



Universidad
Zaragoza

Trabajo Fin de Grado

La incidencia de la fiscalidad en la actividad
empresarial de un comercio de ropa deportiva

Autor:

Marta Ferrer Navarro

Director:

Anabel Zárate Marco

Facultad Economía y Empresa
2015

INDICE

1. Introducción.....	3
2. Descripción del negocio	5
3. Constitución de la sociedad.	
3.1. Certificación negativa del Registro Mercantil.....	6
3.5. Creación cuenta bancaria.....	7
3.2. Escritura de Constitución.....	7
3.3. Actos Jurídicos Documentados – Operaciones Societarias	8
4.1. Inscripción de la sociedad	9
4. Reconocimiento fiscal.	
4.1. Alta en el censo de empresarios	10
4.2. Alta en el Impuesto de Actividades Económicas (IAE).....	11
4.3. Alta en la Seguridad Social	11
4.4. Licencia de Actividad	13
4.5. Comunicación apertura	13
5. Puesta en marcha.	
5.1. Financiación	15
5.2. Arrendamientos	16
5.3. Alta Suministros	16
5.3.1. Alta suministro de agua	16
5.3.2. Alta suministros luz y gas.....	17
5.3.3. Alta suministro telefónico e Internet	18
5.4. Contratación de un seguro	18
5.5. Adquisición de inmovilizado y otros aprovisionamientos	19
5.6. Adquisición de mercaderías.....	20
5.7. Balance de situación	22
6. Ejercicio de la actividad.	
6.1. Impuesto sobre el Valor Añadido	23
6.1.1. Impuesto sobre el Valor Añadido. Modelo 303	23
6.1.2. Impuesto sobre el Valor Añadido. Modelo 349	30
6.1.3. Impuesto sobre el Valor Añadido. Modelo 390	33

6.2. Retenciones e ingresos a cuenta	34
6.2.1. Retenciones sobre actividades económicas	34
6.2.2. Retenciones sobre rentas del trabajo	35
6.2.3. Retenciones por arrendamientos de bienes inmuebles	37
6.4. Declaración anual de operaciones con terceros. (Modelo 347).....	38
6.5. Impuesto sobre Sociedades.....	38
6.6. Impuesto sobre la renta de las personas físicas	49
7. Conclusiones.....	61
8. Referencias	62
9. Anexos.....	63
9.1. Anexo 1: Modelo 602	63
9.2. Anexo 2: Modelo 036	64
9.3 Anexo 3: Alta Seguridad Social	71
9.4. Anexo 4: Modelo 430, Licencia Actividad	73
9.5. Anexo 5: Registro General de Empresarios	74
9.6. Anexo 6: Modelo 303	75
9.7. Anexo 7: Modelo 349	83
9.8. Anexo 8: Modelo 390	91
9.9. Anexo 9: Modelo 111	96
9.10. Anexo 10: Modelo 190	100
9.11. Anexo 11: Certificados de Retención Marta	102
9.12. Anexo 12: Certificados de Retención Carlos	103
9.13. Anexo 13: Modelo 100 Marta	104
9.14. Anexo 14: Modelo 100 Carlos	115
9.15. Anexo 15: Modelo 115	125
9.16. Anexo 16: Modelo 180	126
9.17. Anexo 17: Modelo 200	128

1. INTRODUCCION.

Tras mi paso por la universidad he ido conociendo amigos que se iniciaban en deportes minoritarios, como puede ser el rugby o el fútbol americano, muchos de ellos los conocían pero no habían tenido la oportunidad de practicarlos, pues como en la mayoría de las ciudades o pueblos, los deportes que predominaban siempre eran el fútbol y el baloncesto.

Los campeonatos organizados por la universidad dan la oportunidad a muchos de nosotros de conocer deportes menos comunes.

Varias personas de mi entorno al inicio del periodo universitario tuvieron la posibilidad de formar parte de los primeros equipos de rugby de la facultad en la que estudiaban. Al principio fue un pasatiempo y una forma de conocer un deporte, y porque no, a nuevos compañeros y amigos. Hoy en día siguen practicándolo y dándolo a conocer a todos los públicos.

El objetivo de este trabajo consiste en analizar la incidencia de la fiscalidad en la creación de una empresa y durante su primer año de vida. Para cumplir con él, la actividad que he elegido consiste en un comercio al por menor de prendas de deporte minoritarios, principalmente rugby, balón mano, voleibol y deportes de raqueta.

La idea de negocio surge gracias a estos jóvenes universitarios, por las dificultades que encuentran a la hora de adquirir complementos básicos para jugar, equipaciones de sus ídolos o cualquier complemento de regalo.

Por ello, mi objetivo es crear un espacio de diversidad, donde esos jóvenes y no tan jóvenes tengan las facilidades de adquirir esos artículos, poder comparar entre calidades, tocarlos y probarlos.

Junto con un compañero vamos a constituir una sociedad limitada, localizada en la ciudad de Zaragoza. Elegimos esta ciudad por ser la localidad en la que residimos ambos socios, también por ser la ciudad de la comunidad aragonesa que más recursos tiene en todos los ámbitos y además, aquí predominan los equipos universitarios donde esos jóvenes comienzan, y también equipos que participan en ligas autonómicas y nacionales.

En el desarrollo del trabajo, en primer lugar, expondremos los pasos a seguir para constituir la sociedad, seguidamente, los trámites para dar de alta la sociedad desde un punto de vista fiscal y por último, detallaremos los aspectos fiscales que inciden en el

ejercicio de la actividad, en concreto las obligaciones tributarias en concepto de IVA, Sociedades e IRPF, a las que quedará sujeta la sociedad.

Se han producido una serie de reformas que han afectado a IRPF y al Impuesto de Sociedades especialmente, que han entrado en vigor en 2015. No las he tenido en cuenta para la elaboración de la memoria puesto que los programas informativos disponibles son los de 2014.

2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO.

La forma jurídica que vamos a adoptar es un Sociedad Limitada, formada por dos socios capitalistas y trabajadores.

El segmento de mercado que queremos satisfacer es el formado por hombres y mujeres en edad adulta principalmente, pero también a niños que se inician en estas actividades, todos ellos pertenecientes a clases medias y medias-altas residentes en la capital, así como en Huesca y Teruel.

La gama de productos que vamos a ofrecer consta de:

- Accesorios deportivos: balones, tics, raquetas, cascos, protecciones...
- Ropa y calzado deportivo.
- Ropa casual.
- Replicas de equipaciones oficiales.

Ofreceremos también servicio de:

- Asesoramiento a la hora de elegir los artículos.
- Elaboración de equipaciones.
- Personalización de detalles para regalo.
- Adquisiciones mediante encargo a proveedores extranjeros en el caso del rugby.

La tienda va a estar dividida en 4 secciones, dedicadas cada una de ellas a:

1. Rugby: considerándolo como el deporte estrella de la tienda.
2. Voleibol
3. Balón mano
4. Deportes de raqueta: englobando squash, badminton y frontón.

3. CONSTITUCION DE LA SOCIEDAD.

3.1. CERTIFICACIÓN NEGATIVA DEL REGISTRO MERCANTIL.

La constitución de una sociedad mercantil o de una entidad inscribible en un Registro Mercantil, exige la obtención previa en el REGISTRO MERCANTIL CENTRAL de una certificación favorable que recoja la expresión denominativa con la que va a ser identificada la sociedad como sujeto de derechos y obligaciones en todas sus relaciones jurídicas.

Es por ello que el primer paso a dar será consultar en el Registro Mercantil Central si la denominación MAYCA DEPORTES, S.L. está disponible para su uso. En caso contrario según el artículo 413 del vigente Reglamento del Registro Mercantil en su apartado primero establece, que *"No podrá autorizarse escritura de constitución de sociedades y demás entidades inscribibles o de modificación de denominación, sin que se presente al Notario la certificación que acredite que no figura registrada la denominación elegida."*

Solicitamos la certificación negativa de denominación social, en la que se consignaran hasta cinco denominaciones por orden de preferencia y se hará constar los datos de uno de los socios y la forma social.

La expedición de este certificado está sujeta a IVA, por lo que el Registro Mercantil nos emitirá su factura.

Base imponible	18,54
Cuota 21% IVA	3,89
TOTAL	22,43

Ambos tramites se pueden realizar directamente en la sede del Registro Mercantil Central rellenando unos impresos, por correo postal remitiendo una solicitud a dicho registro o bien por vía telemática rellenando el formulario existente en la Web del Registro Mercantil Central.

Nosotros lo hacemos vía telemática y solicitamos al Registro que nos remitan el certificado por mensajería y contrareembolso. Este servicio de mensajería también repercute un IVA en su factura.

Base imponible	14,04
Cuota 21% IVA	2,95
TOTAL	16,99

3.2. CREACIÓN CUENTA BANCARIA

Creamos una cuenta bancaria antes de que la sociedad esté constituida, para poder depositar en ella el capital inicial.

Para ello nos dirigimos a la oficina de IberCaja Banco más cercana y allí rellenamos los documentos con nuestros datos personales y los de la sociedad.

En el acto queda constituida la cuenta bancaria y nos proporcionan la libreta para poder controlar los movimientos así como las claves para poder acceder a la banca online.

3.3. ESCRITURA DE CONSTITUCIÓN.

El siguiente paso a seguir, es realizar la escritura de constitución de la sociedad. Para ello previamente los socios fundadores deben desembolsar el capital social, aunque el capital mínimo por tratarse de una Sociedad Limitada sea de 3.000 euros, en este caso los socios desembolsamos 5.000 euros, el cincuenta por ciento cada uno de nosotros.

También elaboramos los estatutos de la sociedad.

Una vez reunida dicha documentación y el certificado negativo de denominación nos dirigimos al notario para otorgar la escritura.

Finalizado el trabajo del Sr. Notario nos emitirá su correspondiente factura por sus honorarios. Este documento notarial está sujeto al Impuesto de Actos Jurídicos Documentados.

Base imponible	532,24
Cuota 21% IVA	111,77
Retención 21%	111,77
TOTAL	532,24



3.4. IMPUESTO DE TRANSMISIONES PATRIMONIALES Y ACTOS JURIDICOS DOCUMENTADOS – OPERACIONES SOCIETARIAS.

La constitución de sociedades está exenta de pagar impuesto de operaciones societarias de acuerdo al apartado 11 de la letra B) del artículo 45.I redactado por el artículo 3 de Real Decreto Ley 13/2010, de 3 de diciembre, de actuaciones en el ámbito fiscal, laboral y liberalizadoras para fomentar la inversión y la creación de empleo:

Estarán exentas: La constitución de sociedades, el aumento de capital, las aportaciones que efectúen los socios que no supongan aumento de capital y el traslado a España de la sede de dirección efectiva o del domicilio social de una sociedad cuando ni una ni otro estuviesen previamente situados en un Estado miembro de la Unión Europea.

En la aplicación *Patrapa Web* del Gobierno de Aragón procedemos a realizar el modelo 602 del Impuesto de Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos documentados. Ver *Anexo 1*.

Para la elaboración de este modelo es necesario poseer un NIF provisional, para que la Agencia Tributaria nos asigne uno debemos aportar la escritura otorgada ante notario donde consta la titularidad de la sociedad y el modelo 036 marcando la casilla número 110 y rellenando los datos personales.

 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA	 Agencia Tributaria Teléfono: 901 33 55 33 www.agenciatributaria.es	DECLARACIÓN CENSAL de alta, modificación y baja en el Censo de Empresarios, Profesionales y Retenedores	Pág. 1 Modelo 036				
Datos Identificativos							
<div>Espacio reservado para la etiqueta identificativa.</div> <table border="1"><tr><td>101</td><td>NIF</td></tr><tr><td>102</td><td>Apellidos y nombre o razón o denominación social</td></tr></table>		101	NIF	102	Apellidos y nombre o razón o denominación social	<div>Espacio reservado para numeración por código de barras</div>	
101	NIF						
102	Apellidos y nombre o razón o denominación social						
1. CAUSAS DE PRESENTACIÓN							
A) Alta							
110 <input checked="" type="checkbox"/> Solicitud de Número de Identificación Fiscal (NIF)							
111 <input type="checkbox"/> Alta en el censo de empresarios, profesionales y retenedores							
B) Modificación							
120 <input type="checkbox"/> Solicitud de NIF definitivo, disponiendo de NIF provisional.							
121 <input type="checkbox"/> Solicitud de nueva tarjeta acreditativa del NIF.							
122 <input type="checkbox"/> Modificación domicilio fiscal. (páginas 2A, 2B y 2C)							
123 <input type="checkbox"/> Modificación domicilio social o de gestión administrativa. (páginas 2A y 2B)							
124 <input type="checkbox"/> Modificación domicilio a efectos de notificaciones. (páginas 2A, 2B y 2C)							

3.5. INSCRIPCION DE LA SOCIEDAD.

Debemos presentar en la Diputación General de Aragón la escritura de constitución y el modelo de autoliquidación del impuesto de Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados, para que quede constancia de la existencia de la sociedad.

Y por último nos dirigimos al Registro Mercantil de Zaragoza para que procedan a la inscripción de la precitada sociedad. Esta inscripción se publica en el Boletín Oficial del Registro Mercantil (BORME) y se paga un importe de 56,24 euros, no sujetos a IVA.

Registro mercantil	
Base imponible	92,88
Cuota 21% IVA	19,50
BORME	56,24
TOTAL	168,62

4. RECONOCIMIENTO FISCAL.

4.1. ALTA EN EL CENSO DE EMPRESARIOS.

Antes de comenzar la actividad el siguiente trámite es con la Agencia Tributaria en concepto de darnos de alta en el censo de empresarios y obtener el Número de Identificación Fiscal definitivo.

Para solicitar el alta en el censo debemos cumplimentar el modelo 036 marcando la casilla 111, nos identificaremos en la página 2B, en la 3 nombramos a los dos socios como representantes, en la página 4 describimos la actividad indicando el epígrafe en la que está clasificada y los datos del local donde se va a desarrollar. En la página 5 rellenamos el apartado 6 sobre el Impuesto del Valor Añadido informando que la sociedad tiene un establecimiento permanente en territorio español, que la actividad a desarrollar está sujeta y no exenta, así como la fecha que se inicia la actividad y el régimen al que se acoge. En la 7 indicaremos la obligatoriedad de presentar el modelo 111 de retenciones e ingresos a cuenta y por último en la página 8 daremos de alta a los socios.

Simultáneamente, para obtener el NIF en el modelo 036 marcaremos la casilla número 120 y presentaremos en la administración la siguiente documentación:

- Original y fotocopia de la escritura pública o documento fehaciente de constitución y de los estatutos sociales o documento equivalente.
- Certificado de inscripción en el Registro Mercantil o, en su defecto, aportación de la escritura con sello de inscripción registral.
- Fotocopia del NIF del representante de la sociedad (el que firme la declaración censal) y original y fotocopia del documento que acredite la capacidad de representación.

Cuando la Agencia Tributaria nos otorgue el NIF definitivo habrá que presentar otro modelo 036 dando de alta la obligatoriedad de presentar el Impuesto de Sociedades, rellenando los datos correspondientes en la página 6 del citado modelo. También marcaremos la casilla 130 en la página uno, solicitando el alta en el Régimen de Operaciones Intracomunitarias (ROI) ya que algunas adquisiciones van a realizarse a países miembros de la unión. *Ver Anexo 2.*

4.2. ALTA EN EL IMPUESTO DE ACTIVIDADES ECONOMICAS (IAE).

El Impuesto de Actividades Económicas (IAE) es un tributo municipal que grava el mero ejercicio de actividades económicas en territorio nacional.

La declaración de alta, modificación y baja en este impuesto, por sujetos pasivos exentos del mismo por todas sus actividades, se realizará a través de los modelos 036 ó 037, en caso contrario se presentará además el modelo 840 (o el de las entidades locales con delegación de la gestión del impuesto). Los sujetos pasivos que tributen efectivamente por el IAE deben presentar el modelo 848 para consignar el importe neto de su cifra de negocios; salvo que hayan hecho constar su importe en la declaración del IS, la del IRNR o en el modelo 184 “Declaración informativa. Entidades en régimen de atribución de rentas”.

En este caso estamos exentos de acuerdo al *Artículo 82 .1.b Real Decreto Legislativo 2 / 2004, de 05 de Marzo de 2004.*

Artículo 82 Exenciones

1. Están exentos del impuesto:

b) Los sujetos pasivos que inicien el ejercicio de su actividad en territorio español, durante los dos primeros períodos impositivos de este impuesto en que se desarrolle aquella.

4.3. ALTA EN LA SEGURIDAD SOCIAL.

Procedemos a darnos de alta en el Régimen Especial de Autónomos de la Seguridad Social, ya que ambos socios poseemos capacidad de decisión y control sobre la sociedad, al poseer cada uno de nosotros un 50% de participaciones. Para ello utilizamos el modelo TA.521/1 que lo encontramos en la página Web de la Seguridad Social. *Ver Anexo 3.*

De acuerdo al *Real Decreto-ley 4/2013, de 22 de febrero de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo del crecimiento y de la creación de empleo*, al incorporarnos por primera vez al Régimen Especial de la Seguridad Social de los Trabajadores por Cuenta Propia o Autónomos y ser menores de 30 años en el caso de mi socio y menor de 35 años en mi caso por ser mujer, podemos acogernos a dos opciones:

1. Una reducción del 30% de la cuota que resulte de aplicar sobre la base mínima el tipo mínimo de cotización vigente en cada momento, durante los 15 meses inmediatamente siguientes a la fecha de alta, , y una bonificación, en los 15 meses siguientes a la finalización del período de reducción, de igual cuantía que ésta. La cuota mínima resultante de esta reducción para 2014 es de 183,28 euros al mes. Por lo tanto la cuota total que deberíamos pagar cada uno de los socios transcurridos los 30 meses asciende a 5.498,40.
2. Podrán aplicarse las siguientes reducciones y bonificaciones sobre la cuota por contingencias comunes, resultante de aplicar a la base mínima el tipo mínimo de cotización vigente en cada momento, por un período máximo de 30 meses, según la siguiente escala:
 - a) Una reducción equivalente al 80% de la cuota durante los 6 meses inmediatamente siguientes a la fecha de efectos del alta.
 - b) Una reducción equivalente al 50% de la cuota durante los 6 meses siguientes al período señalado en la letra a).
 - c) Una reducción equivalente al 30% de la cuota durante los 3 meses siguientes al período señalado en la letra b).
 - d) Una bonificación equivalente al 30% de la cuota en los 15 meses siguientes a la finalización del período de reducción.

Aproximadamente las cuotas a pagar serían de 53,07 euros los seis primeros meses, de 130,91 los seis meses siguientes, 183,28 euros durante los siguientes tres meses y por ultimo 183,28 euros los quince meses restantes, ascendiendo a un total de 4.402,92.

Elegimos la segunda opción ya que nos ahorraríamos aproximadamente 1.095,48 euros respecto de la primera.

4.4. LICENCIA DE ACTIVIDAD.

Uno de los trámites necesarios para iniciar la actividad de la empresa es la solicitud de las licencias pertinentes en función del tipo de actividad de la empresa. Estas solicitudes se deberán realizar en el ayuntamiento de Zaragoza.

Para el inicio de actividad en un determinado local (bien sea éste un local comercial, un almacén, una oficina, una vivienda, etc.) será necesaria la obtención de la correspondiente licencia urbanística municipal, aprobada por el ayuntamiento. Este tipo de licencia se denomina *Licencia de actividades e instalaciones y obras*.

Para solicitarla hay que cumplimentar el modelo 430 que lo podemos obtener en la Web del ayuntamiento y presentar junto con el, el alta en el censo de empresarios (modelo 036), copia del NIF y una memoria técnica certificada elaborada por un arquitecto técnico y visada por el colegio profesional correspondiente. Habrá que hacer efectiva el pago de una tasa según Ordenanza Fiscal nº 13. *Ver anexo 4*.

El arquitecto emitirá factura por los servicios prestados al realizar la memoria técnica del local, esta factura llevará el 21 % de IVA y el 21 % de retención por actividades realizadas por profesionales.

Base imponible	250,00
Cuota 21% IVA	52,50
Retención 21%	52,50
TOTAL	250,00

4.5. COMUNICACIÓN APERTURA.

La comunicación de apertura del centro de trabajo al Instituto Aragonés de Seguridad y Salud Laboral (ISSLA), órgano que depende de la Dirección General de Trabajo, debe ser realizada siempre que la empresa tenga trabajadores dados de alta en el Régimen General, en nuestro caso son los socios los trabajadores y están dados de alta en el Régimen Especial de Trabajadores Autónomos, por lo tanto no es necesario comunicarlo.

A la Inspección de Trabajo hay que llevar el libro de visitas cumplimentado, para que el inspector nos lo selle. Este debemos tenerlo en el local, así como las hojas de reclamación que recogeremos en la cámara de comercio.

Por último, debemos presentar en el Gobierno de Aragón el modelo de Solicitud de Inscripción del establecimiento mercantil. Concretamente el impreso irá dirigido al Servicio Provincial del Departamento de Industria e Innovación sección comercio de Zaragoza. *Ver Anexo 5.*

5. PUESTA EN MARCHA.

5.1. FINANCIACION.

La forma de financiarnos va a ser a través de un préstamo bancario y la entidad elegida será IberCaja Banco, S.A.U.

Las garantías del préstamo serán personales, es decir, cuando no existe ningún inmueble directamente vinculado al préstamo se concede el préstamo basándose en nuestra solvencia teórica. Hay que destacar que el hecho de que aunque ninguno de los bienes del titular del préstamo se encuentre directamente vinculado con este, en caso de impago la entidad bancaria iniciara la ejecución de las garantías del mismo, esto es, depósitos, inmuebles, incluso nóminas o pensiones hasta la cuantía del salario mínimo interprofesional.

Elegimos el préstamo de ocasión ofertado por la entidad por un importe de 20.000 euros, el tipo de interés es fijo dependiendo del plazo de devolución del mismo serán:

- Formalizados hasta 36 meses 7,50%
- Formalizados hasta 60 meses 8,50%
- Formalizados hasta 96 meses 9,50%

Según nuestros cálculos optimistas con una cuota de 500 euros mensuales podríamos devolver el préstamo en un plazo de tres años, por eso elegimos acogernos al tipo del interés del 7,50%.

Con este tipo de préstamo nos ahorramos pagar el impuesto de Actos Jurídicos Documentados. Pero no de la factura del notario por sus honorarios prestados.

5.2. ARRENDAMIENTOS.

La actividad se va a desarrollar en un local arrendado sito en la Avenida de Madrid número 15 y propiedad de un particular. En el contrato firmado por ambas partes se establece que la renta pagadera mensualmente será de 700 euros netos y que dicho importe se hará efectivo en los 5 primeros días del mes. Dicho importe estará sujeto al 21% de IVA y al 21% de retención por arrendamientos.

Base imponible	700,00
Cuota 21% IVA	147,00
Retención 21%	147,00
TOTAL	700,00

El local precitado estaba dedicado al comercio menor de ropa de señora, por esta razón no es necesario realizar ninguna obra de adaptación. Se conserva parte del mobiliario que aprovecharemos para nuestro comercio.

Quedamos obligados a presentar el modelo *115 de Retenciones e ingresos a cuenta sobre determinadas rentas o rendimientos procedentes del arrendamiento o subarrendamientos de inmuebles urbanos.*

5.3. ALTA SUMINISTROS.

5.3.1. ALTA SUMINISTRO DE AGUA.

Este procedimiento es competencia del ayuntamiento de Zaragoza y como con anterioridad el local estaba ocupado y disponía de los servicios de abastecimiento y saneamiento de agua potable y actualmente está de baja, la solicitud para disponer de ellos nuevamente la tramitamos presencialmente porque es necesaria la aportación de documentación en la Oficina Municipal del Agua localizada en la Av. Ruiz Picasso.

El alta en el servicio lleva consigo la exigencia de la tasa de "contratación", que se hará efectiva mediante cargo en la primera facturación que se efectúe. En la contabilización de esa factura habrá que diferenciar el IVA soportado y la tasa del ayuntamiento.

El importe en concreto no lo podemos saber con exactitud porque está formado por cuotas fijas y variables, se puede consultar en la Ordenanza Fiscal 24.25 del Ayuntamiento de Zaragoza.

Las facturas de suministro de agua se emiten cada tres meses periódicamente. Nuestro consumo trimestral se resume en la siguiente tabla:

	1º Trim	2º Trim	3º Trim	4º Trim
Base imponible	97,00	62,00	57,39	61,20
Cuota 10% IVA	9,70	6,20	5,74	6,12
TOTAL	106,70	68,20	63,13	67,32

4.3.2. ALTA SUMINISTRO LUZ Y GAS.

Para disponer de los servicios de luz y gas la sociedad ha decidido contratarlos con Endesa. Para gestionar el alta podemos hacerla por tres vías, por teléfono, por Internet o presencialmente, por comodidad elegimos la vía telefónica.

Como el local anteriormente estaba ocupado y ya disponía de estos servicios su nueva alta es más sencilla, solo debemos facilitarles los siguientes datos:

- Nif de la Sociedad.
- Dirección del local.
- Los 20 dígitos del número de cuenta bancaria.

Seguidamente ellos proceden a remitirnos el contrato con datos técnicos del suministro, los productos contratados y las condiciones económicas y en el plazo máximo de un mes podemos disfrutar de los servicios.

Estas facturas se reciben cada dos meses, detallando el consumo mensual de cada periodo. Seguidamente se muestra el consumo de agua y luz trimestral:

	1º Trim	2º Trim	3º Trim	4º Trim
Base imponible	289,5	276,88	276,59	292,98
Cuota 21% IVA	60,80	58,14	58,08	61,53
TOTAL	350,30	335,02	334,67	354,51

4.3.3. ALTA SUMINISTRO TELEFONICO E INTERNET.

Para la contratación de estos suministros nuevamente elegimos la vía telefónica.

Una vez decidido el operador y la tarifa que nos conviene debemos proporcionarles los datos siguientes:

- Nombre de la Sociedad.
- NIF.
- Dirección del local.
- Los 20 dígitos del número de cuenta bancaria.

La operadora elegida es ONO y nos garantiza que en el plazo mínimo de una semana podemos disponer de teléfono e Internet.

La cuota a pagar mensualmente es una cantidad fija de 47,95 euros al mes, trimestralmente asciende a 143,85 euros. A continuación, se desglosa trimestralmente:

	1º Trim	2º Trim	3º Trim	4º Trim
Base imponible	118,89	118,89	118,89	118,89
Cuota 21% IVA	24,96	24,96	24,96	24,96
TOTAL	143,85	143,85	143,85	143,85

5.4. CONTRATACIÓN DE UN SEGURO.

Para la tranquilidad de los socios y el buen funcionamiento del negocio contratamos un seguro para PYMES con Zurich.

La póliza contiene unas garantías básicas por incendio, robo, daños por agua, daños estéticos...

Será pagadera trimestralmente y dicho recibo nos repercutirá un tipo del 6% por el Impuesto de Primas de Seguros, que es un tributo de naturaleza indirecta que grava las operaciones de seguro y capitalización.

Serán las entidades aseguradoras quienes deban presentar los modelos de autoliquidación y el correspondiente resumen anual.

