
Gastos por emisión de gases de efecto invernadero (N).....	384			
Amortización del inmovilizado (N,A,P)			330	
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N,A,P)			331	
Excesos de provisiones (N,A,P)			332	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado(N,A,P)			333	
Deterioro y pérdidas (N,A,P).....	334			
Deterioros (N,A,P).....	335			
Reversión de deterioros (N,A,P).....	336			
Resultados por enajenaciones y otras (N,A,P).....	337			
Beneficios (N,A,P).....	338			
Pérdidas (N,A,P).....	339			
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding (N,A,P).....	385			
Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N,A)			340	
Otros resultados (N,A,P)			341	
RESULTADO DE EXPLOTACION (N,A,P)			342	

PÁGINA 10	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	200	CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (II)	2018
NIF				

OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)

Ingresos financieros (N,A,P)		343		
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N,A,P)	344			
En empresas del grupo y asociadas (N,A,P)	345			
En terceros (N,A,P).....	346			
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N,A,P)	347			
De empresas del grupo y asociadas (N,A,P)	348			
De terceros (N,A,P)	349			
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N,A,P).....	350			
Gastos financieros (N,A,P)		351		
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N,A,P)	352			
Por deudas con terceros (N,A,P).....	353			
Por actualización de provisiones (N,A,P)	354			
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N,A,P)		355		
Cartera de negociación y otros (N)	356			
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N)	357			
Diferencias de cambio (N,A,P)		358		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N,A,P)		359		
Deterioros y pérdidas (N,A,P).....	360			
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	361			
Deterioros, otras empresas (N,A,P)	362			
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	363			
Reversión de deterioros, otras empresas (N,A,P)	364			
Resultados por enajenaciones y otras (N,A,P)	365			
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	366			
Beneficios otras empresas (N,A,P)	367			
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	368			
Pérdidas, otras empresas (N,A,P).....	369			
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N,A,P)		376		
Incorporación al activo de gastos financieros (N,A,P).....	377			
Ingresos derivados de convenios de acreedores (N,A,P).....	378			
Resto de ingresos y gastos (N,A,P).....	379			
RESULTADO FINANCIERO (N,A,P)		370		
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (N,A,P)		371		
Impuestos sobre beneficios (N,A,P)		372		
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N)		373		
OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)		374		
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A,P)		375		

Presentación telemática

PÁGINA 11	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)		
200	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (I): ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO VOLUMEN DE OPERACIONES		
NIF	Nombre o Razón Social		
		2018	
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A).....		480	
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
Por valoración de instrumentos financieros (N,A).....		550	
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	551		
Otros ingresos / gastos (N).....	552		
Por coberturas de flujos de efectivo (N,A).....		553	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A).....		554	
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N,A).....		555	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N,A).....		556	
Diferencias de conversión (N,A).....		557	
Efecto impositivo (N,A).....		558	
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (N,A).....		559	
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
Por valoración de instrumentos financieros (N,A).....		560	
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	561		
Otros ingresos / gastos (N).....	562		
Por coberturas de flujos de efectivo (N,A).....		563	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A).....		564	
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N,A).....		565	
Diferencias de conversión (N,A).....		566	
Efecto impositivo (N,A).....		567	
TOTAL TRANSFERENCIA A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A).....		568	
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N,A).....		569	
DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS			
BASE DE REPARTO		DISTRIBUCIÓN	
Pérdidas y ganancias.....	502	A reserva legal.....	507
Remanente.....	503	A reservas especiales.....	511
Prima de emisión.....	504	A reservas voluntarias.....	512
Otras reservas.....	505	A otras reservas.....	513
		A dividendos.....	514
TOTAL.....	506	A compensación pérdidas ej. anteriores.....	515
		A remanente.....	516
		A compensación fomento capital. empresarial..	523
		A reserva especial nivelación beneficios.....	524
		A reserva fomento emprend. y ref. act. produc.	525
		A otras aplicaciones.....	517
Fecha distribución de dividendos	501	TOTAL DISTRIBUIDO.....	518
VOLUMEN DE OPERACIONES			
VOLUMEN DE OPERACIONES	4600		
Presentación telemática			

PÁGINA 12	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)
200	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (II): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
NIF	Nombre o Razón Social
	2018

	CAPITAL (N.A.P)		Prima de emisión(N.A.P)	Reservas(N.A.P)	(Acciones y particip. en patrimonio propias)(N.A.P)	Resultados de ejercicios anteriores(N.A.P)	Otras aportaciones de socios(N.A.P)
	Escriturado	(No exigido)					

SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2017 (N.A.P)	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores (N.A.P).....	607	608	609	610	611	612	613
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores (N.A.P).....	614	615	616	617	618	619	620

SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (N.A.P)	621	622	623	624	625	626	627
Total ingresos y gastos reconocidos (N.A.).....	628	629	630	631	632	633	634
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P).....	635	636	637	638	639	640	641
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	642	643	644	645	646	647	648
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios P).....	649	650	651	652	653	654	655
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	656	657	658	659	660	661	662
Operaciones con socios o propietarios (N.A.P).....	663	664	665	666	667	668	669
Aumentos de capital (N.A.P).....	670	671	672	673	674	675	676
(-) Reducciones de capital (N.A.P).....	677	678	679	680	681	682	683
Conversión de pasiv. financ. en patr. neto (conversión de obligaciones, condonaciones deudas)(N)	684	685	686	687	688	689	690
(-) Distribución de dividendos (N).....	691	692	693	694	695	696	697
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N).....	698	699	700	701	702	703	704
Incremento (reducc.) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N)	705	706	707	708	709	710	711
Otras operaciones con socios o propietarios (N.A.P).....	712	713	714	715	716	717	718
Otras variaciones del patrimonio neto (N.A.P).....	719	720	721	722	723	724	725

SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018 (N.A.P)	726	727	728	729	730	731	732
---	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Presentación telemática

PÁGINA 13	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)
200	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (III):
	ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (cont.)
NIF	Nombre o Razón Social
	2018

Resultado del ejercicio (N.A.P)	(Dividendo a cuenta) (N.A.P)	Otros instrumentos de patrimonio neto(N.A)	Ajustes por cambios de valor(N.A)	Ajustes en patrimonio neto(P)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos(N.A,P)	Total (N.A,P)
---------------------------------	------------------------------	--	-----------------------------------	-------------------------------	---	---------------

SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (N.A.P)	750	751	752	753	754	755	756
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores (N.A.P)	757	758	759	760	761	762	763
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores (N.A.P)	764	765	766	767	768	769	770

SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (N.A.P)	771	772	773	774	775	776	777
Total ingresos y gastos reconocidos (N.A)	778	779	780	781		783	784
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P).....	785	786			789	790	791
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	792	793			796	797	798
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P).....	799	800			803	804	805
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	806	807			810	811	812
Operaciones con socios o propietarios (N.A.P)	813	814	815	816	817	818	819
Aumentos de capital (N.A.P).....	820	821	822	823	824	825	826
(-) Reducciones de capital (N.A.P).....	827	828	829	830	831	832	833
Operaciones de pasivos financ. en patr.neto (conversión obligaciones, condonaciones deudas) (N)	834	835	836	837		839	840
(-) Distribución de dividendos (N)	841	842	843	844		846	847
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N).....	848	849	850	851		853	854
Incremento(reducción) de patr.neto resultante de una combinación de negocios(N)	855	856	857	858		860	861
Otras operaciones con socios o propietarios (N.A.P)	862	863	864	865	866	867	868
Otras variaciones del patrimonio neto (N.A.P).....	869	870	871	872	873	874	875

SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018 (N.A.P)	876	877	878	879	880	881	882
---	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Presentación telemática

PÁGINA 14 A	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)
200	LIQUIDACIÓN (I) EXCLUIDAS SOCIEDADES PATRIMONIALES CORRECCIONES AL RESULTADO CONTABLE
	2018
NIF	Nombre o Razón Social

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	1000	
	Aumentos	Disminuciones
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades, operaciones continuadas.....	1001	1002
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades, operaciones interrumpidas.....	1003	1004
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades.....	1005	
CORRECCIONES AL RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (excluida la corrección por IS)	Aumentos	
		Disminuciones
Diferencias entre amortización contable y fiscal (arts. 16, 17 y 20 NFIS).....	1006	1007
Amortización actividades investigación y desarrollo (art. 21.1 c) y d) NFIS)	1008	1009
Libertad amortización, impacto contaminante y limpieza suelos contaminados (art. 21.1 e) y f) NFIS).....	1010	1011
Otros supuestos de libertad de amortización (art. 21.1 a) NFIS y art. 26.3 NF 16/1997).....	1012	1013
Microempresas, pequeñas y medianas empresas: amort. innov. material nuevo (art. 21.1 b) y 21.2 NFIS)	1014	1015
Microempresas: amortización conjunta (art. 21.3 NIFS)	1103	1104
Amortización si cesión de uso de activos con opción de compra o renovación (art. 19 NIFS).....	1016	1017
Amortización contratos de arrendamiento financiero (art. 18 NFIS)	1018	1019
Deducción del fondo de comercio financiero (art. 24 NFIS)	1020	1021
Deducción del fondo de comercio (art. 25.1 NFIS).....	1022	1023
Otros supuestos de pérdidas por deterioro de valor (arts. 22.1, 22.2 y 23 NFIS).....	1026	1027
Microempresas, pequeñas y medianas empr.: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 22.3 NFIS)	1028	1029
Ajustes por la limitación en la deducibilidad de gastos financieros (artículo 25bis NFIS).....	1091	1092
Provisiones no deducibles fiscalmente (art. 26 NFIS)	1030	1031
Gastos no deducibles fiscalmente (art. 31 NFIS)	1032	
Eliminación de la doble imposición en dividendos y participaciones en beneficios (art. 33 NFIS) ..	1036	1037
Eliminación de la doble imposición en transmisión de participaciones en entidades (art. 34 NFIS)	1105	1106
Eliminación de la doble imposición en rentas obtenidas por establecimientos permanentes (art. 35 NFIS)	1107	1108
Exención por reinversión (art. 36 NFIS).....	1109	1047
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial (art. 37.1 NFIS).....		1049
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial (art. 32.5/37.4 NFIS)		1118
Rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales (art. 39.1 NFIS)	1110	1111
Rentas por la concesión de préstamos participativos (art. 39.3 NFIS)	1112	1113
Aplicación del valor normal de mercado (arts. 40.2, 40.3, 41, 42, 49 y 50 NFIS).....	1033	1034
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (art. 40.9 NFIS).....		1035
Subcapitalización (art. 47 NFIS).....	1045	
Gtos. operaciones con acciones propias (gastos de emisión, honorarios, comisiones...) (art. 54.3 NFIS)		1038
Errores contables (art. 54.3 NFIS)	1039	1040
Operaciones a plazos (art. 54.4 NFIS).....	1041	1042
Ajustes por rentas derivadas de operaciones con quita o espera (art. 54.10 NFIS).....	1093	1094
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 54 NFIS)	1043	1044
Imputación de rentas: UTE, AIE, AEIE (Capítulo III Título VI NFIS)	1053	1054
Sociedades y fondos de capital-riesgo (Capítulo IV Título VI NFIS)	1055	1056
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (Cap. VII Título VI NFIS)	1057	1058
Minería e hidrocarburos: factor de agotamiento (arts 28 y 29 NFIS)	1059	1060
Régimen fiscal entidades de tenencia de determinados valores (DA 14ª NFIS)	1063	1064
Entidades parcialmente exentas (arts 32.3 y 38 NFIS)	1065	1066
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.1 NFIS).....		1114
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.2 NFIS).....		1115
Régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos (NF 16/2004).....	1067	1068
Cooperativas 50%: Fondo de reserva obligatorio (NF 16/1997)		1069
Integración ajustes DT 4ª. Dos DF 60/2002	1072	1073
Dif. entre amortización contable y fiscal del incr. neto de valor, actual. balances DNUF 15/2012.....		1089
Deterioros de valor de elementos patrimoniales actualizados, actual. balances DNUF 15/2012.....	1084	1090
Pérdidas en transmisión de elementos patrimoniales actualizados, actual. balances DNUF 15/2012.....	1085	
Otras correcciones	1076	1077
TOTAL CORRECCIONES AL RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	1078	1079

Detalle de la partida "otras correcciones"

Artículo	Detalle
1116	1117

Presentación telemática

PAGINA 14 B	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	LIQUIDACIÓN (I) EXCLUIDAS SOCIEDADES PATRIMONIALES DETERMINACIÓN DE LA CUOTA ÍNTEGRA	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

CÁLCULO DE LA CUOTA ÍNTEGRA

BASE IMPONIBLE PREVIA ANTERIOR A LAS COMPENSACIONES Y RESERVAS.....	1525	
- Rentas positivas imputadas del art. 48, DA 22ª y Cap. III del Tit. VI NF 37/2013.....	1547	
- Compensación tributaria microempresas (art. 32.4 NF 37/2013).....	1526	
	Integración	Reducción
- Reserva para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 37/2013).....		1527
- Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 37/2013).....	1528	1529
- Reserva fomento emprendimiento y reforzamiento actividad productiva (art. 53 NF 37/2013).....		1530
- Integración por incumplimiento reserva fomento capitaliz. empresarial (art. 51 NF 37/2013)	1531	
- Integración por incumplimiento reserva nivelación beneficios (art. 52 NF 37/2013).....	1532	
- Integración incumplimiento reserva fomento emprend. y reforz. act. prod. (art. 53 NF 37/2013) ..	1533	
BASE IMPONIBLE PREVIA	1504	
- Compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores.....	1505	
BASE IMPONIBLE / BASE LIQUIDABLE	1506	
Tipo de gravamen.....	1511	%
CUOTA ÍNTEGRA	1512	

CÁLCULO DE LA CUOTA ÍNTEGRA, SOCIEDADES COOPERATIVAS

BASE IMPONIBLE PREVIA	2800	
BASE IMPONIBLE GENERAL PREVIA	2801	
- Rentas positivas imputadas del art. 48, DA 22ª y Cap. III del Tit. VI NF 37/2013.....	2810	
- Compensación tributaria microempresas (art.32.4 NF 37/2013).....	2809	
- Integración reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 37/2013).....	1528	
- Integración por incumplimiento reserva fomento capitaliz. empresarial (art. 51 NF 37/2013).....	1531	
- Integración por incumplimiento reserva nivelación beneficios (art. 52 NF 37/2013)	1532	
- Integración por incumplimiento reserva fomento emprend. y reforz. act. prod. (art. 53 NF 37/2013).....	1533	
- Compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores.....	2802	
BASE IMPONIBLE GENERAL	2803	
Tipo de gravamen.....	2804	%
CUOTA ÍNTEGRA CORRESPONDIENTE A LA BASE IMPONIBLE GENERAL	2805	
BASE IMPONIBLE ESPECIAL.....	2806	
Tipo de gravamen.....	2807	19%
CUOTA ÍNTEGRA CORRESPONDIENTE A LA BASE IMPONIBLE ESPECIAL.....	2808	
CUOTA ÍNTEGRA	1512	

CÁLCULO DE LA CUOTA ÍNTEGRA ENTIDADES DE PREVISIÓN SOCIAL VOLUNTARIA

BASE IMPONIBLE PREVIA	1504	
- Compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores.....	1505	
BASE IMPONIBLE / BASE LIQUIDABLE	1506	
	Base imponible/Base liquidable	Tipo de gravamen
- Prestaciones artículo 24.1 Ley 5/2012.....	1534	1535 0%
- Resto de prestaciones.....	1536	1537 20%
CUOTA ÍNTEGRA	1512	

Presentación telemática

PAGINA 15	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) LIQUIDACIÓN (I) SOCIEDADES PATRIMONIALES	2018
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

CÁLCULO DE LA BASE IMPONIBLE Y DE LA CUOTA ÍNTEGRA**RENDIMIENTOS DE LA BASE IMPONIBLE DEL AHORRO (ART. 63.a Y b NF 33/2013)**

Rendimientos de capital inmobiliario procedentes de viviendas (art.32.1 NF 33/2013 IRPF)		8000
Rendimiento íntegro	8001	8005
Bonificación (20% rendimiento íntegro) ... (-)	8002	8006
Intereses y gastos de financiación	8003	8007
Rendto neto por inmueble (nunca negativo)...	8004	8008
8009	8010	8011
8012		
Dividendos y otros rendimientos por la participación en fondos propios de entidades (art. 34 NF 33/2013).....(+)	8025	
Cesión a terceros de capitales propios (art. 35 NF 33/2013).....(+)	8026	
Operaciones de capitalización, seguros de vida o invalidez, imposición de capitales (art. 36 NF 33/2013).....	8027	
Exención 1.500 € anuales (art. 9.24 NF 33/2013).....(-)	8028	
Correcciones a los ingresos íntegros de la Base imponible del ahorro.....	8051	
Saldo positivo de los rendimientos de la base imponible del ahorro.....(+)	8035	
Compensación saldo negativo rendimientos del ahorro, ejercicios anteriores.....(-)	8036	
Rendimientos de la base imponible del ahorro gravada.....	8037	

GANANCIAS Y PÉRDIDAS PATRIMONIALES DE LA BASE IMPONIBLE DEL AHORRO (ART. 63.c NF 33/2013)

Ganancias patrimoniales de la Base Imponible del ahorro.....(+)	8052	
Pérdidas patrimoniales de la Base Imponible del ahorro.....(-)	8053	
Correcciones a las ganancias y pérdidas patrimoniales de la Base imponible del ahorro.....	8054	
Saldo positivo ganancias y pérdidas patrimoniales de la base imponible del ahorro.....(+)	8038	
Compensación saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro, ejercicios anteriores.....(-)	8039	
Ganancias y pérdidas patrimoniales de la base imponible del ahorro gravada.....	8040	

OTROS INGRESOS ÍNTEGROS DE LA ENTIDAD

Rendimientos procedentes de la cesión o constitución de derechos de uso o disfrute de inmuebles distintos de viviendas		8055
Rendimiento íntegro	8056	8060
Bonificación (30% rendimiento íntegro) ... (-)	8057	8061
Intereses y gastos de financiación	8058	8062
Rendto neto por inmueble (nunca negativo)...	8059	8063
8064	8065	8066
8067		
Ingresos de cesión de capitales propios o prestaciones de servicios a personas o entidades vinculadas sin requisitos art. 14.1 c NF 37/2013..	8068	
Resto de ingresos íntegros.....	8069	
Correcciones a los ingresos íntegros.....	8070	
Base imponible correspondiente a los otros ingresos de la entidad no incluidos en la base imponible del ahorro.....	8043	