5.5. ADQUISICIÓN DE INMOVILIZADO Y OTROS APROVISIONAMIENTOS.

Para el correcto desarrollo y seguimiento de la actividad comercial adquirimos un equipo informático compuesto de un portátil por importe de 598,79 euros y una impresora cuyo importe de compra asciende a 59,94 euros, ambos sin IVA:

Base imponible	658,73
Cuota 21% IVA	138,33
TOTAL	797,06

También se adquieren 5 nuevas estanterías de dos alturas con 100 perchas:

Base imponible	2964,89
Cuota 21% IVA	622,63
TOTAL	3587,52

Diez maniqués, dos de ellos de busto entero y el resto de medio cuerpo:

Base imponible	411,40
Cuota 21% IVA	86,39
TOTAL	497,79

Disponemos en el local de 3 probadores para los que adquirimos tres espejos de 2 metros de largo por uno y medio de ancho, que asciende a 344,85 euros. Tres perchas de metal para que los clientes puedan colgar sus pertenencias o los artículos a probar por 175 euros y tres taburetes de madera por si necesitan sentarse para una de esas pruebas, que su importe asciende a 145,20 euros.

Base imponible	665,05
Cuota 21% IVA	139,66
TOTAL	804,71

Y por último, la caja registradora por 324,57 euros.

Base imponible	324,57
Cuota 21% IVA	68,16
TOTAL	392,73

Otras adquisiciones son material de oficina como bolígrafos y cuadernos por 15,30 euros. Papel para expedir los tickets de la caja registradora por 25 euros y toners de tinta para la impresora por 35 euros.

Base imponible	75,30
Cuota 21% IVA	15,81
TOTAL	91,11

Todo los bienes de inmovilizado serán amortizados de forma lineal según los coeficientes de amortización de el RIS.

El equipo informático se amortizará a un 25% durante un periodo máximo de 8 años. Y el mobiliario a un coeficiente del 10% durante 20 años. En la página 58 del apartado del Impuesto de Sociedades se estudia la forma de amortización más conveniente según los incentivos ofrecidos por la Ley.

5.6 ADQUISICIÓN DE MERCADERIAS.

Nuestros proveedores van a ser tanto nacionales como europeos, ya que algunos artículos para el rugby o el futbol americano no se pueden encontrar aquí y otra de las razones es por los precios competitivos que tienen con respecto a los proveedores nacionales.

A la hora de contabilizar los gastos de compras de mercaderías vamos a diferenciar las adquisiciones a proveedores nacionales y las adquisiciones intracomunitarias de bienes, ya que el IVA opera de diferente manera cuando se trata de adquisiciones nacionales o internacionales.

Por un lado las adquisiciones intracomunitarias de bienes suman un total de 4.617,28 euros, IVA no incluido. Con este tipo de compras basta con la factura original emitida por el proveedor y consignar el IVA repercutido y el IVA soportado en la casilla de adquisiciones intracomunitaria de bienes en el modelo 303. Más adelante, se explica con detalle en el apartado 6.1.2. Impuesto sobre el Valor Añadido, Modelo 349.

Por otro lado, las adquisiciones a proveedores nacionales suman un total de 13.282,78 euros, IVA no incluido.

Todas estas adquisiciones, así como los gastos previos de constitución de la sociedad son financiados con el préstamo de 20.000 euros solicitado y concedido por IberCaja Banco, S.A.U.

5.7. BALANCE DE SITUACIÓN.

El balance inicial de la actividad quedaría de forma resumida de la siguiente manera:

ACTIVO	25.000,00	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	25.000,00
A) Activo no Corriente	5.099,94	A) Patrimonio Neto	5.000,00
II. Inmovilizado material	5.099,94	A-1) Fondos propios	5.000,00
		I. Capital	5.000,00
		1. Capital escriturado	5.000,00
B) Activo Corriente	19.900,06		
I. Existencias	17.900,06	B) Pasivo No Corriente	20.000,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos	2.000,00	II. Deudas a largo plazo	20.000,00
Caja	200,00	1. Deudas con entidades de crédito	20.000,00
Banco	1.800,00		

6. EJERCICIO DE LA ACTIVIDAD.

La sociedad por la actividad de comercio minorista que va a desarrollar está obligada a presentar una serie de modelos tributarios trimestrales y también anuales.

A continuación se numeran y se detallan sus características.

6.1 Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA).

6.1.1. Impuesto sobre el Valor Añadido: Modelo 303.

El IVA es un impuesto de naturaleza indirecta porque recae concretamente en el consumo de bienes y servicios. Este impuesto grava tres clases de operaciones distintas:

- Entregas de bienes y prestaciones de servicios.
- Adquisiciones intracomunitarias de bienes.
- Importaciones de bienes.

Los tipos de IVA a aplicar en las facturas son:

- El tipo general 21%.
- El tipo reducido 10%.
- El tipo superreducido 4%.

A continuación, se expone un cuadro resumen de los tipos de IVA:

Tipo general 21%	Tipo reducido 10%	Tipo superreducido 4%
RESTO	Alimentos/Agua, materiales para agricultura, ganadería forestales, medicamentos para uso veterinario	Pan, leche, queso, huevos, frutas, verduras, hortalizas, legumbres, tubérculos y cereales.
	Aparatos y material sanitario	Libros, revistas y periódicos, medicamentos de uso humano
	Viviendas, garajes, y anexos	Prótesis y vehículos de minusválidos
	Transporte de viajeros	Reparación y adaptación de vehículos de minusválidos
	Hostelería y restaurantes (salvo servicios mixtos)	Viviendas protección oficial (VPO)

Actividades agrícolas, forestales o ganaderas	Ejecuciones de obra para VPO
Limpieza urbana	Arrendamiento con opción de compra de VPO
Manifestaciones culturales	
Asistencia social	
Servicios funerarios	
Asistencia sanitaria	
Ferias y exposiciones comerciales	
Servicios de albañilería	
Radio y televisión digital	
Alquiler con opción de compra de vivienda	

El recargo de equivalencia es un régimen especial de IVA, obligatorio para comerciantes minoristas, personas físicas de alta en el régimen especial de autónomos, que no realicen ninguna transformación en los productos que comercializan y que vendan al cliente final. También se aplica obligatoriamente a las comunidades de bienes y sociedades civiles. Este régimen especial del IVA no se aplica a las personas jurídicas (sociedades anónimas, limitadas, etc.) que se dediquen al comercio al menor, es por ello que nosotros aplicaremos el régimen general de IVA.

Por sus ventas o prestación de servicios repercutirá un 21% a los adquirientes o destinatarios, con la obligación de ingresarlas en el Tesoro. La Base Imponible de esas cantidades se pondrá en la casilla 1 del modelo 303, el porcentaje de IVA en la casilla 2 y la cuota en la número 3.

Liquidación (3)

Régimen general

IVA devengado	Base imponible	Tipo %	Cuota
	01 1.784,16	02 21,00	03 374,67
Régimen general	04	05	06
	07	08	09
Adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios.	10 4.617,28		11 969,63
Otras operaciones con inversión del sujeto pasivo (excepto. adq. intracom)	12		13
Modificación bases y cuotas	14		15
	16	17	18
Recargo equivalencia	19	20	21
	22	23	24
Modificaciones bases y cuotas del recargo de equivalencia	25		26
Total cuota devengada ([03] + [06] + [09] + [11] + [13] + [15] + [18] + [21] + [24] + [26])...			27 1.344,30

Igualmente soportaremos por nuestras adquisiciones el IVA que corresponda, que posteriormente se deducirán en las autoliquidaciones periódicas. La Base Imponible de las cantidades soportadas irán en la casilla 28 del modelo 303 y la cuota en la casilla número 29.

IVA deducible	Base	Cuota
Por cuotas soportadas en operaciones interiores corrientes.....	28 16.358,20	29 3.435,22
Por cuotas soportadas en operaciones interiores con bienes de inversión	30 5.024,64	31 1.055,17
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes corrientes	32	33
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes de inversión	34	35
En adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios corrientes	36 4.617,28	37 969,63
En adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....	38	39
Rectificación de deducciones	40	41
Compensaciones Régimen Especial A.G. y P.		42
Regularización bienes de inversión		43
Regularización por aplicación del porcentaje definitivo de prorata		44
Total a deducir ([29] + [31] + [33] + [35] + [37] + [39] + [41] + [42] + [43] + [44])		45 5.460,02

Para las adquisiciones intracomunitarias de bienes a países de la Unión Europea la regla de tributación en destino e “inversión del sujeto pasivo” origina que el adquirente siempre que esté inscrito en el Régimen de Operaciones Intracomunitarias (ROI) recibe las mercancías sin IVA y debe auto repercutirse el tributo, contabilizando y anotándolo en los correspondientes Libros, declarando la cuota repercutida, y en su caso soportada, en la declaración trimestral (modelo 303).

Para auto repercutirnos el IVA de las adquisiciones intracomunitarias debemos hacer un apunte en el IVA Devengado, declarando la base imponible y la cuota en las casillas 10 y 11 respectivamente. Y además, en el IVA Deducible en las casillas 36 y 37.

Régimen general				
IVA devengado				
	Base imponible	Tipo %	Cuota	
Régimen general.....	01 1.784,16	02 21,00	03	374,67
	04	05	06	
	07	08	09	
Adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios.....	10 4.617,28		11	969,63
Otras operaciones con inversión del sujeto pasivo (excepto. adq. intracom)	12		13	
Modificación bases y cuotas.....	14		15	
	16	17	18	
Recargo equivalencia.....	19	20	21	
	22	23	24	
Modificaciones bases y cuotas del recargo de equivalencia.....	25		26	
Total cuota devengada ([03] + [06] + [09] + [11] + [13] + [15] + [18] + [21] + [24] + [26])...			27	1.344,30
IVA deducible				
	Base	Cuota		
Por cuotas soportadas en operaciones interiores corrientes.....	28 16.358,20	29 3.435,22		
Por cuotas soportadas en operaciones interiores con bienes de inversión.....	30 5.024,64	31 1.055,17		
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes corrientes.....	32	33		
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes de inversión.....	34	35		
En adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios corrientes.....	36 4.617,28	37 969,63		
En adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....	38	39		
Rectificación de deducciones.....	40	41		
Compensaciones Régimen Especial A.G. y P.		42		
Regularización bienes de inversión.....		43		
Regularización por aplicación del porcentaje definitivo de prorata.....		44		
Total a deducir ([29] + [31] + [33] + [35] + [37] + [39] + [41] + [42] + [43] + [44])			45	5.460,02

La presentación de la autoliquidación se realizará incluso en los periodos en los que no existan cuotas devengadas ni se practique deducción de cuotas soportadas.

El *modelo* de autoliquidación que se utiliza es el 303. Su periodo de liquidación puede ser mensual o trimestral, nosotros elegimos el periodo trimestral, ya que el otro es propio de las grandes empresas. *Ver Anexo 6*

Los plazos de presentación y también el de pago o devolución se efectúan entre el 1 y el 20 del mes siguiente al periodo de liquidación (abril, julio, octubre). La autoliquidación del último trimestre del año, se presentará del 1 al 30 de enero.

Si queremos domiciliar el pago o devolución del resultado de la autoliquidación el plazo es del 1 al 15 de abril, de julio, de octubre y del 1 al 25 de enero.

En cada liquidación se declara el IVA repercutido a los clientes, restando de éste el soportado en las compras y adquisiciones a los proveedores, pudiendo ser el resultado tanto positivo como negativo.

Si el resultado es positivo debe ingresarse en la Agencia Tributaria. Si es negativo, normalmente se compensa en las autoliquidaciones siguientes. Sólo si al final del ejercicio, en la última declaración presentada, el resultado es negativo o si se trata de sujetos pasivos inscritos en el registro de devolución mensual, en cualquier declaración, se puede optar por solicitar la devolución o bien compensar el saldo negativo en las liquidaciones siguientes.

Para la liquidación del impuesto hay que distinguir dos partes: el IVA devengado y el IVA deducible.

IVA Devengado: Para aplicar el IVA repercutido a una operación debe tenerse en cuenta estos aspectos:

- Debe tratarse de una entrega de bienes o una prestación de servicios realizada por un empresario o profesional, de una adquisición intracomunitaria de bienes o de servicios o de una importación de bienes.
- No debe ser una de las operaciones declaradas no sujetas o exentas por la Ley.
- La operación debe realizarse en territorio español, aplicándose en Península e Islas Baleares, quedando excluido Canarias, Ceuta y Melilla.
- Hay que determinar la cantidad (base imponible) sobre la que debe aplicarse el tipo impositivo.
- Determinar el tipo de gravamen correspondiente a la operación.

IVA Deducible: los empresarios y profesionales pueden deducir el IVA soportado en todas sus compras, adquisiciones o importaciones que se cumplan determinados requisitos.

Para poder deducir el IVA soportado deben darse los siguientes requisitos simultáneamente:

- a) Las cuotas soportadas deben tener la consideración legal de deducibles.
- b) La deducción sólo puede efectuarla quien reúna una serie de requisitos subjetivos:
 - Tener la condición de empresario o profesional.
 - Haber iniciado la realización habitual de las entregas de bienes o prestaciones de servicios correspondiente a sus actividades empresariales o profesionales.
- c) Los bienes o servicios por cuya adquisición o importación se ha soportado o satisfecho el IVA deben utilizarse en la actividad empresarial o profesional.
- d) Las cuotas no deben figurar entre las exclusiones y restricciones del derecho a deducir establecidas en la Ley. Serán las cuotas soportadas:
 - Por los servicios de desplazamiento o viajes, hostelería y restauración, salvo que tengan la consideración de gasto deducible a efectos del IRPF o del IS.
 - En alimentos, tabaco y bebidas o espectáculos o servicios de carácter recreativo.
 - En joyas, alhajas, piedras preciosas, perlas y objetos elaborados con oro o platino.
 - En bienes o servicios destinados a atenciones a clientes, asalariados o a terceras personas.
- e) El sujeto pasivo que ejercita el derecho a la deducción debe estar en posesión de los justificantes necesarios para efectuar dicha deducción, es decir, la factura original expedida por quien realiza la entrega.
- f) Los bienes y servicios han de emplearse en actividades cuya realización genera el derecho a deducción de las cuotas del IVA soportado.

El derecho a deducir nace por regla general cuando se devengan las cuotas deducibles, siempre que se tenga el documento justificativo de la operación.

El derecho a la deducción caduca en el plazo de 4 años desde su nacimiento.

Como podemos observar en el *Anexo 6* o en la siguiente tabla resumen, el resultado de la primera autoliquidación tiene un saldo negativo de 4.105,05 euros. Suele ser común en el periodo de iniciación de la actividad, ya que predominan los gastos frente a los ingresos.

IVA DEVENGADO 1º TRIM

	Base Imponible	Tipo %	Cuota
Régimen general	1.784,16	21%	374,67
Adq. Intracom de bienes	4.617,28	21%	969,63
Total cuota devengada			1.344,30

IVA DEDUCIBLE 1º TRIM

	Base Imponible	Tipo %	Cuota
Operaciones interiores corrientes	16.261,20	21%	3.414,85
	97,00	10%	9,7
Op. Interiores con bienes de inversión	5.024,64	21%	1.055,17
Adq. Intracom de bienes	4.617,28	21%	969,63
Total a deducir			5.449,36

Resultado de la liquidación:	-4.105,06
-------------------------------------	------------------

En los siguientes trimestres la diferencia entre el IVA Repercutido y el IVA soportado deducible ya es positivo y deberíamos ingresar esos importes a la hacienda pública, pero como en la primera declaración el resultado es negativo, nos permite compensar esa cantidad con los siguientes resultados positivos.

IVA DEVENGADO 2º TRIM

	Base Imponible	Tipo %	Cuota
Régimen general	2.241,87	21%	470,79
Adq. Intracom de bienes	635,28	21%	133,41
Total cuota devengada			604,2

IVA DEDUCIBLE 2º TRIM

	Base Imponible	Tipo %	Cuota
Operaciones interiores corrientes	937,15	21%	196,8
	62	10%	6,2
Adq. Intracom de bienes	635,28	21%	133,41
Total a deducir			336,41

Resultado	267,79
Resultado a deducir de la	-4.105,06

anterior declaración	
Resultado de la liquidación	-3.837,27

IVA DEVENGADO 3º TRIM

	Base Imponible	Tipo %	Cuota
Régimen general	4.422,36	21%	928,7
Adq. Intracom de bienes	213,02	21%	44,73
Total cuota devengada			973,43

IVA DEDUCIBLE 3º TRIM

	Base Imponible	Tipo %	Cuota
Operaciones interiores corrientes	949,9	21%	199,48
	57,39	10%	5,74
Adq. Intracom de bienes	213,02	21%	44,73
Total a deducir			249,95

Resultado	723,48
Resultado a deducir de la anterior declaración	-3.837,27
Resultado de la liquidación	-3.113,79

IVA DEVENGADO 4º TRIM

	Base Imponible	Tipo %	Cuota
Régimen general	4.981,23	21%	1.046,06
Adq. Intracom de bienes	342,84	21%	72
Total cuota devengada			1.118,05

IVA DEDUCIBLE 4º TRIM

	Base Imponible	Tipo %	Cuota
Operaciones interiores corrientes	831,95	21%	174,71
	61,2	10%	6,12
Adq. Intracom de bienes	342,84	21%	72
Total a deducir			252,83

Resultado	865,22
Resultado a deducir de la anterior declaración	-3.113,27
Resultado de la liquidación	-2.248,56

A final de año en la declaración informativa modelo 390 podemos elegir entre dos opciones, pedir la devolución a la agencia tributaria del importe que queda pendiente, es decir, de 2.248,56 euros o seguir compensándolo con las siguientes autoliquidaciones.

6.1.2. Impuesto sobre el Valor Añadido: Modelo 349.

Se denominan adquisiciones intracomunitarias de bienes a aquellas adquisiciones de bienes realizadas a países comunitarios, es decir, las compras a países miembros de la Unión Europea.

El gravamen en las adquisiciones intracomunitarias se liquida integrado en las autoliquidaciones que periódicamente se presenta por todas las operaciones. Existe un tratamiento diferente según se trate de adquisiciones realizadas por particulares o por empresarios.

Las entregas de bienes a particulares tributan por regla general en el país de origen, es decir, en el país del empresario que efectúa la entrega.

Las entregas de bienes a empresarios o profesionales, tributan en el país destino, es decir, en el país del empresario que adquiere.

Para que las adquisiciones intracomunitarias estén grabadas por el impuesto deben cumplirse los siguientes requisitos:

- a) Deben configurarse la operación como adquisición intracomunitaria.
- b) Debe realizarse en el territorio de aplicación del IVA español.
- c) La operación no debe estar comprendida entre los supuestos de no sujeción y exención previstos en la Ley.

Adquisiciones intracomunitarias de bienes no sujetas: estarán no sujetas y por tanto no deben declararse las siguientes operaciones:

- a) Aquellas en las que el empresario o profesional transmitente se beneficie del régimen de franquicia del impuesto en el Estado miembro desde el que se inicia el transporte. En la legislación española no está contemplado ningún régimen de franquicia.
- b) Aquellas en que la correspondiente entrega en el Estado miembro de origen haya tributado con sujeción a las reglas del régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección en el Estado miembro de inicio del transporte.
- c) Las siguientes entregas de bienes que se consideren realizadas en España:
 - Entregas de bienes que hayan de ser objeto de instalación o montaje.
 - Ventas a distancia.
 - Entregas de bienes objeto de Impuestos Especiales.

- Entregas de gas a través del sistema de gas natural o electricidad.
- d) Las entregas exentas en el Estado miembro de origen por tratarse de operaciones asimiladas a exportaciones referentes a buques, aeronaves y relaciones diplomáticas e internacionales y OTAN.
- e) Las adquisiciones intracomunitarias de bienes distintos a los medios de transporte nuevos y bienes objeto de Impuestos Especiales.

Adquisiciones intracomunitarias de bienes exentas: Hacemos tres clasificaciones:

- a) Exenciones que tienen por finalidad equiparar las adquisiciones intracomunitarias a los otros hechos imposables. En este sentido están exentas las adquisiciones intracomunitarias de bienes cuya entrega en el territorio de aplicación del impuesto o importación hubiera estado no sujeta o hubiera estado exenta.
- b) Las adquisiciones realizadas en una operación triangular. En este caso, la adquisición está exenta cuando concurren los siguientes requisitos:
 1. Que se realicen por un empresario o profesional que no esté establecido ni identificado a efectos de IVA en el territorio de aplicación del impuesto y que esté identificado a efectos del IVA en otro Estado miembro de la Comunidad.
 2. Que se efectúen para una entrega subsiguiente de los bienes adquiridos, realizada en el interior del territorio de aplicación del impuesto por el propio adquirente.
 3. Que los bienes adquiridos se expidan o transporten directamente a partir de un Estado miembro distinto de aquel en el se encuentre identificado a efectos de IVA el adquirente y con destino a la persona para la cual se efectuó la entrega subsiguiente.
 4. Que el destinatario de la posterior entrega sea un empresario o profesional o una persona jurídica que no actúe como tal, a quienes no les afecte la no sujeción establecida para las adquisiciones intracomunitarias de bienes y que tengan atribuido un NIF-IVA suministrador por la administración española.
- c) Las adquisiciones intracomunitarias de bienes respecto de las que se atribuya al adquirente el derecho a la devolución total del impuesto que se hubiese

devengado por las mismas por el procedimiento especial de devolución a no establecidos.

Para las adquisiciones intracomunitarias de bienes a países de la Unión Europea la regla de tributación en destino e “inversión del sujeto pasivo” origina que el adquirente siempre que esté inscrito en el Régimen de Operaciones Intracomunitarias (ROI) recibe las mercancías sin IVA y debe auto repercutirse el tributo, contabilizando y anotándolo en los correspondientes Libros, declarando la cuota repercutida, y en su caso soportada, en la declaración trimestral (modelo 303).

Para inscribirse en el ROI, como hemos comentado anteriormente, en el modelo 036 hemos marcado en la página inicial la casilla número 130 y en la página 5 hemos solicitado el alta desde el 1 de enero del presente año.

La realización de estas adquisiciones obliga a presentar el *modelo 349 Declaración recapitulativa de operaciones intracomunitarias*, de forma trimestral. El periodo de presentación coincide con el del modelo 303.

El objetivo de este modelo es intercambiar información entre los Estados miembros de la Comunidad Europea. *Ver Anexo 7.*

6.1.3. Impuesto sobre el Valor Añadido: Modelo 390.

Por último, cuando finaliza el ejercicio económico es necesario presentar el modelo 390, se trata de una declaración tributaria de carácter informativo que contiene el conjunto de las operaciones realizadas a lo largo del año natural.

Están obligados a presentar la declaración-resumen anual todos aquellos sujetos pasivos del IVA que tengan obligación de presentar autoliquidaciones periódicas del impuesto.

La declaración deberá presentarse al mismo tiempo que la última autoliquidación del IVA del ejercicio, es decir, del 1 al 30 de enero de 2015. *Ver anexo 8.*

Desde el ejercicio 2013 la presentación en impreso del modelo 390 se suprimió, se habilitó varias formas de presentación electrónica:

- Con certificado electrónico o firma electrónica avanzada.
- Con el PIN 24 horas o sistema de firma con clave de acceso en un registro previo como usuario establecido.
- Presentación electrónica mediante el envío de SMS.

A final de año, el resultado de las declaraciones trimestrales de IVA deja un resultado negativo de 2.248,57 euros. Como hemos comentado anteriormente existen dos opciones: solicitar la devolución o seguir compensándolo con futuras cuotas positivas.

Como nuestra intención es seguir prosperando con el negocio optamos por la opción de compensar el saldo. Para ello, en el modelo 390 de resumen anual en la última página elegimos la opción de compensar y en los modelos trimestrales del ejercicio 2016, indicaremos en la casilla 67 el importe pendiente de compensar del ejercicio 2015.

6.2. RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA DEL IRPF.

6.2.1. Retenciones sobre actividades económicas (Modelo 111 y 190)

Estamos obligados a presentar el modelo *111 de Retenciones e ingresos a cuenta del IRPF*, por todas las facturas recibidas de profesionales como la del notario y el arquitecto, así como por las nóminas que van a recibir los socios. *Ver anexo 9.*

En el apartado 1. Rendimientos del trabajo se indicará el importe de las nóminas y las retenciones realizadas en ellas. Y en el apartado 2. Rendimientos de actividades económicas el importe de la base imponible de las facturas de profesionales y sus correspondientes retenciones. El total de las retenciones será el importe a ingresar a la Agencia Tributaria.

La autoliquidación será trimestral entre el 1 y el 20 de abril, julio, octubre y enero. También se presentará la declaración anual informativa de retenciones e ingresos a cuenta efectuados durante el ejercicio, entre el 1 y el 31 de enero del año siguiente, se trata del modelo 190. *Ver anexo10.*

A continuación, se muestra un cuadro resumen de las retenciones a declarar en el modelo 111. El resultado de las retenciones por obtención de rendimiento del trabajo se explica en el apartado siguiente.

	1 TRIM	2 TRIM	3 TRIM	4 TRIM	RESUMEN
Rdtos de Act. Económicas	164,27	-	-	-	-

Las retenciones de profesionales durante el ejercicio 2014 son el 21%.

Factura del notario: $532,24\text{€} \times 21\% = 111,77$ euros

Factura arquitecto: $250\text{€} \times 21\% = 52,50$ euros

6.2.2. Retenciones sobre las rentas del trabajo (Modelo 111 y 190)

Para calcular las retenciones que la sociedad debe aplicar a los trabajadores debemos conocer las circunstancias personales y familiares de cada uno de ellos, así como el salario a percibir. A continuación se detallan las circunstancias personales de cada uno de ellos:

Situación personal y económica de Marta (Socio 1)	
Año de nacimiento:	1988
Residencia	Zaragoza
Vivienda habitual	Alquiler (300€/mes)
Situación familiar	Soltera, sin hijos
Situación laboral	Autónomo

Situación personal y económica de Carlos (Socio 2)	
Año de nacimiento:	1986
Residencia	Zaragoza
Vivienda habitual	Propiedad 50%
Situación familiar	Soltero, 1 hijo (2 años)
Situación laboral	Autónomo

Para determinar el salario a percibir por cada uno de los socios nos remitimos a la tabla salarial del convenio colectivo *Comercio Textil en Zaragoza*, que encontramos en la página Web del gobierno de Aragón y que adjuntamos a continuación,

<http://www.boa.aragon.es/cgi-bin/EBOA/BRSCGI?CMD=VEROBJ&MLKOB=797200791818>

GRUPOS PROFESIONALES	Salario Mensual 2015	Salario Anual 2015
GRUPO 2º		
PERSONAL NO TITULADO		
Encargado general.....	1.242,58	18.638,70
Jefe de sucursal.....	1.159,39	17.390,85
Encargado de establecimiento.....	1.159,39	17.390,85
Dependiente mayor.....	1.065,09	15.976,35
Dependiente de 1ª.....	992,97	14.894,55
Dependiente de 2ª.....	887,59	13.313,85
Ayudante de dependiente.....	776,62	11.649,30
GRUPO 3º		
PERSONAL ADMINISTRATIVO		
Oficial administrativo.....	882,02	13.230,30
Auxiliar administrativo.....	721,14	10.817,10
GRUPO 4º		
PERSONAL DE OFICIO		
Oficial de primera.....	992,97	14.894,55
Oficial de segunda.....	887,59	13.313,85
Oficial de tercera.....	837,64	12.564,60
Ayudante.....	776,62	11.649,30
GRUPO 5º		
APRENDICES		
Aprendiz.....	661,85	9.927,75
GRUPO 6º		
PERSONAL SUBALTERNO		
Conserje, mozo y vigilante.....	798,79	11.981,85
Personal de limpieza.....	695,95	10.439,25
Artículo 11º		
Plus de Convenio.....	224,06	
Artículo 12º		
Plus de Transporte.....	69,60	

Elegimos el salario del grupo de *Dependiente de 1ª* por importe mensual de 992,97€, con dos pagas extras, una en julio y otra en diciembre. Así el salario bruto a percibir anualmente asciende a 13.901,58 euros.