DETALLE DE LAS CORRECCIONES A LOS INGRESOS ÍNTEGROS

8071	Detalle de las correcciones a los ingresos íntegros (casillas 8051, 8054, 8070)

CUOTA ÍNTEGRA

Base Imponible.....	8044
Cuota íntegra (8044 x escala de gravamen art. 56.2 NF 37/2013).....	8050

Presentación telemática

PÁGINA 17 A	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) AJUSTES DERIVADOS DE LA PRIMERA APLICACIÓN DETALLE DE LAS CORRECCIONES FISCALES AL RESULTADO CONTABLE (excluida la corrección por el Impuesto sobre Sociedades)	2018
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

Información adicional Disposición Transitoria Cuarta Dos DF 60/2002							
	Cargos y abonos párrafo primero		Abonos párrafo tercero		Abonos párrafo cuarto		Total
Abonos reservas pendientes de imputar.....	1218		1219		1220		1221
Cargos reservas pendientes de imputar.....	1222		1223		1224		1225
Aumentos.....	1226		1227		1228		1229
Disminuciones.....	1230		1231		1232		1233
Pendiente.....	1234		1235		1236		1237

DETALLE DE LAS CORRECCIONES FISCALES AL RESULTADO CONTABLE (excluida la corrección por el Impuesto sobre Sociedades)							
CORRECCIONES FISCALES	SALDO PENDIENTE AL INICIO DEL EJERCICIO		SALDO GENERADO O APLICADO EN EL EJERCICIO		SALDO PENDIENTE AL FINAL DE EJERCICIO		
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS FUTUROS	DISMINUCIONES FUTURAS	
Correcciones permanentes.....			1247		1248		
Por fondo de comercio.....			1265		1266		
Por fondo comercio financiero (art. 24 NFIS).....			1315		1316		
Resto.....			1326		1327		
Correc. temporarias origen en el ejerc.			1249		1250	1251	1252
Por amortizaciones.....			1253		1254	1255	1256
Por deterioros de valor.....			1257		1258	1259	1260
Por pensiones.....			1261		1262	1263	1264
Resto.....			1269		1270	1271	1272
Correc. Temp. origen en ej. anteriores.....	1301	1302	1273	1274	1275	1276	
Por amortizaciones.....	1303	1304	1277	1278	1279	1280	
Por deterioros de valor.....	1305	1306	1281	1282	1283	1284	
Por pensiones.....	1307	1308	1285	1286	1287	1288	
Resto.....	1311	1312	1293	1294	1295	1296	
TOTAL correcciones fiscales	1313	1314	1297	1298	1299	1300	

Presentación telemática

PÁGINA 17 B	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	
200	GASTOS FISCALMENTE NO DEDUCIBLES ART. 31 NF 37/2013	
	2018	
NIF	Nombre o Razón Social	
GASTOS NO DEDUCIBLES FISCALMENTE (art. 31 NF 37/2013)		
GASTOS NO DEDUCIBLES POR RELACIONES PÚBLICAS, OBSEQUIOS Y VEHÍCULOS TURISMO: ART. 31.1 i), 31.2 a), 31.2 b) y 31.3 a) NF 37/2013		
Marque una "X" en caso de que no haya contabilizado cantidades por estos conceptos	7000	<input type="checkbox"/>
Gastos por relaciones públicas de servicios de restauración, hostelería, viajes y desplazamientos (art. 31.2 a) NF 37/2013).		
Gastos totales contabilizados	7001	<input type="checkbox"/>
	7002	<input type="checkbox"/>
Límite máximo conjunto del 5% del volumen de operaciones	7003	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente deducibles	7004	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente no deducibles	7005	<input type="checkbox"/>
Gastos por regalos y demás obsequios y por sobornos (art. 31.2 b) y 31.1 i) de la NF 37/2013)		
Gastos totales contabilizados	7006	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente deducibles	7007	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente no deducibles	7008	<input type="checkbox"/>
Gastos derivados de la utilización de automóviles de turismo y sus remolques, ciclomotores y motocicletas (art. 31.3 a) NF 37/2013)		
Gastos totales contabilizados por arrendamiento, cesión o depreciación	7009	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente deducibles	7010	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente no deducibles	7011	<input type="checkbox"/>
Gastos totales contabilizados por el resto de conceptos derivados de la utilización de los vehículos	7012	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente deducibles	7013	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente no deducibles	7014	<input type="checkbox"/>
Gastos financieros totales contabilizados por la adquisición de los vehículos	7043	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente deducibles	7044	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente no deducibles	7045	<input type="checkbox"/>
GASTOS POR INTERESES DE PRÉSTAMOS PARTICIPATIVOS (ART. 31.5 DE LA NF 37/2013)		
Gastos totales contabilizados	7046	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente deducibles	7047	<input type="checkbox"/>
Fiscalmente no deducibles	7048	<input type="checkbox"/>
DOTACIONES A PROVISIONES O FONDOS INTERNOS PARA LA COBERTURA DE PENSIONES (ART. 31.1.f) DE LA NF 37/2013)	7049	<input type="checkbox"/>
CORRECCIÓN ASIMETRÍAS HÍBRIDAS (ART. 31.1.k) DE LA NF 11/2013)	7050	<input type="checkbox"/>
OTROS GASTOS FISCALMENTE NO DEDUCIBLES art. 31 NF 37/2013	7015	<input type="checkbox"/>
Presentación telemática		

PÁGINA 18 A	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) DEDUCCIÓN POR INVERSIONES EN ACTIVOS NO CORRIENTES NUEVOS (art. 61 NF 37/2013) PRODUCCIONES CINEMATográfICAS O AUDIOVISUALES (DA. 15ª NF 37/2013)	200	2018
NIF		Nombre o Razón Social	

DEDUCCIÓN POR INVERSIONES EN ACTIVOS NO CORRIENTES NUEVOS (art. 61 NF 37/2013)

Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterior	(b) Importe inversión	(c) Subvenciones	(d) Base deducción (b) - [(c) x 1-(tg/100)]
206	3100	3101	3103	3104
211	3105	3106	3108	3109
212	3110	3111	3113	3114
213	3115	3116	3118	3119
215	3120	3121	3123	3124
216	3125	3126	3128	3129
217	3130	3131	3133	3134
218	3135	3136	3138	3139
219	3140	3141	3143	3144
221	3145	3146	3148	3149
23+210+214+220	3150			

Totales	3151		3152 (e)	Total base deducción	3156
Am. Ac. Ej. Ant.	3153	(-)			
Perd. Det. Valor	3160	(-)			
VNC Ej. Ant.	3154	(f)			

$$(e) / (f) \times 100 = \text{3155} \text{ \%}$$

Acogimiento a lo establecido en el art. 67.4 NF 37/2013 (marcar con una X)..... 3158

Fecha de comunicación a la Administración (si aplicación art. 67.4 NF 37/2013)..... 3159

Se alcanza 10% o 5 millones art. 61.3 d) NF 37/2013 con la materialización de la reserva especial art. 53 NF 37/2013... 9967

INFORMACIÓN ADICIONAL DE PRODUCCIONES CINEMATográfICAS O AUDIOVISUALES (DA. 15ª NF 37/2013)

Título	Coste producción total	Coste producción individual	Gastos individuales	Subvenciones individuales		Límite	Opción por pagos	Base deducción
				Ente concedente	Importe			
3200	3201	3202	3203	3204	3205	3206	3207	3208

Presentación telemática

PÁGINA 18 B	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)
200	INCENTIVOS FISCALES AL MECENAZGO 2018
INFORMACIÓN ADICIONAL DEDUCCIÓN POR ACTIVIDADES DE I+D (ART. 62 NF 37/2013)	
RETENCIONES SOPORTADAS POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	
NIF	Nombre o Razón Social

INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE INCENTIVOS FISCALES AL MECENAZGO (ARTS. 18, 22 Y 29 NF 16/2004)

APORTACIONES A ENTIDADES PRIORITARIAS DE MECENAZGO CON DEDUCCIÓN DEL 18% DE LA CUOTA LÍQUIDA (ART.29 NF 16/2004)

NIF de la entidad beneficiaria		Base de deducción	
5030		5031	
TOTAL		5032	

NIF de la entidad beneficiaria		Importe	
5033		5034	
TOTAL		5035	

INFORMACIÓN ADICIONAL DEDUCCIÓN POR ACTIVIDADES DE I+D (ART. 62 NF 37/2013)

Acronimo del proyecto/ Nº expediente SPRI	Gastos en I+D ejercicio 2018 (a)	Subvenciones ejercicio 2018 (b)	Base deducción (a) - [(b) x 1 - (tg/100)]	Certificado SPRI (S/N)	Otros certificados (S/N)	Proyecto plurianual (S/N)	Periodo de ejecución del proyecto	
							Ejercicio inicial	Ejercicio final
3229	3230	3231	3232	3233	3234	3235	3236	3237
TOTAL	3238	3239	3240					

INFORMACIÓN ADICIONAL SOBRE RETENCIONES SOPORTADAS POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES

NIF del arrendatario		Provincia		Retención soportada	
5036		5037		5038	
TOTAL				5039	

Presentación telemática

PÁGINA 19	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	2018
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 35 % SOBRE LA CUOTA DEL EJERCICIO ACTUAL

MODALIDAD		BASE DE DEDUCCIÓN		PORCENTAJE DEDUCCIÓN		IMPORTE DE DEDUCCIÓN		LÍMITE S/CUOTA	
Art. 61	Inversiones en activos no corrientes nuevos.....	2500		2501	10%	2502		35%	
Art. 61	Act. no corrientes nuevos.Mejoras e inversiones del arrendatario	2615		2616	5%	2617			
DA 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales.....	2506		2507	30%	2508			
	Producciones cinematográficas o audiovisuales en euskera.....	2604		2605	40%	2606			
	Produc. cinematogr o audiovisuales extranj.: gastos en Alava.....	2620		2621	15%	2622			
	Edición de libros.....	2512		2513	5%	2514			
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias.....	2527		2528	30%	2529			
	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Medio ambiente.....	2530		2531	15%	2532			
Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)									
Plantilla laboral indefinida									
	Nº de trabajadores indefinidos. ej. anterior (1)	Nº de trabajadores indefinidos ej. actual (2)	Incremento nº trabajadores indefinidos (2) – (1)						
	Difícil inserción	2546		2547					
	Resto	2548		2549					
Art. 66	Personas contratadas en el ejercicio con carácter indefinido y salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional	Difícil inserción	2551		2553				
		Resto	2554		2556				
	Marque una X en el caso de que no se compute la reducción del nº trabajadores por volver a contratar un nº igual en el plazo de dos meses		2618						
	Nº de trabajadores indefinidos contratados en el plazo de dos meses		2619						
Marque una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE		2600							
NF 17/97	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura.....	2579		2580	5%	2581			
		2582		2583	15%	2584			
		2585		2586	20%	2587			
NF 16/2004	Actividades y programas prioritarios.....	2588		2589	18%	2590			
Total deducciones del ejercicio con límite del 35% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....						2591			
Deducciones con límite del 35% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....						2592			
Deducciones con límite del 35% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....						2593			
TOTAL DEDUCCIONES DEL EJERCICIO CON LÍMITE DEL 35% SOBRE LA CUOTA.....						2594			

DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 70% SOBRE LA CUOTA DEL EJERCICIO ACTUAL

MODALIDAD		BASE DE DEDUCCIÓN		PORCENTAJE DEDUCCIÓN		CUANTÍA DE DEDUCCIÓN	
Art. 62	Actividades de I + D.....	3000		3001	30%	3002	
	Actividades de I + D.....	3003		3004	50%	3005	
	Actividades de I + D. Deducción adicional.....	3006		3007	20%	3008	
	Actividades de I + D. Inmovilizado material e intangible.....	3009		3010	10%	3011	
Art. 63	Actividades de innovación tecnológica.....	3012		3013	15%	3014	
		3015		3016	20%	3017	
Total deducciones del ejercicio con límite del 70% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....						3024	
Deducciones con límite del 70% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....						3025	
Deducciones con límite del 70% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....						3026	
TOTAL DEDUCCIONES DEL EJERCICIO CON LÍMITE DEL 70% SOBRE LA CUOTA.....						3027	

DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN DEL EJERCICIO ACTUAL

ART. NF 37/2013	DESCRIPCIÓN Y CONTENIDO	DEDUCCIÓN GENERADA
Art. 60.1 y 60.6	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero.....	2370
Art. 60.4	Dividendos y participación en beneficios.....	2371
Art. 60.5	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional).....	2372
DA 22ª	Deducción por doble imposición DA 22ª.....	2380
TOTAL DEDUCCIONES DEL EJERCICIO POR DOBLE IMPOSICIÓN.....		2373

DEDUCCIÓN POR REVERSIÓN DE MEDIDAS TEMPORALES

	BASE DE DEDUCCIÓN	PORCENTAJE DEDUCCIÓN (1% / 2%)	IMPORTE DEDUCCIÓN
DT 2ª NF 2/2018	2721	2722	2723

Presentación telemática

PÁGINA 20 A		Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	
200		CUADRO DE APLICACIÓN DE DEDUCCIONES DE DIFERENTES PERIODOS IMPOSITIVOS: DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN	
		2018	
NIF		Nombre o Razón Social	

(Señale la cuantía de las deducciones, no de las inversiones)

EJERCICIO	IMPORTE GENERADO	CANTIDADES APLICADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	CANTIDADES APLICADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL	PENDIENTE DE APLICACIÓN
APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN (EJERCICIO 2014 EN ADELANTE)				
6478	6481	6482	6483	6484
TOTAL	6485	6486	6487	6488

APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNA (EJERCICIO 2013 Y ANTERIORES)				
6100	6103	6104	6105	6106
TOTAL	6149	6150	6151	6152

APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICIÓN INTERNACIONAL (EJERCICIO 2013 Y ANTERIORES)				
6200	6202	6203	6204	6205
TOTAL	6242	6243	6244	6245

Presentación telemática

PÁGINA 20 B		Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)			
200		CUADRO DE APLICACIÓN DE DEDUCCIONES DE DIFERENTES PERIODOS IMPOSITIVOS:			2018
		DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 35% SOBRE LA CUOTA DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 70% SOBRE LA CUOTA DEDUCCIÓN POR REVERSIÓN DE MEDIDAS TEMPORALES (DT 2ª NF 2/2018)			
NIF		Nombre o Razón Social			
(Señale la cuantía de las deducciones, no de las inversiones)					
EJERCICIO	IMPORTE GENERADO	CANTIDADES APLICADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	CANTIDADES APLICADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL	PENDIENTE DE APLICACIÓN	
APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 35% SOBRE LA CUOTA					
6300	6303	6304	6305	6306	
TOTAL	6363	6364	6365	6366	
APLICACIÓN EN EL EJERCICIO DE DEDUCCIONES CON LÍMITE CONJUNTO DEL 70% SOBRE LA CUOTA					
6400	6403	6404	6405	6406	
TOTAL	6463	6464	6465	6466	
DEDUCCIÓN POR REVERSIÓN DE MEDIDAS TEMPORALES (DT 2ª NF 2/2018)					
6500	6503	6504	6505	6506	
TOTAL	6563	6564	6565	6566	

Presentación telemática

PÁGINA 21	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	
200	REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS (art. 36 NF 37/2013)	
	EJERCICIO ACTUAL	
	2018	
NIF	Nombre o Razón Social	

Identificación del / de la adquirente			
NIF	Apellidos y nombre o razón social	Residente	No residente
1800	1801	1802	1803
Descripción de la operación		Código	
1804		1805	

Importe de la transmisión	1806	Compromiso de reinversión	1807
Fecha de la transmisión	1808	Importe reinversión/Importe de la transmisión (%)	1809
En el caso de tratarse de construcciones consignar el porcentaje correspondiente a la edificación excluido el valor del suelo			1810

Ejercicio	Precio adquisición / Coste de producción / Mejoras	Amortizaciones realizadas	Coefficientes actualización	Precio adquisición / Coste de producción / Mejoras, actualizados	Amortizaciones actualizadas
1814	Hasta 31-12-83	1815		1816	
1820	1984	1821		1822	
1826	1985	1827		1828	
1832	1986	1833		1834	
1838	1987	1839		1840	
1844	1988	1845		1846	
1850	1989	1851		1852	
1856	1990	1857		1858	
1862	1991	1863		1864	
1868	1992	1869		1870	
1874	1993	1875		1876	
1880	1994	1881		1882	
1886	1995	1887		1888	
1892	1996	1893		1894	
1898	1997	1899		1900	
1904	1998	1905		1906	
1910	1999	1911		1912	
1916	2000	1917		1918	
1922	2001	1923		1924	
1928	2002	1929		1930	
1934	2003	1935		1936	
1940	2004	1941		1942	
1946	2005	1947		1948	
1952	2006	1953		1954	
1958	2007	1959		1960	
1964	2008	1965		1966	
1970	2009	1971		1972	
1976	2010	1977		1978	
1982	2011	1983		1984	
1988	2012	1989		1990	
1994	2013	1995		1996	
2000	2014	2001		2002	
2006	2015	2003		2004	
2012	2016	2005		2006	
2018	2017	2007		2008	
	2018	2009		2010	
		2011		2012	
				2014	
				2016	
				2018	
				2020	
				2022	
				2024	
				2026	
				2028	
				2030	
				2032	
				2034	
				2036	
				2038	
				2040	
				2042	
				2044	
				2046	
				2048	
				2050	
				2052	
				2054	
				2056	
				2058	
				2060	
				2062	
				2064	
				2066	
				2068	
				2070	
				2072	
				2074	
				2076	
				2078	
				2080	
				2082	
				2084	
				2086	
				2088	
				2090	
				2092	
				2094	
				2096	
				2098	
				2100	
				2102	
				2104	
				2106	
				2108	
				2110	
				2112	
				2114	
				2116	
				2118	
				2120	
				2122	
				2124	
				2126	
				2128	
				2130	
				2132	
				2134	
				2136	
				2138	
				2140	
				2142	
				2144	
				2146	
				2148	
				2150	
				2152	
				2154	
				2156	
				2158	
				2160	
				2162	
				2164	
				2166	
				2168	
				2170	
				2172	
				2174	
				2176	
				2178	
				2180	
				2182	
				2184	
				2186	
				2188	
				2190	
				2192	
				2194	
				2196	
				2198	
				2200	
				2202	
				2204	
				2206	
				2208	
				2210	
				2212	
				2214	
				2216	
				2218	
				2220	
				2222	
				2224	
				2226	
				2228	
				2230	
				2232	
				2234	
				2236	
				2238	
				2240	
				2242	
				2244	
				2246	
				2248	
				2250	
				2252	
				2254	
				2256	
				2258	
				2260	
				2262	
				2264	
				2266	
				2268	
				2270	
				2272	
				2274	
				2276	
				2278	
				2280	
				2282	
				2284	
				2286	
				2288	
				2290	
				2292	
				2294	
				2296	
				2298	
				2300	
				2302	
				2304	
				2306	
				2308	
				2310	
				2312	
				2314	
				2316	
				2318	
				2320	
				2322	
				2324	
				2326	
				2328	
				2330	
				2332	
				2334	
				2336	
				2338	
				2340	
				2342	
				2344	
				2346	
				2348	
				2350	
				2352	
				2354	
				2356	
				2358	
				2360	
				2362	
				2364	
				2366	
				2368	
				2370	
				2372	
				2374	
				2376	
				2378	
				2380	
				2382	
				2384	
				2386	
				2388	
				2390	
				2392	
				2394	
				2396	
				2398	
				2400	
				2402	
				2404	
				2406	
				2408	
				2410	
				2412	
				2414	
				2416	
				2418	
				2420	
				2422	
				2424	
				2426	
				2428	
				2430	
				2432	
				2434	
				2436	
				2438	
				2440	
				2442	
				2444	
				2446	
				2448	
				2450	
				2452	
				2454	
				2456	
				2458	
				2460	
				2462	
				2464	
				2466	
				2468	
				2470	
				2472	
				2474	
				2476	
				2478	
				2480	
				2482	
				2484	
				2486	
				2488	
				2490	
				2492	
				2494	
				2496	
				2498	
				2500	
				2502	
				2504	
				2506	
				2508	
				2510	
				2512	
				2514	
				2516	
				2518	
				2520	
				2522	
				2524	
				2526	
				2528	
				2530	
				2532	
				2534	
				2536	
				2538	
				2540	
				2542	
				2544	
				2546	
				2548	
				2550	
				2552	
				2554	
				2556	
				2558	
				2560	
				2562	
				2564	
				2566	
				2568	
				2570	
				2572	
				2574	
				2576	
				2578	
				2580	
</					

PÁGINA 22 A		Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)									
200		INFORMACIÓN REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS									
		PÉRDIDA DE BENEFICIOS FISCALES POR REINVERSIÓN BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS									
		ENTIDADES BENEFICIARIAS DEL PROCESO DE REESTRUCTURACIÓN EMPRESARIAL				2018					
		REGÍMENES ESPECIALES TÍTULO VI CAP. VII NF 37/2013									
NIF		Nombre o Razón Social									
REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS											
Fecha enajenación		Compromiso reinversión		Reinversión							
				Ejercicios anteriores		2018		Pendiente			
2320		2321		2322		2323		2324			
PÉRDIDA DE BENEFICIOS FISCALES POR REINVERSIÓN DE BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS. ARTÍCULO 36.4 ó 36.5 NF 37/2013											
Elemento patrimonial		Ejercicio		Integración							
				Base		Corrección adicional		Total			
2374		2375		2376		2377		2378			
TOTAL								2379			
Códigos clave 2374: 01 –Inmovilizado intangible; 02 - Inmovilizado material: Terrenos y bienes naturales; 03 – Inmovilizado material: Construcciones; 04 – Inmovilizado material: Otros; 05 – Inversiones inmobiliarias; 06 – Participaciones financieras											
ENTIDADES BENEFICIARIAS DEL PROCESO DE REESTRUCTURACIÓN EMPRESARIAL											
R/X		NIF entidades beneficiarias del proceso de reestructuración empresarial									
6050		6051									
RÉGIMEN DE FUSIONES, ESCISIONES, CANJE DE VALORES											
Consignar una X en el caso de Sociedades Participadas no residentes que se acojan al régimen especial recogido en el Capítulo VII del Título VI de la Norma Foral 37/2013											
4030 <input type="checkbox"/>											
REGÍMENES ESPECIALES TÍTULO VI CAP. VII NF 37/2013											
Consignar una X en aquellos casos en los que , como consecuencia de la absorción, fusión o escisión de sociedades, tenga derecho a deducciones y/o compensaciones de bases imponibles negativas que provengan de las sociedades absorbidas, fusionadas o escindidas.											
4031 <input type="checkbox"/>											
SOCIEDADES ABSORBIDAS O ESCINDIDAS											
NIF		Razón Social		Concepto		Ejercicio		Importe deducción/BI negativa		Aplicado	
4032		4033		4034		4035		4036		4037	
Presentación telemática											

PÁGINA 22 B	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)
200	INFORMACIÓN ADICIONAL RESERVA DE REVALORIZACIÓN DNUF 15/2012 <input type="text" value="2018"/>
GRAVAMEN ESPECIAL DE LAS ENTIDADES DE TENENCIA DE DETERMINADOS VALORES	
NIF	Nombre o Razón Social

INFORMACIÓN ADICIONAL RESERVA DE REVALORIZACIÓN DNUF 15/2012					
Marque una X en caso de que no haya aplicaciones de la Reserva de revalorización en el ejercicio actual.					<input type="text" value="2457"/>
Dotación inicial de la reserva	Aplicación por pago del gravamen único.		Otras aplicaciones de ejercicios anteriores	Aplicaciones del ejercicio actual	Saldo al final del ejercicio
<input type="text" value="2450"/>	<input type="text" value="2451"/>	<input type="text" value="2458"/>	<input type="text" value="2452"/>	<input type="text" value="2453"/>	
DETALLE DE LAS APLICACIONES DEL EJERCICIO ACTUAL					
Código	Descripción código				Importe aplicado
<input type="text" value="2454"/>	<input type="text" value="2455"/>				<input type="text" value="2459"/>
Detalle aplicación					
<input type="text" value="2456"/>					

GRAVAMEN ESPECIAL DE LAS ENTIDADES DE TENENCIA DE DETERMINADOS VALORES (DA 14ª 8 NF 13/2013)	
Marque una X en el caso de que se trate de una entidad de tenencia de valores extranjeros que se acoja a la D.T. 13ª de la NF 37/2013	<input type="text" value="7540"/>
Valor contable de participaciones en entidades no residentes del apdo. 1 DA 14ª NF 37/2013 al final del periodo impositivo.....	<input type="text" value="7537"/>
Tipo de gravamen.....	<input type="text" value="7538"/> 0,5%
Gravamen especial.....	<input type="text" value="7539"/>

Presentación telemática

PAGINA 22 C	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	CORRECCIONES EN MATERIA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO (RESERVAS ARTS. 51, 52 Y 53 NF 37/2013)	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

COMPENSACIÓN PARA FOMENTAR LA CAPITALIZACIÓN EMPRESARIAL (ART. 51 NF 37/2013)

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2017.....		7501	Reservas obligatorias del ejercicio 2017...		7542	
			Reservas obligatorias del ejercicio 2018...		7543	
Ejercicio origen	Patrimonio neto fiscal (art.51.2)	Incremento neto incentivable	Importe reducción en B.imponible generada	Importe reducción en B.imponible aplicado en ejercicios anteriores	Importe reducción en B.imponible aplicado en ejercicio actual	Importe pendiente de reducir
7502	7503	7504	7505	7506	7507	7508
TOTAL			7509	7510	7511	7512

RESERVA ESPECIAL PARA NIVELACIÓN DE BENEFICIOS (ART. 52 NF 37/2013)

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual		7513		
Ejercicio origen	Importe dotación reducido	Cantidades incorporadas a la B.imponible de ejercicios anteriores	Cantidades incorporadas a la B.imponible del ejercicio actual	Saldo final del ejercicio
7514	7515	7516	7517	7518
TOTAL	7519	7520	7521	7522

RESERVA ESPECIAL PARA EL FOMENTO DEL EMPRENDIMIENTO Y EL REFORZAMIENTO DE LA ACT. PRODUCTIVA (ART. 53 NF 37/2013)

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual		7523				
Ejercicio origen	Importe dotación para cálculo de reducción	Importe reducción en BI generada (60%)	Elemento objeto de materialización	Importe materializado en ejercicios anteriores	Importe materializado en el ejercicio actual	Importe pendiente de materializar
7524	7525	7526	7527	7528	7529	7530
TOTAL	7531	7532		7534	7535	7536

Códigos a consignar en la casilla 7527 "Elemento objeto de materialización": A:art.53.2a); B:art.53.2b); C:art.53.2c); D:art.53.2d).

INTEGRACIÓN DE LAS RESERVAS POR CORRECCIONES EN MATERIA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO

Ejercicio	Concepto		Base	Importe	
	Artículo	Motivo incumplimiento		Interés/corrección adicional	Total
2715	2716	2717	2718	2719	2720

Códigos a consignar en la casilla 2717 "Motivo incumplimiento"

Artículo 51: 01 Reducción del patrimonio neto a efectos fiscales

02 Disposición de la reserva para fomentar la capitalización empresarial

Artículo 52: 01 No generación de bases imponibles negativas

02 Disposición de la reserva para nivelación de beneficios

Artículo 53: 01 No materialización de las cantidades dotadas.

02 Disposición de la reserva para fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva

Presentación telemática

PÁGINA 23	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	200	CUADRO DE COMPENSACIÓN DE PÉRDIDAS	2018
NIF	Nombre o Razón Social			

a) Sociedades patrimoniales (art. 66 NF 33/2013, del IRPF)

CONCEPTO	PRIMER AÑO	ÚLTIMO AÑO	SALDO EJERC. ANTERIOR CUANTÍA DEL EJERCICIO	APLICADO EN ESTA LIQUIDACIÓN	PENDIENTE DE APLICACIÓN
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2014	2018	8100	8101	
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8103	8104	
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2015	2019	8106	8107	8108
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8109	8110	8111
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2016	2020	8112	8113	8114
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8115	8116	8117
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2017	2021	8118	8122	8119
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8120	8123	8121
Saldo negativo rendimientos del ahorro (art. 63 a y b NF 33/2013)	2018	2022	8124		8126
Saldo negativo ganancias y pérdidas patrimoniales del ahorro(art. 63 c NF 33/2013)			8125		8127

b) Resto de sociedades (Art. 55 NF 33/2013)

BASES IMPONIBLES NEGATIVAS DE EJERCICIOS ANTERIORES Y EJERCICIO ACTUAL					
EJERCICIO	IMPORTE GENERADO	CANTIDADES COMPENSADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	CANTIDADES COMPENSADAS EN EL EJERCICIO ACTUAL	PENDIENTE DE COMPENSACIÓN PRÓXIMOS EJERCICIOS	
6000	6003	6004	6005	6006	
TOTAL	6077	6078	6079	6080	

Presentación telemática

PÁGINA 24	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	2018
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

**TRIBUTACIÓN CONJUNTA
A LA DIPUTACIÓN FORAL DE ÁLAVA Y A LAS RESTANTES DIPUTACIONES FORALES, NAVARRA Y/O ESTADO**

Volumen total de las operaciones realizadas por la entidad en el ejercicio (incluidas las operaciones realizadas en el extranjero)	4100	
Volumen de las operaciones realizadas en el extranjero durante el ejercicio.....	4101	
Volumen de las operaciones realizadas en:		
Territorio de Régimen Común.....	4102	
Territorio Histórico de Álava.....	4103	
Territorio Histórico de Bizkaia	4104	
Territorio Histórico de Gipuzkoa	4105	
Territorio de la Comunidad Foral de Navarra	4106	

**Cálculo de las proporciones de tributación a cada una de las administraciones:
En el porcentaje del volumen de operaciones, consignar un máximo de dos decimales.**

Administración del Estado	4107	
Diputación Foral de Álava.....	4108	
Diputación Foral de Bizkaia	4109	
Diputación Foral de Gipuzkoa	4110	
Comunidad Foral de Navarra	4111	

	Territorio Común	Álava	Bizkaia	Gipuzkoa	CF Navarra
Cuota diferencial a ingresar / a devolver.....	4120	4128	4137	4145	4153
Pagos fraccionados	4190	4191	4192	4193	4194
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE.....	4121	4129	4138	4146	4154
Incremento por pérdida de beneficios ejerc. anteriores.....	4122	4130	4139	4147	4155
Intereses de demora sobre incremento anterior	4123	4131	4140	4148	4156
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 37/2013		4182			
Cuota diferida cambios residencia y cese de est.perm..	4181	4183	4185	4187	4189
Importe ingreso/devolución de la declaración anterior	4124	4132	4141	4149	4157
Recargo		4134			4159
Intereses de demora.....		4135			4160
LÍQUIDO A INGRESAR O A DEVOLVER	4127	4136	4144	4152	4161

**GRUPOS MERCANTILES, ART. 42 CÓDIGO DE COMERCIO Y ENTIDADES
NO RESIDENTES CON MÁS DE UN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE**

COMUNICACIÓN DEL VOLUMEN DE OPERACIONES.

Entidad de grupo mercantil (art. 42 del Código de Comercio).....	6600	
Entidad no residente con más de un establecimiento permanente	6601	
Volumen de operaciones del conjunto de las entidades del grupo	6602	
Activo del conjunto de las entidades del grupo.....	6603	
Promedio de plantilla del conjunto de las entidades del grupo.....	6604	
NIF de la entidad dominante del grupo	6606	
	6605	
NIF de las entidades del grupo/estab.permanentes		
No existe obligación de rellenar este apartado por no cumplir ninguno de los supuestos del art. 42 del Código de Comercio	9968	

Presentación telemática

PÁGINA 32	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV BALANCE: ACTIVO (I)	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (A,E)		101
Activos financieros mantenidos para negociar (A,E)		102
Instrumentos de patrimonio (A,E)	103	
Valores representativos de deuda (A,E)	104	
Derivados (A,E)	105	
Otros (A,E)	106	
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (A,E)		107
Instrumentos de patrimonio (A,E)	108	
Valores representativos de deuda (A,E)	109	
Instrumentos híbridos (A,E)	110	
Inversiones por cta de tomadores de seguros vida que asuman el riesgo de la inversión (A)	111	
Otros (A,E)	112	
Activos financieros disponibles para la venta (A,E)		113
Instrumentos de patrimonio (A,E)	114	
Valores representativos de deuda (A,E)	115	
Inversiones por cta de tomadores de seguros vida que asuman el riesgo de la inversión (A)	116	
Otros (A,E)	117	
Préstamos y partidas a cobrar (A,E)		118
Valores representativos de deuda (A,E)	119	
Préstamos (A,E)	120	
Anticipos sobre pólizas (A)	121	
Préstamos a entidades del grupo y asociadas (A,E)	122	
Préstamos a otras partes vinculadas (A,E)	123	
Depósitos en entidades de crédito (A,E)	124	
Depósitos constituidos por reaseguro aceptado (A)	125	
Crédito por operaciones de seguro directo (A)	126	
Tomadores de seguro (A)	127	
Mediadores (A)	128	
Créditos por operaciones de la actividad de previsión social (E)	413	
Créditos por operaciones de reaseguro (A,E)	129	
Créditos por operaciones de coaseguro (A)	130	
Desembolsos exigidos (A,E)	131	
Otros créditos (A,E)	132	
Créditos con las Administraciones Públicas (A,E)	133	
Resto de créditos (A,E)	134	
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento (A,E)		135
Derivados de cobertura (A,E)		136
Participación del reaseguro en la provisiones técnicas (A,E)		137
Provisión para primas no consumidas (A)	138	
Provisión para seguros de vida (A)	139	
Provisión para cuotas no consumidas (E)	414	
Provisión por operaciones de la actividad de previsión social (E)	415	
Provisión para prestaciones (A,E)	140	
Otras provisiones técnicas (A,E)	141	
Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias (A,E)		142
Inmovilizado material (A,E)	143	
Inversiones inmobiliarias (A,E)	144	
Inmovilizado intangible (A,E)		145
Fondo de comercio (A,E)	146	
Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores (A)	147	
Otro activo intangible (A,E)	148	
Participaciones en entidades del grupo y asociadas (A,E)		149
Participaciones en empresas asociadas (A,E)	150	
Participaciones en empresas multigrupo (A,E)	151	
Participaciones en empresas del grupo (A,E)	152	

(A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 33	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV BALANCE: ACTIVO (II)	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Activos fiscales (A,E)		153
Activos por impuesto corriente (A)	154	
Activos por impuesto diferido (A)	155	
Otros activos (A,E)		156
Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal (A,E)	157	
Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición (A)	158	
Periodificaciones (A,E)	159	
Resto de activos (A,E)	160	
Activos mantenidos para la venta (A,E)		161
Total activo (A,E)		162