Con el programa de cálculo de retenciones de la agencia tributaria calculamos la retención que nos correspondería aplicar en la nómina de cada uno de los trabajadores. Para ello es necesario indicar los datos personales del trabajador, el año de nacimiento, la retribución que va a recibir y las cargas familiares, es decir, si tiene descendientes o ascendientes a su cargo.

El cálculo de la retención de Marta sería 5,48%, como se observa a continuación:

Agencia Tributaria CÁLCULO DE RETENCIONES - IRPF 2015 27 de mayo de 2015

La Agencia tributaria le comunica que, en relación con el perceptor que más abajo se indica y de acuerdo con los datos que asimismo se relacionan, los resultados del cálculo efectuado son los siguientes:

BASE PARA CALCULAR EL TIPO DE RETENCIÓN	9.364,41
MÍNIMO PERSONAL Y FAMILIAR PARA CALCULAR EL TIPO DE RETENCIÓN	5.550,00
MINORACIÓN POR PAGOS DE PRÉSTAMOS PARA VIVIENDA HABITUAL	0,00
TIPO DE RETENCIÓN APLICABLE	5,48
IMPORTE ANUAL DE LAS RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA	761,82

En el caso de Carlos, la retención a aplicar sería del 0%, como muestra el cálculo:

Agencia Tributaria CÁLCULO DE RETENCIONES - IRPF 2015 27 de mayo de 2015

La Agencia tributaria le comunica que, en relación con el perceptor que más abajo se indica y de acuerdo con los datos que asimismo se relacionan, los resultados del cálculo efectuado son los siguientes:

BASE PARA CALCULAR EL TIPO DE RETENCIÓN	9.364,06
MÍNIMO PERSONAL Y FAMILIAR PARA CALCULAR EL TIPO DE RETENCIÓN	8.150,00
MINORACIÓN POR PAGOS DE PRÉSTAMOS PARA VIVIENDA HABITUAL	0,00
TIPO DE RETENCIÓN APLICABLE	0,00
IMPORTE ANUAL DE LAS RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA	0,00

Para concluir, en el modelo 111 en el apartado de retenciones por rendimientos del trabajo en la casilla número 1 indicaremos el número de perceptores, en este caso son 2 los trabajadores de la sociedad, en la casilla 2 el importe del salario que perciben ambos durante el trimestre y por último en la casilla número 3, el importe de las retenciones.

Trimestralmente se declararía según la siguiente tabla resumen:

	1 TRIM	2 TRIM	3 TRIM	4 TRIM	RESUMEN
Rdts del trabajo	163,24	163,24	217,64	217,64	761,74

En el tercer y cuarto trimestre el importe de la retención aumenta por la paga extra de julio y diciembre.

6.2.3. Retenciones por arrendamiento de bienes inmuebles (Modelo 115 y 180).

Estamos obligados a presentar el modelo 115 por satisfacer rentas sujetas a retención como consecuencia del arrendamiento del local. *Ver Anexo 15.*

Para cumplimentar el modelo hay que indicar el número de perceptores, es decir, el número arrendadores, en este caso solo es uno el local que tenemos alquilado. La base de las retenciones es el importe neto que pagamos mensualmente, es decir, 700 euros pero como la autoliquidación es trimestral hay que multiplicarlos por 3 meses, así obtenemos los 2.100 euros. Lo mismo ocurre con el importe de las retenciones:

$$700 \text{ euros} \times 3 \text{ meses} = 2.100 \text{ euros}$$

$$2.100 \text{ euros} \times 20\% \text{ retenciones} = 420 \text{ euros}$$

	1 TRIM	2 TRIM	3 TRIM	4 TRIM	RESUMEN
Retenciones por arrendamiento del local	420,00	420,00	420,00	420,00	1.680,00

El periodo de autoliquidación será el mismo que los modelos citados anteriormente y además, se presentará un resumen anual en el modelo 180. *Ver Anexo 15.*

Todos los trimestres la cantidad a ingresar a la agencia tributaria será de 420 euros, por las retenciones que nos practica el arrendador del local, por ello solo adjuntamos como anexo el modelo del primer trimestre.

6.4. Declaración anual de operaciones con terceros (Modelo 347).

Como empresarios que desarrollamos nuestra actividad económica estamos obligados a presentar el modelo 347, cuando respecto a otra persona o entidad hayamos realizado operaciones que en su conjunto hayan superado la cifra de 3.005,06 € (IVA incluido) en el año natural al que se refiera la declaración. De momento en nuestra sociedad no se da este caso, por ello no tenemos dicha obligación.

Este modelo es meramente informativo y su presentación será en el mes de Febrero en relación con las operaciones presentadas en el año anterior.

6.5. Impuesto sobre Sociedades (Modelo 200)

El Impuesto sobre Sociedades es un tributo de carácter directo y naturaleza personal que grava la renta de las sociedades y demás entidades jurídicas. (Art. 1 LIS)

El Impuesto sobre Sociedades se aplica en todo el territorio español. A estos efectos, el territorio español comprende, además del territorio peninsular, Baleares, Canarias, Ceuta y Melilla, aquellas zonas adyacentes a las aguas territoriales sobre las que España puede ejercer los derechos que le correspondan, referentes al suelo y subsuelo marino, aguas suprayacentes y a sus recursos naturales, de acuerdo con la legislación española y el Derecho internacional.

El hecho imponible: (Art. 4 LIS)

1. Constituirá el hecho imponible la obtención de renta por el contribuyente, cualquiera que fuese su fuente u origen.

2. En el régimen especial de agrupaciones de interés económico, españolas y europeas, y de uniones temporales de empresas, se entenderá por obtención de renta la imputación al contribuyente de las bases imponibles, gastos o demás partidas, de las entidades sometidas a dicho régimen. En el régimen de transparencia fiscal internacional se entenderá por obtención de renta la imputación en la base imponible de las rentas positivas obtenidas por la entidad no residente.

El Sujeto Pasivo son las personas jurídicas que residan en España (Art. 7.1 a LIS). Se considerara residente en España cuando cumpla alguno de los requisitos siguientes (Art.

8.1. LIS):

a) Que se hubieran constituido conforme a las leyes españolas.

b) Que tengan su domicilio social en territorio español.

c) Que tengan su sede de dirección efectiva en territorio español.

Están sujetas al Impuesto sobre Sociedades todas clases de entidades, cualesquiera que sean su forma o denominación, siempre que tengan personalidad jurídica propia, excepto las sociedades civiles. Además, las siguientes entidades, carentes de personalidad jurídica propia:

- Los fondos de inversión regulados en la Ley de Instituciones e Inversión Colectiva.
- Las uniones temporales de empresas.
- Los fondos de capital- riesgo.
- Los fondos de pensiones.
- Los fondos de regulación del mercado hipotecario.
- Los fondos de titulación hipotecaria.
- Los fondos de titulación de activos.
- Los fondos de garantía de inversiones.
- Las comunidades titulares de montes vecinales en mano común.
- Los Fondos de Activos Bancarios.

El periodo impositivo coincide con el ejercicio económico de la actividad, en este caso coincide con el año natural.

Independientemente de que hayamos obtenido beneficios estamos obligados a presentar el Impuesto de Sociedades. La declaración se hará mediante un único modelo, el modelo 200 y será firmada por ambos socios.

La presentación de la declaración deberá efectuarse dentro de los 25 días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del período impositivo. Al coincidir dicho periodo con el año natural, queda fijado en los veinticinco primeros días naturales del mes de julio de 2016.

Si de la autoliquidación practicada por el sujeto pasivo resulta una cantidad a devolver (por ser mayor la suma de las cantidades que efectivamente le hayan sido retenidas, de los ingresos a cuenta practicados a la entidad, de los pagos fraccionados realizados y de los pagados e imputados por las agrupaciones de interés económico o las uniones temporales de empresas que la cuota resultante de la autoliquidación), la Administración tributaria debe proceder a efectuar la misma. La devolución se efectuará mediante transferencia bancaria a la cuenta que el sujeto pasivo indique en el documento de

ingreso o devolución, dentro de los seis meses siguientes al termino del plazo para la presentación de la declaración.

❖ Datos identificativos y caracteres de la declaración:

- Periodo impositivo

En la cumplimentación del modelo deberán consignarse las fechas de inicio y cierre del período impositivo. La duración del ejercicio económico puede coincidir o no con el año natural, y ser igual o inferior a doce meses, en ningún caso puede ser superior a doce meses.

- Identificación y tipo de ejercicio económico

La sociedad deberá consignar sus datos identificativos y elegir la clave que reflejará el tipo de ejercicio económico a declarar, según se detallan a continuación:

1. Ejercicio económico de 12 meses de duración, que coincida con el año natural.
2. Ejercicio económico de 12 meses de duración, que no coincida con el año natural.
3. Ejercicio económico de duración inferior a 12 meses.

- Clasificación Nacional de Actividades Económicas (CNAE)

El código de cuatro cifras relativo al CNAE se cumplimentará por cada entidad según el que corresponda a aquella actividad con mayor volumen de operaciones, en nuestro caso será *4751 Comercio al por menor de textiles*.

- Caracteres de la declaración: se marcarán con una X los recuadros que procedan, según la naturaleza o el régimen de la entidad declarante o el carácter de la declaración. Sólo vamos a mostrar los caracteres marcados en nuestra declaración:

Clave 006 Incentivos empresa de reducida dimensión: la entidad cumple los requisitos exigidos por la ley para la aplicación de estos incentivos y es de aplicación el incentivo de libertad de amortización que más adelante explicamos.

Clave 027 Base imponible negativa o cero: a pesar de haber realizado operaciones, nuestra base imponible resultante es negativa.

Clave 052 Modelo de PYMES de cuentas para el Balance y Estado de cambios en el patrimonio neto.

Clave 055 Modelo de PYMES de cuentas para Pérdidas y Ganancias.

- Personal asalariado:

En la Clave 041 se consignará la cifra media del personal fijo asalariado en el periodo impositivo. Los únicos trabajadores durante el ejercicio económico somos los socios, por lo tanto, la cifra media de personal será 2.

- ❖ Estados contables:

- Balance de situación:

En las páginas 3, 4, 5 y 6 del modelo 200 de declaración del Impuesto sobre Sociedades se cumplimentarán los saldos de las cuentas representativas del activo, del pasivo y del patrimonio neto de la entidad, tal como se deducen de la contabilidad del sujeto pasivo. A continuación, se detallan estos saldos:

BALANCE FINAL A 31-12-2014

ACTIVO	20.732,68
A) Activo no Corriente	3.824,95
II. Inmovilizado material	3.824,95
B) Activo Corriente	16.907,73
I. Existencias	8.499,17
II. Deudores comerciales y otras ctas a cobrar	2.821,93
Clientes por ventas	2.821,93
VI. Efectivo y otros activos líquidos	5.586,63

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	20.732,68
A) Patrimonio Neto	5.000,00
A-1) Fondos propios	5.000,00
I. Capital	5.000,00
1. Capital escriturado	5.000,00
B) Pasivo No Corriente	14.000,00
II. Deudas a largo plazo	14.000,00
1. Deudas con entidades de crédito	14.000,00
C) Pasivo Corriente	1.732,68
IV. Acreedores comerciales	1.732,68
1. Proveedores	1.732,68

- Cuenta de Pérdidas y Ganancias:

En las páginas 7 y 8 del modelo 200 se recoge la cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio, formada por los saldos de las cuentas que integran el Debe y el Haber, representativas de los gastos e ingresos del ejercicio.

CUENTA DE PERDIDAS Y GANACIAS A 31-12-2014

OPERACIONES CONTINUADAS	
Importe neto de la cifra de negocios	13.429,62
Variación de existencias	9.400,89
Aprovisionamientos	-21.928,79
Gastos de personal	-27.041,42
Sueldos y salarios	-27.041,42
Otros gastos de explotación	-7.410,37
Servicios exteriores	-4.820,00
Tributos	-2.590,37
Amortización de inmovilizado	-601,27
Resultado de explotación	-34.151,34

Ingresos financieros	62,97
De valores negociables y otros instr. financieros	62,97
Gastos financieros	-163,51
Resultado financiero	-100,54

Resultado antes de impuestos	-34.251,88
Impuesto sobre beneficios	5.137,78

OPERACIONES	
Resultado de la Cuenta de Perdidas y Ganancias	-29.114,10

❖ Amortizaciones:

Para el cálculo de las amortizaciones del inmovilizado adquirido al inicio y desarrollo de la actividad empresarial, acudimos a las tablas de amortización ofrecidas por la agencia tributaria. Estas se calculan por el método lineal. A continuación, se adjunta una tabla simplificada:

	Coefficiente lineal máximo – Porcentaje	Período máximo – Años
4. Mobiliario y enseres:		
a) Mobiliario, enseres y demás equipos de oficina (excluidos los de tratamiento informático por ordenador)	10	20
b) Máquinas copiadoras y reproductoras, equipos de dibujo industrial y comercial	15	14
5. Útiles, herramientas y moldes:		
Herramientas y útiles	30	8
Moldes, estampas y matrices	25	8
Planos y modelos	33	6
6. Equipos para tratamiento de la información	25	8
7. Sistemas y programas informáticos	33	6
8. Equipos electrónicos diferenciados destinados a la automatización, regulación y supervisión de máquinas, procesos industriales, comerciales y de servicios (las máquinas y elementos afectos a los citados procesos se amortizarán de acuerdo con el coeficiente y período que específicamente les corresponda)	15	14

Por tratarse de una empresa de reducida dimensión podemos acogernos a incentivos fiscales, siempre que el importe de la cifra de negocios referida al primer periodo impositivo sea inferior a 10 millones de euros (Art. 108.2 LIS).

Estos incentivos son los siguientes:

Art. 109 LIS Libertad de amortización.

1. Los elementos nuevos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias, puestos a disposición del sujeto pasivo en el período impositivo en el que se cumplan las condiciones de empresa de reducida dimensión, podrán ser amortizados libremente siempre que, durante los veinticuatro meses siguientes a la fecha del inicio del período impositivo en que los bienes adquiridos entren en funcionamiento, la plantilla media total de la empresa se incremente respecto de la plantilla media de los doce meses anteriores, y dicho incremento se mantenga durante un período adicional de otros veinticuatro meses.

Art. 110 LIS Libertad de amortización para inversiones de escaso valor:

Los elementos de inmovilizado material nuevos puestos a disposición del sujeto pasivo en el periodo impositivo en el que se cumplan las condiciones de Empresas de Reducida Dimensión, cuyo valor unitario no exceda de 601,01 euros, podrá amortizarse libremente, hasta el límite máximo de 12.020,24 euros de amortización por este concepto por periodo impositivo.

Art. 111 LIS Amortización de los elementos nuevos de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias y del inmovilizado intangible.

1. Los elementos nuevos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias, así como los elementos del inmovilizado intangible, puestos a disposición del sujeto pasivo en el período impositivo en el que se cumplan las condiciones del artículo 108 de esta Ley, podrán amortizarse en función del coeficiente que resulte de multiplicar por 2 el coeficiente de amortización lineal máximo previsto en las tablas de amortización oficialmente aprobadas.

Art. 113 LIS Amortización de elementos patrimoniales objeto de reinversión.

1. Los elementos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias afectos a explotaciones económicas en los que se materialice la reinversión del importe obtenido en la transmisión onerosa de elementos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias, también afectos a explotaciones económicas, realizada en el período impositivo en el que se cumplan las condiciones del artículo 108 de esta Ley, podrán amortizarse en función del coeficiente que resulte de multiplicar por 3 el coeficiente de amortización lineal máximo previsto en las tablas de amortización oficialmente aprobadas. La reinversión deberá realizarse dentro del plazo al que se refiere el apartado 6 del artículo 42 de esta Ley.

Tras el estudio de los incentivos fiscales a aplicar a nuestra empresa de reducida dimensión, concluimos que entre ellas podemos elegir entre la *Libre amortización para inversiones de escaso valor* (Art. 110 TRLIS) y la *Amortización acelerada* (Art. 111 TRLIS).

La elección se centra en la Libre amortización, para ello desglosamos las inversiones realizadas para comprobar que cumplen los requisitos reseñados en el precitado artículo de la Ley.

ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO MATERIAL

Equipos Informáticos	Ordenador	598,79
	Impresora	59,94
	Total inversión	658,73

Mobiliario	Estanterías*	2964,89
	Maniqués	411,4
	Espejos	344,85

Perchas	175,00
Taburetes	145,2
Caja registradora	324,57
Total inversión	4365,91

* Se adquieren un total de 5 estanterías cuyo precio unitario asciende a 592,98 euros.

Amortización mobiliario: $4.365,91 \times 0,10 = 436,59$ euros/año.

Amortización de Eq. Informáticos: $658,73 \times 0,25 = 164,68$ euros/año.

	Amort. Contable	Amort. Fiscal	Ajuste extracontable
Mobiliario	436,59	4365,91	(3929,32)
Eq. Informáticos	164,68	658,73	(494,05)

Se aplica en primer lugar la libertad de amortización a la inversión de mobiliario, que tiene coeficiente máximo de amortización en tablas inferior al coeficiente de los equipos informáticos. Como la suma de ambas inversiones no supera el límite de 12.020,24 euros, podemos aplicar en su totalidad a los equipos informáticos la libertad de amortización.

Acogerse a estos incentivos da lugar a realizar ajustes extracontables, por las diferencias entre el gasto contable y el gasto fiscal. Como el Gasto Contable (GC) es menor al Gasto Fiscal (GF) $\Rightarrow GC < GF$ el ajuste será negativo por la diferencia de amortización.

Como podemos observar en el Anexo 16, el resultado contable antes de impuestos es negativo (-34.251,88 euros). Al sufrir pérdidas surge un crédito a nuestro favor, cuyo importe resulta al aplicar el tipo de gravamen del 15% sobre el Resultado antes de impuestos:

Resultado antes de impuestos	-34.251,88
x tipo de gravamen (15%)	-5.137,78
Resultado después de impuestos	-29.114,10

Lo contabilizaremos cargándolo en la cuenta (4745) *Créditos por pérdidas a compensar* y lo abonaremos en la cuenta (6301) *Impuesto Diferido*.

Tras la contabilización del derecho a crédito debemos realizar un primer ajuste negativo de corrección por impuesto de sociedades sobre el resultado de la cuenta de Pérdidas y Ganancias, que incluiremos en la casilla número 302 del impuesto. También por acogernos a los incentivos fiscales, resulta de aplicación ajustes extracontables negativos por importe de 3.929,32 euros y 494,05 euros, que debemos incluir en la

clave 312 (disminuciones). No compensaremos Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores, puesto que es el primer año de vida de la sociedad y tampoco serán de aplicación deducciones para evitar la doble imposición, ni bonificaciones, ni deducciones por incentivo.

Si durante este primer ejercicio la empresa hubiera obtenido rentas sujetas al impuesto, el tipo de gravamen aplicable sería del 15% de acuerdo a la *Disposición adicional decimonovena Entidades de nueva creación*, donde se establece que *Las entidades de nueva creación, constituidas a partir de 1 de enero de 2013, que realicen actividades económicas tributarán, en el primer período impositivo en que la base imponible resulte positiva y en el siguiente, con arreglo a la siguiente escala, Por la parte de base imponible comprendida entre 0 y 300.000 euros, al tipo del 15 por ciento y Por la parte de base imponible restante, al tipo del 20 por ciento. Ver Anexo 16.*

La liquidación del Impuesto de Sociedades se realiza de acuerdo al siguiente esquema:

Bº CONTABLE
+/- Ajustes
= BI Previa
- Compensación de BI negativas de ejercicios anteriores
x tipo gravamen
= CUOTA INTEGRAL
- Deducciones para evitar la doble imposición
- Bonificaciones
= Cuota Integral ajustada > o = 0
- Deducciones por incentivo
= Cuota Líquida > o = 0
- retenciones
= Cuota a ingresar o a devolver
- pagos fraccionados
= Cuota diferencial

Finalmente, la liquidación del impuesto de sociedades se resume de la siguiente manera:

Resultado Cuenta Pérdidas y Ganancias	-29.114,10
Corrección por impuesto de sociedades	-5.137,78
Resultado Cuenta Pérdidas y Ganancias antes de I.S.	-34.251,88
- Ajustes negativos por incentivos fiscales	-4.423,37
= BI Previa	-38.675,25
- Compensación de BI negativas de ejercicios anteriores	0,00

x tipo de gravamen	15%
= CUOTA INTEGRAL	-5.801,28
CUOTA LÍQUIDA	-5.801,28
Cuota diferencial (cantidad a compensar)	-5.801,28

La sociedad puede compensar la cuota diferencial resultante de la liquidación con las rentas positivas de los periodos impositivos siguientes.

6.6. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS.

Este impuesto grava la capacidad económica del contribuyente, entendiendo por tal la suma de todos los rendimientos, ganancias y pérdidas patrimoniales e imputaciones de rentas, independientemente de donde se hayan producido o cual sea la residencia del pagador. (*Art. 2 LIRPF*)

El IRPF se aplica en todo el territorio español, con las especialidades previstas para Canarias, Ceuta y Melilla y sin perjuicio de los regímenes tributarios forales de concierto y convenio económico en vigor, respectivamente, en los Territorios del País Vasco y en la Comunidad Foral de Navarra.

La liquidación del impuesto recae personalmente sobre los trabajadores, no afectando a la fiscalidad de la empresa.

El artículo 6 de la LIRPF clasifica las rentas percibidas por los contribuyentes en cinco tipos:

1. Rendimientos del trabajo: todas las contraprestaciones o utilidades, cualquiera que sea su denominación o naturaleza, dinerarias o en especie, que deriven, directa o indirectamente, del trabajo personal o de la relación laboral o estatutaria y no tengan el carácter de rendimientos de actividades económicas (*Art. 17.1 LIRPF*). En particular se incluyen:
 - a) Los sueldos y salarios.
 - b) Las prestaciones por desempleo.
 - c) Las remuneraciones en concepto de gastos de representación.
 - d) Las dietas y asignaciones para gastos de viaje, excepto los de locomoción y los normales de manutención.
 - e) Las contribuciones o aportaciones satisfechas por los promotores de planes de pensiones.
 - f) Las contribuciones o aportaciones satisfechas por los empresarios para hacer frente a los compromisos por pensiones.
2. Rendimientos del capital mobiliario e inmobiliario: la totalidad de las utilidades o contraprestaciones, cualquiera que sea su denominación o naturaleza, dinerarios o en especie, que provengan , directa o indirectamente, de los elementos patrimoniales, bienes o derechos, cuya titularidad

corresponda al contribuyente y no se hallen afectos a actividades económicas realizadas por éste (*Art. 21 LIRPF*). En función de la naturaleza del elemento patrimonial del que procedan, la Ley clasifica los rendimientos del capital en:

- a) Rendimientos del capital inmobiliario, que incluye los bienes inmuebles, tanto rústicos como urbanos, o de derechos reales que recaigan sobre los mismos que no se hallen afectos a actividades económicas realizadas por el contribuyente.
 - b) Rendimientos de capital mobiliario, que incluye los que provienen de los restantes bienes y derechos de los que sea titular el contribuyente.
3. Rendimientos de actividades económicas: cuando existe una organización autónoma de medios de producción o de recursos humanos y tiene la finalidad de intervenir en la producción o distribución de bienes o servicios (*Art. 27.1 y 2 LIRPF*).
4. Ganancias y Pérdidas patrimoniales: para que se produzca una ganancia o pérdida patrimonial deben cumplirse los siguientes requisitos (*Art. 33.1 y 2 LIRPF*):
- 1º. Existencia de una alteración en la composición del patrimonio del contribuyente (transmisiones onerosas o lucrativas de bienes o derechos; incorporación al patrimonio de dinero, bienes derechos que no deriven de una transmisión previa; las permutas de bienes o derechos; las pérdidas debidamente justificadas en elementos patrimoniales).
 - 2º. Que como consecuencia de dicha alteración se produzca una variación en el valor del patrimonio del contribuyente.
 - 3º. Que no exista norma legal que expresamente exceptúe de gravamen dicha ganancia o la haga tributar como rendimiento.
5. Imputaciones de renta: tienen esta consideración aquellas rentas que el contribuyente debe incluir en su base imponible por ser propietario o titular de un derecho real de disfrute sobre bienes inmuebles que reúnan los requisitos siguientes (*Art. 85 LIRPF*):
- a) Que se trate de bienes inmuebles urbanos no afectos a actividades económicas.

- b) Que se trate de inmuebles rústicos con construcciones que no resulten indispensables para el desarrollo de explotaciones agrícolas, ganaderas o forestales, no afectos a actividades económicas.
- c) Que no generen rendimientos de capital.
- d) Que no constituyan la vivienda habitual del contribuyente.
- e) Que no se trate de suelo no edificado, inmuebles en construcción ni de inmuebles que, por razones urbanísticas, no sean susceptibles de uso.

Todos los contribuyentes personas físicas residentes en España están obligados a declarar, excepto aquellos que hayan percibido exclusivamente rentas procedentes de:

1. Rendimientos del trabajo personal, iguales o inferiores a 22.000 euros anuales.
Si se perciben rendimientos de más de un pagador, pensiones compensatorias o anualidades por alimentos, rendimientos del trabajo sometidos a un tipo fijo de retención o el pagador no está obligado a retener, el límite estará en 11.200 euros.
2. Rendimientos del capital mobiliario y ganancias patrimoniales sometidas a retención o ingreso a cuenta, con el límite conjunto de 1.600 euros anuales.
3. Rentas inmobiliarias imputadas, rendimientos de letras del tesoro y subvenciones para adquisición de viviendas de protección oficial, con límite conjunto de 1.000 euros anuales.

Tampoco estarán obligados los contribuyentes que hayan obtenido en el ejercicio 2014 exclusivamente rendimientos íntegros del trabajo, del capital mobiliario o inmobiliario o de actividades económicas, así como ganancias patrimoniales, sometidos o no a retención, hasta un importe máximo conjunto de 1.000 euros anuales y pérdidas patrimoniales de cuantía inferior a 500 euros, en tributación individual o conjunta.

Se entenderá, de acuerdo con el artículo 9 de la Ley del IRPF, que el contribuyente tiene su residencia habitual en territorio español cuando se dé cualquiera de las siguientes circunstancias:

4. Que permanezca más de 183 días, durante el año natural, en territorio español.
5. Que radique en España el núcleo principal o la base de sus actividades o intereses económicos, de forma directa o indirecta.