(A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 34	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV BALANCE: PASIVO Y PATRIMONIO NETO (I)	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos financieros mantenidos para negociar (A,E)	163	
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (A,E)	164	
Débitos y partidas a pagar (A,E)	165	
Pasivos subordinados (A,E).....	166	
Depósitos recibidos por reaseguro cedido (A).....	167	
Deudas por operaciones de seguro (A).....	168	
Deudas con asegurados (A).....	169	
Deudas con mediadores (A).....	170	
Deudas condicionadas (A).....	171	
Deudas por operaciones de la actividad de previsión social (E).....	416	
Deudas con socios (E).....	417	
Deudas condicionadas (E).....	418	
Deudas por operaciones de reaseguro (A,E).....	172	
Deudas por operaciones de coaseguro (A).....	173	
Obligaciones y otros valores negociables (A,E).....	174	
Deudas con entidades de créditos (A,E).....	175	
Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro (A).....	176	
Otras deudas (A,E).....	177	
Deudas con las Administraciones Públicas (A,E).....	178	
Otras deudas con entidades del grupo y asociadas (A,E).....	179	
Resto de otras deudas (A,E).....	180	
Derivados de cobertura (A,E)	181	
Provisiones técnicas (A,E)	182	
Provisión para primas no consumidas (A).....	183	
Provisión para cuotas no consumidas (E).....	419	
Provisión para riesgos en curso (A,E).....	184	
Provisión de seguros de vida (A).....	185	
Provisión para primas no consumidas (A).....	186	
Provisión para riesgos en curso (A).....	187	
Provisión matemática (A).....	188	
Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador (A).....	189	
Provisión por operaciones de la actividad de previsión social (E).....	420	
Provisión para cuotas no consumidas (E).....	421	
Provisión para riesgos en curso (E).....	422	
Provisión matemática (E).....	423	
Provisiones incluidas en el subgrupo 32, cuentas EPSV (E).....	482	
Provisión para prestaciones (A,E).....	190	
Provisión para participación en beneficios y para extornos (A).....	191	
Provisión para participación en beneficios (E).....	424	
Otras provisiones técnicas (A,E).....	192	
Provisiones no técnicas (A,E)	193	
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales (A,E).....	194	
Provisión para pensiones y obligaciones similares (A,E).....	195	
Provisión para pagos por convenios de liquidación (A,E).....	196	
Otras provisiones no técnicas (A,E).....	197	

(A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 35	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV BALANCE: PASIVO Y PATRIMONIO NETO (II)	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Patrimonio neto	Saldo cuentas de patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos fiscales (A,E)		198
Pasivos por impuesto corriente (A)	199	
Pasivos por impuesto diferido (A)	200	
Resto de pasivos (A,E)		201
Periodificaciones (A,E)	202	
Pasivos por asimetrías contables (A,E)	203	
Comisiones y otros costes de adquisición de reaseguro cedido (A)	204	
Otros pasivos (A,E)	205	
Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta (A,E)		206
Total pasivo (A,E)		207
Fondos propios (A,E)		208
Capital o fondo mutual (A).....	209	
Capital escriturado o fondo mutual (A)	210	
(Capital no exigido) (A)	211	
Fondo mutual (E).....	425	
Fondo mutual escriturado (E).....	426	
(Fondo mutual no exigido) (E).....	427	
Prima de emisión o asunción(A)	212	
Reservas (A,E)	213	
Legal y estatutarias (A,E).....	214	
Reserva de estabilización (A,E).....	215	
Otras reservas (A,E)	216	
(Acciones propias) (A)	217	
Resultados de ejercicios anteriores (A,E).....	218	
Remanente (A,E).....	219	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (A,E).....	220	
Otras aportaciones de socios y mutualistas (A).....	221	
Otras aportaciones de socios (E).....	428	
Resultado del ejercicio (A,E)	222	
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta) (A).....	223	
(Reserva de estabilización a cuenta) (E).....	429	
Otros instrumentos de patrimonio neto (A)	224	
Ajustes por cambios de valor (A,E)		225
Activos financieros disponibles para la venta (A,E)	226	
Operaciones de cobertura (A,E).....	227	
Diferencias de cambio y conversión (A,E)	228	
Corrección de asimetrías contables (A,E).....	229	
Otros ajustes (A,E)	230	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (A,E)		231
Total patrimonio neto (A,E)		232
Total pasivo y patrimonio neto (A,E)		233

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 36	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Cuenta técnica seguro no de vida (A) /Cuenta afecta a las actividades de los planes de previsión de las EPSV (E)

Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (A)		234	
Primas devengadas (A)	235		
Seguro directo (A)	236		
Reaseguro aceptado (A)	237		
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) (A)	238		
Primas del reaseguro cedido (-) (A)	239		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (A)	240		
Seguro directo (A)	241		
Reaseguro aceptado (A)	242		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (A)	243		
Cuotas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (E)		430	
Cuotas devengadas (E)	431		
Actividad de Previsión Social (E)	432		
Variación de la corrección por deterioro de las cuotas pendientes de cobro (+ ó -) (E)	433		
Cuotas del reaseguro cedido (-) (E)	434		
Variación de la provisión para cuotas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (E)	435		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (E)	436		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)		244	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A,E)	245		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A,E)	246		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inm. material y las inversiones (A,E)	247		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	248		
De inversiones financieras (A,E)	249		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	250		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	251		
De inversiones financieras (A,E)	252		
Ingresos de inversiones afectas a la previsión social de aportación definida (E)		437	
Otros ingresos técnicos (A,E)		253	
Siniestralidad de ejercicio, neta de reaseguro (A)		254	
Prestaciones y gastos pagados (A)	255		
Seguro directo (A)	256		
Reaseguro aceptado (A)	257		
Reaseguro cedido (-) (A)	258		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (A)	259		
Seguro directo (A)	260		
Reaseguro aceptado (A)	261		
Reaseguro cedido (-) (A)	262		
Gastos imputables a prestaciones (A)	263		
Prestaciones del ejercicio, netas de reaseguro (E)		438	
Prestaciones y gastos pagados (E)	439		
Actividad de Previsión Social (E)	440		
Reaseguro cedido (-) (E)	441		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (E)	442		
Actividad de Previsión Social (E)	443		
Reaseguro cedido (-) (E)	444		
Gastos imputables a prestaciones (E)	445		

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 37	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (II)	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Cuenta técnica seguro no de vida (A) /Cuenta afecta a las actividades de los planes de previsión de las EPSV (E)

Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) (A,E)		264	
Participación en beneficios y extornos (A)		265	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos (A)	266		
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) (A)	267		
Participación en beneficios (E)		446	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios (E)	447		
Variación de la provisión para participación en beneficios (+ ó -) (E)	448		
Gastos de explotación netos (A,E)		268	
Gastos de adquisición (A)	269		
Gastos de administración (A,E)	270		
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido (A)	271		
Participaciones del reaseguro cedido (E)	449		
Otros gastos técnicos (+ ó -) (A,E)		272	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) (A,E)	273		
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) (A,E)	274		
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+ ó -) (A)	275		
Otros (A,E)	276		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)		277	
Gastos de gestión de las inversiones (A)	278		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A)	279		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A)	280		
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones (E)	450		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E)	451		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (E)	452		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	281		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	282		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	283		
Deterioro de inversiones financieras (A,E)	284		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	285		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	286		
De las inversiones financieras (A,E)	287		
Gastos de inversiones afectas a la previsión social de aportación definida (E)		453	
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no vida) (A)		288	
Subtotal (Resultado de la cuenta afecta a las actividades de los Planes de Previsión de las EPSV) (E)		454	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 38	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Cuenta técnica seguro de vida (A) / Cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV (E)

Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (A)		289	
Primas devengadas (A)	290		
Seguro directo (A)	291		
Reaseguro aceptado (A)	292		
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) (A)	293		
Primas del reaseguro cedido (-)(A)	294		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (A)	295		
Seguro directo (A)	296		
Reaseguro aceptado (A)	297		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (A)	298		
Cuotas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (E)		455	
Cuotas devengadas (E)	456		
Actividad de la previsión social (E)	457		
Variación de la corrección por deterioro de las cuotas pendientes de cobro (+ ó -) (E)	458		
Cuotas del reaseguro cedido (-) (E)	459		
Variación de la provisión para cuotas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (E)	460		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (E)	461		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)		299	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A,E)	300		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A,E)	301		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inm.material y las inversiones (A,E) ..	302		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	303		
De inversiones financieras (A,E)	304		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	305		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	306		
De inversiones financieras (A,E)	307		
Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asuma el riesgo de la inversión (A)		308	
Otros ingresos técnicos (A,E)		309	
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro (A)		310	
Prestaciones y gastos pagados (A)	311		
Seguro directo (A)	312		
Reaseguro aceptado (A)	313		
Reaseguro cedido (-) (A)	314		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (A)	315		
Seguro directo (A)	316		
Reaseguro aceptado (A)	317		
Reaseguro cedido (-) (A)	318		
Gastos imputables a prestaciones (A)	319		
Prestaciones del ejercicio, neta de reaseguro (E)		462	
Prestaciones y gastos pagados (E)	463		
Actividad de la Previsión Social (E)	464		
Reaseguro cedido (-) (E)	465		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (E)	466		
Actividad de la Previsión Social (E)	467		
Reaseguro cedido (-) (E)	468		
Gastos imputables a prestaciones (E)	469		

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 39	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (IV)	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Cuenta técnica seguro de vida (A) / Cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV (E)

Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) (A,E)		320	
Provisiones para seguros de vida (A)	321		
Seguro directo (A)	322		
Reaseguro aceptado (A)	323		
Reaseguro cedido (-) (A)	324		
Provisiones seguros de vida riesgo de la inversión lo asuman los tomadores de seguros (A)	325		
Otras provisiones técnicas (A)	326		
Participación en beneficios y extornos (A)		327	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos (A)	328		
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) (A)	329		
Participación en beneficios (E)		470	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios (E)	471		
Variación de la provisión para participación en beneficios (+ ó -) (E)	472		
Gastos de explotación netos (A,E)		330	
Gastos de adquisición (A)	331		
Gastos de administración (A,E)	332		
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido (A)	333		
Participaciones en el reaseguro cedido (E)	473		
Otros gastos técnicos (+ ó -) (A,E)		334	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) (A,E)	335		
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) (A,E)	336		
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de prestaciones (+ ó -) (E)	475		
Otros (A,E)	337		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)		338	
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones (A)	339		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A)	340		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A)	341		
Gastos de gestión de las inversiones (E)	476		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E)	477		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (E)	478		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	342		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	343		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	344		
Deterioro de inversiones financieras (A,E)	345		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	346		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	347		
De las inversiones financieras (A,E)	348		
Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión (A)		349	
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A)		350	
Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E)		479	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 40	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (V)	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de la Previsión Social (E)

Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)		351	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A,E)	352		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A,E)	353		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovi. material y de las inversiones (A,E).....	354		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	355		
De inversiones financieras (A,E)	356		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	357		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	358		
De inversiones financieras (A,E)	359		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)		360	
Gastos de gestión y de las inversiones (A,E)	361		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A)	362		
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A,E)	363		
Gastos de inversiones materiales (E)	480		
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	364		
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	365		
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	366		
Deterioro de inversiones financieras (A,E)	367		
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A,E)	368		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,E)	369		
De las inversiones financieras (A,E)	370		
Otros ingresos (A,E)		371	
Ingresos por la administración de fondos de pensiones (A)	372		
Resto de ingresos (A)	373		
Otros gastos (A,E)		374	
Gastos por la administración de fondos de pensiones (A)	375		
Resto de gastos (A)	376		
Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica) (A)		377	
Subtotal (Resultado de la cuenta no afecta a las actividades de previsión social) (E)		481	
Resultado antes de impuestos (A)		378	
Impuesto sobre beneficios (A)		379	
Resultado procedente de operaciones continuadas (A)		380	
Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos (A)		381	
Resultado del ejercicio (A,E)		500	

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 41	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	
200	ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PROPIO (I) DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS VOLUMEN DE OPERACIONES	
	2018	
NIF	Nombre o Razón Social	
Estado de ingresos y gastos reconocidos		
I) Resultado del ejercicio (A,E).....	500	
II) Otros ingresos y gastos reconocidos (A,E).....	383	
II.1 Activos financieros disponibles para la venta (A,E).....	384	
Ganancias y pérdidas por valoración (A,E).....	385	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A,E).....	386	
Otras reclasificaciones (A,E).....	387	
II.2 Coberturas de los flujos de efectivo (A,E).....	388	
Ganancias y pérdidas por valoración (A,E).....	389	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A,E).....	390	
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas (A,E).....	391	
Otras reclasificaciones (A,E).....	392	
II.3 Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero (A,E).....	393	
Ganancias y pérdidas por valoración (A,E).....	394	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A,E).....	395	
Otras reclasificaciones (A,E).....	396	
II.4 Diferencias de cambio y conversión (A,E).....	397	
Ganancias y pérdidas por valoración (A,E).....	398	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A,E).....	399	
Otras reclasificaciones (A,E).....	400	
II.5 Corrección de asimetrías contables (A,E).....	401	
Ganancias y pérdidas por valoración voluntarias (A,E).....	402	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A,E).....	403	
Otras reclasificaciones (A,E).....	404	
II.6 Activos mantenidos para la venta (A,E).....	405	
Ganancias y pérdidas por valoración (A,E).....	406	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A,E).....	407	
Otras reclasificaciones (A,E).....	408	
II.7 Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuciones a largo plazo del personal (A,E).....	409	
II.8 Otros ingresos y gastos reconocidos (A,E).....	410	
II.9 Impuesto sobre beneficios (A).....	411	
III) Total ingresos y gastos reconocidos (A,E).....	412	
A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV		
Distribución de resultados		
Fecha distribución dividendos	501	
Base de reparto		
Pérdidas y ganancias.....	502	
Remanente.....	503	
Prima de emisión.....	504	
Otras reservas.....	505	
TOTAL.....	506	
Distribución		
A reserva legal.....	507	
A Fondo de Reserva Obligatoria (Coop.).....	509	
A reservas especiales.....	511	
A reservas voluntarias.....	512	
A otras reservas.....	513	
A dividendos.....	514	
A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	515	
A remanente.....	516	
A compensación fomento capital. empresarial.....	523	
A reserva especial nivelación beneficios.....	524	
A reserva fomento emprend. y ref. act. produc.....	525	
A otras aplicaciones.....	517	
Total.....	518	
VOLUMEN DE OPERACIONES	4600	

Presentación telemática

PÁGINA 42	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)
200	2018
ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PROPIO (II). ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	
NIF	Nombre o Razón Social

	CAPITAL O FONDO MUTUAL (A.E)								Reservas (A,E)	Prima de emisión (A)	Acciones en patrimonio propias (A)	Resultados de ejercicios anteriores (A,E)	Otras aportaciones de socios o mutualistas (A)/ Otras aportaciones de socios (E)
	Escriturado	(No exigido)											
Saldo final del ejercicio 2017 (A,E)	600	601	602	603	604	605	606						
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores (A,E).....	613	614	615	616	617	618	619						
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores (A,E).....	626	627	628	629	630	631	632						
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018 (A,E)	639	640	641	642	643	644	645						
Total Ingresos y gastos reconocidos (A,E).....	652	653	654	655	656	657	658						
Operaciones con socios o mutualistas (A)/ Operaciones con socios (E).....	665	666	667	668	669	670	671						
Aumentos de capital o fondo mutual (A)/ Aumentos de fondo mutual (E).....	678	679	680	681	682	683	684						
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A)/ Reducciones de fondo mutual (E).....	691	692	693	694	695	696	697						
Conversión de pasivos financ. en pat.neto (conv. obligac. condonaciones deudas) (A,E).....	704	705	706	707	708	709	710						
(-) Distribución de dividendos o derramas activas (A).....	717	718	719	720	721	722	723						
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (A).....	730	731	732	733	734	735	736						
Incremento (reducción) de pat.neto resultante de una combinación de negocios (A,E).....	743	744	745	746	747	748	749						
Otras operaciones con socios o mutualistas(A)/ Otras operaciones con socios (E).....	756	757	758	759	760	761	762						
Otras variaciones del patrimonio neto (A,E).....	769	770	771	772	773	774	775						
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A).....	782	783	784	785	786	787	788						
Traspasos entre partidas de patrimonio neto (A,E).....	795	796	797	798	799	800	801						
Otras variaciones (A,E).....	808	809	810	811	812	813	814						
Saldo final del ejercicio 2018 (A,E)	821	822	823	824	825	826	827						

A): Entidades aseguradoras; (E): EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 43		Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)		2018		
200		ENTIDADES ASEGURADORAS Y EPSV				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PROPIO(III).ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO(CONTINUACIÓN)						
NIF		Nombre o Razón Social				
	Resultado del ejercicio (A,E)	(Dividendo a cuenta) (A)/(Reserva de estabilización a cuenta) (A,E)	Otros instrumentos de patrimonio neto (A)	Ajustes por cambios de valor (A,E)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos(A,E)	Total (A,E)
Saldo final del ejercicio 2017 (A,E)	607	608	609	610	611	612
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores (A,E).....	620	621	622	623	624	625
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores (A,E).....	633	634	635	636	637	638
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018 (A,E)	646	647	648	649	650	651
Total ingresos y gastos reconocidos (A,E).....	659	660	661	662	663	664
Operaciones con socios o mutualistas (A)/ Operaciones con socios (E).....	672	673	674	675	676	677
Aumentos de capital o fondo mutual (A)/Aumentos de fondo mutual (E).....	685	686	687	688	689	690
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A)/ Reducciones de fondo mutual (E).....	698	699	700	701	702	703
Conversión de pasivos financ. en pat.neto (conv. obligac. condonaciones deudas) (A,E).....	711	712	713	714	715	716
(-) Distribución de dividendos o derramas activas (A).....	724	725	726	727	728	729
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (A).....	737	738	739	740	741	742
Incremento (reducción) de pat.neto resultante de una combinación de negocios (A,E).....	750	751	752	753	754	755
Otras operaciones con socios o mutualistas(A)/ Otras operaciones con socios (E).....	763	764	765	766	767	768
Otras variaciones del patrimonio neto (A,E).....	776	777	778	779	780	781
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A).....	789	790	791	792	793	794
Traspasos entre partidas de patrimonio neto (A,E).....	802	803	804	805	806	807
Otras variaciones (A,E).....	815	816	817	818	819	820
Saldo final del ejercicio 2018 (A,E)	828	829	830	831	832	833