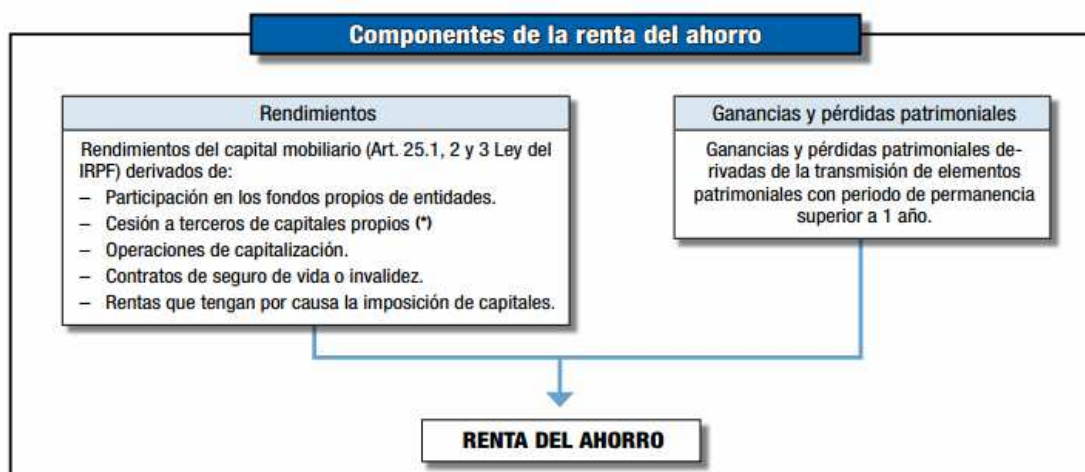
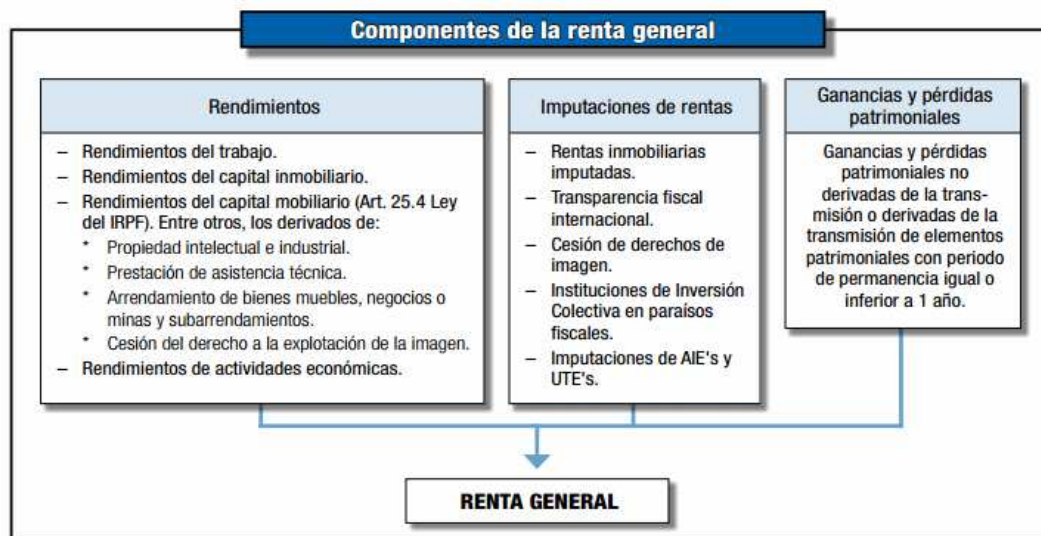
No se consideran contribuyentes por el IRPF las sociedades civiles, tengan o no personalidad jurídica, herencias yacentes, comunidades de bienes. Las rentas correspondientes a las mismas se atribuirán a los socios, heredero, comuneros o partícipes.

El periodo impositivo es el año natural y la fecha de devengo el día 31 de Diciembre de cada año. Las declaraciones pueden presentarse desde el día 7 abril hasta el 30 de junio. Por norma general se suele presentar o bien por vía electrónica o en cualquier banco, caja de ahorros o cooperativa de crédito en la que el contribuyente tiene una cuenta a su nombre.

La renta obtenida por el contribuyente a lo largo del periodo impositivo se ordena según el origen o fuente de la misma, y seguidamente se clasifica en los dos grupos siguientes:

1. Renta general (*Art. 44 y 45 LIRPF*).
2. Renta del ahorro (*Art. 44 y 46 LIRPF*).

En los cuadros siguientes se recogen, de forma gráfica, los componentes de la renta general y de la renta del ahorro.



Una vez conocidas en líneas generales los aspectos más notables del impuesto sobre la renta de las personas físicas procedemos a estudiar nuestros casos particulares, para ello, a continuación, se detallan las situaciones personales y económicas de ambos socios.

Situación personal y económica de Marta (Socio 1)	
Año de nacimiento:	1988
Residencia	Zaragoza
Vivienda habitual	Alquiler (300€/mes)
Situación familiar	Soltera, sin hijos
Situación laboral	Autónomo
Rdts del trabajo	13.901,58 €
Rdts Capital Mobiliario	85 €

Situación personal y económica de Carlos (Socio 2)	
Año de nacimiento:	1986
Residencia	Zaragoza
Vivienda habitual	Propiedad 50%
Situación familiar	Soltero, 1 hijo de 2 años
Situación laboral	Autónomo
Rdtos del trabajo	13.901,58 €
Rdtos Capital Mobiliario	97,59 €

Para determinar el salario a percibir por cada uno de los socios nos remitimos a la tabla salarial del convenio colectivo *Comercio Textil en Zaragoza*, que encontramos en la página Web del gobierno de Aragón y que adjuntamos a continuación,

<http://www.boa.aragon.es/cgi-bin/EBOA/BRSCGI?CMD=VEROBJ&MLKOB=797200791818>

GRUPOS PROFESIONALES	Salario Mensual 2015	Salario Anual 2015
GRUPO 2º		
PERSONAL NO TITULADO		
Encargado general.....	1.242,58	18.638,70
Jefe de sucursal.....	1.159,39	17.390,85
Encargado de establecimiento.....	1.159,39	17.390,85
Dependiente mayor.....	1.065,09	15.976,35
Dependiente de 1ª.....	992,97	14.894,55
Dependiente de 2ª.....	887,59	13.313,85
Ayudante de dependiente.....	776,62	11.649,30
GRUPO 3º		
PERSONAL ADMINISTRATIVO		
Oficial administrativo.....	882,02	13.230,30
Auxiliar administrativo.....	721,14	10.817,10
GRUPO 4º		
PERSONAL DE OFICIO		
Oficial de primera.....	992,97	14.894,55
Oficial de segunda.....	887,59	13.313,85
Oficial de tercera.....	837,64	12.564,60
Ayudante.....	776,62	11.649,30
GRUPO 5º		
APRENDICES		
Aprendiz.....	661,85	9.927,75
GRUPO 6º		
PERSONAL SUBALTERNO		
Conserje, mozo y vigilante.....	798,79	11.981,85
Personal de limpieza.....	695,95	10.439,25
Artículo 11º		
Plus de Convenio.....	224,06	
Artículo 12º		
Plus de Transporte.....	69,60	

Elegimos el salario del grupo de *Dependiente de 1ª* por importe mensual de 992,97€, con dos pagas extras, una en julio y otra en diciembre.

Con el programa de cálculo de retenciones de la agencia tributaria calculamos la retención que nos correspondería aplicar en la nómina. En este caso para Carlos la retención es 0%, sin embargo, para Marta es del 5,48% debido a las situaciones personales de ambos. *Ver Anexo 11 y 12.*

Vamos a analizar la declaración de ambos socios por separado:

SOCIO 1: Marta

RENDIMIENTOS DEL TRABAJO

Percibe unos rendimientos íntegros procedentes del trabajo por importe de 13.901,58 € a los que se le deduce la cantidad aportada a la Seguridad Social 882,74 €, obteniendo así unos rendimientos netos de 13.018,84 €.

La obtención de rendimientos de trabajo da derecho a una reducción. Esta dependerá de los rendimientos netos calculados anteriormente según se muestra en la siguiente tabla (Art. 20.1 Ley IRPF):

Importe de la reducción general por obtención de rendimientos del trabajo		
Rendimiento neto positivo	Otras rentas	Importe de la reducción
9.180 euros o menos	6.500 euros o menos	4.080 euros
	Más de 6.500 euros	2.652 euros
Entre 9.180,01 y 13.260 euros	6.500 euros o menos	$4.080 - [0,35 \times (RNT - 9.180)]$ (*)
	Más de 6.500 euros	2.652 euros
Más de 13.260 euros	Cualquier importe	2.652 euros

(*) RNT = rendimiento neto del trabajo

En este caso nos acogemos a la segunda opción, por ser el Rendimiento Neto Reducido inferior a 13.260€ y mayor de 9180,01 €. Por lo tanto, la reducción sería:

$$4.080 - (0,35 \times (13.018,84 - 9.180)) = 2.736,41 \text{ €}.$$

Finalmente, el Rendimiento Neto Reducido asciende a la cantidad de 10.282,43€.

RENDIMIENTOS DEL CAPITAL MOBILIARIO

Los intereses que proporciona la cuenta bancaria que posee Marta ascienden a 112,33 euros y no es susceptible de ninguna deducción.

Las retenciones y demás pagos a cuenta por rendimientos de capital mobiliario son 23,59 euros.

A la Base Imponible general irá la cantidad de Rendimiento Neto Reducido previamente calculada: 10.282,43 euros.

A la Base Imponible del ahorro 112,33 euros.

Para la adecuación del impuesto a las circunstancias personales y familiares, los contribuyentes tienen derecho a una minoración de la carga tributaria.

El mínimo personal y familiar es el resultado de sumar las cuantías correspondientes al:

- Mínimo del contribuyente: 5.151 euros
- Mínimo por descendientes:
 - 1.836 euros anuales por el primer descendiente.
 - 2.040 euros anuales por el segundo descendiente.
 - 3.672 euros anuales por el tercer descendiente.
 - 4.182 euros anuales por el cuarto y siguientes descendientes.

Por cada descendiente menor de tres años, los mínimos anteriores se incrementarán en 2.244 euros anuales.

- Mínimo por ascendientes: El mínimo por ascendientes será de 918 euros anuales, por cada uno de ellos mayor de 65 años o discapacitado con un grado de minusvalía igual o superior al 33 por ciento, cualquiera que sea su edad, que conviva con el contribuyente al menos la mitad del ejercicio, no tenga rentas anuales, excluidas las exentas, superiores a 8.000 euros y no presente declaración por IRPF con rentas superiores a 1.800 euros.

Cuando el ascendiente sea mayor de 75 años, el mínimo señalado anteriormente se aumentará en 1.122 euros anuales.

Entre otros casos, se considerará que conviven con el contribuyente los ascendientes discapacitados que, dependiendo del mismo, sean internados en centros especializados.

- Mínimo por discapacidad del contribuyente, de sus ascendientes o descendientes:

Mínimo por discapacidad del contribuyente:

- 2.316 euros anuales cuando el contribuyente sea una persona con discapacidad.
- 7.038 euros anuales, cuando además acredite un grado de minusvalía igual o superior al 65%.
- Este mínimo aumentará, en concepto de gastos de asistencia, en 2.316 euros anuales cuando acredite alguna de las siguientes circunstancias:
 1. Necesidad de ayuda de terceras personas
 2. Movilidad reducida.
 3. Un grado de minusvalía igual o superior al 65%.

Mínimo por discapacidad de ascendientes y descendientes:

- 2.316 euros anuales por cada uno de los descendientes que generen derecho a la aplicación del mínimo del mínimo por descendientes cualquiera que sea su edad y siempre que sean discapacitados.
- 2.316 euros anuales por cada uno de los ascendientes que generen derecho a la aplicación del mínimo por ascendientes, cualquiera que sea su edad y siempre que sean discapacitados.
- 7.038 euros anuales por cada uno de los ascendientes o descendientes que acredite un grado de minusvalía igual o superior al 65%.
- Este mínimo aumentará, en concepto de gastos de asistencia, en 2.316 euros anuales por cada ascendiente o descendiente que acredite alguna de las circunstancias siguientes:
 1. Necesidad de ayuda de terceras personas.
 2. Movilidad reducida.
 3. Un grado de minusvalía igual o superior al 65%.

Debido a las circunstancias de Marta, únicamente tiene derecho a aplicar el mínimo del contribuyente.

El mínimo del contribuyente es, con carácter general, de 5.151 euros anuales, con independencia del número de miembros integrados en la unidad familiar (ambos cónyuges y, en su caso, los hijos que formen parte de la misma, o el padre o la madre y todos los hijos que convivan con uno u otro), y del régimen de tributación elegido, declaración individual o conjunta. (Art.57 y 61 Ley IRPF).

Por alquiler de la vivienda habitual, Marta tiene una deducción del 10,05 % de las cantidades satisfechas al arrendador. El total de esas cantidades asciende a 3.600 euros, por lo que se podrá deducir de la cuota 361,80 euros.

El resultado de la declaración es de 14,03 euros a favor de la contribuyente. Solicitará la devolución por transferencia bancaria.

Podemos ver el esquema resumen de la liquidación:

	<u>MARTA</u>
Rdtos Íntegros del trabajo	13.901,58
Rdto Integro dinerario	13.901,58
- Gasto Deducibles	882,74
Cotizac. Seg. Social	882,74
RDTO NETO DEL TRABAJO	13.018,84
- Reducciones	2.736,41

Obtención Rto trabajo	2.736,41
RDTO NETO REDUCIDO DEL TRABAJO	10.282,43

Rdtos Íntegros de Capital mobiliario	112,36
RDTO NETO REDUCIDO DEL K MOBILIARIO	112,36

BI GENERAL	10.282,43
BI DEL AHORRO	112,36

MINIMO PERSONAL Y FAMILIAR	5.151,00
Mínimo Personal	5.151,00

CI ESTATAL	486,28
CI AUTONOMICA	445,54
CL INCREMENTADA	931,82
- Deducciones	160,52
Por obtención de rendimientos del trabajo	160,52
CUOTA RESULTANTE DE LA AUTOLIQUIDACIÓN	771,3
- Retenciones y demás pagos a cuenta	785,33
Por rendimientos del trabajo	761,74
Por rendimientos de K mobiliario	23,59
RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN	-14,03

SOCIO 2: Carlos

RENDIMIENTOS DEL TRABAJO

Los rendimientos del trabajo de Carlos son exactamente igual que los obtenidos por Marta, ya que ambos se dedican exclusivamente a su negocio y las circunstancias a tener en cuenta, para el cálculo de dichos rendimientos, son las mismas.

RENDIMIENTOS DEL CAPITAL MOBILIARIO

La cuenta bancaria de Carlos proporciona unos intereses de 97,59 euros y no es susceptible de ninguna deducción.

Las retenciones y demás pagos a cuenta por rendimientos de capital mobiliario son 19,92 euros.

A la Base Imponible general irá la cantidad de Rendimiento Neto Reducido previamente calculada: 10.282,43 euros.

A la Base Imponible del ahorro 97,59 euros.

El mínimo al que tiene derecho para disminuir la carga tributaria es el mínimo del contribuyente y el mínimo por descendientes, por el hijo menor de 3 años que tiene con su pareja.

Mínimo por contribuyente	5.151
Mínimo por descendientes*	4.080
Por el primer hijo	1.836
Por ser menor de 3 años	2.244

*Sólo se deduce el 50% del importe por descendientes, porque el otro 50% se lo deduce la madre, por ello el mínimo por descendientes al que Carlos tiene derecho es a 2.040 euros.

El resultado de la declaración de Carlos es de 603,70 euros a ingresar a la agencia tributaria. Podrá efectuar la domiciliación bancaria por el importe total de la deuda tributaria o bien, podrá fraccionar la deuda, sin interés o recargo alguno, en dos partes: la primera, del 60 por 100 de su importe, en el momento de presentar la declaración y la segunda, del 40 por 100 restantes.

A continuación se puede observar un esquema gráfico de la liquidación:

	<u>CARLOS</u>
Rdtos Íntegros del trabajo	13.901,58
Rdto Integro dinerario	13.901,58

- Gasto Deducibles	882,74
Cotizac. Seg. Social	882,74
RDTO NETO DEL TRABAJO	13.018,84
- Reducciones	2.736,41
Obtención Rto trabajo	2.736,41
RDTO NETO REDUCIDO DEL TRABAJO	10.282,43
Rdtos Íntegros de Capital mobiliario	97,59
RDTO NETO REDUCIDO DEL K MOBILIARIO	97,59

BI GENERAL	10.282,43
BI DEL AHORRO	97,59

MINIMO PERSONAL Y FAMILIAR	7.191
Mínimo Personal	5.151
Mínimo Familiar	2.040

CI ESTATAL	405,38
CI AUTONOMICA	380,24
CL INCREMENTADA	785,62
- Deducciones	162
Por obtención de rendimientos del trabajo	162
CUOTA RESULTANTE DE LA AUTOLIQUIDACIÓN	623,62
- Retenciones y demás pagos a cuenta	19,92
RESULTADO DE LA LIQUIDACIÓN	603,7

* En los *Anexos 13 y 14* podemos ver ambas rentas desarrolladas completamente.

7. CONCLUSIONES.

El objetivo inicial del proyecto era ver como afecta la fiscalidad al mundo empresarial. Para ello hemos creado una empresa cuya actividad consiste en un comercio al por menor de prendas de deportes minoritarios, tras observar, a través de la experiencia, la oportunidad de negocio.

Con este fin se desarrolla la misión de la empresa, las necesidades a satisfacer, el mercado objetivo, los productos a ofertar, la localización del comercio, la forma jurídica a adoptar, la constitución, la puesta en marcha del negocio y el ejercicio de la actividad durante su primer año de vida.

Tanto personalmente, como en el mundo laboral, la realización del presente trabajo me ha aportado grandes conocimientos. Te permite crecer profesionalmente y afianzar los conocimientos fiscales. Así como conocer más profundamente las herramientas necesarias para la elaboración de los modelos tributarios. Indagas en áreas algo desconocidas, como son todas las gestiones con el Registro Mercantil, con el Notario, con el ayuntamiento, la Seguridad Social, con el Instituto Aragonés de Seguridad y Salud Laboral (ISSLA) y con la inspección de trabajo.

Se trata de un trabajo muy práctico, ya que utilizas todos los conocimientos alcanzados durante el estudio universitario y además todos y cada uno de los procedimientos son totalmente aplicables en la vida laboral.

Podemos concluir, que el trabajo realizado ha cumplido el objetivo principal, ya que hemos creado una empresa y hemos visto como se ve afectada por la fiscalidad. A pesar del resultado negativo de la actividad, quedo satisfecha con su elaboración, por todos los conocimientos que me ha aportado y que previamente he mencionado.

8. REFERENCIAS.


8.1. BIBLIOGRAFIA.



- Artículos:
 - Domínguez Martínez, J.M. (Septiembre 2007): “La presencia de la fiscalidad en el proceso económico de la actividad empresarial en España: una visión vestibular”, *Revista electrónica sobre la enseñanza de la Economía Pública*, N° 2, páginas 37-47.
 - Rodado Ruiz, M.C; Martínez López, R; Delgado Rodríguez, M.J. (Febrero 2015): “El entorno fiscal en el ciclo vital de la empresa: panorámica y práctica docente”, *Revista electrónica sobre la enseñanza de la Economía Pública*, N°16, páginas 1- 30.

8.1. WEBGRAFÍA.

- Página Web Registro Mercantil Central:
<http://www.rmc.es/>
- Web crea tu empresa paso a paso:
<http://www.creatuempresa.org/es-ES/PasoApaso/Paginas/Creatuempresapasoapaso.aspx>
- Web Ayuntamiento de Zaragoza:
<http://www.zaragoza.es/sedeelectronica/>
- Web IberCaja Banco, S.A.U.:
<http://www.ibercaja.es/home/>
- Web Agencia Tributaria:
<http://www.agenciatributaria.es/>
INFORMA: <https://www2.agenciatributaria.gob.es/es13/s/iafriafr01f>

9.1. ANEXO 1:

 GOBIERNO DE ARAGÓN	Provincia ZARAGOZA Tributos Cedidos	IMPUESTO SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES Y ACTOS JURIDICOS DOCUMENTADOS	Modelo 602
--	--	--	----------------------

B99410912 LA SOLANA MODAS, S.L. AVDA MADRID 15 ZARAGOZA ZARAGOZA	
	COD. TERRITORIAL: 125000 ORG. EMISOR: 62005 JUSTIFICANTE: 6024990420466 CPR: 9053763 DÍA: 04 MES: 10 AÑO: 2015 Nº SUJETOS: 1

SUJETO PASIVO	N.I.F. _____ APELLIDOS Y NOMBRE O RAZÓN SOCIAL MAYCA DEPORTES, S.L.
	VÍA PÚBLICA AVDA MADRID NÚMERO 15 ESC. _____ PISO _____ PRTA. _____ TELÉFONO _____ MUNICIPIO ZARAGOZA PROVINCIA ZARAGOZA COD. POSTAL 50017

TRANSMITENTE	N.I.F. _____ APELLIDOS Y NOMBRE O RAZÓN SOCIAL _____ Nº TRANSMITENTES _____ VÍA PÚBLICA _____ NÚMERO _____ ESC./PISO/PU. _____ MUNICIPIO _____ PROVINCIA _____
---------------------	---



DATOS DEL DOCUMENTO	Administrativo <input checked="" type="checkbox"/> Judicial <input type="checkbox"/> Mercantil <input type="checkbox"/> Notarial <input type="checkbox"/> Privado <input type="checkbox"/>	Expresión Abreviada S00	CONCEPTO CONSTITUCION DE SOCIEDADES DETALLE OPERACION _____ NOTARIO O FEDATARIO HERNAIZ CORRALES FRANCISCO JAVIER Nº PROTOCOLO 1470
----------------------------	--	-----------------------------------	--

IDENTIF. DEL BIEN	% TRANS. _____ NOMBRE VÍA PÚBLICA _____ Nº _____ ESC. _____ PISO _____ PUERTA _____ Nº LOCAL _____ PROVINCIA _____ MUNICIPIO _____ COD. POSTAL _____ PARAJE _____ POLIGONO _____ PARCELA _____ TIPO INMUEBLE _____ V.P.O. <input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO Nº REF. CATASTRAL _____ VALOR CATASTRAL _____ VALOR DECLARADO _____
--------------------------	--


Valor Declarado: 5.000,00 € Exento <input checked="" type="checkbox"/> No sujeto <input type="checkbox"/> Fundamento: <input checked="" type="checkbox"/> Constitución sociedades <input type="checkbox"/> Liquidación Complementaria: - Nº Primera Liquidación: _____ - Fecha Presentación: _____	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>Base Imponible.....</td> <td>01</td> <td>5.000,00</td> <td>€</td> </tr> <tr> <td>Reducción.....</td> <td>02</td> <td>0,00</td> <td>€</td> </tr> <tr> <td>Base Liquidable.....</td> <td>01 - 03 =</td> <td>5.000,00</td> <td>€</td> </tr> <tr> <td>Tipo Impositivo.....</td> <td>05</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Cuota.....</td> <td>06</td> <td>0,00</td> <td>€</td> </tr> <tr> <td>Bonificación Cuota.....</td> <td>07</td> <td>0,00</td> <td>€</td> </tr> <tr> <td>Ingresar.....</td> <td>06 + 08 =</td> <td>0,00</td> <td>€</td> </tr> <tr> <td>Recargo.....</td> <td>10</td> <td>0,00</td> <td>€</td> </tr> <tr> <td>Intereses.....</td> <td>11</td> <td>0,00</td> <td>€</td> </tr> <tr> <td>Importe Cuotas Anteriores.....</td> <td>12</td> <td>0,00</td> <td>€</td> </tr> <tr> <td>Total Ingresar.....</td> <td>13</td> <td>0,00</td> <td>€</td> </tr> </table>	Base Imponible.....	01	5.000,00	€	Reducción.....	02	0,00	€	Base Liquidable.....	01 - 03 =	5.000,00	€	Tipo Impositivo.....	05	0,00		Cuota.....	06	0,00	€	Bonificación Cuota.....	07	0,00	€	Ingresar.....	06 + 08 =	0,00	€	Recargo.....	10	0,00	€	Intereses.....	11	0,00	€	Importe Cuotas Anteriores.....	12	0,00	€	Total Ingresar.....	13	0,00	€
Base Imponible.....	01	5.000,00	€																																										
Reducción.....	02	0,00	€																																										
Base Liquidable.....	01 - 03 =	5.000,00	€																																										
Tipo Impositivo.....	05	0,00																																											
Cuota.....	06	0,00	€																																										
Bonificación Cuota.....	07	0,00	€																																										
Ingresar.....	06 + 08 =	0,00	€																																										
Recargo.....	10	0,00	€																																										
Intereses.....	11	0,00	€																																										
Importe Cuotas Anteriores.....	12	0,00	€																																										
Total Ingresar.....	13	0,00	€																																										


PRESENTADOR DEL DOCUMENTO	N.I.F. _____ APELLIDOS Y NOMBRE O RAZÓN SOCIAL MAYCA DEPORTES, S.L. TELÉFONO _____ VÍA PÚBLICA AVDA MADRID NÚMERO 15 ESC. _____ PISO _____ PRTA. _____ MUNICIPIO ZARAGOZA PROVINCIA ZARAGOZA <small>El sujeto pasivo o presentador del documento declara bajo su responsabilidad que, junto con el documento original, presenta una copia simple que coincide en todos sus términos con los de aquí.</small> 4 de OCTUBRE de 2014 FIRMA DEL SUJETO PASIVO O PRESENTADOR DEL DOCUMENTO: _____
----------------------------------	---

9.2. ANEXO 2:

 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA	 Agencia Tributaria Teléfono: 901 33 55 33 www.agenciatributaria.es	Declaración Censal de alta, modificación y baja en el Censo de Empresarios, Profesionales y Retenedores	Pág. 1 Modelo 036
---	--	--	---------------------------------------

Datos identificativos




N. justificante: 0365014869554

101 NIF 102 Apellidos y nombre o razón o denominación social
 MAYCA DEPORTES, S.L.

1. CAUSAS DE PRESENTACIÓN

A) Alta

110 ☒ Solicitud de Número de Identificación Fiscal (NIF).

111 ☒ Alta en el Censo de Empresarios, Profesionales y Retenedores.

B) Modificación

120 ☐ Solicitud de NIF definitivo, disponiendo de NIF provisional.

121 ☐ Solicitud de nueva tarjeta acreditativa del NIF.

122 ☐ Modificación domicilio fiscal (páginas 2A, 2B y 2C).

123 ☐ Modificación domicilio social o de gestión administrativa (páginas 2A y 2B).

124 ☐ Modificación domicilio a efectos de notificaciones (páginas 2A, 2B y 2C).

125 ☐ Modificación otros datos identificativos (páginas 2A, 2B y 2C).

126 ☐ Modificación datos representantes (página 3).

127 ☐ Modificación datos relativos a actividades económicas y locales (página 4).

128 ☐ Modificación de la condición de Gran Empresa o Admón. Pública de presupuesto superior a 6.000.000 de euros (página 5).

129 ☐ Solicitud de inscripción/baja en el registro de devolución mensual (página 5).

130 ☒ Solicitud de alta/baja en el registro de operadores intracomunitarios (página 5).

131 ☐ Modificación datos relativos al Impuesto sobre el Valor Añadido (página 5).

132 ☐ Modificación datos relativos al Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas (página 6).

133 ☐ Modificación datos relativos al Impuesto sobre Sociedades (página 6).

134 ☐ Modificación datos relativos al Impuesto sobre la Renta de no Residentes correspondiente a establecimientos permanentes o a entidades en atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español (página 6).

135 ☐ Opción/renuncia por el Régimen fiscal especial del Título II de la Ley 49/2002 (página 6).

136 ☐ Modificación datos relativos a retenciones e ingresos a cuenta (página 7).

137 ☐ Modificación datos relativos a otros impuestos (página 7).

138 ☐ Modificación datos relativos a regímenes especiales del comercio intracomunitario (página 7).

139 ☐ Modificación datos relativos a la relación de socios, miembros o partícipes (página 8).