A) Entidades aseguradoras, (E) EPSV

Presentación telemática

PÁGINA 44	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA BALANCE: ACTIVO	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Activo no corriente (F, I)		101
Inmovilizado intangible (F, I)	102	
Inmovilizado material (F, I)	103	
Bienes muebles de uso propio (F, I)	104	
Mobiliario y enseres (F, I)	105	
Cartera de inversiones inmobiliarias (I)	106	
Cartera interior de inmuebles y derechos (I)	107	
Inmuebles en fase de construcción (I)	108	
Inmuebles terminados (I)	109	
Concesiones administrativas (I)	110	
Otros derechos reales (I)	111	
Compromisos de compra de inmuebles (I)	112	
Compra de opciones de compra de inmuebles (I)	113	
Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I)	114	
Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I)	115	
Otros (I)	116	
Cartera exterior de inmuebles y derechos (I)	117	
Sociedades tenedoras de inmuebles (I)	118	
Otros (I)	119	
Anticipos o entregas a cuenta (I)	120	
Cuentas transitorias (I)	121	
Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I)	122	
Indemnizaciones a arrendatarios (I)	123	
Activos por impuesto diferido (F)	124	
Activo corriente (F, I)		125
Deudores (F, I)	126	
Deudores por venta de inmuebles (I)	127	
Deudores por alquileres (I)	128	
Deudores dudosos o morosos (I)	129	
Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I)	130	
Otros deudores (I)	131	
Cartera de inversiones financieras (F, I)	132	
Cartera interior (F, I)	133	
Valores representativos de deuda (F)	134	
Instrumentos de patrimonio (F)	135	
Instituciones de inversión colectiva (F)	136	
Depósitos en EECC (F)	137	
Derivados (F)	138	
Otros (F)	139	
Cartera exterior (F, I)	140	
Valores representativos de deuda (F)	141	
Instrumentos de patrimonio (F)	142	
Instituciones de inversión colectiva (F)	143	
Depósitos en EECC (F)	144	
Derivados (F)	145	
Otros (F)	146	
Intereses de la cartera de inversión (F, I)	147	
Inversiones morosas, dudosas o en litigio (F, I)	148	
Periodificaciones (F, I)	149	
Tesorería (F, I)	150	
Total activo (F, I)		151

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Presentación telemática

PÁGINA 45	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA PATRIMONIO Y PASIVO. CUENTAS DE ORDEN	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Patrimonio y pasivo

Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas (F, I)	152	
Fondos reembolsables atribuidos a partícipes o accionistas (F, I)	153	
Capital (F, I)	154	
Partícipes (F, I)	155	
Prima de emisión (F, I)	156	
Reservas (F, I)	157	
(Acciones propias) (F, I)	158	
Resultados de ejercicios anteriores (F, I)	159	
Otras aportaciones de socios (F, I)	160	
Resultado del ejercicio (F, I)	161	
(Dividendo a cuenta) (F, I)	162	
Ajustes por cambios de valor en inmovilizado material de uso propio (F)	163	
Ajustes por cambios de valor en inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	164	
Ajustes por plusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	165	
Ajustes por minusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	166	
Otros patrimonio atribuido (F, I)	167	
Pasivo no corriente (F, I)	168	
Provisiones a largo plazo (F, I)	169	
Deudas a largo plazo (F, I)	170	
Pasivos por impuesto diferido (F, I)	171	
Pasivo corriente (F, I)	172	
Provisiones a corto plazo (F, I)	173	
Deudas a corto plazo (F, I)	174	
Acreedores (F, I)	175	
Pasivos financieros (F)	176	
Derivados (F)	177	
Periodificaciones (F, I)	178	
Total patrimonio y pasivo (F, I)	179	

Cuentas de orden

Cuentas de compromiso (F)	180	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181	
Compromisos por operaciones cortas de derivados (F)	182	
Cuentas de riesgo y compromiso (I)		
Compromisos por compra de inmuebles (I)	183	
Compromisos de venta de inmuebles (I)	184	
Contratos de arras (I)	185	
Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I)	186	
Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I)	187	
Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)	188	
Total cuentas de riesgo y compromiso (I)	189	
Otras cuentas de orden (F)	190	
Valores cedidos en préstamo por la IIC (F)	191	
Valores aportados como garantía por la IIC (F)	192	
Valores recibidos en garantía por la IIC (F)	193	
Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F)	194	
Capital nominal no suscrito (SII) (I)	195	
Avales recibidos (I)	196	
Avales emitidos (I)	197	
Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I)	198	
Pérdidas fiscales a compensar (F, I)	199	
Otros (F)	200	
Otras cuentas de orden (I)	201	
Total otras cuentas de orden (I)	202	
Total cuentas de orden (F)	203	

Presentación telemática

PÁGINA 46	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Cuenta de pérdidas y ganancias			
Comisiones de descuento por suscripciones y/o reembolsos (F, I)	204		
Comisiones retrocedidas (F, I)	205		
Ingresos por alquiler (I)	206		
Gastos de personal (F, I)	207		
Otros gastos de explotación (F, I)	208		
Comisión de gestión (F, I)	209		
Comisión depositario (F, I)	210		
Ingreso / gasto por compensación compartimento (I)	211		
Otros (F, I)	212		
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F)	213		
Deterioro de inversiones inmobiliarias (I)	214		
Incrementos de deterioro (I)	215		
Reversión del deterioro (I)	216		
Resultados por enajenaciones y otros de inversiones inmobiliarias (I)	217		
Resultados positivos (I)	218		
Resultados negativos (I)	219		
Compensaciones e indemnizaciones por deterioro o pérdida de inversiones inmobiliarias (I)	220		
Amortización de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)	221		
Amortización del inmovilizado material (F)	222		
Excesos de provisiones (F, I)	223		
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado material (I)	224		
Resultado de explotación (F, I)	225		
Ingresos financieros (F, I)	226		
Gastos financieros (F, I)	227		
Valoración del valor razonable en instrumentos financieros (F, I)	228		
Por operaciones de la cartera interior (F)	229		
Por operaciones de la cartera exterior (F)	230		
Por operaciones con derivados (F)	231		
Otros (F)	232		
Diferencias de cambio (F, I)	233		
Deterioro y resultados por enajenaciones de instrumentos financieros (F, I)	234		
Deterioros (F)	235		
Resultados por operaciones de la cartera interior (F)	236		
Resultados por operaciones de la cartera exterior (F)	237		
Resultados por operaciones con derivados (F)	238		
Otros (F)	239		
Resultado financiero (F, I)	240		
Resultado antes de impuesto (F, I)	241		
Impuesto sobre beneficios (F, I)	242		
Resultado del ejercicio (F, I)	500		

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Presentación telemática

PÁGINA 47	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL (I)	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Estado de variación patrimonial			
Patrimonio inicial (F, I)			244
Saldo neto (F, I)			245
Suscripciones/Puesta circulación acciones (F).....	246		
Suscripciones/Aumentos de capital (I).....	247		
Reembolsos/Recompra de acciones (F).....	248		
Reembolsos/Reducciones de capital (I).....	249		
Beneficios brutos distribuidos (F, I)			250
Rendimientos netos (F, I)			251
Rendimientos de gestión (F, I)			252
Alquileres (I).....	253		
Intereses (F, I).....	254		
Dividendos (F, I).....	255		
Inversiones inmobiliarias (I).....	256		
Variación del valor de inversiones inmobiliarias (I).....	257		
Resultados por enajenaciones de inversiones inmobiliarias (I).....	258		
Resultados por contratos de inversiones inmobiliarias rescindidos (I).....	259		
Otros derivados de las inversiones inmobiliarias (I).....	260		
Valores representativos de deuda (F, I).....	261		
Instrumentos de patrimonio (F, I).....	262		
Depósitos (F).....	263		
Instituciones de inversión colectiva (F, I).....	264		
Derivados (F).....	265		
Otros valores (F, I).....	266		
Diferencias de cambio (F, I).....	267		
Otros rendimientos (F, I).....	268		
Gastos repercutidos (F, I)			269
Gastos de gestión corriente (F, I).....	270		
Gastos de gestión sobre patrimonio (F, I).....	271		
Gastos de gestión sobre resultados (F, I).....	272		
Comisión de depósito (F, I).....	273		
Otros gastos de gestión corriente (F, I).....	274		
Tasas por registros oficiales (F, I).....	275		
Admisión a cotización (F).....	276		
Difusión de valores liquidativos (F).....	277		
Otros gastos de gestión corriente (F, I).....	278		
Servicios exteriores (F, I).....	279		
Tasaciones (I).....	280		
Administración de fincas y gastos de comunidad (I).....	281		
Reparación y conservación de inmuebles (I).....	282		
Auditoría (F, I).....	283		
Servicios bancarios y similares (F, I).....	284		
Publicidad, propaganda y relaciones públicas (F, I).....	285		
Otros servicios (F, I).....	286		

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Presentación telemática

PÁGINA 48	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL (II) DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS. VOLUMEN DE OPERACIONES	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Estado de variación patrimonial			
Amortización de mobiliario y enseres (F, I)	287		
Deterioros, excepto por inversiones inmobiliarias (I)	288		
Deterioros (F)	289		
Retenciones no recuperadas por inversiones de cartera exterior (F)	290		
Impuesto sobre beneficios (F, I)	291		
Gastos por compartimento IB (F, I)	292		
Otros (F, I)	293		
Ingresos (F, I)		294	
Comisiones de descuento a favor de la institución (F, I)	295		
Comisiones retrocedidas (F, I)	296		
De intermediarios financieros (F, I)	297		
Por inversiones en otras IICC (F, I)	298		
Otras (F, I)	299		
Ingreso compartimento por IB (F, I)	300		
Otros (F, I)	301		
Revalorización inmuebles uso propio y resultados por enajenación de inmovilizado (F, I)		302	
Patrimonio final (F, I)		303	

(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias

Distribución de resultados			
Fecha distribución dividendos	501		
Base de reparto		Distribución	
Pérdidas y ganancias	502	A reservas	507
Remanente	503	A dividendos	510
Prima de emisión	504	A participes	511
Otras reservas	505	A compensación pérdidas ejercicios anteriores	512
TOTAL	506	A remanente	513
		A otros fines	514
		TOTAL	518

Volumen de operaciones	
VOLUMEN DE OPERACIONES	4600

Presentación telemática

PÁGINA 49	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	SOCIEDADES COOPERATIVAS	2018
200			
NIF	Nombre o Razón Social		

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
ACTIVO NO CORRIENTE (N,A,P)		101
Inmovilizado intangible (N,A,P)		102
Desarrollo (N)	103	
Concesiones (N)	104	
Patentes, licencias, marcas y similares (N)	105	
Fondo de comercio (N,A,P)	106	
Aplicaciones informáticas (N)	107	
Investigación (N)	108	
Otro inmovilizado intangible (N)	109	
Resto (A,P)	110	
Inmovilizado material (N,A,P)		111
Terrenos y construcciones (N)	112	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N)	113	
Inmovilizado en curso y anticipos (N)	114	
Inversiones inmobiliarias (N,A,P)		115
Terrenos (N)	116	
Construcciones (N)	117	
Inversiones a largo plazo en empresas del grupo, asociadas y socios (N,A,P)		118
Instrumentos de patrimonio (N)	119	
Créditos a empresas (N)	120	
Empresas del grupo (N)	121	
Empresas asociadas(N)	122	
Valores representativos de deuda (N)	123	
Derivados (N)	124	
Otros activos financieros (N)	125	
Créditos a socios (N)	126	
Créditos a largo plazo con socios (A,P)	127	
Otras inversiones (A,P)	128	
Inversiones financieras a largo plazo (N,A,P)		129
Instrumentos de patrimonio (N,A,P)	130	
Créditos a terceros (N)	131	
Valores representativos de deuda (N)	132	
Derivados (N)	133	
Otros activos financieros (N)	134	
Otras inversiones (N)	135	
Resto (A,P)	136	
Activos por impuesto diferido (N,A,P)		137
Deudores comerciales no corrientes (N,A,P)		138
ACTIVO CORRIENTE (N,A,P)		139
Activos no corrientes mantenidos para la venta (N,A)		140
Existencias (N,A,P)		141
Comerciales (N)	142	
Materias primas y otros aprovisionamientos (N)	143	
Productos en curso (N)	144	
De ciclo largo de producción (N)	145	
De ciclo corto de producción (N)	146	
Productos terminados (N)	147	
De ciclo largo de producción (N)	148	
De ciclo corto de producción (N)	149	
Subproductos, residuos y materiales recuperados (N)	150	
Anticipos a proveedores (N)	151	

Presentación telemática

PÁGINA 50	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) SOCIEDADES COOPERATIVAS BALANCE: ACTIVO (II)	2018
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N,A,P)		152
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N,A,P)	153	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N,A,P)	154	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N,A,P)	155	
Cientes de empresas del grupo y asociadas y socios deudores(N)	156	
Empresas del grupo (N)	157	
Empresas asociadas (N)	158	
Socios deudores (N)	159	
Deudores varios (N)	160	
Personal (N)	161	
Activos por impuesto corriente (N)	162	
Otros créditos con las Administraciones Públicas (N)	163	
Socios por desembolsos exigidos (N,A,P)	164	
Socios deudores (A,P)	165	
Otros deudores (A,P)	166	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N,A,P)		167
Instrumentos de patrimonio (N)	168	
Créditos a empresas (N)	169	
Empresas del grupo (N)	170	
Empresas asociadas (N)	171	
Valores representativos de deuda (N)	172	
Derivados (N)	173	
Otros activos financieros (N)	174	
Créditos a socios (N)	175	
Créditos a corto plazo con socios (A,P)	176	
Otras inversiones (A,P)	177	
Inversiones financieras a corto plazo (N,A,P)		178
Instrumentos de patrimonio (N,A,P)	179	
Créditos a empresas (N)	180	
Valores representativos de deuda (N)	181	
Derivados (N)	182	
Otros activos financieros (N)	183	
Otras inversiones (N)	184	
Resto (A,P)	185	
Periodificaciones a corto plazo (N,A,P)		186
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (N,A,P)		187
Tesorería (N)	188	
Otros activos líquidos equivalentes (N)	189	
TOTAL ACTIVO (N,A,P)		190

Presentación telemática

PÁGINA 51	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) SOCIEDADES COOPERATIVAS BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (I)	2018
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
PATRIMONIO NETO (N,A,P)		201
FONDOS PROPIOS (N,A,P)		202
Capital (N,A,P)		203
Capital cooperativo suscrito (N,A,P)	204	
(Capital cooperativo no exigido) (N,A,P)	205	
Reservas (N,A,P)		206
Fondo de Reserva Obligatorio (N,A,P)	207	
Fondo de Reembolso o Actualización (N,A,P)	208	
Fondo de Reserva Voluntario (N,A,P)	209	
Reservas Estatutarias (N)	210	
Otras reservas (N,A,P)	211	
Resultados de ejercicios anteriores(N,A,P)		212
Remanente(N)	213	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N)	214	
Otras aportaciones de socios(N,A,P)		215
Resultado de la cooperativa (positivo o negativo) (N,A,P)		216
(Retorno cooperativo y remuneración discrecional a cuenta entregada en el ejercicio) (N,A,P)		217
Fondos capitalizados (N,A,P)		218
Otros instrumentos de patrimonio neto (N,A)		219
AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR (N,A)		220
Activos financieros disponibles para la venta (N)	221	
Operaciones de cobertura (N)	222	
Otros (N)	223	
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS (N,A,P)		224
PASIVO NO CORRIENTE (N,A,P)		225
Contribución para Educación y Promoción Cooperativa y otros fines de interés público a largo plazo (N,A,P)		226
Deudas con características especiales a largo plazo (N,A,P)		227
"Capital" reembolsable exigible (N,A,P)	228	
Fondos especiales calificados como pasivos (N,A,P)	229	
Acreedores por fondos capitalizados a largo plazo (N,A,P)	230	
Provisiones a largo plazo (N,A,P)		231
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N)	232	
Actuaciones medioambientales (N)	233	
Provisiones por reestructuración (N)	234	
Otras provisiones(N)	235	
Deudas a largo plazo (N,A,P)		236
Obligaciones y otros valores negociables (N)	237	
Deudas con entidades de crédito (N,A,P)	238	
Acreedores por arrendamiento financiero (N,A,P)	239	
Derivados (N)	240	
Otros pasivos financieros (N)	241	
Otras deudas a largo plazo (A,P)	242	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo(N,A,P)		243
Deudas con empresas del grupo (N,A,P)	244	
Deudas con empresas asociadas (N,A,P)	245	
Deudas con socios (N,A,P)	246	
Pasivos por impuesto diferido(N,A,P)		247
Periodificaciones a largo plazo(N,A,P)		248
Acreedores comerciales no corrientes(N,A,P)		249

Presentación telemática

PÁGINA 52	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) SOCIEDADES COOPERATIVAS BALANCE: PATRIMONIO NETO Y PASIVO (II)	2018
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
PASIVO CORRIENTE (N,A,P)		250
Contribución para Educación y Promoción Cooperativa y otros fines de interés público a corto plazo (N,A,P).....		251
Deudas con características especiales a corto plazo (N,A,P)		252
"Capital" reembolsable exigible (N,A,P)	253	
Fondos especiales calificados como pasivos (N,A,P)	254	
Acreedores por fondos capitalizados a corto plazo (N,A,P)	255	
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta (N,A)		256
Provisiones a corto plazo (N,A,P)		257
Deudas a corto plazo (N,A,P)		258
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	259	
Deudas con entidades de crédito (N,A,P)	260	
Acreedores por arrendamiento financiero (N,A,P)	261	
Derivados (N).....	262	
Otros pasivos financieros (N)	263	
Otras deudas a corto plazo (A,P)	264	
Deudas con empresas del grupo, asociadas y socios a corto plazo (N,A,P)		265
Deudas con empresas del grupo (N,A,P)	266	
Deudas con empresas asociadas (N,A,P)	267	
Deudas con socios (N,A,P)	268	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (N,A,P)		269
Proveedores (N,A,P).....	270	
Proveedores a largo plazo (N,A,P).....	271	
Proveedores a corto plazo (N,A,P).....	272	
Proveedores, empresas del grupo, asociadas y socios (N)	273	
Socios proveedores (N)	274	
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N)	275	
Socios proveedores (A,P).....	276	
Acreedores varios (N).....	277	
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N).....	278	
Pasivos por impuesto corriente (N).....	279	
Otras deudas con las Administraciones Públicas (N).....	280	
Anticipos de clientes (N).....	281	
Otros acreedores (A,P).....	282	
Periodificación a corto plazo (N,A,P)		283
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N,A,P)		284

Presentación telemática

PÁGINA 53	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) SOCIEDADES COOPERATIVAS CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (I)	2018
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