140 ☐ Dejar de ejercer todas las actividades empresariales y/o profesionales (personas jurídicas y entidades, sin disolución, Entidades inactivas).

141 Fecha efectiva del cese

C) Baja

150 ☐ Baja en el Censo de Empresarios, Profesionales y Retenedores

151 Causa

152 Fecha efectiva de la baja

Lugar, fecha y firma

Lugar
ZARAGOZA

Fecha
01/01/2014

Firma en calidad de
Representante

Firma

Firmado: D./D.ª **MARTA FERRER NAVARRO**

Modelo
036

NIF Apellidos y nombre o razón o denominación social
MAYCA DEPORTES, S.L.

Pág. 2B

Hoja .../...

2. IDENTIFICACIÓN (continuación)

A) Personas jurídicas o entidades

81 Persona jurídica o entidad residente en España ☒ 82 Persona jurídica o entidad NO residente en España ☐ 83 Código del país de constitución

Identificación

84 NIF 85 Razón o denominación social MAYCA DEPORTES, S.L. 86 Anagrama MADE
87 NIF otros países 88 Fecha acuerdo voluntades 89 Fecha constitución 01/01/2014 90 Fecha inscripción registral

Domicilio fiscal en España

91 Tipo de vía 92 Nombre de la vía pública 93 Tipo N.º 94 N.º casa 95 Calif. n.º 96 Bloque 97 Portal 98 Escal. 99 Planta 100 Puerta
AV DE MADRID NUM 27 LOC
921 Complemento domicilio (ej.: Urbanización, Polígono Industrial, C. Comercial...) 922 Localidad/Población (si es distinta de Municipio) 929 e-mail
ZARAGOZA
923 C. Postal 924 Nombre del Municipio 925 Provincia 926 Tfno. Fijo 927 Tfno. Móvil 928 Núm. de Fax
50017 ZARAGOZA ZARAGOZA

Domicilio fiscal en el estado de residencia (no residentes)

931 Domicilio (Address)
932 Complemento domicilio (si fuese necesario) 934 Población/Ciudad 939 e-mail
933 C. Postal 935 Provincia/Región/Estado 936 País 937 Cód. País 938 Tfno. Fijo 939 Tfno. Móvil 940 Núm. de Fax

Domicilio a efectos de notificaciones (si es distinto del fiscal, cumplimente el apartado 1 o el 2 según estime oportuno)

941 Tipo de vía 942 Nombre de la vía pública 943 Tipo N.º 944 N.º casa 945 Calif. n.º 946 Bloque 947 Portal 948 Escal. 949 Planta 950 Puerta
951 Complemento domicilio (ej.: Urbanización, Polígono Industrial, C. Comercial...) 952 Localidad/Población (si es distinta de Municipio) 959 e-mail
953 C. Postal 954 Nombre del Municipio 955 Provincia 956 Tfno. Fijo 957 Tfno. Móvil 958 Núm. de Fax
959 Destinatario (si es distinto del declarante) 960 En calidad de: (representante, apoderado, etc.)

1) APARTADO DE CORREOS NÚMERO:

961 Población/Ciudad
963 C. Postal 964 Provincia 965 Tfno. Fijo 966 Tfno. Móvil 967 Núm. de Fax
968 Destinatario (si es distinto del declarante) 969 En calidad de: (representante, apoderado, etc.)

Domicilio social

971 Tipo de vía 972 Nombre de la vía pública 973 Tipo N.º 974 N.º casa 975 Calif. n.º 976 Bloque 977 Portal 978 Escal. 979 Planta 980 Puerta
981 Complemento domicilio (ej.: Urbanización, Polígono Industrial, C. Comercial...) 982 Localidad/Población (si es distinta de Municipio)
983 C. Postal 984 Nombre del Municipio 985 Provincia 986 Tfno. Fijo 987 Tfno. Móvil 988 Núm. de Fax

65 ¿Tiene personalidad jurídica? SI ☐ NO ☐ Marque con una X la casilla que corresponda e indique la forma jurídica o clase de entidad:

66 ☐ Persona jurídica. Forma jurídica: 69
70 ☐ Entidad en atribución de rentas constituida en España con actividad económica. Clase de entidad: 71
72 ☐ Entidad en atribución de rentas constituida en España sin actividad económica. Clase de entidad: 73
74 ☐ Entidad en atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en España. Clase de entidad: 75
76 ☐ Entidad en atribución de rentas constituida en el extranjero sin presencia en España. Clase de entidad: 77
78 ☐ Otras entidades. Clase de entidad: 79

Establecimientos permanentes

991 ¿Opera en España a través de establecimiento permanente? SI ☐ NO ☐ 992 ¿Cuántos?
Identifique los establecimientos permanentes a través de los que opera en España.

993 1 NIF Denominación
995 2 NIF Denominación
997 3 NIF Denominación

Válido para su presentación a partir de la fecha de obtención en un mes

Modelo
036

NIF MAYCA DEPORTES, S.L.

Pág. 3

Hoja .../...

3. REPRESENTANTES

Representante N° .../...

Causa de la presentación

300 Alta representante ☒ 301 Baja representante ☐ 302 Modificación de la representación ☐ 303 Fecha 01/01/2014

Identificación del representante

304 NIF 1B452200J 305 Apellidos y nombre o razón social FERRER NAVARRO, MARTA

306 Residente SI ☒ NO ☐

Domicilio fiscal

311 Tipo de vía 312 Nombre de la vía pública 313 Tipo Núm. 314 Núm. casa 315 Calif. nu. 316 Bloque 317 Portal 318 Escal. 319 Planta 320 Puerta
CALLE PABLO SARASATE NUM 8

321 Complemento domicilio (ej.: Urbanización, Polígono Industrial, C. Comercial...) 322 Localidad/Población (si es distinta de Municipio)

323 C. Postal 324 Nombre del Municipio 325 Provincia 326 Tfno. Fijo 327 Tfno. Móvil 328 Núm. de Fax
50010 ZARAGOZA ZARAGOZA

Causa de la representación

330 Legal ☐ 331 Clave
332 Voluntaria ☒

Tipo de representación

333 Clave 10

Título de la representación

334 Clave 12

Representante N° .../...

Causa de la presentación

350 Alta representante ☐ 351 Baja representante ☐ 352 Modificación de la representación ☐ 353 Fecha

Identificación del representante

354 NIF 355 Apellidos y nombre o razón social

356 Residente SI ☐ NO ☐

Domicilio fiscal

361 Tipo de vía 362 Nombre de la vía pública 363 Tipo Núm. 364 Núm. casa 365 Calif. nu. 366 Bloque 367 Portal 368 Escal. 369 Planta 370 Puerta

371 Complemento domicilio (ej.: Urbanización, Polígono Industrial, C. Comercial...) 372 Localidad/Población (si es distinta de Municipio)

373 C. Postal 374 Nombre del Municipio 375 Provincia 376 Tfno. Fijo 377 Tfno. Móvil 378 Núm. de Fax

Causa de la representación

380 Legal ☐ 381 Clave
382 Voluntaria ☐

Tipo de representación

383 Clave

Título de la representación

384 Clave

vacío para su presentación a partir de la fecha de obtención en un mes

4. DECLARACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS Y LOCALES

A) Actividad		402 Grupo o epígrafe/sección IAE	403 Tipo de actividad	404 Cód. Actividad
400 Descripción de la actividad COM. MENOR ART. DEPORTE, PRENDAS DEPORTIVAS		659.6	RESTO EMPRESARIALES	

B) Lugar de realización de la actividad									
La actividad se desarrolla fuera de un local determinado									
Causa de presentación		405 <input type="checkbox"/> Alta	406 Fecha	N.º referencia		407			
		408 <input type="checkbox"/> Baja	409 Fecha	N.º referencia		410			
Indique el municipio en el que desarrolla, fundamentalmente, su actividad económica:									
411 Municipio	Cód. Municipal	Provincia	Cód. Provincia						
La actividad se desarrolla en local determinado (locales directamente afectos a la actividad)									
• LOCAL Número		412 Referencia catastral							
413 S.G.	414 Nombre de la vía pública	415 Núm.	416 Piso	417 Pta.	418 Código Postal				
AV DE MADRID		27	LO		50017				
419 Municipio	Cód. Municipal	420 Provincia	Cód. Provincia	421 Comunidad Autónoma					
ZARAGOZA		ZARAGOZA							
422 Superficie (m²)	423 Grado de afect.								
83	100 %								
Causa de presentación		424 <input checked="" type="checkbox"/> Alta	425 Fecha	N.º referencia					
		427 <input type="checkbox"/> Baja	428 Fecha	N.º referencia alta					
		430 <input type="checkbox"/> Variación	431 Fecha	N.º referencia alta					
• LOCAL Número		433 Referencia catastral							
434 S.G.	435 Nombre de la vía pública	436 Núm.	437 Piso	438 Pta.	439 Código Postal				
Municipio		Cód. Municipal	441 Provincia	Cód. Provincia	442 Comunidad Autónoma				
443 Superficie (m²)	444 Grado de afect.								
	%								
Causa de presentación		445 <input type="checkbox"/> Alta	446 Fecha	N.º referencia					
		448 <input type="checkbox"/> Baja	449 Fecha	N.º referencia alta					
		451 <input type="checkbox"/> Variación	452 Fecha	N.º referencia alta					
Locales indirectamente afectos a la actividad (almacenes, depósitos, centros dirección, ...)									
• LOCAL Número		454 Referencia catastral							
455 S.G.	456 Nombre de la vía pública	457 Núm.	458 Piso	459 Pta.	460 Código Postal				
Municipio		Cód. Municipal	462 Provincia	Cód. Provincia	463 Comunidad Autónoma				
464 Superficie (m²)	465 Grado de afect.	466 Uso o destino	467 Siglos						
	%								
Causa de presentación		468 <input type="checkbox"/> Alta	469 Fecha	N.º referencia					
		471 <input type="checkbox"/> Baja	472 Fecha	N.º referencia alta					
		474 <input type="checkbox"/> Variación	475 Fecha	N.º referencia alta					
• LOCAL Número		477 Referencia catastral							
478 S.G.	479 Nombre de la vía pública	480 Núm.	481 Piso	482 Pta.	483 Código Postal				
Municipio		Cód. Municipal	485 Provincia	Cód. Provincia	486 Comunidad Autónoma				
487 Superficie (m²)	488 Grado de afect.	489 Uso o destino	490 Siglos						
	%								
Causa de presentación		491 <input type="checkbox"/> Alta	492 Fecha	N.º referencia					
		494 <input type="checkbox"/> Baja	495 Fecha	N.º referencia alta					
		497 <input type="checkbox"/> Variación	498 Fecha	N.º referencia alta					

Modelo 036	MF Apellidos y nombre o razón o denominación social <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; text-align: center;">MAYCA DEPORTES, S.L.</div>	Pág. 5 Hoja .../...
----------------------	--	------------------------

5. SUJETO PASIVO GRAN EMPRESA Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

561 ¿Tiene la condición de Gran Empresa (volumen de operaciones en el ejercicio anterior superior a 6.010.121,04 euros)?	S <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	Fecha
562 ¿Es Administración Pública cuyo último presupuesto anual aprobado supera los 6.000.000 de euros?	S <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	

6. IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO

A) Información obligaciones

563 ¿Está establecido en el territorio de aplicación del Impuesto sobre el Valor Añadido o tiene en él un establecimiento permanente?	S <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	Fecha
564 ¿Realiza exclusivamente operaciones no sujetas o exentas que no obligan a presentar autoliquidación periódica (art. 20 y 26 LIVA)?	S <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>	

B) Información actividad

565 <input checked="" type="checkbox"/> Comunicación de inicio de actividad. Entregas de bienes o prestaciones de servicios previa o simultánea a adquisición de bienes o servicios.	565	Fecha 01/01/2015
566 <input type="checkbox"/> Comunicación de inicio de actividad. Entregas de bienes y prestaciones de servicios posterior a adquisición de bienes o servicios.	566	
567 <input type="checkbox"/> Comunicación de inicio de nueva actividad que constituya sector diferenciado con comienzo de entregas de bienes o prestaciones de servicios posterior a adquisición de bienes o servicios destinados al desarrollo de la misma.	567	
568 <input type="checkbox"/> Comunicación de comienzo habitual de entregas de bienes o prestaciones de servicios (habiendo marcado la casilla [504] o la casilla [506] en una declaración censal presentada anteriormente.	568	

C) Regímenes aplicables

Identifique la actividad o actividades incluidas en cada régimen:		Grupo o epígrafe/sección IAE o código de actividad	Fecha
Alta	Baja		
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	General 511	659.6 512 01/01/2015
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Régimen especial recargo de equivalencia 515	516
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Régimen especial bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección, determinación base imponible operación por operación 519	520
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Régimen especial bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección, determinación base imponible mediante margen de beneficio global 523	524
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Régimen especial agencias de viajes, determinación base imponible operación por operación 527	528
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Régimen especial agencias de viajes, determinación global de la base imponible 531	532
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Régimen especial agricultura, ganadería y pesca	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	534 <input type="checkbox"/> Incluido 535	536
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	538 <input type="checkbox"/> Excluido 539	540
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	542 <input type="checkbox"/> Renuncia 543	544
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	546 <input type="checkbox"/> Revocación 547	548
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	570 <input type="checkbox"/> Baja 571	572
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Régimen especial simplificado	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	580 <input type="checkbox"/> Incluido 581	582
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	584 <input type="checkbox"/> Excluido 585	586
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	588 <input type="checkbox"/> Renuncia 589	590
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	592 <input type="checkbox"/> Revocación 593	594
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	596 <input type="checkbox"/> Baja 597	598
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Régimen especial oro de inversión, realización de operaciones que puedan tributar por este régimen 575	576
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Régimen especial del criterio de caja	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	597 <input type="checkbox"/> Incluido 598	599
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	599 <input type="checkbox"/> Excluido 600	601
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	602 <input type="checkbox"/> Renuncia 603	604
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	606 <input type="checkbox"/> Revocación 607	608
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	610 <input type="checkbox"/> Baja 611	612

D) Registros

Solicita inscripción / baja en el Registro de devolución mensual. 599 <input type="checkbox"/> Alta 600 <input type="checkbox"/> Baja	Solicita alta/baja en el Registro de operadores intracomunitarios 592 <input checked="" type="checkbox"/> Alta 593 <input type="checkbox"/> Baja 594 Fecha 01/01/2015
--	---

E) Deducciones

595 Propone porcentaje provisional de deducción, a efectos del artículo 111.dos de la LIVA: <input type="text"/>				Opción prorata especial
Sectores diferenciados y prorata especial:				S <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
No tiene sectores diferenciados:				
Si tiene sectores diferenciados:				
Sector I, actividades comprendidas:	Código CNAE	Código CNAE	Código CNAE	596 <input type="checkbox"/>
Sector II, actividades comprendidas:	597	598	599	600 <input type="checkbox"/>
Sector III, actividades comprendidas:	596	597	598	599 <input type="checkbox"/>

Modelo
036

NIF
Apellidos y nombre o razón o denominación social
MAYCA DEPORTES, S.L.

Pág. 8

Hoja .../...

12. RELACIÓN DE SOCIOS, MIEMBROS O PARTICIPES

Socio, miembro o participio N.º .../...

Causa de la presentación

802 Alta ☒ 803 Baja ☐ 804 Modificación ☐ 805 Fecha **01/01/2015**

800 NIF 801 Apellidos y nombre, razón o denominación social

18452200J FERRER NAVARRO, MARTA

Domicilio fiscal en España

841 Tipo de vía 842 Nombre de la vía pública 843 Tipo N.º 844 N.º, casa 845 Calif. su 846 Bloque 847 Portal 848 Escal. 849 Planta 850 Puerta

851 Complemento domicilio (ej.: Urbanización, Polígono Industrial, C. Comercial...) 852 Localidad/Población (si es distinta de Municipio)

853 C. Postal 854 Nombre del Municipio 855 Provincia 856 Tfno. Fijo 857 Tfno. Móvil 858 Núm. de Fax

Domicilio fiscal en el estado de residencia (no residentes)

861 Domicilio 1 - Address 1: (primera parte de datos del domicilio)

862 Complemento domicilio (si fuese necesario) 863 Población/Ciudad 864 e-mail

865 C. País/CP 866 Provincia/Región/Estado 867 País 868 Cód. País 869 Tfno. Fijo 870 Tfno. Móvil 871 Núm. de Fax

Renuncia		Revocación		Renuncia		Revocación		Firma	Cuota o % de participación			
IRPF:	Estimación objetiva	819	<input type="checkbox"/>	820	<input type="checkbox"/>	Estimación directa simplificada	821	<input type="checkbox"/>	822	<input type="checkbox"/>		
IVA:	Régimen simplificado	823	<input type="checkbox"/>	824	<input type="checkbox"/>	Régimen especial de agricultura, ganadería y pesca	825	<input type="checkbox"/>	826	<input type="checkbox"/>		

Socio, miembro o participio N.º .../...

Causa de la presentación

802 Alta ☒ 803 Baja ☐ 804 Modificación ☐ 805 Fecha **01/01/2015**

800 NIF 801 Apellidos y nombre, razón o denominación social

18420617D RAMOS MARTINEZ, CARLOS

Domicilio fiscal en España

841 Tipo de vía 842 Nombre de la vía pública 843 Tipo N.º 844 N.º, casa 845 Calif. su 846 Bloque 847 Portal 848 Escal. 849 Planta 850 Puerta

851 Complemento domicilio (ej.: Urbanización, Polígono Industrial, C. Comercial...) 852 Localidad/Población (si es distinta de Municipio)

853 C. Postal 854 Nombre del Municipio 855 Provincia 856 Tfno. Fijo 857 Tfno. Móvil 858 Núm. de Fax

Domicilio fiscal en el estado de residencia (no residentes)

861 Domicilio 1 - Address 1: (primera parte de datos del domicilio)

862 Complemento domicilio (si fuese necesario) 863 Población/Ciudad 864 e-mail

865 C. País/CP 866 Provincia/Región/Estado 867 País 868 Cód. País 869 Tfno. Fijo 870 Tfno. Móvil 871 Núm. de Fax

Renuncia		Revocación		Renuncia		Revocación		Firma	Cuota o % de participación			
IRPF:	Estimación objetiva	819	<input type="checkbox"/>	820	<input type="checkbox"/>	Estimación directa simplificada	821	<input type="checkbox"/>	822	<input type="checkbox"/>		
IVA:	Régimen simplificado	823	<input type="checkbox"/>	824	<input type="checkbox"/>	Régimen especial de agricultura, ganadería y pesca	825	<input type="checkbox"/>	826	<input type="checkbox"/>		

Válido para su presentación a partir de la fecha de obtención en un mes

9.3. ANEXO 3:



MINISTERIO
DE EMPLEO
Y SEGURIDAD SOCIAL



TESORERÍA GENERAL
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

TA.0521/1 (Hoja 1/2)

Registro de presentación

Registro de entrada

SOLICITUD SIMPLIFICADA DE: ALTA, BAJA O VARIACIÓN DE DATOS EN EL RÉGIMEN ESPECIAL DE AUTÓNOMOS

1. DATOS DEL SOLICITANTE

1.1 PRIMER APELLIDO		SEGUNDO APELLIDO		NOMBRE		1.2 NÚMERO DE SEGURIDAD SOCIAL	
FECHA DE NACIMIENTO		1.3 GRADO DE DISCAPACIDAD		1.4 TIPO DE DOCUMENTO IDENTIFICATIVO		1.5 Nº DE DOCUMENTO IDENTIFICATIVO	
Día: Mes: Año:		D.N.I. TAULETA DE EXTRANJERO PASAPORTE					
1.6 DIRECCIÓN: NOMBRE DE LA VÍA PÚBLICA BLOQUE NÚM. BIS ESCAL. PISO PUERTA COD. POSTAL							
1.7 DOMICILIO: MUNICIPIO / ENTIDAD DE ÁMBITO TERRITORIAL INFERIOR AL MUNICIPIO PROVINCIA							
1.8 CORREO ELECTRÓNICO							
1.9 ACEPTO ENVÍO COMUNICACIONES INFORMATIVAS DE LA SEGURIDAD SOCIAL SI NO TELEFONO MÓVIL							

2. DATOS RELATIVOS A LA SOLICITUD (Marque con "X" la opción correcta)

ALTA <input type="checkbox"/> BAJA <input type="checkbox"/> VARIACIÓN DE DATOS <input type="checkbox"/>		FECHA DE INICIO/CESE/VARIACIÓN DE DATOS: Día: Mes: Año:	
2.1 CAUSA DE LA BAJA / VARIACIÓN DE DATOS		2.2 D.N.I. N.º S.º C.º I.º F.º o C.º C.º DEL SUCESOR DE LA ACTIVIDAD	
A esta solicitud se acompañan los siguientes documentos:			
<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>			

3. DATOS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD PROFESIONAL

3.1 ACTIVIDAD ECONÓMICA - COLEGIO PROFESIONAL		S.º I.º A.º E.º		CNAE 2009	
3.2 NOMBRE COMERCIAL					
3.3 DIRECCIÓN: NOMBRE DE LA VÍA PÚBLICA BLOQUE NÚM. BIS ESCAL. PISO PUERTA COD. POSTAL					
3.4 DOMICILIO: MUNICIPIO / ENTIDAD DE ÁMBITO TERRITORIAL INFERIOR AL MUNICIPIO PROVINCIA TELEFONO					
3.5 MARQUE CON "X" SI ESTÁ INCLUIDO EN ALGUNO DE LOS SIGUIENTES SUPUESTOS					
MUEJER REINCORPORADA AL TRABAJO DESPUÉS DE MATERNIDAD <input type="checkbox"/>		VENTA AMBULANTE <input type="checkbox"/>		TRABAJADOR DE TEMPORADA (FECHA PREVISTA CESE ACTIVIDAD) <input type="checkbox"/>	
AUTÓNOMO INTEGRADO EN UN COLEGIO PROFESIONAL <input type="checkbox"/>		NOTARIO <input type="checkbox"/>			

4. OPCIÓN RESPECTO DE LA BASE DE COTIZACIÓN DE LAS CONTINGENCIAS PROFESIONALES Y DE LA MUTUA DE A.T. Y E.P.

5.1 DATOS RELATIVOS AL REPRESENTANTE

NOMBRE Y APELLIDOS O RAZÓN SOCIAL		5.2 DATOS RELATIVOS AL AUTORIZADO DEL SISTEMA RED	
Nº DE DOCUMENTO IDENTIFICATIVO		NOMBRE Y APELLIDOS O RAZÓN SOCIAL	
NÚMERO DE SEGURIDAD SOCIAL		NÚMERO DE LA AUTORIZACIÓN	

6. A EFECTOS DE NOTIFICACIONES SEÑALA COMO DOMICILIO PREFERENTE (Marque con una "X" la opción correcta)

DOMICILIO DEL SOLICITANTE (APARTADO 1.6) <input type="checkbox"/>	DOMICILIO DE LA ACTIVIDAD PROFESIONAL (APARTADO 3.4) <input type="checkbox"/>	OTRO DOMICILIO (ANOTAR EN LA SIGUIENTE HOJA) <input type="checkbox"/>
---	---	---

7. DATOS PARA LA DOMICILIACIÓN DEL PAGO DE CUOTAS

CÓDIGO INTERNACIONAL CUENTA BANCARIA (IBAN)		TIPO DE DOCUMENTO IDENTIFICATIVO		Nº DE DOCUMENTO IDENTIFICATIVO	
DOCUMENTO IDENTIFICATIVO DEL TITULAR DE LA CUENTA DE ADEUDO		D.N.I. C.I.F. TAULETA DE EXTRANJERO PASAPORTE			
FIRMA DEL TRABAJADOR/A		FIRMA Y SELLO DEL REPRESENTANTE		DELEGACIÓN DE NOTIFICACIÓN DE LA SUBSANACIÓN Y MEJORA DE LA SOLICITUD	
				Fecha: D.N.I.: FIRMA:	
				DELEGACIÓN DE NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN	
				BOLETINES DE COTIZACIÓN RECIBIDOS: de A	
				Fecha: D.N.I.: FIRMA:	

SUBSANACIÓN Y MEJORA REQUERIDA

ÓRGANO AL QUE SE DIRIGE LA SOLICITUD: DIRECCIÓN PROVINCIAL O ADMINISTRACIÓN DE LA T. G. S. S.:

ADVERTENCIA: En las Comunidades Autónomas con lengua cooficial, existe a su disposición este impreso redactado en lengua vernácula.

TA.0521/1 (Hoja 1/2)
(22-06-2014)



MINISTERIO
DE EMPLEO
Y SEGURIDAD SOCIAL



TESORERÍA GENERAL
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

TA.0521/1 (Hoja 1/2)

Registro de presentación

Registro de entrada

DATOS DEL SOLICITANTE

NOMBRE Y APELLIDOS

NÚMERO DE DOCUMENTO IDENTIFICATIVO

NÚMERO DE SEGURIDAD SOCIAL (N.S.S.)

OPCIONES

4.1. OPCIÓN RESPECTO DE LA BASE DE COTIZACIÓN

BASE MÍNIMA

BASE MÁXIMA

OTRA BASE

☐ SOLICITA el INCREMENTO automático de la Base de Cotización en el mismo porcentaje en que se incrementa la Base Máxima de Cotización del Régimen Especial.

4.2. MUTUA DE COBERTURA DE INCAPACIDAD TEMPORAL DERIVADA DE CONTINGENCIAS COMUNES

MUTUA Nº

DE A.T. y E.P.

4.3. OPCIÓN RESPECTO DE LA COBERTURA DE LAS CONTINGENCIAS PROFESIONALES (ACCIDENTES DE TRABAJO Y ENFERMEDADES PROFESIONALES)

SOLICITA (Marque con una "X" lo que proceda):

☐ ACOGERSE a la cobertura de las contingencias profesionales

☐ RENUNCIAR a la cobertura de las contingencias profesionales

4.4. OPCIÓN RESPECTO DE LA INCAPACIDAD TEMPORAL EN SITUACIÓN DE PLURIACTIVIDAD

SOLICITA (Marque con una "X" lo que proceda):

☐ ACOGERSE a la cobertura de la Incapacidad Temporal

☐ NO ACOGERSE a la cobertura de la Incapacidad Temporal

6. A EFECTOS DE NOTIFICACIONES SEÑALA COMO DOMICILIO PREFERENTE UN DOMICILIO DISTINTO DEL DE RESIDENCIA O DEL DE LA ACTIVIDAD ECONÓMICA

PROYECTO NOMBRE DE LA VIA PÚBLICA

BLOQUE

NÚM.

BIS

ESCAL.

PISO

PUERTA

CÓD. POSTAL

MUNICIPIO / ENTIDAD DE ÁMBITO TERRITORIAL INFERIOR AL MUNICIPIO

PROVINCIA

TELÉFONO


APARTADO DE CORREOS

ADVERTENCIA:
En las Comunidades Autónomas con lengua cooficial, vista a su disposición este impreso redactado en lengua vernácula.