OPERACIONES CONTINUADAS

Importe neto de la cifra de negocios (N,A,P)		301	
Ventas (N).....	302		
Prestaciones de servicios (N).....	303		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N,A,P)		304	
Trabajos realizados por la empresa para su activo (N,A,P)		305	
Aprovisionamientos (N,A,P)		306	
Consumo de mercaderías (N).....	307		
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N).....	308		
Consumos de existencias de socios (N,A,P).....	309		
Trabajos realizados por otras empresas (N).....	310		
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	311		
Otros aprovisionamientos (A,P).....	312		
Otros ingresos de explotación (N,A,P)		313	
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N,A,P).....	314		
Ingresos por arrendamientos (N,A,P).....	315		
Resto (N,A,P).....	316		
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N,A,P).....	317		
Ingresos por operaciones con socios (N,A,P).....	318		
Otros ingresos (N,A,P).....	319		
Gastos de personal(N,A,P)		320	
Sueldos, salarios y asimilados (N,A,P).....	321		
Indemnizaciones (N,A,P).....	322		
Cargas Sociales (N).....	323		
Provisiones (N).....	324		
Otros gastos de personal (A,P).....	325		
Otros gastos de explotación (N,A,P)		326	
Servicios exteriores (N).....	327		
Tributos (N).....	328		
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N).....	329		
Otros gastos de gestión corriente (N).....	330		
Amortización del inmovilizado (N,A,P)		331	
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N,A,P)		332	
Excesos de provisiones (N,A,P)		333	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado(N,A,P)		334	
Deterioro y pérdidas (N,A,P).....	335		
Deterioros (N,A,P).....	336		
Reversión de deterioros (N,A,P).....	337		
Resultados por enajenaciones y otras (N,A,P).....	338		
Beneficios (N,A,P).....	339		
Pérdidas (N,A,P).....	340		
Contribución para Educación y Promoción Cooperativa y otros fines de interés público (N,A,P)		341	
Dotación (N,A,P).....	342		
Subvenciones, donaciones y ayudas y sanciones (N,A,P).....	343		
Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N,A)		344	
Otros resultados (N,A,P)		345	
RESULTADO DE EXPLOTACION (N,A,P)		346	

Presentación telemática

PÁGINA 54	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA) SOCIEDADES COOPERATIVAS CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (II)	2018
200		
NIF	Nombre o Razón Social	

OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)

Ingresos financieros (N,A,P)		347	
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N)	348		
En empresas del grupo y asociadas (N)	349		
En terceros (N)	350		
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N)	351		
De empresas del grupo y asociadas (N)	352		
De terceros (N)	353		
De socios (N)	354		
De socios (A,P)	355		
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N,A,P)	356		
Otros ingresos financieros (A,P)	357		
Gastos financieros (N,A,P)		358	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N)	359		
Por deudas con terceros (N)	360		
Por actualización de provisiones (N)	361		
Intereses y retorno oblig. aportaciones al cap.social y otros fondos con caract.de deuda (N,A,P)	362		
Otros gastos financieros (A,P)	363		
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N,A,P)		364	
Cartera de negociación y otros (N)	365		
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N)	366		
Diferencias de cambio (N,A,P)		367	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N,A,P)		368	
Deterioros y pérdidas (N,A,P)	369		
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	370		
Deterioros, otras empresas (N,A,P)	371		
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	372		
Reversión de deterioros, otras empresas (N,A,P)	373		
Resultados por enajenaciones y otras (N,A,P)	374		
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	375		
Beneficios otras empresas (N,A,P)	376		
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N,A,P)	377		
Pérdidas, otras empresas (N,A,P)	378		
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N,A,P)		379	
Incorporación al activo de gastos financieros (N,A,P)	380		
Ingresos derivados de convenios de acreedores (N,A,P)	381		
Resto de ingresos y gastos (N,A,P)	382		
RESULTADO FINANCIERO (N,A,P)		383	
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (N,A,P)		384	
Impuestos sobre beneficios (N,A,P)		385	
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N)		386	
OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)		387	
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A,P)		388	

Presentación telemática

PÁGINA 55	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)		
200	SOCIEDADES COOPERATIVAS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (I): ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO VOLUMEN DE OPERACIONES		
	2018		
NIF	Nombre o Razón Social		
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A) 480			
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
Por valoración de instrumentos financieros (N,A) 550			
Activos financieros disponibles para la venta (N)	551		
Otros ingresos / gastos (N)	552		
Por coberturas de flujos de efectivo (N,A) 553			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A) 554			
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N,A) 555			
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N,A) 556			
Diferencias de conversión (N,A) 557			
Efecto impositivo (N,A) 558			
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (N,A) 559			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
Por valoración de instrumentos financieros (N,A) 560			
Activos financieros disponibles para la venta (N)	561		
Otros ingresos / gastos (N)	562		
Por coberturas de flujos de efectivo (N,A) 563			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A) 564			
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N,A) 565			
Diferencias de conversión (N,A) 566			
Efecto impositivo (N,A) 567			
TOTAL TRANSFERENCIA A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N,A) 568			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N,A) 569			
DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS			
BASE DE REPARTO		DISTRIBUCIÓN	
Pérdidas y ganancias	502	A fondo de Reserva Obligatorio	508
Remanente	503	A Fondo de Reembolso o actualización	511
Fondo de Reserva Obligatorio	504	A Fondo de Reserva Voluntario	512
Fondo de Reserva Voluntario	505	A reservas Estatutarias	513
Otras reservas	506	A otras reservas	514
TOTAL	507	A remanente	515
		A intereses aportaciones al capital social	516
		A capital social (incremento aport. socios)	517
		A retornos cooperativos	518
		A fondos subord. vto. en liq. de la coop.	519
		A compensación pérdidas ej. anteriores	520
		A otras aplicaciones	521
		TOTAL	522
Fecha distribución de retornos 501			
VOLUMEN DE OPERACIONES			
VOLUMEN DE OPERACIONES 4600			
Presentación telemática			

PÁGINA 56	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)
200	2018
SOCIEDADES COOPERATIVAS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (II): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	
NIF	Nombre o Razón Social

	CAPITAL COOPERATIVO (N.A.P)		Reservas (N.A.P)	Resultados de ejercicios anteriores(N.A.P)	Otras aportaciones de socios (N.A.P)	Resultado del ejercicio (N.A.P)	Retornos y remuneraciones a cuenta (N.A.P)
	Escriturado	(No exigido)					

SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2017 (N.A.P)	600	601	602	603	604	605	606
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores (N.A.P).....	607	608	609	610	611	612	613
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores (N.A.P).....	614	615	616	617	618	619	620

SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (N.A.P)	621	622	623	624	625	626	627
Total ingresos y gastos reconocidos (N.A.).....	628	629	630	631	632	633	634
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P).....	635	636	637	638	639	640	641
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	642	643	644	645	646	647	648
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios P).....	649	650	651	652	653	654	655
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	656	657	658	659	660	661	662
Operaciones con socios y participes (N.A.P).....	663	664	665	666	667	668	669
Aumentos de capital (N.A.P).....	670	671	672	673	674	675	676
(-) Reducciones de capital (N.A.P).....	677	678	679	680	681	682	683
Conversión de pasiv. financ. en patr. neto (conversión de obligaciones, condonaciones deudas)(N)	684	685	686	687	688	689	690
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N).....	691	692	693	694	695	696	697
Incremento (reduc.) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N)	698	699	700	701	702	703	704
Otras operaciones con socios y part (N.A.P).....	705	706	707	708	709	710	711
Otras variaciones del patrimonio neto (N.A.P).....	712	713	714	715	716	717	718

SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018 (N.A.P)	719	720	721	722	723	724	725
---	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Presentación telemática

PÁGINA 57	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)
200	2018
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (III): ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (cont.)	
NIF	Nombre o Razón Social

	Fondos capitalizados (N.A.P)	Otros instrumentos de patrimonio neto (N.A.P)	Ajustes por cambio de valor(N.A)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos(N.A.P)	Total (N.A.P)
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (N.A.P)	750	751	752	753	754
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2016 y anteriores (N.A.P).....	755	756	757	758	759
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores (N.A.P).....	760	761	762	763	764
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (N.A.P)	765	766	767	768	769
Total ingresos y gastos reconocidos (N.A).....	770	771	772	773	774
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P).....	775	776		777	778
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	779	780		781	782
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P).....	783	784		785	786
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	787	788		789	790
Operaciones con socios y participes (N.A.P).....	791	792	793	794	795
Aumentos de capital (N.A.P).....	796	797	798	799	800
(-) Reducciones de capital (N.A.P)	801	802	803	804	805
Conversión de pasivos financ. en patr.neto (conversión obligaciones, condonaciones deudas) (N)	806	807	808	809	810
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N).....	811	812	813	814	815
Incremento(reducción) de patr.neto resultante de una combinación de negocios(N)	816	817	818	819	820
Otras operaciones con socios y participes (N.A.P).....	821	822	823	824	825
Otras variaciones del patrimonio neto (N.A.P).....	826	827	828	829	830
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018 (N.A.P)	831	832	833	834	835

Presentación telemática

PÁGINA 58	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)
200	OPCIONES A EJERCITAR CON LA PRESENTACIÓN DE LA AUTOLIQUIDACIÓN (ART. 128 NF 37/2013)
	2018
NIF	Nombre o Razón Social

OPCIONES A EJERCITAR CON LA PRESENTACIÓN DE LA AUTOLIQUIDACIÓN, ART. 128 NF 37/2013

Opciones artículo 128.2, párrafo primero
(Modificables finalizado el plazo voluntario de presentación, salvo requerimiento previo)

Marque una X en las opciones que ejercita

- 9000 Régimen de determinados contratos de arrendamiento financiero art. 18 NF 37/2013.
- 9001 Exploración, investigación y explotación de hidrocarburos: deducción amortización activos tangibles e intangibles y gastos investigación art. 20.3 NF 37/2013.
- 9002 Libertad amortización, amortiz. acelerada y amortiz.conjunta microemp. art. 21 NF 37/2013. Libertad amortiz. art.26.3 NF 16/1997
- 9003 Microempresas, pequeñas y medianas empresas: deducción global pérdidas deterioro de créditos por insolvencias art. 22.3 NF 37/2013.
- 9004 Actividades de minería y exploración, investigación y explotación de hidrocarburos: factor de agotamiento arts. 28 y 29 NF 37/2013.
- 9006 Exención por reinversión de beneficios extraordinarios art. 36 NF 37/2013.
- 9007 Reducción de ingresos de la explotación de la propiedad intelectual o industrial art. 37 NF 37/2013.
- 9008 Operaciones a plazos o con precio aplazado art. 54.4 NF 37/2013.
- 9009 Compensación de bases imponibles negativas art. 55 NF 37/2013.
- 9010 Deducciones por incentivos para el fomento de la cultura DA 15ª NF 37/2013

Opciones artículo 128.2, párrafo segundo
(No pueden modificarse finalizado el plazo voluntario de presentación)

Marque una X en las opciones que ejercita

- 9011 Deducción del fondo de comercio financiero art. 24 NF 37/2013.
- 9012 Deducción del fondo de comercio art. 25 NF 37/2013.
- 9013 Deducción incrementada gastos derivados utilización de medios de transporte párrafo cuarto art. 31.3 a) NF 37/2013.
- 9014 Microempresas: Compensación tributaria 20% base imponible positiva art. 32.4 NF 37/2013.
- 9015 Diferimiento de cuota por traslado de residencia o transferencia de elementos patrimoniales a otro Estado de la Unión Europea art. 41.2 NF 37/2013.
- 9016 Correcciones en materia de aplicación del resultado arts. 51, 52 y 53 NF 37/2013.
- 9017 Deducción por doble imposición art. 60.5 de la Norma Foral 37/2013.
- 9018 Deducciones por incentivos arts. 61, 62, 63, 64, 65, 66 y 67 NF 37/2013.
- 9019 Operaciones de reestructuración empresarial: diferimiento del pago de la cuota supuestos letras a) y c) art. 102.1 NF 37/2013.
- 9020 Operaciones de reestructuración empresarial: renuncia al régimen de diferimiento art. 102.2 NF 37/2013.
- 9021 Reducción por utilización de la propiedad intelectual o industrial de la propia empresa art. 32.5 NF 37/2013
- 9022 Deducción de la base imponible de donaciones a entidades beneficiarias de mecenazgo y/o cantidades destinadas a convenios de colaboración empresarial en actividades de interés general arts. 22 y 26.2 NF 16/2004

Presentación telemática

PÁGINA 59		
200	Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THA)	
		2018
NIF	Nombre o Razón Social	
OBSERVACIONES		
6800		
Presentación telemática		



Impuesto sobre Sociedades	220
Régimen de consolidación fiscal	
Autoliquidación relativa al período	
/ / 2018 AL / / /	

Identificación de la entidad representante		
NIF	Razón social	Nº de grupo 13
Marque con una X lo que proceda: Entidad dominante del grupo <input type="checkbox"/> Entidad dependiente <input type="checkbox"/>		
E-mail		
Presentador/a		
NIF	Apellidos y nombre o razón social	
Persona con quién relacionarse		
NIF	Apellidos y nombre o razón social	Teléfono
E-mail		

Motivo opción art.126.1 párrafo 3 NF 37/2013	<input type="text" value="9965"/>				
Resultado declaración	<table border="0"> <tr> <td style="text-align: center;">Importe</td> <td><input type="text"/></td> </tr> <tr> <td colspan="2">Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X <input type="checkbox"/></td> </tr> </table>	Importe	<input type="text"/>	Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X <input type="checkbox"/>	
Importe	<input type="text"/>				
Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X <input type="checkbox"/>					
Fraccionamiento de pago de la deuda tributaria <input type="checkbox"/>	Importe ingresado <input type="text"/>				
Compensación de la deuda tributaria <input type="checkbox"/>	Importe pendiente <input type="text"/>				

Domiciliación			
<input type="text"/>			
Pago en internet			
Cód. Proc. Recaudación	Entidad emisora	Referencia	Identificación
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Representación legal de la entidad		
Por poder	Don/Doña.....	NIF.....
	Notaría.....	Fecha del poder.....
	Don/Doña.....	NIF.....
	Notaría.....	Fecha del poder.....
	Don/Doña.....	NIF.....
	Notaría.....	Fecha del poder.....
Presentación telemática		

Pág. 3	Impuesto sobre Sociedades		
220	Régimen de consolidación fiscal		
	Grupo general. Balance consolidado: Activo		2018
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		Nº de grupo

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
ACTIVO NO CORRIENTE		101
Inmovilizado intangible		102
Fondo de comercio de consolidación	103	
Investigación	140	
Propiedad intelectual	141	
Otro inmovilizado intangible	104	
Inmovilizado material		105
Terrenos y construcciones	106	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	107	
Inmovilizado en curso y anticipos	108	
Inversiones inmobiliarias		109
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		110
Participaciones puestas en equivalencia	111	
Créditos a sociedades puestas en equivalencia	136	
Otros activos financieros	112	
Inversiones financieras a largo plazo		113
Activos por impuesto diferido		116
Deudores comerciales no corrientes		117
ACTIVO CORRIENTE		119
Activos no corrientes mantenidos para la venta		120
Existencias		121
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero	142	
Otros	137	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		122
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	123	
Sociedades puestas en equivalencia	124	
Activos por impuesto corriente	125	
Otros deudores	126	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		127
Créditos a sociedades puestas en equivalencia	128	
Otros activos financieros	129	
Inversiones financieras a corto plazo		130
Periodificaciones a corto plazo		133
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		134
TOTAL ACTIVO		135

Pág. 4		Impuesto sobre Sociedades	
220		Régimen de consolidación fiscal	
		Grupo general. Balance consolidado. Patrimonio neto y pasivo	
		2018	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo	
Patrimonio neto y Pasivo		Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
PATRIMONIO NETO.....			201
FONDOS PROPIOS.....			202
Capital.....			203
Capital escriturado.....	249		
(Capital no exigido).....	250		
Prima de emisión.....			204
Reservas.....			205
(Acciones y participaciones de la sociedad dominante).....			210
Otras aportaciones de socios.....			211
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante.....			212
(Dividendo a cuenta).....			215
Otros instrumentos de patrimonio neto.....			216
AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR.....			217
Diferencia de conversión.....	251		
Otros ajustes por cambio de valor.....	252		
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS.....			218
SOCIOS EXTERNOS.....			219
PASIVO NO CORRIENTE.....			220
Provisiones a largo plazo.....			221
Deudas a largo plazo.....			222
Obligaciones y otros valores negociables.....	223		
Deudas con entidades de crédito.....	224		
Acreedores por arrendamiento financiero.....	225		
Otros pasivos financieros.....	226		
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....			227
Deudas con sociedades puestas en equivalencia.....	253		
Otras deudas.....	254		
Pasivos por impuesto diferido.....			228
Periodificaciones a largo plazo.....			229
Acreedores comerciales no corrientes.....			230
Deuda con características especiales a largo plazo.....			231
PASIVO CORRIENTE.....			232
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.....			233
Provisiones a corto plazo.....			234
Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.....	257		
Otras provisiones.....	258		
Deudas a corto plazo.....			235
Obligaciones y otros valores negociables.....	236		
Deudas con entidades de crédito.....	237		
Acreedores por arrendamiento financiero.....	238		
Otros pasivos financieros.....	239		
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.....			240
Deudas con sociedades puestas en equivalencia.....	255		
Otras deudas.....	256		
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.....			241
Proveedores.....	242		
Proveedores, sociedades puestas en equivalencia.....	243		
Pasivos por impuesto corriente.....	244		
Otros acreedores.....	245		
Periodificaciones a corto plazo.....			246
Deuda con características especiales a corto plazo.....			247
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO.....			248

Pág. 5	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo general. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (I)	
		2018
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
Cuenta de pérdidas y ganancias		
OPERACIONES CONTINUADAS		
Importe neto de la cifra de negocios		301
Ventas.....	302	
Prestaciones de servicios.....	303	
Ingresos de carácter financiero de las entidades concesionarias de infraestructuras públicas.....	320	
Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding.....	391	
De participaciones en instrumentos de patrimonio.....	392	
De valores negociables y otros instrumentos financieros.....	393	
Resto.....	394	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		304
Trabajos realizados por el grupo para su activo		305
Aprovisionamientos		306
Consumo de mercaderías.....	307	
Consumo de materias primas y otras materias consumibles.....	308	
Trabajos realizados por otras empresas.....	309	
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.....	310	
Otros ingresos de explotación		311
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.....	312	
Ingresos por arrendamientos.....	313	
Resto.....	314	
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.....	315	
Gastos de personal		316
Sueldos, salarios y asimilados.....	317	
Cargas sociales.....	319	
Provisiones.....	324	
Otros gastos de explotación		325
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.....	328	
Otros gastos de gestión corriente.....	329	
Gastos por emisión de gases de efecto invernadero.....	395	
Amortización del inmovilizado		330
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		331
Excesos de provisiones		332
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		333
Deterioro y pérdidas.....	334	
Deterioros.....	335	
Reversión de deterioros.....	336	
Resultados por enajenación y otras.....	337	
Beneficios.....	338	
Pérdidas.....	339	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding.....	396	
Deterioro y resultado por enajenación de participaciones consolidadas		340
Resultado por la pérdida de control de una dependiente.....	380	
Resultado atribuido a la participación retenida.....	381	
Diferencia negativa de combinaciones de negocios		342
Otros resultados		343
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		344