TA.0521/1 (Hoja 2/2)
(22-06-2014)



FIRMA DEL TRABAJADOR/A

9.4. ANEXO 4:



Zaragoza
AYUNTAMIENTO
GERENCIA DE URBANISMO

COMUNICACIÓN PREVIA
 MODELO 430

Espacio reservado para el sello de entrada

1 DATOS DEL TITULAR

N.I.F.		PRIMER APELLIDO/RAZÓN SOCIAL		SEGUNDO APELLIDO		NOMBRE	
DOMICILIO (Calle, Plaza, Avda.)				N.º	DUPL.	KM.	BLOQ.
				ESC.	PLANTA	PRTA.	CÓDIGO POSTAL
MUNICIPIO		PROVINCIA		TELÉFONO		CORREO ELECTRÓNICO	
				MÓVIL		FAX	

2 DATOS DEL REPRESENTANTE

☐ Particular
 ☐ Profesional
 ☐ Legal
 ☐ Se adjunta documento de representación
 ☐ Notificación posterior en el domicilio del representante acreditado

N.I.F.		PRIMER APELLIDO/RAZÓN SOCIAL		SEGUNDO APELLIDO		NOMBRE	
DOMICILIO (Calle, Plaza, Avda.)				N.º	DUPL.	KM.	BLOQ.
				ESC.	PLANTA	PRTA.	CÓDIGO POSTAL
MUNICIPIO		PROVINCIA		TELÉFONO		CORREO ELECTRÓNICO	
				MÓVIL		FAX	

3 EMPLAZAMIENTO DE LA OBRA / ACTIVIDAD

DOMICILIO (Calle, Plaza, Avda.)				N.º	DUPL.	BL.	ESC.	PLANTA	PRTA.	ÁREA REP.

4.1 OBJETO Y DESCRIPCIÓN

☐ En el local, no se ejerce actualmente ninguna actividad sujeta al IAE.

4.2 TIPO DE COMUNICACIÓN PREVIA (Señale con una X) (Art. 57 Ordenanza de Medios de Intervención en la Actividad Urbanística)

<p><input checked="" type="checkbox"/> 1 Apertura de actividades no calificadas en establecimientos (X446)</p> <p><input type="checkbox"/> 2 Apertura de actividades en edificios construidos para las mismas (X546)</p> <p><input type="checkbox"/> 3 Cambio de Titularidad:</p> <p><input type="checkbox"/> 3.1 Licencia urbanística (X473)</p> <p><input type="checkbox"/> 3.2 Licencia de apertura (X546)</p> <p><input type="checkbox"/> 3.3 Licencia de inicio de actividad (X547)</p> <p><input type="checkbox"/> 3.4 Funcionamiento de actividad sujeta a Ley 11/2005 de Espectáculos de Aragón (X548)</p> <p><input type="checkbox"/> 3.5 Licencia de actividad según Ley de Espectáculos (X457)</p> <p><input type="checkbox"/> 3.6 Licencia de actividad clasificada (X480)</p> <p><input type="checkbox"/> 3.7 Comunicación previa</p> <p><input type="checkbox"/> 3.8 Declaración responsable</p>	<p><input type="checkbox"/> 4 Obra Menor (X014)</p> <p><input type="checkbox"/> 4.1 De conservación y mantenimiento</p> <p><input type="checkbox"/> 4.2 De acondicionamiento menor:</p> <p><input type="checkbox"/> en viviendas <input type="checkbox"/> en locales</p> <p><input type="checkbox"/> 4.3 Obra exterior de edificio, reparación parcial, sin afección elementos estructurales ni modificación general de fachada</p> <p><input type="checkbox"/> 4.4 Acondicionamiento de espacio libre: ajardinamiento, pavimentación, bordillos</p> <p><input type="checkbox"/> 4.5 Limpieza, desbroce, nivelación en solar sin modificación de rasante</p> <p><input type="checkbox"/> 4.6 Reparación paso o badén en acera</p> <p><input type="checkbox"/> 4.7 Otras obras de pequeña entidad</p>
--	--

5 ANTECEDENTES

Licencia, comunicación previa y/o declaración responsable	Nº expediente	Concedida/en trámite

6 DIRECCIÓN TÉCNICA: APELLIDOS/NOMBRE

TITULACIÓN /COLEGIO PROFESIONAL	Nº COLEGIADO

7 SOLICITUD

Se tenga por efectuada la presente COMUNICACIÓN PREVIA para realizar las obras, o inicio de actividad o cambio de titularidad de conformidad a los datos, circunstancias expresados y documentos aportados y a tenor de lo dispuesto en el art. 71 bis de la Ley 30/1992, de 26 de noviembre de Régimen Jurídico de las Administraciones Públicas y del Procedimiento Administrativo Común, y arts. 53.3, 56, 57 y Anexo I de la Ordenanza municipal de Medios de Intervención en la Actividad Urbanística, de 5 de mayo de 2011 (BOP nº 116, de 25 de mayo de 2011).

El solicitante declara haber leído y aceptado las condiciones generales y específicas que figuran al dorso.

Para mayor agilidad en el trámite, autorizo la utilización del fax, teléfono o correo electrónico indicado como medio de aviso/notificación.

La obra o actividad descrita o cambio de titularidad se iniciará el _____/_____/_____.

En caso de no indicar la fecha se entenderá que la obra o actividad o cambio de titularidad se iniciará a partir de la presente comunicación.

El presente acto de conocimiento produce efectos desde el día en que se puso a disposición de esta Administración, el total de la documentación exigible legalmente para su tramitación, pudiendo iniciar la obra y/o actividad desde la citada fecha sin perjuicio de las facultades de comprobación, control e inspección atribuidas a la Administración Municipal.

Zaragoza, a _____ de _____ de 20____

Firma _____

EXCMO. SR. ALCALDE DEL AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA

1.- Ejemplar para la Administración

Los datos facilitados serán tratados en los términos de la Ley Orgánica 15/1999 de 13 de diciembre de protección de datos de carácter personal, con las limitaciones establecidas localmente, al transcurso de datos que cobren en expedientes y procedimientos que afectan a la Administración Pública municipal.

Servicio de Información y Atención al Ciudadano - Vía Hogeridad, 20 planta baja - EDIFICIO 38 MILANUJO - 50009 Zaragoza - Tel. 976 72 10 00 - 976 72 10 74 - Fax 976 72 10 74 - Web: www.zaragoza.es - E-mail: informacion@zaragoza.es - E-mail: informacion@zaragoza.es - E-mail: informacion@zaragoza.es - E-mail: informacion@zaragoza.es - E-mail: informacion@zaragoza.es

9.5. ANEXO 5:



REGISTRO GENERAL DE EMPRESARIOS DE COMERCIO Y ESTABLECIMIENTOS MERCANTILES

SOLICITUD DE INSCRIPCIÓN DEL ESTABLECIMIENTO MERCANTIL. SECCIÓN II	
NUEVA: <input type="checkbox"/>	MODIFICACIÓN: <input type="checkbox"/>
1. Datos del empresario de comercio: Apellidos y nombre o razón social: Nombre comercial del establecimiento: NIF del titular: El titular ejerce la actividad mercantil desde el año:	Nº Registro del comerciante:
2. Datos del establecimiento mercantil: Domicilio: Municipio: Provincia: Código Postal: Teléfono: Comarca: Superficie útil de venta m ² : Superficie servicios m ² : Otras superficies m ² : Número de empleados:	Nº Registro del comerciante:
3. Actividad Actividad principal: Impuesto de actividades económicas: Actividad Secundaria: 1ª: Impto. de activ. económicas: 2ª: Impto. de activ. económicas:	6. Datos complementarios: Ubicación física del establecimiento: Aislado: <input type="checkbox"/> Mercado y galería de alimentación: <input type="checkbox"/> Calle peatonal: <input type="checkbox"/> Establecimientos polivalentes: <input type="checkbox"/> Otra: <input type="checkbox"/> Galería comercial: <input type="checkbox"/> Régimen de tenencia del local comercial: Propiedad: <input type="checkbox"/> Alquiler: <input type="checkbox"/> Fecha última reforma realizada en establec.: Número de cajas registradoras: Sistema de venta: Tradicional: <input type="checkbox"/> Autoservicio: <input type="checkbox"/> Preselección: <input type="checkbox"/> Servicio de venta: Hacen reparto a domicilio: <input type="checkbox"/> Tienen servicio post-venta propio: <input type="checkbox"/> Tienen terminales punto de venta: <input type="checkbox"/> Disponen de cajas con scanner: <input type="checkbox"/> Otros servicios:
4. Minorista: <input type="checkbox"/> Minorista con venta mayor: <input type="checkbox"/> Mayorista: <input type="checkbox"/> Mayorista con venta menor: <input type="checkbox"/>	
5. Asociacionismo comercial: Independiente: Cadena voluntaria: Sucursal /Franchicia: Cadena de sucursales: Otras:	

El comercio, cuyos datos figuran en la presente solicitud, ha quedado inscrito en el Registro General de Empresarios de Comercio y Establecimientos Mercantiles.

..... de de 20.....
El funcionario,

AUTORIZACION PARA LA CONSULTA/VERIFICACION DEL NIF O DOCUMENTO EQUIVALENTE

- ☐ Autorizo expresamente al órgano gestor del procedimiento para acceder a la consulta o verificación del NIF o documento equivalente en el caso de extranjeros, a través de los medios electrónicos habilitados al efecto.
- ☐ No autorizo al órgano gestor del procedimiento para acceder a la consulta o verificación del NIF o documento equivalente en el caso de extranjeros, por lo que apunto junto a la solicitud la excepción del mismo.

Los datos personales recogidos serán incorporados y tratados en el fichero "Empresarios de comercio y titulares de establecimientos mercantiles", cuya finalidad es el conocimiento de la dimensión del comercio de Aragón y el cálculo de la actividad administrativa para su protección en general y concesión de ayudas, en particular. El órgano responsable de fichero son los Servicios Provinciales del Departamento de Industria e Innovación y la dirección donde el interesado podrá ejercer los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición ante el mismo son los Servicios Provinciales del Departamento competente en materia de comercio, todo lo cual se informa en cumplimiento de artículo 5 de la Ley Orgánica 15/1999, de 13 de diciembre, de Protección de Datos de Carácter Personal. La cesión de los datos contenidos en este fichero se realizará de acuerdo a la normativa aplicable.

El abajo firmante asegura que todos los datos que constan en esta solicitud son ciertos.

..... de de 20.....

Firmado:

SERVICIO PROVINCIAL DEL DEPARTAMENTO DE INDUSTRIA E INNOVACIÓN

Sección Comercio - PROVINCIA DE

9.6. ANEXO 6:



Agencia Tributaria

Teléfono: 901 33 55 33
www.agenciatributaria.es

Impuesto sobre el Valor Añadido

Autoliquidación

Modelo

303

Identificación (1)

NIF Apellidos y Nombre o Razón social
MAYCA DEPORTES, S.L.

Devengo (2) Ejercicio **2014** Período **1T**

Número justificante: 3025531477254

¿Está inscrito en el Registro de devolución mensual (Art. 30 RIVA)? ☐ SI ☒ NO
¿Tributa exclusivamente en régimen simplificado? ☐ SI ☒ NO
¿Es autoliquidación conjunta? ☐ SI ☒ NO
¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en el presente periodo de liquidación? ☐ SI ☒ NO
¿Ha optado por el régimen especial del criterio de Caja (Art. 163 undécimo LIVA)? ☐ SI ☒ NO
¿Es destinatario de operaciones a las que se aplique el régimen especial del criterio de Caja? ☐ SI ☒ NO
Opción por la aplicación de la prorata especial (artículo 103.Dos.1º LIVA) ☐ SI ☒ NO
Revocación de la opción por la aplicación de la prorata especial (artículo 103.Dos.1º LIVA) ☐ SI ☒ NO

Fecha en que se dictó el auto de declaración de concurso Día Mes Año

Si se ha dictado auto de declaración de concurso en este periodo indique el tipo de autoliquidación ☐ Preconcurso ☐ Postconcurso

Liquidación (3)

Régimen general

IVA devengado

	Base imponible	Tipo %	Cuota
Régimen general	01 1.784,16	02 21,00	03 374,67
Adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios	10 4.617,28	11	969,63
Otras operaciones con inversión del sujeto pasivo (excepto adq. intracom)	12	13	
Modificación bases y cuotas	14	15	
Recargo equivalencia	16	17	18
Modificaciones bases y cuotas del recargo de equivalencia	22	23	24
	25	26	
Total cuota devengada (03 + 06 + 09 + 11 + 13 + 15 + 18 + 21 + 24 + 26)...			27 1.344,30

IVA deducible

	Base	Cuota
Por cuotas soportadas en operaciones interiores corrientes	28 16.358,20	29 3.424,55
Por cuotas soportadas en operaciones interiores con bienes de inversión	30 5.024,64	31 1.055,17
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes corrientes	32	33
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes de inversión	34	35
En adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios corrientes	36 4.617,28	37 969,63
En adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión	38	39
Rectificación de deducciones	40	41
Compensaciones Régimen Especial A.G. y P.	42	43
Regularización bienes de inversión	44	45
Regularización por aplicación del porcentaje definitivo de prorata	46	47
Total a deducir (29 + 31 + 33 + 35 + 37 + 39 + 41 + 43 + 45)		48 5.449,35
Resultado régimen general (27 - 48)		49 -4.105,06

L, si el resultado es a devolver, podrá presentarse tanto en la entidad financiera como en las dependencias de la AEAT.

unlar para el suinto nativo



Agencia Tributaria

Teléfono: 901 33 55 33
www.agenciatributaria.es

Impuesto sobre el Valor Añadido

Autoliquidación

Modelo

303

Identificación (1)

NIF: _____ Apellidos y Nombre o Razón social:
MAYCA DEPORTES, S.L.

¿Está inscrito en el Registro de devolución mensual (Art. 30 RIVA)? ☐ SI ☒ NO
¿Tributa exclusivamente en régimen simplificado? ☐ SI ☒ NO
¿Es autoliquidación conjunta? ☐ SI ☒ NO
¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en el presente periodo de liquidación? ☐ SI ☒ NO
¿Ha optado por el régimen especial del criterio de Caja (Art. 163 undécimo LIVA)? ☐ SI ☒ NO
¿Es destinatario de operaciones a las que se aplique el régimen especial del criterio de caja? ☐ SI ☒ NO
Opción por la aplicación de la prorata especial (Artículo 103.Dos.1º LIVA) ☐ SI ☒ NO
Revocación de la opción por la aplicación de la prorata especial (Artículo 103.Dos.1º LIVA) ☐ SI ☒ NO

Devengo (2) Ejercicio **2014** Periodo **2T**

Número justificante: 3025592739723

Fecha en que se dictó el auto de declaración de concurso: _____ Día Mes Año

Si se ha dictado auto de declaración de concurso en este periodo indique el tipo de autoliquidación: Preconcurso ☐ Postconcurso ☐

Liquidación (3)

Régimen general

IVA devengado

	Base imponible	Tipo %	Cuota
Régimen general	01 2.241,87	02 21,00	03 470,79
Adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios	10 635,28	11	133,41
Otras operaciones con inversión del sujeto pasivo (excepto ads. intracoe)	12	13	
Modificación bases y cuotas	14	15	
Recargo equivalencia	16	17	18
Modificaciones bases y cuotas del recargo de equivalencia	22	23	24
	25	26	

Total cuota devengada (03) + (06) + (09) + (11) + (13) + (15) + (18) + (21) + (24) + (26) = 27 604,20

IVA deducible

	Base	Cuota
Por cuotas soportadas en operaciones interiores corrientes	28 999,15	29 203,00
Por cuotas soportadas en operaciones interiores con bienes de inversión	30	31
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes corrientes	32	33
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes de inversión	34	35
En adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios corrientes	36 635,28	37 133,41
En adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión	38	39
Rectificación de deducciones	40	41
Compensaciones Régimen Especial A.G. y P.		42
Regularización bienes de inversión		43
Regularización por aplicación del porcentaje definitivo de prorata		44

Total a deducir (29) + (31) + (33) + (35) + (37) + (39) + (41) + (42) + (43) + (44) = 45 336,41

Resultado régimen general (27) - (45) = 46 267,79



NIF Apellidos y Nombre o Razón social
MAYCA DEPORTES, S.L.

Información adicional

Entregas intracomunitarias de bienes y servicios 59
 Exportaciones y operaciones asimiladas 60
 Operaciones no sujetas o con inversión del sujeto pasivo que originan el derecho a deducción 61
 Exclusivamente para aquellos sujetos pasivos acogidos al régimen especial del criterio de caja y para aquellos que sean destinatarios de operaciones afectadas por el mismo:
 Importes de las entregas de bienes y prestaciones de servicios a las que habiéndoles sido aplicado el régimen especial del criterio de caja hubieran resultado devengadas conforme a la regla general de devengo contenida en el art. 75 LIVA 62 Base imponible 63 Cuota
 Importes de las adquisiciones de bienes y servicios a las que sea de aplicación o afecte el régimen especial del criterio de caja 74 Base imponible 75 Cuota soportada

Resultado

Suma de resultados (46) + (58) 64 267,79
 Atribuido a la Administración del Estado 65 100,00% 66 267,79
 Cuotas a compensar de periodos anteriores 67 4.108,06
 Excluyentemente para sujetos pasivos que tributen en régimen especial de la Administración del Estado y a las Diputaciones Forales. Resultado de la regularización anual. 68 euros
 Resultado [(66) - (67) + (58)] 69
 A deducir (exclusivamente en caso de autoliquidación como devengado) 70
 Resultado de la liquidación [(69) - (70)] 71 -3.837,27

Compensación (4)	Si resulta <input type="checkbox"/> negativa consignar el importe a compensar <input type="text"/>	Ingreso (7)	Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público, cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la AEAT de autoliquidaciones.
	<input type="checkbox"/> C 3.831,07 <input type="text"/>		Importe: <input type="text"/>
Sin actividad (5)	Sin actividad - <input type="checkbox"/>		Código BAN <input type="text"/>
Devolución (6)	Manifiesto a esa Delegación que el importe a devolver resuelto deseo me sea abonado mediante transferencia bancaria a la cuenta indicada de la que soy titular:	Complementaria (8)	Si esta autoliquidación es complementaria de otra autoliquidación anterior correspondiente al mismo concepto, ejercicio y período, indíquelo marcando con una "X" esta casilla.
	Importe: <input type="checkbox"/> D <input type="text"/>		<input type="checkbox"/> Autoliquidación complementaria
	Código IBAN <input type="text"/>		En este caso, consigne a continuación el número de justificante identificativo de la autoliquidación anterior.
	<input type="text"/>		Nº de justificante <input type="text"/>



Agencia Tributaria
Teléfono: 901 33 55 33
www.agencia tributaria.es

Impuesto sobre el Valor Añadido

Autoliquidación

Modelo

303

Identificación (1)

NIF Apellidos y Nombre o Razón social
MAYCA DEPORTES, S.L.

Devengo (2) Ejercicio **2014** Período **3T**

Número justificante: 3025512452541

- ¿Está inscrito en el Registro de devolución mensual (Art. 30 RIVA)? ☐ SI ☒ NO
- ¿Tributa exclusivamente en régimen simplificado? ☐ SI ☒ NO
- ¿Es autoliquidación conjunta? ☐ SI ☒ NO
- ¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en el presente periodo de liquidación? ☐ SI ☒ NO
- ¿Ha optado por el régimen especial del criterio de Caja (art. 163 undécimo LIVA)? ☐ SI ☒ NO
- ¿Es destinatario de operaciones a las que se aplique el régimen especial del criterio de caja? ☐ SI ☒ NO
- Opción por la aplicación de la prorrata especial (artículo 103.Dos.1ª LIVA) ☐
- Revocación de la opción por la aplicación de la prorrata especial (artículo 103.Dos.1ª LIVA) ☐

Fecha en que se dictó el auto de declaración de concurso Día Mes Año

Si se ha dictado auto de declaración de concurso en este periodo indique el tipo de autoliquidación Preconcurso ☐ Postconcurso ☐

Liquidación (3)

Régimen general

IVA devengado

	Base imponible	Tipo %	Cuota
Régimen general	01 4.422,36	02 21,00	03 928,70
	04	05	06
	07	08	09
Adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios	10 213,02		11 44,73
Otras operaciones con inversión del sujeto pasivo (excepto adq. intracom)	12		13
Modificación bases y cuotas	14		15
	16	17	18
Recargo equivalencia	19	20	21
	22	23	24
Modificaciones bases y cuotas del recargo de equivalencia	25		26

Total cuota devengada (03) + (06) + (09) + (11) + (13) + (15) + (18) + (21) + (24) + (26) 27 973,43

IVA deducible

	Base	Cuota
Por cuotas soportadas en operaciones interiores corrientes	28 1.007,29	29 205,22
Por cuotas soportadas en operaciones interiores con bienes de inversión	30	31
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes corrientes	32	33
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes de inversión	34	35
En adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios corrientes	36 213,02	37 44,73
En adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión	38	39
Rectificación de deducciones	40	41
Compensaciones Régimen Especial A.G. y P.		42
Regularización bienes de inversión		43
Regularización por aplicación del porcentaje definitivo de prorrata		44

Total a deducir (29) + (31) + (33) + (35) + (37) + (39) + (41) + (42) + (43) + (44) 45 249,95

Resultado régimen general (27 - 45) 46 723,48

47. si el resultado es a devolver, podrá presentarse tanto en la entidad financiera como en las dependencias de la AEAT.



NIF

Apellidos y Nombre o Razón social
MAVCA DEPORTES, S.L.

Información adicional

Entregas intracomunitarias de bienes y servicios	59	
Exportaciones y operaciones asimiladas	60	
Operaciones no sujetas o con inversión del sujeto pasivo que originan el derecho a deducción	61	
Exclusivamente para aquellos sujetos pasivos acogidos al régimen especial del criterio de caja y para aquellos que sean destinatarios de operaciones afectadas por el mismo:		
Importes de las entregas de bienes y prestaciones de servicios a las que habiéndoles sido aplicado el régimen especial del criterio de caja hubieran resultado devengadas conforme a la regla general de devengo contenida en el art. 75 LIVA	62	Base imponible 63 Cuota
Importes de las adquisiciones de bienes y servicios a las que sea de aplicación o afecte el régimen especial del criterio de caja	74	Base imponible 75 Cuota soportada

Resultado

Suma de resultados (46) + (58)	64	723,48
Atributable a la Administración del Estado 65 100,00%	66	723,48
Cuotas a compensar de periodos anteriores	67	3.837,27
Exclusivamente para sujetos pasivos que tributan conjuntamente a la Administración del Estado y a las Diputaciones Forales. Resultado de la liquidación a nivel.	68	-3.113,79
Resultado ((66) - (67) + (68))	69	-3.113,79
A deducir (exclusivamente en caso de autoliquidación complementaria: Resultado de la anterior a anteriores declaraciones del mismo concepto, ejercicio y periodo)	70	
Resultado de la liquidación ((69) - (70))	71	-3.113,79

Compensación (4)	Si resulta 71 negativa consignar el importe a compensar	Ingreso (7)	Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público, cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la AEAT de autoliquidaciones.
	72 C 3.107,59		Importe: I
Sin actividad (5)	Sin actividad -		Código IBAN
Devolución (6)	Manifiesto a esa Delegación que el importe a devolver referido deseo me sea abonado mediante transferencia bancaria a la cuenta indicada de la que soy titular:	Complementaria (8)	Si esta autoliquidación es complementaria de otra autoliquidación anterior correspondiente al mismo concepto, ejercicio y periodo, indíquelo marcando con una "X" esta casilla.
	Importe: 73 D		<input type="checkbox"/> Autoliquidación complementaria
	Código IBAN		En este caso, consigne a continuación el número de justificante identificativo de la autoliquidación anterior.
			Nº. de justificante



Agencia Tributaria
Teléfono: 901 33 55 33
www.agenciatributaria.es

Impuesto sobre el Valor Añadido

Autoliquidación

Modelo

303

Identificación (1)

NIF Apellidos y Nombre o Razón social
MAYCA DEPORTES, S.L.

Devengo (2) Ejercicio **2014** Período **4T**

- ¿Está inscrito en el Registro de devolución mensual (Art. 30 RIVA)? ☐ SI ☒ NO
- ¿Tributa exclusivamente en régimen simplificado? ☐ SI ☒ NO
- ¿Es autoliquidación conjunta? ☐ SI ☒ NO
- ¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en el presente periodo de liquidación? ☐ SI ☒ NO
- ¿Ha optado por el régimen especial del criterio de Caja (art. 163 undécimo LIVA)? ☐ SI ☒ NO
- ¿Es destinatario de operaciones a las que se aplique el régimen especial del criterio de caja? ☐ SI ☒ NO
- Opción por la aplicación de la prorata especial (artículo 103.Dos.1ª LIVA) ☐
- Revocación de la opción por la aplicación de la prorata especial (artículo 103.Dos.1ª LIVA) ☐

Número justificante: 3025530028640

Fecha en que se dictó el auto de declaración de concurso

Si se ha dictado auto de declaración de concurso en este periodo indique el tipo de autoliquidación ☐ Preconcurso ☐ Postconcurso

Liquidación (3)

Régimen general

IVA devengado

	Base imponible	Tipo %	Cuota
Régimen general	01 4.981,23	02 21,00	03 1.046,06
Adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios	10 342,84	11	11 71,99
Otras operaciones con inversión del sujeto pasivo (excepto adq. intracom)	12	13	13
Modificación bases y cuotas	14	15	15
Recargo equivalencia	16	17	18
Modificaciones bases y cuotas del recargo de equivalencia	19	20	21
	22	23	24
	25	26	26

Total cuota devengada (03) + (06) + (09) + (11) + (13) + (15) + (18) + (21) + (24) + (26) ... 27 1.118,05

IVA deducible

	Base	Cuota
Por cuotas soportadas en operaciones interiores corrientes	28 893,15	29 180,73
Por cuotas soportadas en operaciones interiores con bienes de inversión	30	31
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes corrientes	32	33
Por cuotas soportadas en las importaciones de bienes de inversión	34	35
En adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios corrientes	36 342,84	37 71,99
En adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión	38	39
Rectificación de deducciones	40	41
Compensaciones Régimen Especial A.G. y P.	42	43
Regularización bienes de inversión	43	44
Regularización por aplicación del porcentaje definitivo de prorata	44	44

Total a deducir (29) + (31) + (33) + (35) + (37) + (39) + (41) + (42) + (43) + (44) ... 45 252,82

Resultado régimen general (27) - (45) ... 46 865,23

17. Si el resultado es a devengar, podrá presentarse tanto en la entidad emisora como en las dependencias de la AGN.



NIF	Apellidos y Nombre o Razón social
	MAYCA DEPORTES, S.L.

Información adicional

Entregas intracomunitarias de bienes y servicios	59	
Exportaciones y operaciones asimiladas	60	
Operaciones no sujetas o con inversión del sujeto pasivo que originan el derecho a deducción	61	
Exclusivamente para aquellos sujetos pasivos acogidos al régimen especial del criterio de caja y para aquellos que sean destinatarios de operaciones afectadas por el mismo:		
Importes de las entregas de bienes y prestaciones de servicios a las que habiéndoles sido aplicado el régimen especial del criterio de caja hubieran resultado devengadas conforme a la regla general de devengo contenida en el art. 75 LIVA	62	Base imponible
	63	Cuota
Importes de las adquisiciones de bienes y servicios a las que sea de aplicación o afecte el régimen especial del criterio de caja	74	Base imponible
	75	Cuota soportada

Resultado

Suma de resultados (46) + (58)	64	865,23
Atributable a la Administración del Estado 65 100,00%	66	865,23
Cuotas a compensar de periodos anteriores	67	3.113,79
Exclusivamente para sujetos pasivos que tributan sujeta a la Administración del Estado y a las Disposiciones Finales. Resultado de la regularización anual.	68	
Resultado (66) - (67) + (68)	69	-2.248,56
A deducir (exclusivamente en caso de autoliquidación complementaria): Resultado de la anterior o anteriores deducciones del mismo concepto, ejercicio y período	70	
Resultado de la liquidación (69) - (70)	71	-2.248,56

en las dependencias de la AEAT.

Compensación (6)	Si resulta 71 negativa consignar el importe a compensar	Ingreso (7)	Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público, cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la AEAT de autoliquidaciones.
	72 C 2.242,36		Importe: I
Sin actividad (5)	Sin actividad - <input type="checkbox"/>		Código IBAN
Deposición (8)	Manifiesto a esa Delegación que el importe a devolver reseñado desea me sea abonado mediante transferencia bancaria a la cuenta indicada de la que soy titular:	Complementaria (3)	Si esta autoliquidación es complementaria de otra autoliquidación anterior correspondiente al mismo concepto, ejercicio y período, indíquelo marcando con una "X" esta casilla.
	Importe: 73 D		<input type="checkbox"/> Autoliquidación complementaria
	Código IBAN		En este caso, consigne a continuación el número de justificante identificativo de la autoliquidación anterior.
			Nº. de justificante

9.7. ANEXO 7:

 Agencia Tributaria Teléfono: 901 33 55 33 www.agencia tributaria.es	Declaración recapitulativa de operaciones intracomunitarias <small>Art. 78 al 81 del Reglamento del I.V.A. aprobado por el R.D. 1624/1992, de 29 de diciembre (B.O.E. del 31)</small>	Modelo 349
--	---	-----------------------------

D e c l a r a n t e	Nº de identificación fiscal (NIF) Apellidos y nombre (por este orden), denominación o razón social del declarante MAYCA DEPORTES, S.L. NIF del representante legal	N.I.F. Teléfono Ejercicio 2014] Período 1 T <small>Declaración mensual con operaciones de los dos primeros meses del trimestre</small> <input type="checkbox"/> Modalidad de presentación: Impreso 349 <input checked="" type="checkbox"/> Soporte 349 <input type="checkbox"/> Nº de justificante: 3490488628435
--	--	---

Apellidos y nombre (por este orden) de la persona con quien relacionarse FERRER NAVARRO, MARTA	Teléfono de contacto
--	----------------------------

Declaración complementaria o sustitutiva	
<p>Si la presentación de esta declaración tiene por objeto incluir operaciones que, debiendo haber sido relacionadas en otra declaración del mismo período presentada anteriormente, hubieran sido completamente omitidas en la misma, se marcará con "X" la casilla "Declaración complementaria".</p> <p>Cuando la presentación de esta declaración tenga por objeto anular y sustituir por completa a otra declaración del mismo ejercicio presentada anteriormente, en la cual se hubieran consignado datos inexactos o erróneos, se indicará su carácter de declaración sustitutiva marcando con "X" la casilla correspondiente.</p> <p>En ambos casos, se hará constar el número de 13 dígitos identificativo de la declaración del mismo ejercicio anteriormente presentada o el de la última de ellas, si se hubieran presentado varias.</p>	
Declaración complementaria por inclusión de datos <input type="checkbox"/>	Declaración sustitutiva <input type="checkbox"/>
Número identificativo de la declaración anterior	

Resumen de los datos incluidos en la declaración	
Número total de operadores intracomunitarios	01 4
Importe de las operaciones intracomunitarias	02 4.617,28
Número total de operadores intracomunitarios con rectificaciones	03
Importe de las rectificaciones	04

Datos identificativos de esta hoja interior

N.I.F. del declarante	Ejercicio	Periodo	Hoja interior nº	Nº de justificante
	2014	IT	/	3490489628435

Operador 1				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
GB	02507230163	RUGBY SCENE	A	1.730,54
Operador 2				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
GB	00695840157	SPS FOOTBALL	A	1.358,14
Operador 3				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
IT	03224470165	SPORTINI	A	541,87
Operador 4				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
FR	01422273847	ZI KERMELIN SPORT	A	986,73
Operador 5				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
Operador 6				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
Operador 7				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
Operador 8				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
Operador 9				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
Operador 10				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
Operador 11				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
Operador 12				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
Operador 13				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
Operador 14				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
Operador 15				
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave	Base imponible
Total de esta hoja interior				Base imponible
Consigne en esta casilla la suma de todas las bases imponibles relacionadas en esta hoja				

Declarante	Agencia Tributaria Teléfono: 901 33 55 33 www.agencia tributaria.es	Declaración recapitulativa de operaciones intracomunitarias Art. 78 al 81 del Reglamento del I.V.A. aprobado por el R.D. 1624/1992, de 29 de diciembre (B.O.E. del 31)	Modelo 349
	N.I.F. <input type="text"/> Teléfono <input type="text"/> Ejercicio 2014 Período 2 T Declaración mensual con operaciones de los dos primeros meses del trimestre <input type="checkbox"/> Modalidad de presentación: Impreso 349 <input checked="" type="checkbox"/> Soporte <input type="checkbox"/> Nº de justificante: 3490488628435		
	Nº de identificación fiscal (NIF) <input type="text"/> Apellidos y nombre (por este orden), denominación o razón social del declarante MAYCA DEPORTES, S.L. NIF del representante legal <input type="text"/>		

Apellidos y nombre (por este orden) de la persona con quien relacionarse FERRER NAVARRO, MARTA	Teléfono de contacto <input type="text"/>
--	---

Declaración complementaria o sustitutiva	
Si la presentación de esta declaración tiene por objeto incluir operaciones que, debiendo haber sido relacionadas en otra declaración del mismo período presentada anteriormente, hubieran sido completamente omitidas en la misma, se marcará con "X" la casilla "Declaración complementaria". Cuando la presentación de esta declaración tenga por objeto anular y sustituir por completo a otra declaración del mismo ejercicio presentada anteriormente, en la cual se hubieran consignado datos inexactos o erróneos, se indicará su carácter de declaración sustitutiva marcando con "X" la casilla correspondiente. En ambos casos, se hará constar el número de 13 dígitos identificativo de la declaración del mismo ejercicio anteriormente presentada o el de la última de ellas, si se hubieran presentado varias. Declaración complementaria por inclusión de datos: <input type="checkbox"/> Declaración sustitutiva: <input type="checkbox"/> Número identificativo de la declaración anterior: <input type="text"/>	

Resumen de los datos incluidos en la declaración	
Número total de operadores intracomunitarios	01 <input type="text"/> 2
Importe de las operaciones intracomunitarias	02 <input type="text"/> 635,28
Número total de operadores intracomunitarios con rectificaciones	03 <input type="text"/>
Importe de las rectificaciones	04 <input type="text"/>

Datos identificativos de esta hoja interior

N.I.F. del declarante Ejercicio Período Hoja interior nº
 2014 2 T /

Nº de justificante 3490488628435

Operador 1			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
GB	02507230163	RUGBY SCENE	A 420,90
Operador 2			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
GB	00695840157	SPS FOOTBALL	A 214,38
Operador 3			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
Operador 4			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
Operador 5			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
Operador 6			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
Operador 7			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
Operador 8			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
Operador 9			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
Operador 10			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
Operador 11			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
Operador 12			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
Operador 13			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
Operador 14			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
Operador 15			
Código País	NIF comunitario	Apellidos y nombre, denominación o razón social	Clave Base imponible
Total de esta hoja interior			Base imponible
Consigne en esta casilla la suma de todas las bases imponibles relacionadas en esta hoja			

Declarante	Agencia Tributaria Teléfono: 901 33 55 33 www.agencia tributaria.es	Declaración recapitulativa de operaciones intracomunitarias Art. 78 al 81 del Reglamento del I.V.A. aprobado por el R.D. 1624/1992, de 29 de diciembre (B.O.E. del 31)	Modelo 349
	N.I.F. <input type="text"/> Teléfono <input type="text"/> Ejercicio 2014 Periodo 3 T Declaración mensual con operaciones de los dos primeros meses del trimestre <input type="checkbox"/> Modalidad de presentación: Impreso 349 <input type="checkbox"/> Soporte 349 <input type="checkbox"/> Nº de justificante: 3490488628435		
	Nº de identificación fiscal (NIF) <input type="text"/> Apellidos y nombre (por este orden), denominación o razón social del declarante MAYCA DEPORTES, S.L. NIF del representante legal <input type="text"/>		

Apellidos y nombre (por este orden) de la persona con quien relacionarse FERRER NAVARRO, MARTA	Teléfono de contacto <input type="text"/>																
Declaración complementaria o sustitutiva Si la presentación de esta declaración tiene por objeto incluir operaciones que, debiendo haber sido relacionadas en otra declaración del mismo periodo presentada anteriormente, hubieran sido completamente omitidas en la misma, se marcará con "X" la casilla "Declaración complementaria". Cuando la presentación de esta declaración tenga por objeto anular y sustituir por completa a otra declaración del mismo ejercicio presentada anteriormente, en la cual se hubieran consignado datos inexactos o erróneos, se indicará su carácter de declaración sustitutiva marcando con "X" la casilla correspondiente. En ambos casos, se hará constar el número de 13 dígitos identificativo de la declaración del mismo ejercicio anteriormente presentada o el de la última de ellas, si se hubieran presentado varias. Declaración complementaria por inclusión de datos: <input type="checkbox"/> Declaración sustitutiva: <input type="checkbox"/> Número identificativo de la declaración anterior: <input type="text"/>																	
Resumen de los datos incluidos en la declaración <table border="1"> <tr> <td>Número total de operadores intracomunitarios</td> <td>01</td> <td><input type="text"/></td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>Importe de las operaciones intracomunitarias</td> <td>02</td> <td><input type="text"/></td> <td>213,02</td> </tr> <tr> <td>Número total de operadores intracomunitarios con rectificaciones</td> <td>03</td> <td><input type="text"/></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Importe de las rectificaciones</td> <td>04</td> <td><input type="text"/></td> <td></td> </tr> </table>		Número total de operadores intracomunitarios	01	<input type="text"/>	2	Importe de las operaciones intracomunitarias	02	<input type="text"/>	213,02	Número total de operadores intracomunitarios con rectificaciones	03	<input type="text"/>		Importe de las rectificaciones	04	<input type="text"/>	
Número total de operadores intracomunitarios	01	<input type="text"/>	2														
Importe de las operaciones intracomunitarias	02	<input type="text"/>	213,02														
Número total de operadores intracomunitarios con rectificaciones	03	<input type="text"/>															
Importe de las rectificaciones	04	<input type="text"/>															

Datos identificativos de esta hoja interior

N.I.F. del declarante

Ejercicio

Período

Hoja interior nº

2014

3 T

/

Nº de justificante 3490489628435

Operador 1

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

GB

02507230163

RUGBY SCENE

A

101,52

Operador 2

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

IT

00695840157

SPORTINI

A

111,51

Operador 3

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 4

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 5

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 6

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 7

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 8

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 9

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 10

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 11

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 12

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 13

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 14

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 15

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Total de esta hoja interior

Consigne en esta casilla la suma de todas las bases imponibles relacionadas en esta hoja

Base imponible

Declarante	Agencia Tributaria Teléfono: 901 33 55 33 www.agencia tributaria.es	Declaración recapitulativa de operaciones intracomunitarias Art. 78 al 81 del Reglamento del I.V.A. aprobado por el R.D. 1624/1992, de 29 de diciembre (B.O.E. del 31)	Modelo 349
	N.º de identificación fiscal (NIF) Apellidos y nombre (por este orden), denominación o razón social del declarante MAVCA DEPORTES, S.L. NIF del representante legal		
N.I.F. Teléfono Ejercicio 2014 Período 4 T Declaración mensual con operaciones de los dos primeros meses del trimestre Modalidad de presentación: Impreso 349 Soporte N.º de justificante: 3490488628435			

Apellidos y nombre (por este orden) de la persona con quien relacionarse FERRER NAVARRO, MARTA	Teléfono de contacto
--	----------------------------

Declaración complementaria o sustitutiva	
Si la presentación de esta declaración tiene por objeto incluir operaciones que, debiendo haber sido relacionadas en otra declaración del mismo período presentada anteriormente, hubieran sido completamente omitidas en la misma, se marcará con "X" la casilla "Declaración complementaria". Cuando la presentación de esta declaración tenga por objeto anular y sustituir por completo a otra declaración del mismo ejercicio presentada anteriormente, en la cual se hubieran consignado datos inexactos o erróneos, se indicará su carácter de declaración sustitutiva marcando con "X" la casilla correspondiente. En ambos casos, se hará constar el número de 13 dígitos identificativo de la declaración del mismo ejercicio anteriormente presentada o el de la última de ellas, si se hubieran presentado varias.	
Declaración complementaria por inclusión de datos <input type="checkbox"/>	Declaración sustitutiva <input type="checkbox"/>
Número identificativo de la declaración anterior	

Resumen de los datos incluidos en la declaración	
Número total de operadores intracomunitarios	01 2
Importe de las operaciones intracomunitarias	02 342,84
Número total de operadores intracomunitarios con rectificaciones	03
Importe de las rectificaciones	04

Datos identificativos de esta hoja interior

N.I.F. del declarante

Ejercicio

Periodo

Hoja interior nº

2014

4 T

1 / 1

Nº de justificante

3490489628435

Operador 1

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

GB

02507230163

RUGBY SCENE

A

214,21

Operador 2

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

IT

00695840157

SPORTINI

A

128,32

Operador 3

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 4

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 5

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 6

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 7

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 8

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 9

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 10

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 11

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 12

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 13

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 14

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave

Base imponible

Operador 15

Código País

NIF comunitario

Apellidos y nombre, denominación o razón social

Clave


Base imponible

Total de esta hoja interior

Consigne en esta casilla la suma de todas las bases imponibles relacionadas en esta hoja

Base imponible

9.8. ANEXO 8:

 Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas	Agencia Tributaria Teléfono: 901 33 55 33 www.agencia tributaria.es	Impuesto sobre el Valor Añadido Declaración-Resumen anual	Pág. 1 Modelo 390																														
		2 Ejercicio..... 2014																															
		Devengo <input type="checkbox"/> Declaración sustitutiva <input type="checkbox"/>																															
		Número identificativo declaración anterior:																															
		Número de Justificante 3904271355625																															
1	Sujeto pasivo NIF: Apellidos y Nombre o Razón social o denominación: MAYCA DEPORTES, S.L Registro de devolución mensual en algún periodo del ejercicio: <input type="checkbox"/> Régimen especial del grupo de entidades en algún periodo del ejercicio: <input type="checkbox"/> N° Grupo: Dominante <input type="checkbox"/> Dependiente <input type="checkbox"/> Tipo régimen especial aplicable: Art. 163 sexies.cinco SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NIF entidad dominante: ¿La autoliquidación del último periodo corresponde al régimen especial del grupo de entidades? SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>																																
3	Datos estadísticos <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;">A Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones)</th> <th style="width: 10%;">B Clave</th> <th style="width: 30%;">C Epígrafe IAE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Principal COM. MENOR ART. DEPORTIVOS, ROPA DEPORTIVA</td> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: center;">659.6</td> </tr> <tr> <td>Otras</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr><td> </td><td></td><td></td></tr> <tr><td> </td><td></td><td></td></tr> <tr><td> </td><td></td><td></td></tr> <tr><td> </td><td></td><td></td></tr> <tr><td> </td><td></td><td></td></tr> <tr><td> </td><td></td><td></td></tr> <tr><td> </td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table> Si ha efectuado operaciones por las que tenga obligación de presentar la declaración anual de operaciones con terceras personas, marque una "X" <input type="checkbox"/>			A Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones)	B Clave	C Epígrafe IAE	Principal COM. MENOR ART. DEPORTIVOS, ROPA DEPORTIVA	1	659.6	Otras																							
A Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones)	B Clave	C Epígrafe IAE																															
Principal COM. MENOR ART. DEPORTIVOS, ROPA DEPORTIVA	1	659.6																															
Otras																																	
DECLARACIÓN DE SUJETO PASIVO INCLUIDO EN AUTOLIQUIDACIONES CONJUNTAS Sujeto pasivo acogido a la presentación de la autoliquidación conjunta a través de la entidad: NIF: Razón social:																																	
4	Datos del representante y firma de la declaración PERSONAS FÍSICAS Y ENTIDADES SIN PERSONALIDAD JURÍDICA Representante NIF: Apellidos y Nombre o Razón social o denominación: Calle, Pza., Avda. Nombre de la vía pública: Número Esc. Piso Prta. Teléfono: Municipio: Provincia: Cod. Postal: Fecha: Firma:																																
PERSONAS JURÍDICAS Declaración de los Representantes legales de la Entidad El (los) abajo firmante (s), como representante (s) legal (es) de la Entidad declarante, manifiesta(n) que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil y en la normativa del Impuesto. En testimonio de lo cual firmo(n) la presente declaración: En a de de Por poder, Por poder, Por poder, D. MARTA FERRER NAVARRO D. D. NIF: NIF: NIF: Fecha Poder: Fecha Poder: Fecha Poder: Notaría: Notaría: Notaría:																																	

MAYCA DEPORTES, S.L.

5

IVA devengado

	Base imponible	Tipo %	Cuota devengada
Operaciones realizadas en régimen general	01	4	02
	527	8	528
	03	10	04
	529	18	530
	05	21	06
			2.820,22
	13.429,62		
	500	4	501
	531	8	532
	502	10	503
	533	18	534
	504	21	505
	07	4	08
	535	8	536
	09	10	10
	537	18	538
	11	21	12
	539	18	540
	13	21	14
Adquisiciones intracomunitarias de bienes	21	4	22
	541	8	542
	23	10	24
	543	18	544
	25	21	26
Adquisiciones intracomunitarias de servicios	545	4	546
	549	8	550
	547	10	548
	553	18	554
	551	21	552
IVA devengado en otros supuestos de inversión del sujeto pasivo	27		28
Modificación de bases y cuotas	29		30
Modificación de bases y cuotas por auto de declaración de concurso de acreedores	31		32
Total bases y cuotas IVA	33		34
	19.238,04		4.039,98
Recargo de equivalencia	35	0,5	36
	37	1	38
	599	1,4	600
	39	4	40
	601	5,2	602
	41	1,75	42
Modificación recargo equivalencia	43		44
Modificación recargo equivalencia por auto de declaración de concurso de acreedores	45		46
Total cuotas IVA y recargo de equivalencia [34+ 36 + 38 + 600 + 40 + 602 + 42 + 44 + 46]	47		4.039,98

MAYCA DEPORTES, S.L.

5

IVA deducible

Operaciones realizadas en régimen general (Continuación)

Operaciones interiores corrientes:

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible
190		4	191
192		7	193
555		8	556
603	277,59	10	604
194		16	195
557		18	558
605	18.918,20	21	606
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes.....	48	19.195,79	49
			4.000,58

506		4	507
508		7	509
559		8	560
607		10	608
510		16	511
561		18	562
609		21	610
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupo de bienes y servicios corrientes.....	512		513

196		4	197
198		7	199
563		8	564
611		10	612
200		16	201
565		18	566
613	5.024,64	21	614
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes de inversión.....	50		51
			1.055,17

514		4	515
516		7	517
567		8	568
615		10	616
518		16	519
569		18	570
617		21	618
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupo de bienes de inversión.....	520		521

202		4	203
204		7	205
571		8	572
619		10	620
206		16	207
573		18	574
621		21	622
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes corrientes.....	52		53

MAYCA DEPORTES, S.L.

5

IVA deducible

Operaciones
realizadas
en régimen
general
(Continuación)

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible
IVA deducible en importaciones de bienes de inversión.....	208	4	209
	210	7	211
	575	8	576
	623	10	624
	212	16	213
	577	18	578
	625	21	626
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes de inversión.....	54		55
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes.....	214	4	215
	216	7	217
	579	8	580
	627	10	628
	218	16	219
	581	18	582
	629	21	630
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes...	56	5.808,42	57
			1.219,76
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....	220	4	221
	222	7	223
	583	8	584
	631	10	632
	224	16	225
	585	18	586
	633	21	634
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión...	58		59
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de servicios...	587	4	588
	589	7	590
	591	8	592
	635	10	636
	593	16	594
	595	18	596
	637	21	638
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de servicios.....	597		598
Compensación en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca	60		61
Rectificación de deducciones.....	639		62
Regularización de bienes de inversión.....			63
Regularización por aplicación porcentaje definitivo de promata.....			522
Suma de deducciones (49 + 513 + 51 + 521 + 53 + 55 + 57 + 59 + 598 + 61 + 62 + 63 + 522).....	64		6.275,51
Resultado régimen general (47 - 64)	65		- 2.235,53

7**Resultado liquidación anual**
(Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio común)**Liquidación anual**

Suma de resultados (65 + 83)	84	- 2.235,53
Compensación de cuotas del ejercicio anterior	85	
Resultado de la liquidación (84 - 85)	86	- 2.235,53

8**Tributación por razón de territorio**
(Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)**Administraciones**

Territorio común 87	%	Suma de resultados (65 + 83)	84	
Álava 88	%	Resultado atribuible a territorio común (84 x 87)	92	
Guipúzcoa 89	%	Compensación de cuotas del ejercicio anterior atribuible a territorio común	93	
Vizcaya 90	%			
Navarra 91	%	Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común (92 - 93)	94	

9**Resultado de las liquidaciones****9.1 Períodos que no tributan en Régimen especial del grupo de entidades**

Total resultados a ingresar en las autoliquidaciones de IVA del ejercicio	95	
Total devoluciones mensuales de IVA solicitadas por sujetos pasivos inscritos en el Registro de devolución mensual	96	
Total devoluciones solicitadas por cuotas soportadas en la adquisición de elementos de transporte (Art. 30 bis RIVA)	524	
Si el resultado de la autoliquidación del último período es a compensar o a devolver consigne su importe:		
A compensar	97	-2.235,53
A devolver	98	


9.2 Períodos que tributan en Régimen especial del grupo de entidades

Total resultados positivos autoliquidaciones del ejercicio (modelo 322)	525	
Total resultados negativos autoliquidaciones del ejercicio (modelo 322)	526	

10**Volumen de operaciones****Operaciones realizadas en el ejercicio**

Operaciones en régimen general	99	13.429,62
Entregas intracomunitarias exentas	103	
Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción	104	
Operaciones exentas sin derecho a deducción	105	
Operaciones no sujetas por reglas de localización o con inversión del sujeto pasivo	110	
Entregas de bienes objeto de instalación o montaje en otros Estados miembros	112	
Operaciones en régimen simplificado	100	
Operaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca	101	
Operaciones realizadas por sujetos pasivos acogidos al régimen especial del recargo de equivalencia	102	
Operaciones en régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	227	
Operaciones en régimen especial de Agencias de Viajes	228	
Entregas de bienes inmuebles y operaciones financieras no habituales	106	
Entregas de bienes de inversión	107	
Total volumen de operaciones (Art. 121 Ley IVA) (99 + 103 + 104 + 105 + 110 + 112 + 100 + 101 + 102 + 227 + 228 + 106 + 107)	108	13.429,62

9.9. ANEXO 9:

 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA	Agencia Tributaria Teléfono: 901 33 55 33 www.agencia tributaria.es	Retenciones e ingresos a cuenta del IRPF Rendimientos del trabajo y de actividades económicas, premios y determinadas ganancias patrimoniales e imputaciones de renta Autoliquidación	Modelo 111
---	--	--	----------------------

Declarante (1) _____ Domicilio y nombre de la entidad (2) _____ <div style="text-align: center; border: 1px solid black; padding: 2px;">MAYCA DEPORTES, S.L.</div>	Ejercicio ... 2014 ... Período 1 T ... Número de justificante: _____
---	--

Liquidación (3)	I.	Rendimientos del trabajo Rendimientos dinerarios 01 2 02 5.957,82 03 163,24 Rendimientos en especie 04 05 06	II.	Rendimientos de actividades económicas Rendimientos dinerarios 07 2 08 782,24 09 164,27 Rendimientos en especie 10 11 12
	III.	Premios por la participación en juegos, concursos, rifas o combinaciones aleatorias Premios en metálico 13 14 15 Premios en especie 16 17 18	IV.	GANANCIAS PATRIMONIALES DERIVADAS DE LOS APROVECHAMIENTOS FORESTALES DE LOS VECINOS EN MONTES PÚBLICOS Percepciones dinerarias 19 20 21 Percepciones en especie 22 23 24
	V.	Contraprestaciones por la cesión de derechos de imagen: ingresos a cuenta previstos en el artículo 92.8 de la Ley del Impuesto Contraprestaciones dinerarias o en especie 25 26 27		

Total liquidación:	Suma de retenciones e ingresos a cuenta (03 + 06 + 09 + 12 + 15 + 18 + 21 + 24 + 27) ... 327,51 A deducir (exclusivamente en caso de autoliquidación complementaria): Resultado a ingresar de anteriores autoliquidaciones por el mismo concepto, ejercicio y período 29 Resultado a ingresar (28 - 29) ... 327,51	
--------------------	--	--

Ingreso (4)	Ingreso efectuado a favor del Tesoro público. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la REAT de declaraciones liquidaciones o autoliquidaciones. Importe del ingreso 1 327,51 Forma de pago: DOMICILIACIÓN <table style="width: 100%; border: 1px solid black;"> <tr> <td style="width: 20%;">Entidad</td> <td style="width: 20%;">Código cuenta cliente (CCC)</td> <td style="width: 20%;">Número de cuenta</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </table>	Entidad	Código cuenta cliente (CCC)	Número de cuenta			
Entidad	Código cuenta cliente (CCC)	Número de cuenta					

Negativa (5)	<input type="checkbox"/> Autoliquidación negativa Si esta autoliquidación es complementaria de otra autoliquidación anterior correspondiente al mismo concepto, ejercicio y período, indíquelo marcando con una "X" esta casilla.
--------------	---

Complementaria (6)	<input type="checkbox"/> Autoliquidación complementaria En este caso, consigne a continuación el número de justificante identificativo de la autoliquidación anterior. N° de justificante: _____
--------------------	---

Firma (7)	_____ a _____ de _____ Firma: _____
-----------	--

Declarante (1)	Ejercicio ... 2014 Período 2 T		
	Número de justificante:		
NIF: MAYCA DEPORTES, S.L.			
Liquidación (2)	I. Rendimientos del trabajo		
	Rendimientos dinerarios 01 2	Importe de las percepciones 02 5.957,82	Importe de las retenciones 03 163,24
	Rendimientos en especie 04	Valor percepciones en especie 05	Importe de los ingresos a cuenta 06
	II. Rendimientos de actividades económicas		
	Rendimientos dinerarios 07	Importe de las percepciones 08	Importe de las retenciones 09
	Rendimientos en especie 10	Valor percepciones en especie 11	Importe de los ingresos a cuenta 12
	III. Premios por la participación en juegos, concursos, rifas y combinaciones aleatorias		
	Premios en metálico 13	Importe de las percepciones 14	Importe de las retenciones 15
	Premios en especie 16	Valor percepciones en especie 17	Importe de los ingresos a cuenta 18
	IV. Ganancias patrimoniales derivadas de los aprovechamientos forestales de los vecinos en montes públicos		
	Percepciones dinerarias 19	Importe de las percepciones 20	Importe de las retenciones 21
	Percepciones en especie 22	Valor percepciones en especie 23	Importe de los ingresos a cuenta 24
	V. Contraprestaciones por la cesión de derechos de imagen; ingresos a cuenta previstos en el artículo 92.8 de la Ley del Impuesto		
	Contraprestaciones dinerarias o en especie 25	Contraprestaciones satisfechas 26	Importe de los ingresos a cuenta 27
	Total liquidación: Suma de retenciones e ingresos a cuenta (03 + 06 + 09 + 12 + 15 + 18 + 21 + 24 + 27) 28 163,24		
	A deducir (exclusivamente en caso de autoliquidación complementaria): Resultados a ingresar de anteriores autoliquidaciones por el mismo concepto, ejercicio y período 29		
	Resultado a ingresar (28 - 29) 30 163,24		
	Ingreso (3)	Ingreso efectuado a favor del Tesoro público. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la AEAT de declaraciones liquidaciones o autoliquidaciones. Importe del ingreso 1 163,24 (casilla 30)	
		Forma de pago: DOMICILIACIÓN Código cuenta cliente (CCC) Entidad Sucursal DC Número de cuenta	
	Firma (7)	Fecha: de de	
Firma:			
Negativa (5)	<input type="checkbox"/> Autoliquidación negativa		
	Si esta autoliquidación es complementaria de otra autoliquidación anterior correspondiente al mismo concepto, ejercicio y período, indíquelo marcando con una "X" esta casilla. <input type="checkbox"/> Autoliquidación complementaria		
Complementaria (6)	En este caso, consigne a continuación el número de justificante identificativo de la autoliquidación anterior. N° de justificante:		

Declarante (1)

.....