Pág. 6	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Grupo general. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (II)	2018
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
Cuenta de pérdidas y ganancias		
OPERACIONES CONTINUADAS (cont.)		
Ingresos financieros		345
De participaciones en instrumentos de patrimonio.....	346	
De valores negociables y otros instrumentos financieros.....	349	
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero.....	352	
Gastos financieros		353
Variación de valor razonable en instrumentos financieros		357
Cartera de negociación y otros.....	358	
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta.....	359	
Diferencias de cambio		360
Imputación al resultado del ejercicio de la diferencia de conversión.....	362	
Otras diferencias de cambio.....	363	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		361
Deterioros y pérdidas.....	362	
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	363	
Deterioros, otras empresas.....	364	
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	365	
Reversión de deterioros, otras empresas.....	366	
Resultados por enajenaciones y otras.....	367	
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	368	
Beneficios, otras empresas.....	369	
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo.....	370	
Pérdidas, otras empresas.....	371	
Otros ingresos y gastos de carácter financiero		387
Incorporación al activo de gastos financieros.....	388	
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores.....	389	
Resto de ingresos y gastos.....	390	
RESULTADO FINANCIERO		372
Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia		384
Deterioro y rdo. por pérđ. de influencia significativa de particip. en equiv. o del control conjunto sobre socied. multigrupo		385
Diferencia negativa de sociedades puestas en equivalencia		386
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		373
Impuestos sobre beneficios		374
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		375
OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS		376
RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO		500
Resultado atribuido a la sociedad dominante.....	378	
Resultado atribuido a socios externos.....	379	

Pág. 7	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado	
		2018
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO500		
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO		
Por valoración de instrumentos financieros401		
Activos financieros disponibles para la venta.....	402	
Otros ingresos / gastos.....	403	
Por coberturas de flujos de efectivo404		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos405		
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta423		
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes406		
Diferencia de conversión408		
Efecto impositivo409		
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO410		
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA		
Por valoración de instrumentos financieros411		
Activos financieros disponibles para la venta.....	412	
Otros ingresos / gastos.....	413	
Por coberturas de flujos de efectivo414		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos415		
Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta424		
Diferencia de conversión417		
Efecto impositivo418		
TOTAL TRANSFERENCIA A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA419		
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS CONSOLIDADOS RECONOCIDOS420		
Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante.....	421	
Total de ingresos y gastos atribuidos a los socios externos.....	422	

Pág.8		Impuesto sobre Sociedades		2018		
220		Régimen de consolidación fiscal				
		Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado. (I)				
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo					
	Capital	Prima de emisión	Reservas y resultados ejercicios anteriores	Acciones o participaciones de la sociedad dominante	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante
	600	601	602	603	604	605
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2017	612	613	614	615	616	617
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores	624	625	626	627	628	629
SALDO AJUSTADO. INICIO DEL EJERCICIO 2018	636	637	638	639	640	641
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	648	649	650	651	652	653
Operaciones con socios o propietarios	660	661	662	663	664	665
Aumentos (reducciones) de capital	672	673	674	675	676	677
Conversiones de pasivos financieros en patrimonio neto	684	685	686	687	688	689
Distribución de dividendos	698	699	700	701	702	703
Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)	708	709	710	711	712	713
Incremento (reducción) de patrim. neto resultante de una combinación de negocios	720	721	722	723	724	725
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	732	733	734	735	736	737
Otras operaciones con socios o propietarios	744	745	746	747	748	749
Otras variaciones del patrimonio neto	756	757	758	759	760	761
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018	768	769	770	771	772	773

Pág.9		Impuesto sobre Sociedades		2018		
220		Régimen de consolidación fiscal				
		Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)				
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo					Nº de grupo
	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Socios externos	Total
	606	607	608	609	610	611
	616	619	620	621	622	623
	630	631	632	633	634	635
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2017						
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores						
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores						
SALDO AJUSTADO. INICIO DEL EJERCICIO 2018						
Total Ingresos y gastos consolidados reconocidos						
Operaciones con socios o propietarios						
Aumentos (reducciones) de capital						
Conversiones de pasivos financieros en patrimonio neto						
Distribución de dividendos						
Operaciones con acciones o participaciones de la sociedad dominante (netas)						
Incremento (reducción) de patrimon. neto resultante de una combinación de negocios						
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos						
Otras operaciones con socios o propietarios						
Otras variaciones del patrimonio neto						
	642	643	644	645	646	647
	654	655	656	657	658	659
	666	667	668	669	670	671
	678	679	680	681	682	683
	690	691	692	693	694	695
	702	703	704	705	706	707
	714	715	716	717	718	719
	726	727	728	729	730	731
	738	739	740	741	742	743
	750	751	752	753	754	755
	762	763	764	765	766	767
	774	775	776	777	778	779
SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2018						

Pág. 17		Impuesto sobre Sociedades	
220		Régimen de consolidación fiscal	
		Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Activo (I)	
		2018	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo	
Activo		Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.....			101
Activos financieros mantenidos para negociar.....			102
Instrumentos de patrimonio.....		103	
Valores representativos de deuda.....		104	
Derivados.....		105	
Otros.....		106	
Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....			107
Instrumentos de patrimonio.....		108	
Valores representativos de deuda.....		109	
Instrumentos híbridos.....		110	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión.....		111	
Otros.....		112	
Activos financieros disponibles para la venta.....			113
Instrumentos de patrimonio.....		114	
Valores representativos de deuda.....		115	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión.....		116	
Otros.....		117	
Préstamos y partidas a cobrar.....			118
Valores representativos de deuda.....		119	
Préstamos.....		120	
Anticipos sobre pólizas.....		121	
Préstamos a entidades del grupo y asociadas.....		122	
Entidades asociadas.....		165	
Entidades multigrupo.....		166	
Otras.....		167	
Préstamos a otras partes vinculadas.....		123	
Depósitos en entidades de crédito.....		124	
Depósitos constituidos por reaseguro aceptado.....		125	
Créditos por operaciones de seguro directo.....		126	
Tomadores de seguro.....		127	
Mediadores.....		128	
Créditos por operaciones de reaseguro.....		129	
Créditos por operaciones de coaseguro.....		130	
Desembolsos exigidos.....		131	
Otros créditos.....		132	
Créditos con las Administraciones Públicas.....		133	
Resto de créditos.....		134	
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.....			135
Derivados de cobertura.....			136
Participación del reaseguro en las provisiones técnicas.....			137
Provisión para primas no consumidas.....		138	
Provisión de seguros de vida.....		139	
Provisión para prestaciones.....		140	
Otras provisiones técnicas.....		141	
Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias.....			142
Inmovilizado material.....		143	
Inversiones inmobiliarias.....		144	
Inmovilizado intangible.....			145
Fondo de comercio.....		146	
Fondo de comercio de consolidación.....		147	
Otros.....		148	
Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores.....		149	
Otro activo intangible.....		150	

Pág. 18	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Activo (II)	
2018		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....		168
Entidades asociadas.....	169	
Otras.....	170	
Activos fiscales.....		155
Activos por impuesto corriente.....	156	
Activos por impuesto diferido.....	157	
Otros activos.....		158
Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal.....	159	
Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición.....	160	
Periodificaciones.....	161	
Resto de activos.....	162	
Activos mantenidos para la venta.....		163
Total activo.....		164

Pág. 19	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Pasivo y patrimonio neto (I)	2018
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos financieros mantenidos para negociar.....		201
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.....		202
Débitos y partidas a pagar.....		203
Pasivos subordinados.....	204	
Depósitos recibidos por reaseguro cedido.....	205	
Deudas por operaciones de seguro.....	206	
Deudas con asegurados.....	207	
Deudas con mediadores.....	208	
Deudas condicionadas.....	209	
Deudas por operaciones de reaseguro.....	210	
Deudas por operaciones de coaseguro.....	211	
Obligaciones y otros valores negociables.....	212	
Deudas con entidades de crédito.....	213	
Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro.....	214	
Otras deudas.....	215	
Deudas con las Administraciones Públicas.....	216	
Otras deudas con entidades del grupo y asociadas.....	217	
Entidades asociadas.....	278	
Entidades multigrupo.....	279	
Otras.....	280	
Resto de otras deudas.....	218	
Derivados de cobertura.....		219
Provisiones técnicas.....		220
Provisión para primas no consumidas.....	221	
Provisión para riesgos en curso.....	222	
Provisión de seguros de vida.....	223	
Provisión para primas no consumidas.....	224	
Provisión para riesgos en curso.....	225	
Provisión matemática.....	226	
Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador.....	227	
Provisión para prestaciones.....	228	
Provisión para participación en beneficios y para extornos.....	229	
Otras provisiones técnicas.....	230	
Provisiones no técnicas.....		231
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales.....	232	
Provisión para pensiones y obligaciones similares.....	233	
Provisión para pagos por convenios de liquidación.....	234	
Otras provisiones no técnicas.....	235	
Pasivos fiscales.....		236
Pasivos por impuesto corriente.....	237	
Pasivos por impuesto diferido.....	238	
Resto de pasivos.....		239
Periodificaciones.....	240	
Pasivos por asimetrías contables.....	241	
Comisiones y otros costes de adquisición del reaseguro cedido.....	242	
Otros pasivos.....	243	
Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta.....		244
Total pasivo.....		245

Pág. 20	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Balance consolidado: Pasivo y patrimonio neto (II)	2018
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Patrimonio neto	Saldo de cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Fondos propios.....		246
Capital o fondo mutual.....	247	
Capital escriturado o fondo mutual.....	248	
(Capital no exigido).....	249	
Prima de emisión.....	250	
Reservas.....	251	
Legal y estatutarias.....	252	
Reserva de estabilización.....	253	
Reserva en sociedades consolidadas.....	254	
Reservas en sociedades puestas en equivalencia.....	281	
Otras reservas.....	255	
(Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante).....	256	
Resultados de ejercicios anteriores.....	257	
Remanente.....	258	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores atribuidos a la sociedad dominante).....	259	
Otras aportaciones de socios y mutualistas.....	260	
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante.....	261	
Pérdidas y ganancias consolidadas.....	262	
(Pérdidas y ganancias socios externos).....	263	
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta).....	264	
Otros instrumentos de patrimonio neto.....	265	
Ajustes por cambios de valor.....		266
Activos financieros disponibles para la venta.....	267	
Operaciones de cobertura.....	268	
Diferencias de cambio y conversión.....	269	
Corrección de asimetrías contables.....	270	
Sociedades puestas en equivalencia.....	282	
Otros ajustes.....	271	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos.....		272
Socios externos.....		273
Ajustes por valoración.....	274	
Resto.....	275	
Total patrimonio neto.....		276
Total pasivo y patrimonio neto.....		277

Pág. 21	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (I)	2018
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Cuenta técnica seguro no de vida		
Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro.....		301
Primas devengadas.....	302	
Seguro directo.....	303	
Reaseguro aceptado.....	304	
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -).....	305	
Primas del reaseguro cedido (-).....	306	
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -).....	307	
Seguro directo.....	308	
Reaseguro aceptado.....	309	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -).....	310	
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones.....		311
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	312	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras.....	313	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....	314	
De inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	315	
De inversiones financieras.....	316	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones.....	317	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	318	
De inversiones financieras.....	319	
Ingresos de entidades incluidas en la consolidación.....	458	
Participación en beneficios de entidades puestas en equivalencia.....	459	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	460	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	320	
Otros ingresos técnicos.....		321
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro.....		322
Prestaciones y gastos pagados.....	323	
Seguro directo.....	324	
Reaseguro aceptado.....	325	
Reaseguro cedido (-).....	326	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -).....	327	
Seguro directo.....	328	
Reaseguro aceptado.....	329	
Reaseguro cedido (-).....	330	
Gastos imputables a prestaciones.....	331	
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -).....		332
Participación en beneficios y extornos.....		333
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos.....	334	
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -).....	335	
Gastos de explotación netos.....		336
Gastos de adquisición.....	337	
Gastos de administración.....	338	
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido.....	339	
Otros gastos técnicos (+ ó -).....		340
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -).....	341	
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -).....	342	
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+ ó -).....	343	
Otros.....	344	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones.....		345
Gastos de gestión de las inversiones.....	346	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	347	
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	348	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones.....	349	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	350	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	351	
Deterioro de inversiones financieras.....	352	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones.....	353	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	354	
De las inversiones financieras.....	355	
Gastos de entidades incluidas en la consolidación.....	461	
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia.....	462	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	463	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	356	
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no de vida).....		357

Pág. 22	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (II)	2018
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Cuenta técnica seguro de vida		
Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro.....		358
Primas devengadas.....	359	
Seguro directo.....	360	
Reaseguro aceptado.....	361	
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -).....	362	
Primas del reaseguro cedido (-).....	363	
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -).....	364	
Seguro directo.....	365	
Reaseguro aceptado.....	366	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -).....	367	
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones.....		368
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	369	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras.....	370	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....	371	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	372	
De inversiones financieras.....	373	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones.....	374	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	375	
De inversiones financieras.....	376	
Ingresos de entidades incluidas en la consolidación.....	464	
Participación en beneficios de entidades puestas en equivalencia.....	465	
Beneficios por la enajenación de participaciones en entidades puestas en equivalencia.....	466	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	377	
Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión.....		378
Otros ingresos técnicos.....		379
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro.....		380
Prestaciones y gastos pagados.....	381	
Seguro directo.....	382	
Reaseguro aceptado.....	383	
Reaseguro cedido (-).....	384	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -).....	385	
Seguro directo.....	386	
Reaseguro aceptado.....	387	
Reaseguro cedido (-).....	388	
Gastos imputables a prestaciones.....	389	
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -).....		390
Provisiones para seguros de vida.....	391	
Seguro directo.....	392	
Reaseguro aceptado.....	393	
Reaseguro cedido (-).....	394	
Provisiones para seguros de vida cuando el riesgo de inversión lo asuman los tomadores de seguros.....	395	
Otras provisiones técnicas.....	396	
Participación en beneficios y extornos.....		397
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos.....	398	
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -).....	399	
Gastos de explotación netos.....		400
Gastos de adquisición.....	401	
Gastos de administración.....	402	
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido.....	403	
Otros gastos técnicos (+ ó -).....		404
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -).....	405	
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -).....	406	
Otros.....	407	

Pág. 23	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Cuenta de Pérdidas y ganancias consolidada (III)	2018
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
Cuenta técnica seguro de vida		
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones.....		408
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones.....	409	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	410	
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	411	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones.....	412	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	413	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	414	
Deterioro de inversiones financieras.....	415	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones.....	416	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	417	
De las inversiones financieras.....	418	
Gastos de entidades incluidas en la consolidación.....	467	
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia.....	468	
Pérdidas por enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	469	
Pérdidas por enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	419	
Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión.....		420
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida).....		421
Cuenta no técnica		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones.....		422
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	423	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras.....	424	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....	425	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	426	
De inversiones financieras.....	427	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones.....	428	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	429	
De inversiones financieras.....	430	
Ingresos de entidades incluidas en la consolidación.....	470	
Participación de beneficios en entidades puestas en equivalencia.....	471	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	472	
Beneficios por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	431	
Diferencias negativas de consolidación.....	473	
Sociedades consolidadas.....	432	
Sociedades puestas en equivalencia.....	474	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones.....		433
Gastos de gestión de las inversiones.....	434	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	435	
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	436	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones.....	437	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	438	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	439	
Deterioro de inversiones financieras.....	440	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones.....	441	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	442	
De las inversiones financieras.....	443	
Gastos de entidades incluidas en la consolidación.....	475	
Participación en pérdidas de entidades puestas en equivalencia.....	476	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades puestas en equivalencia.....	477	
Pérdidas por la enajenación de participaciones en sociedades consolidadas.....	444	
Otros ingresos.....		445
Ingresos por la administración de fondos de pensiones.....	446	
Resto de ingresos.....	447	
Otros gastos.....		448
Gastos por la administración de fondos de pensiones.....	449	
Resto de gastos.....	450	
Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica).....		451
Resultado antes de impuestos.....		452
Impuesto sobre beneficios.....		453
Resultado procedente de operaciones continuadas.....		454
Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.....		455
Resultado consolidado del ejercicio.....		500
Resultado atribuido a los socios externos.....	456	
Resultado atribuido a la sociedad dominante.....	457	

Pág. 24	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	
	Grupo de entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio neto: Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado	2018
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado en el ejercicio		
Resultado consolidado del ejercicio.....		500
Otros ingresos y gastos reconocidos.....		550
Activos financieros disponibles para la venta.....		551
Ganancias y pérdidas por valoración.....	552	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	553	
Otras reclasificaciones.....	554	
Cobertura de flujos de efectivo.....		555
Ganancias y pérdidas por valoración.....	556	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	557	
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas.....	558	
Otras reclasificaciones.....	559	
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero.....		560
Ganancias y pérdidas por valoración.....	561	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	562	
Otras reclasificaciones.....	563	
Diferencias de cambio y conversión.....		564
Ganancias y pérdidas por valoración.....	565	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	566	
Otras reclasificaciones.....	567	
Corrección de asimetrías contables.....		568
Ganancias y pérdidas por valoración.....	569	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	570	
Otras reclasificaciones.....	571	
Activos mantenidos para la venta.....		572
Ganancias y pérdidas por valoración.....	573	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	574	
Otras reclasificaciones.....	575	
Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuciones a largo plazo al personal.....		576
Entidades valoradas por puesta en equivalencia.....		582
Ganancias y pérdidas por valoración.....	583	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	584	
Otras reclasificaciones.....	585	
Otros ingresos y gastos reconocidos.....		577
Impuesto sobre beneficios.....		578
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos.....		579
Atribuidos a la entidad dominante.....	580	
Atribuidos a socios externos.....	581	

Pág.25		Impuesto sobre Sociedades		2018		
Régimen de consolidación fiscal		Grupo de entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (I)		Nº de grupo		
220		Denominación de la entidad representante del grupo				
NIF	Capital	Prima de emisión	Reservas y resultados de ejercicios anteriores	(Acciones propias y de la sociedad dominante)	Otras aportaciones de socios o mutualistas	Resultado del ejercicio atribuido a soc.dominante
Saldo, final del ejercicio 2017	600	601	602	603	604	605
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores	612	613	614	615	616	617
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores	624	625	626	627	628	629
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018	636	637	638	639	640	641
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	648	649	650	651	652	653
Operaciones con socios o mutualistas	660	661	662	663	664	665
Aumentos (reducciones) de capital o fondos mutui	672	673	674	675	676	677
Conversiones de pólizas (trans. en part. neto) conversión de obligaciones, combinaciones de fluidos	684	685	686	687	688	689
(-) Distribución de dividendos o derivados activos	696	697	698	699	700	701
Operaciones con acciones o participaciones propias y de la soc. dominante (netas)	708	709	710	711	712	713
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios	720	721	722	723	724	725
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	732	733	734	735	736	737
Otras operaciones con socios o mutualistas	744	745	746	747	748	749
Otras variaciones del patrimonio neto	756	757	758	759	760	761
Saldo, final del ejercicio 2018	768	769	770	771	772	773

Pág.26		Impuesto sobre Sociedades		2018			
220		Régimen de consolidación fiscal					
		Grupo de entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)					
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Socios externos	Total
	Saldo, final del ejercicio 2017	606	607	608	609	610	611
	Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores	618	619	620	621	622	623
	Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores	630	631	632	633	634	635
	Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018	642	643	644	645	646	647
	Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	654	655	656	657	658	659
	Operaciones con socios o mutualistas	666	667	668	669	670	671
	Aumentos (reducciones) de capital o fondo mutuo	678	679	680	681	682	683
	Conversiones de pólizas (sin, en part, neto) (conversiones de depósitos, combinaciones de depósitos)	690	691	692	693	694	695
	(L) Distribución de dividendos o derrames activos	702	703	704	705	706	707
	Operaciones con acciones o participaciones propias y de la soc. dominante (netas)	714	715	716	717	718	719
	Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios	726	727	728	729	730	731
	Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	738	739	740	741	742	743
	Otras operaciones con socios o mutualistas	750	751	752	753	754	755
	Otras variaciones del patrimonio neto	762	763	764	765	766	767
	Saldo, final del ejercicio 2018	774	775	776	777	778	779

Pág. 32	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Terrenos	2018
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio		
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Resultado eliminado
2110	2111	2112
Total		1105

Incorporaciones del ejercicio			
NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF entidad adquirente cuando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Resultado incorporado por enajenación
2113	2114	2115	2116
Total			1106

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio			
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado pendiente de incorporar
2117	2118	2119	2120
Total			1225

Pág. 35	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Diferimiento de resultados internos. Activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio	2018
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Eliminaciones del ejercicio		
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Resultado eliminado
2180	2181	2182
Total		1111

Incorporaciones del ejercicio			
NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF entidad adquirente cuando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Resultado incorporado por enajenación
2183	2184	2185	2186
Total			1112

Eliminaciones pendientes de incorporar al término del ejercicio			
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado pendiente de incorporar
2187	2188	2189	2190
Total			1200

Pág. 40	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Liquidación (II)	2018
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Cuota íntegra del grupo.....		1128
Ajuste artículo 117.3 NF 37/2013.....		1300
Cuota íntegra ajustada.....		1301
Deducciones por doble imposición {	Deducción por doble imposición DA 22ª NF 37/2013.....	1318
	Art. 60.5 NF 37/2013.....	1319
	Resto.....	1315
Deducción por reversión de medidas temporales.....	1318	
Cuota líquida.....		1306
Deducción cooperativas especialmente protegidas.....	1314	1307 <small>Coop.segundo grado aplica art. 28.3 NF 16/1997</small>
Deducciones con límite de cuota del 35%.....	1309	
Deducciones con límite de cuota del 70%.....	1310	1315 <small>Se aplica % sib.mínima art. 59 NF 37/2013</small>
Cuota efectiva.....		1300
Retenciones e ingresos a cuenta: ingresos financieros y otros.....	1328	
Retenciones e ingresos a cuenta: arrendamiento de inmuebles.....	1326	
Retenciones e ingresos a cuenta: imputados por otras entidades.....	1327	
Diferencia positiva o negativa.....		1330

Porcentaje correspondiente al Territorio Histórico de Álava.....		1331
		Territorio Histórico de Álava
Cuota diferencial a ingresar / a devolver.....		1340
Pagos fraccionados.....		1349
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE.....		1346
Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores*.....		1341
Intereses de demora sobre incremento anterior o art. 51.3 NF 37/2013*.....		1342
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 37/2013.....		1351
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes.....		1302
Importe ingreso / devolución de la declaración originaria.....		1343
Diferencia de la cuota.....		1344
Recargo.....		1345
Intereses de demora.....		1348
Líquido a ingresar / a devolver.....		1347

1350 (*) Detalle de la partida "Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores o art. 51.3 NF 37/2013"

Pág. 41	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Conciliación de la consolidación de resultados y bases imponibles del grupo	2018
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo
Consolidación de resultados contables:		
A. Resultados consolidados del grupo en el ejercicio, antes de impuestos.....		1400
B. Suma de los resultados antes de impuestos de las entidades del grupo.....		1401
C. Diferencia por consolidación de resultados (A - B).....		1402
Consolidación de bases imponibles:		
D. Base imponible del grupo, antes de reservas y de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por el grupo en periodos en los que ha sido de aplicación este régimen y antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores al de su incorporación al grupo.....		1130
E. Suma de bases imponibles de las entidades del grupo.....		1100
F. Diferencia por consolidación de bases imponibles previas (D - E).....		1403
G. Diferencias entre la consolidación de resultados y la de bases imponibles (C - F + G1 + G2).....		1404
Diferencias en el diferimiento de resultados internos entre la consolidación de resultados y la de bases imponibles:		
Por operaciones internas de bienes o servicios activados en existencias en la empresa adquirente.....		1407
Por operaciones internas de bienes o servicios activados en inmovilizado amortizable en la empresa adquirente.....		1408
Por operaciones internas de bienes o servicios activados en terrenos en la empresa adquirente.....		1409
Por transmisiones internas de derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda.....		1410
Por transmisiones internas de derivados (opciones, futuros, etc.).....		1411
Por transmisiones internas activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio.....		1412
Por operaciones internas no comprendidas en los apartados anteriores (especificar).....		1413
G1. Total diferencias por diferimiento de resultados internos.....		1414
Diferencias por otros conceptos:		
Por la eliminación de los dividendos internos del grupo fiscal.....		1415
Por la eliminación de los deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal.....		1416
Por incorporación de deterioros de valor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal.....		1417
Por fondo de comercio de consolidación y diferencia negativa de consolidación.....		1418
Por otros conceptos no comprendidos en los apartados anteriores (especificar).....		1419
G2. Total diferencias por otros conceptos.....		1420

Pág. 43	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición .	2018
220	Información adicional reinversión beneficios extraordinarios.	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual		
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Deducción generada
Art. 60.1 y 60.6 NF 37/2013	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero	2370
Art. 60.4 NF 37/2013	Dividendos y participación en beneficios	2371
Art. 60.5 NF 37/2013	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional)	2372
DA 22ª NF 37/2013	Deducción por doble imposición DA 22ª NF 37/2013.....	2380
Suma de deducciones.....		2373

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios				
Fecha enajenación	Compromiso reinversión	Reinversión		
		Ejercicios anteriores	2018	Pendiente
2320	2321	2322	2323	2324

Pág. 44	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones con límite del 35% sobre la cuota Norma Foral 37/2013, Norma Foral 17/1997 y Norma Foral 16/2004 Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 37/2013	2018
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones con límite del 35% sobre la cuota																										
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe deducción																						
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	2500	2501 10	2502																						
Art. 61	Activos no corrientes nuevos. Mejoras e inversiones del arrendatario	2615	2616 5	2617																						
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales	2506	2507 30	2508																						
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas o audiovisuales en euskera	2604	2605 40	2606																						
D.A. 15ª	Producciones cinematográficas y audiovisuales extranjeras: gastos en Álava	2620	2621 15	2622																						
D.A. 15ª	Edición de libros	2512	2513 5	2514																						
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	2527	2528 30	2529																						
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	2535	2531 15	2532																						
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Plantilla laboral indefinida</th> </tr> <tr> <th></th> <th>Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)</th> <th>Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)</th> <th>Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Difícil inserción</td> <td>2546</td> <td>2547</td> <td>2547</td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2548</td> <td>2549</td> <td>2550</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Personas contratadas en el ejercicio con carácter indefinido y salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Difícil inserción</td> <td>2551</td> </tr> <tr> <td>Resto</td> <td>2554</td> </tr> </tbody> </table> Marque una X en el caso de que no se compute la reducción del nº trabajadores por volver a contratar un nº igual en dos meses <input type="checkbox"/> Nº de trabajadores indefinidos contratados en el plazo de dos meses <input type="checkbox"/> Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE..... <input type="checkbox"/>			Plantilla laboral indefinida					Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)	Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)	Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)	Difícil inserción	2546	2547	2547	Resto	2548	2549	2550	Personas contratadas en el ejercicio con carácter indefinido y salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional		Difícil inserción	2551	Resto	2554
Plantilla laboral indefinida																										
	Nº trabajadores indefinidos ejerc. anterior (1)	Nº trabajadores indefinidos ejerc. actual (2)	Incremento nº trabajadores indef. (2) - (1)																							
Difícil inserción	2546	2547	2547																							
Resto	2548	2549	2550																							
Personas contratadas en el ejercicio con carácter indefinido y salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional																										
Difícil inserción	2551																									
Resto	2554																									
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2579	2580 5	2581																						
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2582	2583 15	2584																						
NF 17/1997	Medidas fiscales relacionadas con la agricultura	2585	2586 20	2587																						
NF 16/2004	Actividades y programas prioritarios de mecenazgo	2588	2589 18	2590																						

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 35% sobre la cuota líquida generadas por el grupo.....	2591
Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 35% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....	2592
Deducciones con límite del 35% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....	2593
Concepto	Generado
Total deducciones con límite del 35% del ejercicio.....	2594

Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 37/2013				
Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterior	(b) Importe inversión	(c) Subvenciones	(d) Base deducción (b) - [(c) x (1 - tg)]
206	3100	3101	3103	3104
211	3105	3106	3108	3109
212	3110	3111	3113	3114
213	3115	3116	3118	3119
215	3120	3121	3123	3124
216	3125	3126	3128	3129
217	3130	3131	3133	3134
218	3135	3136	3138	3139
219	3140	3141	3143	3144
221	3145	3146	3148	3149
23+210				
214+220	3150			
Totales	3151	(e) 3152	Total base deducción	3156
A. Ac.	(-)		Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 37/2013 <input type="checkbox"/>	
Ej. Ant.	3153			
Pérd.Det.	(-)		Fecha de comunicación a la administración <input type="checkbox"/>	
Valor	3160			
VC	(f)	$\frac{(e)}{(f)} \times 100 = \frac{3152}{3156} \%$	Marque una X si alcanza el 10% o 5 mill. art. 61.3 d) NF 37/2013 con materialización de la reserva art. 53 NF 37/2013 <input type="checkbox"/>	
Ej. Ant.	3154			

Pág. 45	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 37/2013 Deducción por reversión de medidas temporales DT 2ª NF 2/2018 Información adicional compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores	2018
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota. Norma Foral 37/2013				
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe deducción
Art. 62	Actividades I + D	3000	3001 30	3002
Art. 62	Actividades I + D	3003	3004 50	3005
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	3006	3007 20	3008
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	3009	3010 10	3011
Art. 63	Innovación tecnológica	3012	3013 15	3014
Art. 63	Innovación tecnológica	3015	3016 20	3017

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 70% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	3024
Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 70% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....	3025
Deducciones con límite del 70% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....	3026
Concepto	Generado
Total deducciones con límite del 70% del ejercicio.....	3027

Información adicional deducción por reversión de medidas temporales			
Beneficio fiscal	Base deducción	% deducción	Importe deducción
DT 2ª NF 2/2018.....	2721	2722 1%/2%	2723

Información adicional compensación de Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores	
Rentas correspondientes a quitas o esperas por acuerdo con acreedores (art. 55.1 NF 37/2013).....	2724

Pág.45/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 24/1996 Deducción por reversión de medidas temporales DT 2ª NF 2/2018	2018
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2876	2871

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota. Norma Foral 37/2013				
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deducción	Importe deducción
Art. 62	Actividades I + D	3000	3001 30	3002
Art. 62	Actividades I + D	3003	3004 50	3005
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	3006	3007 20	3008
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	3009	3010 10	3011
Art. 63	Innovación tecnológica	3012	3013 15	3014
Art. 63	Innovación tecnológica	3015	3016 20	3017

Concepto	Generado
Total deducciones del ejercicio con límite del 70% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....	3024
Concepto	Importe imputado
Deducciones con límite del 70% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....	3025
Deducciones con límite del 70% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....	3026
Concepto	Generado
Total deducciones con límite del 70% del ejercicio.....	3027

Información adicional deducción por reversión de medidas temporales			
Beneficio fiscal	Base deducción	% deducción	Importe deducción
DT 2ª NF 2/2018.....	2721	2722 1%/2%	2723

Pág. 49/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 37/2013)	2018						
220	NIF	Nº de grupo						
Denominación de la entidad representante del grupo								
Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo								
NIF	Denominación social de la entidad							
38001	2841							
Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15ª NF 37/2013)								
Título	Coste de producción total	Coste de producción individual	Gastos individuales	Subvenciones individuales		Límite	Opción por pagos	Base de deducción
				Entre concedente	Importe			
38001	3201	3202	3203	3204	3205	3206	3207	3208

Anexo 1	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Bases imponibles negativas.	2018
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Bases imponibles negativas del grupo				
Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6000	6003	6004	6005	6006
Total	6007	6008	6009	6010

Bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6020	6023	6024	6025	6026
Total	6030	6031	6032	6033

Anexo 1/A		Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Bases imponibles negativas.	2018
220			
NIF		Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2880	2881

Bases imponibles negativas del grupo Imputación individual.				
Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6000	6001	6004	6005	6006
Total	6077	6078	6079	6080

Bases imponibles negativas obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe generado	Importe compensado en ejercicios anteriores	Importe compensado en el ejercicio actual	Pendiente de compensar
6000	6001	6004	6005	6006
Total	6090	6091	6092	6093

Anexo 2	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición.	2018
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones por doble imposición (ejercicio 2014 en adelante)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6160	6163	6164	6165	6166
Total deducc.	6175	6176	6177	6178

Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriores)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6100	6103	6104	6105	6106
Total deducc.	6149	6150	6151	6152

Deducciones por doble imposición internacional (ejercicios 2013 y anteriores)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6200	6203	6204	6205	6206
Total deducc.	6242	6243	6244	6245

Anexo 2/A	Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Deducciones por doble imposición.	2018
220		
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2895	2999

Deducciones por doble imposición (ejercicio 2014 en adelante). Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6180	6183	6184	6185	6186
Total deducc.	6175	6176	6177	6178

Deducciones por doble imposición obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (ejercicio 2014 en adelante).				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6180	6183	6184	6185	6186
Total deducc.	6187	6188	6189	6190

Deducciones por doble imposición interna del grupo (ejercicios 2013 y anteriores). Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6100	6103	6104	6105	6106
Total deducc.	6149	6150	6151	6152

Deducciones por doble imposición interna obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (ejercicios 2013 y anteriores)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6120	6123	6124	6125	6126
Total deducc.	6170	6171	6172	6173

Deducciones por doble imposición internacional del grupo (ejercicios 2013 y anteriores). Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6200	6203	6204	6205	6206
Total deducc.	6202	6203	6204	6205

Deducciones por doble imposición internacional obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (ejercicios 2013 y anteriores)				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6220	6223	6224	6225	6226
Total deducc.	6270	6271	6272	6273

Anexo 3		Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Otras deducciones	2018
220			
NIF		Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre la cuota				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6300	6303	6304	6305	6306
Total deducci	6363	6364	6365	6366

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre la cuota				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6400	6403	6404	6405	6406
Total deducci	6463	6464	6465	6466

Deducción por reversión de medidas temporales DT 2ª NF 2/2018				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6500	6503	6504	6505	6506
Total deducci	6563	6564	6565	6566

Anexo 3/A		Impuesto sobre Sociedades	
220		Régimen de consolidación fiscal Otras deducciones	
		2018	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2800	2801

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre la cuota del grupo. Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6300	6303	6304	6305	6306
Total deducc.	6302	6304	6305	6306

Deducciones con límite conjunto del 35% sobre la cuota obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6320	6323	6324	6325	6326
Total deducc.	6322	6324	6325	6326

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre la cuota del grupo. Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6400	6403	6404	6405	6406
Total deducc.	6402	6404	6405	6406

Deducciones con límite conjunto del 70% sobre la cuota obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6420	6423	6424	6425	6426
Total deducc.	6422	6424	6425	6426

Deducción por reversión de medidas temporales del grupo DT 2º NF 2/2018. Imputación individual				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6500	6503	6504	6505	6506
Total deducc.	6502	6504	6505	6506

Deducción por reversión de medidas temporales DT 2º NF 2/2018 obtenidas por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo				
Ejercicio	Importe deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	Importe deducción aplicado en el ejercicio actual	Pendiente deducir
6520	6523	6524	6525	6526
Total deducc.	6522	6524	6525	6526

Anexo 4		Impuesto sobre Sociedades Régimen de consolidación fiscal Observaciones	2018
220			
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo	
8800			

Anexo 4/A	Impuesto sobre Sociedades	
220	Régimen de consolidación fiscal	2018
	Observaciones	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	Nº de grupo

Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo

NIF	Denominación social de la entidad
2200	2201
2800	