Devengo (2)

Ejercicio ... 2014

Periodo 3T

Número de justificante:

NIF

Apellidos y nombre o razón social
MAYCA DEPORTES, S.L.

Liquidación (3)

I. Rendimientos del trabajo

Rendimientos dinerarios	Nº de percepciones 01 2	Importe de las percepciones 02 7.943,73	Importe de las retenciones 03 217,64
Rendimientos en especie	Nº de percepciones 04	Valor percepciones en especie 05	Importe de los ingresos a cuenta 06

II. Rendimientos de actividades económicas

Rendimientos dinerarios	Nº de percepciones 07	Importe de las percepciones 08	Importe de las retenciones 09
Rendimientos en especie	Nº de percepciones 10	Valor percepciones en especie 11	Importe de los ingresos a cuenta 12

III. Premios por la participación en juegos, concursos, rifas o combinaciones aleatorias

Premios en metálico	Nº de percepciones 13	Importe de las percepciones 14	Importe de las retenciones 15
Premios en especie	Nº de percepciones 16	Valor percepciones en especie 17	Importe de los ingresos a cuenta 18

IV. Ganancias patrimoniales derivadas de los aprovechamientos forestales de los vecinos en montes públicos

Percepciones dinerarias	Nº de percepciones 19	Importe de las percepciones 20	Importe de las retenciones 21
Percepciones en especie	Nº de percepciones 22	Valor percepciones en especie 23	Importe de los ingresos a cuenta 24

V. Contraprestaciones por la cesión de derechos de imagen: ingresos a cuenta previstos en el artículo 92.8 de la Ley del Impuesto

Contraprestaciones dinerarias o en especie	Nº de percepciones 25	Contraprestaciones dinerarias 26	Importe de los ingresos a cuenta 27
--	-----------------------	----------------------------------	-------------------------------------

Total liquidación:

Suma de retenciones e ingresos a cuenta (03 + 06 + 09 + 12 + 15 + 18 + 21 + 24 + 27) **20 217,64**

A deducir (exclusivamente en caso de autoliquidación complementaria):

Resultados a ingresar de anteriores autoliquidaciones por el mismo concepto, ejercicio y periodo **29**

Resultado a ingresar (20 - 29) 30 217,64

Ingreso (4)

Ingreso efectuado a favor del Tesoro público. Cuota restringida de colaboración en la recaudación de la RENT de declaraciones liquidaciones o autoliquidaciones.

Importe del ingreso **1 217,64**

casilla (30) I

Forma de pago:

DOMICILIACIÓN

Código cuenta cliente (CCC)			
Entidad	Sucursal	OC	Número de cuenta

Firma (7)

..... de de
Firma:

Negativa (5)

☐ Autoliquidación negativa

Complementaria (6)

Si esta autoliquidación es complementaria de otra autoliquidación anterior correspondiente al mismo concepto, ejercicio y periodo, indíquelo marcando con una "X" esta casilla.

☐ Autoliquidación complementaria

En este caso, consigne a continuación el número de justificante identificativo de la autoliquidación anterior.

Nº de justificante:

Declarante (1)

.....

Devengo
(2)

Ejercicio ... **2014** ... Período **4T**

Número de justificante:

RF Apellidos y nombre a cuenta suya **MAYCA DEPORTES, S.L.**

Liquidación (3)

I. Rendimientos del trabajo

Rendimientos dinerarios	Nº de percepciones 01 2	Importe de las percepciones 02 7.943,73	Importe de las retenciones 03 217,64
Rendimientos en especie	Nº de percepciones 04	Valor percepciones en especie 05	Importe de los ingresos a cuenta 06

II. Rendimientos de actividades económicas

Rendimientos dinerarios	Nº de percepciones 07	Importe de las percepciones 08	Importe de las retenciones 09
Rendimientos en especie	Nº de percepciones 10	Valor percepciones en especie 11	Importe de los ingresos a cuenta 12

III. Premios por la participación en juegos, concursos, rifas o combinaciones aleatorias

Premios en metálico	Nº de percepciones 13	Importe de las percepciones 14	Importe de las retenciones 15
Premios en especie	Nº de percepciones 16	Valor percepciones en especie 17	Importe de los ingresos a cuenta 18

IV. Ganancias patrimoniales derivadas de los aprovechamientos forestales de los vecinos en montes públicos

Percepciones dinerarias	Nº de percepciones 19	Importe de las percepciones 20	Importe de las retenciones 21
Percepciones en especie	Nº de percepciones 22	Valor percepciones en especie 23	Importe de los ingresos a cuenta 24

V. Contraprestaciones por la cesión de derechos de imagen: ingresos a cuenta previstos en el artículo 92.8 de la Ley del Impuesto

Contraprestaciones dinerarias o en especie	Nº de percepciones 25	Contraprestaciones satisfechas 26	Importe de los ingresos a cuenta 27
--	------------------------------	--	--

Total liquidación: Suma de retenciones e ingresos a cuenta (**03** + **06** + **09** + **12** + **15** + **18** + **21** + **24** + **27**) **28** **217,64**
A deducir (exclusivamente en caso de autoliquidación complementaria):
Resultados a ingresar de anteriores autoliquidaciones por el mismo concepto, ejercicio y período **29**

Resultado a ingresar (**28** - **29**) **30** **217,64**

Ingreso (4)

Ingreso efectuado a favor del Tesoro público. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la AEAT de declaraciones liquidaciones o autoliquidaciones.

Importe del ingreso **1** **217,64**

Forma de pago: **DOMICILIACIÓN**

Código cuenta cliente (CCC)
Entidad Sucursal DC Número de cuenta

Firma (7)

..... de de
Firma:

Negativa
(5)

☐ Autoliquidación negativa

Complementaria (6)

Si esta autoliquidación es complementaria de otra autoliquidación anterior correspondiente al mismo concepto, ejercicio y período, indíquelo marcando con una "X" esta casilla.

☐ Autoliquidación complementaria

En este caso, consigne a continuación el número de justificante identificativo de la autoliquidación anterior.

Nº de justificante:

9.10. ANEXO 10:

Declarante	Agencia Tributaria Teléfono: 901 33 55 33 www.agencia tributaria.es	Retenciones e ingresos a cuenta del IRPF Rendimientos del trabajo y de actividades económicas, premios y determinadas ganancias patrimoniales e imputaciones de renta	Modelo 190 Resumen anual
	N.I.F. _____ Teléfono _____ Ejercicio (con 4 cifras)..... 2014] Modalidad de presentación: Impreso Programático (S.T.)..... <input checked="" type="checkbox"/> Soporte Individual..... <input checked="" type="checkbox"/> Nº de justificante:		
Nº de identificación fiscal (NIF) _____ Apellidos y nombre (por este orden) o denominación o razón social del declarante MAVCA DEPORTES, S.L.			

Declaración complementaria o sustitutiva	
Si la presentación de esta declaración tiene por objeto incluir percepciones que, debiendo haber sido relacionadas en otra declaración del mismo ejercicio presentada anteriormente, hubieran sido completamente omitidas en la misma, se marcará con "X" la casilla "Declaración complementaria". Cuando la presentación de esta declaración tenga por objeto anular y sustituir por completo a otra declaración del mismo ejercicio presentada anteriormente, en la cual se hubieran consignado datos inexactos o erróneos, se indicará su carácter de declaración sustitutiva marcando con "X" la casilla correspondiente. En ambos casos, se hará constar el número de 13 dígitos identificativo de la declaración del mismo ejercicio anteriormente presentada o el de la última de ellas, si se hubieran presentado varias.	
Declaración complementaria por inclusión de datos <input type="checkbox"/> Declaración sustitutiva <input type="checkbox"/>	Número identificativo de la declaración anterior

Resumen de los datos incluidos en la declaración	
Número total de percepciones relacionadas en la declaración (1)	01 <input type="text"/> 3
Importe total de las percepciones relacionadas	02 <input type="text"/> 14.683,82
Importe total de las retenciones e ingresos a cuenta relacionados	03 <input type="text"/> 926,01
(1) Consigne el número total de los apuntes o registros de percepción contenidos en las hojas interiores de esta declaración o en el soporte. En el caso de que una misma persona o entidad haya sido incluida más de una vez, en la misma o en diferentes claves de percepción, se computarán tantas percepciones como veces haya sido relacionada.	

Datos identificativos de esta hoja interior

NIF del declarante **17064277 R** Ejercicio **2014** Hoja interior nº **1**

Nº de justificante

Percepción 1

NIF del percipiente **17064277 R** NIF del representante legal **17064277 R** Apellidos y nombre del percipiente o denominación de la entidad percipiente **FERNANDEZ-VILLAVARDE, ANA** Provincia **50**

Datos de la percepción

Clave: **G** Subclase: **1**

Percepciones dinerarias: **250** Percepción íntegra: **250** Retenciones practicadas: **52,50** Ejercicio devengo

Valoración: **250** Ingresos a cuenta efectuados: **52,50** Ingresos a cuenta repercutidos: **0** Cesta o Meilla: **0**

Percepciones en especie: **0**

Datos adicionales (sólo en percepciones de las claves A, B.01, B.02, C, D)

Año de nacimiento del percipiente: **1988** Situación familiar: **3** NIF del cónyuge: **17064277 R** Discapacidad del percipiente: **0** Contrato o relación: **0** Prolongación activ. laboral: **0** Movilidad geográfica: **0**

Reducciones aplicables: **0** Gastos deducibles: **0** Pensiones compensatorias: **0** Anualidades por alimentos: **0**

Comunicación por el percipiente que ha destinado cantidades para la adquisición o rehabilitación de su vivienda habitual utilizando financiación ajena: **0**

Hijos y otros descendientes comunicados por el percipiente

Hijos y otros descendientes con discapacidad		Ascendientes comunicados por el percipiente		Ascendientes con discapacidad	
Total	Por entero	Total	Por entero	Total	Por entero
Menores de 3 años	0	Resto	0	Cómpulo de los 3 primeros	1º 2º 3º
≥ 30% y < 65%	0	≥ 75 años	0	≥ 30% y < 65%	0
Movilidad Reducida	0	≥ 75 años	0	Movilidad Reducida	0
≥ 65%	0	≥ 75 años	0	≥ 65%	0

Percepción 2

NIF del percipiente **18452200J** NIF del representante legal **18452200J** Apellidos y nombre del percipiente o denominación de la entidad percipiente **FERRER NAVARRO, MARTA** Provincia **50**

Datos de la percepción

Clave: **A** Subclase: **0**

Percepciones dinerarias: **13.901,55** Percepción íntegra: **13.901,55** Retenciones practicadas: **761,74** Ejercicio devengo

Valoración: **13.901,55** Ingresos a cuenta efectuados: **761,74** Ingresos a cuenta repercutidos: **0** Cesta o Meilla: **0**

Percepciones en especie: **0**

Datos adicionales (sólo en percepciones de las claves A, B.01, B.02, C, D)

Año de nacimiento del percipiente: **1988** Situación familiar: **3** NIF del cónyuge: **18452200J** Discapacidad del percipiente: **0** Contrato o relación: **0** Prolongación activ. laboral: **0** Movilidad geográfica: **0**

Reducciones aplicables: **0** Gastos deducibles: **0** Pensiones compensatorias: **0** Anualidades por alimentos: **0**

Comunicación por el percipiente que ha destinado cantidades para la adquisición o rehabilitación de su vivienda habitual utilizando financiación ajena: **0**

Hijos y otros descendientes comunicados por el percipiente

Hijos y otros descendientes con discapacidad		Ascendientes comunicados por el percipiente		Ascendientes con discapacidad	
Total	Por entero	Total	Por entero	Total	Por entero
Menores de 3 años	0	Resto	0	Cómpulo de los 3 primeros	1º 2º 3º
≥ 30% y < 65%	0	≥ 75 años	0	≥ 30% y < 65%	0
Movilidad Reducida	0	≥ 75 años	0	Movilidad Reducida	0
≥ 65%	0	≥ 75 años	0	≥ 65%	0

Percepción 3

NIF del percipiente **25406630 C** NIF del representante legal **25406630 C** Apellidos y nombre del percipiente o denominación de la entidad percipiente **ALDEA CHOPO, FRANCISCO JAVIER** Provincia **50**

Datos de la percepción

Clave: **G** Subclase: **1**

Percepciones dinerarias: **532,24** Percepción íntegra: **532,24** Retenciones practicadas: **111,77** Ejercicio devengo

Valoración: **532,24** Ingresos a cuenta efectuados: **111,77** Ingresos a cuenta repercutidos: **0** Cesta o Meilla: **0**

Percepciones en especie: **0**

Datos adicionales (sólo en percepciones de las claves A, B.01, B.02, C, D)

Año de nacimiento del percipiente: **1988** Situación familiar: **3** NIF del cónyuge: **25406630 C** Discapacidad del percipiente: **0** Contrato o relación: **0** Prolongación activ. laboral: **0** Movilidad geográfica: **0**

Reducciones aplicables: **0** Gastos deducibles: **0** Pensiones compensatorias: **0** Anualidades por alimentos: **0**

Comunicación por el percipiente que ha destinado cantidades para la adquisición o rehabilitación de su vivienda habitual utilizando financiación ajena: **0**

Hijos y otros descendientes comunicados por el percipiente


Hijos y otros descendientes con discapacidad		Ascendientes comunicados por el percipiente		Ascendientes con discapacidad	
Total	Por entero	Total	Por entero	Total	Por entero
Menores de 3 años	0	Resto	0	Cómpulo de los 3 primeros	1º 2º 3º
≥ 30% y < 65%	0	≥ 75 años	0	≥ 30% y < 65%	0
Movilidad Reducida	0	≥ 75 años	0	Movilidad Reducida	0
≥ 65%	0	≥ 75 años	0	≥ 65%	0

Totales de esta hoja interior

Consigne en estos dos casillas la suma de todas las percepciones y de todos los retenciones e ingresos a cuenta relacionados en esta hoja

Percepciones **14.433,79** Retenciones e ingresos a cuenta **874,21**

9.11. ANEXO 11:

 Agencia Tributaria	CÁLCULO DE RETENCIONES - IRPF 2015	27 de mayo de 2015
---	---	--------------------

La Agencia tributaria le comunica que, en relación con el perceptor que más abajo se indica y de acuerdo con los datos que asimismo se relacionan, los resultados del cálculo efectuado son los siguientes:

BASE PARA CALCULAR EL TIPO DE RETENCIÓN	9.364,41
MÍNIMO PERSONAL Y FAMILIAR PARA CALCULAR EL TIPO DE RETENCIÓN	5.550,00
MINORACIÓN POR PAGOS DE PRÉSTAMOS PARA VIVIENDA HABITUAL	0,00
TIPO DE RETENCIÓN APLICABLE	5,48
IMPORTE ANUAL DE LAS RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA	761,82


DATOS PERSONALES DEL PERCEPTOR		NIF: 11111111H
Año de nacimiento	1988	Tipo de contrato o relación
Situación familiar	3	Movilidad geográfica
Discapacidad	NO	Periodo impositivo de cambio de residencia
Situación laboral	ACTIVO	Residente en Ceuta o Melilla

DATOS ECONÓMICOS	
Retribuciones totales anuales	13.901,74
Reducciones (Art. 18.2 LIRPF)	0,00
Reducciones (Art. 18.3; Disposiciones transitorias 11ª y 12ª de la LIRPF)	0,00
Gastos deducibles	2.882,74
Rendimientos obtenidos en Ceuta o Melilla	NO
Pensión compensatoria al cónyuge	0,00
Anualidades por alimentos a los hijos	0,00
Pagos por préstamos para vivienda habitual	NO

DESCENDIENTES COMPUTADOS		
Menores de 3 años: (*)	Total	0
	Por entero	0
Resto:	Total	0
	Por entero	0
DETALLE DEL CÁMPUTO DE CADA DESCENDIENTE		
Hijo 1º:	Hijo 2º:	Hijo 3º:
4º. y sucesivos:	Nº. Total	0
	Por entero	0
DESCENDIENTES CON DISCAPACIDAD		
>=33% y <65%:	Total	0
	Por entero	0
Movilidad reducida:	Total	0
	Por entero	0

ASCENDIENTES COMPUTADOS		
Menores de 75 años:	Total	0
	Por entero	0
Mayores de 75 años:	Total	0
	Por entero	0
ASCENDIENTES CON DISCAPACIDAD		
>=33% y <65%:	Total	0
	Por entero	0
Movilidad reducida:	Total	0
	Por entero	0
>=65%:	Total	0
	Por entero	0

9.12. ANEXO 12:

 Agencia Tributaria	CÁLCULO DE RETENCIONES - IRPF 2015	27 de mayo de 2015
---	---	--------------------

La Agencia tributaria le comunica que, en relación con el perceptor que más abajo se indica y de acuerdo con los datos que asimismo se relacionan, los resultados del cálculo efectuado son los siguientes:

BASE PARA CALCULAR EL TIPO DE RETENCIÓN	9.364,06
MÍNIMO PERSONAL Y FAMILIAR PARA CALCULAR EL TIPO DE RETENCIÓN	8.150,00
MINORACIÓN POR PAGOS DE PRÉSTAMOS PARA VIVIENDA HABITUAL	0,00
TIPO DE RETENCIÓN APLICABLE	0,00
IMPORTE ANUAL DE LAS RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA	0,00

DATOS PERSONALES DEL PERCEPTOR		NIF: 18452200J
Año de nacimiento	1986	Tipo de contrato o relación
Situación familiar	1	Movilidad geográfica
Discapacidad	NO	Periodo impositivo de cambio de residencia
Situación laboral	ACTIVO	Residente en Ceuta o Melilla


DATOS ECONÓMICOS	
Retribuciones totales anuales	13.901,58
Reducciones (Art. 18.2 LIRPF)	0,00
Reducciones (Art. 18.3; Disposiciones transitorias 11ª y 12ª de la LIRPF)	0,00
Gastos deducibles	2.882,74
Rendimientos obtenidos en Ceuta o Melilla	NO
Pensión compensatoria al cónyuge	0,00
Anualidades por alimentos a los hijos	0,00
Pagos por préstamos para vivienda habitual	NO

DESCENDIENTES COMPUTADOS	
Menores de 3 años: (*) Total	1
Resto: Total	0
DETALLE DEL CÁLCULO DE CADA DESCENDIENTE	
Hijo 1º: Por mitad	0
Hijo 2º: Total	0
Hijo 3º: Total	0
4º y sucesivos: Nº. Total	0
DESCENDIENTES CON DISCAPACIDAD	
>=33% y <65%: Total	0
Movilidad reducida: Total	0


ASCENDIENTES COMPUTADOS	
Menores de 75 años: Total	0
Mayores de 75 años: Total	0
ASCENDIENTES CON DISCAPACIDAD	
>=33% y <65%: Total	0
Movilidad reducida: Total	0
>=65%: Total	0

9.13. ANEXO 13:

Agencia Tributaria Teléfono: 901 33 55 33 www.agenciatributaria.es	Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas 2014	Página 0 PADRE
---	---	--------------------------

Primer declarante	NO PEGAR LA ETIQUETA IDENTIFICATIVA  NIF 18452200J ANAGRAMA: FER-L	Teléfono: <input type="text"/> Primer apellido: FERRER 2.º apellido: NAVARRO Nombre: MARTA
Nº de Referencia Ref.:9999.18452200.47.38880.6		Nº de Justificante 1000799355814

Espacio reservado para el código de puntos



Fecha y firma de la declaración	Manifiesto/manifestamos que son ciertos los datos consignados en la presente declaración. <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 10px;"> <div style="width: 45%;"> Firma del primer declarante: <div style="border: 1px solid black; height: 60px; margin-top: 5px;"></div> </div> <div style="width: 45%;"> Firma del cónyuge: (obligatoria en caso de matrimonios en tributación conjunta) <div style="border: 1px solid black; height: 60px; margin-top: 5px;"></div> </div> </div> <div style="text-align: center; margin-top: 10px;"> No es necesaria la firma del cónyuge </div> <div style="margin-top: 10px;"> En <u>ZARAGOZA</u> a <u>10</u> de <u>JUNIO</u> de <u>2015</u> </div>
---------------------------------	--

Cónyuge (los datos identificativos del cónyuge son obligatorios en caso de matrimonio no separado legalmente)	NO PEGAR LA ETIQUETA IDENTIFICATIVA <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 10px;"> <div style="width: 45%;"> NIF: ANAGRAMA: </div> <div style="width: 45%;"> Teléfono: <input type="text"/> Primer apellido: <input type="text"/> 2.º apellido: <input type="text"/> Nombre: <input type="text"/> </div> </div>
---	---

Resultado a ingresar o a devolver -14,03	Fraccionamiento del pago <input type="checkbox"/> Domiciliación 2.º plazo <input type="checkbox"/> Renuncia a la devolución <input type="checkbox"/> Compensación entre cónyuges <input type="checkbox"/>
Nº de cuenta IBAN <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: flex;"> <div style="width: 20px; text-align: center;">E.S.</div> <div style="flex-grow: 1; border-bottom: 1px solid black;"></div> </div>	

Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas 2014

Página 1

PADRE

☐ Primer declarante y cónyuge, en caso de matrimonio no separado legalmente

Primer declarante

(01) NIF		Sexo del primer declarante: H: Hombre M: Mujer (05) M	
(02) Primer apellido FERRER		Estado civil (al 31-12-2014): Soltero/a (06) X Casado/a (07) Viudo/a (08) Divorciado/a o separado/a legalmente (09)	
(03) Segundo apellido NAVARRO		Fecha de nacimiento 10 11/04/1988	
(04) Nombre MARTA		Grado de discapacidad, Clave (11)	
Importante: los contribuyentes que tengan la consideración de empresarios o profesionales y hayan cambiado de domicilio habitual, deberán comunicarlo presentando declaración censal (modelo 036 ó 037) de modificación de datos.		Cambio de domicilio. Si ha cambiado de domicilio, consigne una "X" (13)	

Domicilio habitual actual del primer declarante

(15) Tipo de Vía CALLE	(16) Nombre de la Vía Pública HERMANOS GAMBRA
(17) Tipo de numeración NUM	(18) Número de casa 12
(19) Calificador del número	(20) Bloque
(21) Puerta	(22) Escal
(23) Planta 9	(24) Puerta D
(25) Datos complementarios del domicilio	(26) Localidad / Población (si es distinta del municipio) ZARAGOZA
(27) Código Postal 50017	(28) Nombre del Municipio ZARAGOZA
(29) Provincia ZARAGOZA	(30) Teléf. fijo
(31) Teléf. móvil	(32) N.º de FAX

Si el domicilio está situado en el extranjero:

(35) Domicilio / Address	(37) Población / Ciudad
(36) Datos complementarios del domicilio	(38) Código Postal (CEP)
(39) e-mail	(40) Provincia / Región / Estado
(41) País	(42) Código País
(43) Teléf. fijo	(44) Teléf. móvil
(45) N.º de FAX	

Datos adicionales de la vivienda en la que el primer declarante tiene su domicilio habitual actual. Si el primer declarante y/o su cónyuge son propietarios de la vivienda, se consignarán también, en su caso, los datos de las plazas de garaje, con un máximo de dos, y de los trasteros y anexos adquiridos conjuntamente con la misma, siempre que se trate de fincas registrales independientes.

Titularidad (clave)	Porcentaje de participación, en caso de propiedad o usufructo	Situación (clave)	Referencia catastral
(50) 3	Primer declarante: (51)	(53) 3	(54)
(50)	Primer declarante: (51)	(53)	(54)
(50)	Primer declarante: (51)	(53)	(54)
(50)	Primer declarante: (51)	(53)	(54)
(50)	Primer declarante: (51)	(53)	(54)
(50)	Primer declarante: (51)	(53)	(54)
(50)	Primer declarante: (51)	(53)	(54)
(50)	Primer declarante: (51)	(53)	(54)
(50)	Primer declarante: (51)	(53)	(54)

Solo si ha consignado la clave 3 en la casilla 50: NIF arrendador **(55) 17859801W**

Si no tiene NIF, consigne Número de identificación en el País de residencia **(58)**

Cónyuge (los datos identificativos del cónyuge son obligatorios en caso de matrimonio no separado legalmente)

(61) NIF		Sexo del cónyuge (H: Hombre; M: Mujer) (65)	
(62) Primer apellido		Fecha de nacimiento del cónyuge (66)	
(63) Segundo apellido		Grado de discapacidad del cónyuge, Clave (67)	
(64) Nombre		Cónyuge no residente que no es contribuyente del IRPF (68)	
Importante: los contribuyentes que tengan la consideración de empresarios o profesionales y hayan cambiado de domicilio habitual, deberán comunicarlo presentando declaración censal (modelo 036 ó 037) de modificación de datos.		Cambio de domicilio. Si el cónyuge ha cambiado de domicilio, consigne una "X" en esta casilla. (Solamente en caso de declaración conjunta) (70)	

Domicilio habitual actual del cónyuge, en caso de tributación conjunta (si es distinto del domicilio del primer declarante)

(15) Tipo de Vía	(16) Nombre de la Vía Pública
(17) Tipo de numeración	(18) Número de casa
(19) Calificador del número	(20) Bloque
(21) Puerta	(22) Escal
(23) Planta	(24) Puerta
(25) Datos complementarios del domicilio	(26) Localidad / Población (si es distinta del municipio)
(27) Código Postal	(28) Nombre del Municipio
(29) Provincia	(30) Teléf. fijo
(31) Teléf. móvil	(32) N.º de FAX

Si el domicilio está situado en el extranjero:

(35) Domicilio / Address	(37) Población / Ciudad
(36) Datos complementarios del domicilio	(38) Código Postal (CEP)
(39) e-mail	(40) Provincia / Región / Estado
(41) País	(42) Código País
(43) Teléf. fijo	(44) Teléf. móvil
(45) N.º de FAX	

Representante

(75) NIF	(76) Apellidos y nombre o razón social
----------	--

Ejercicio 2014 NIF Apellidos y nombre **FERRER NAVARRO, MARTA** Página 2

**Situación familiar****Hijos y descendientes menores de 25 años o personas con discapacidad que conviven con el/los contribuyente/s**

	NIF	Primer apellido, segundo apellido y nombre (por este orden)	Fecha de nacimiento	Fecha de adopción o de acogimiento permanente o preadoptivo	Discapacidad (clave)	Vinculación (*)	Otras situaciones
1.º	(80)	(81)	(82)	(83)	(84)	(85)	(86)
2.º	(80)	(81)	(82)	(83)	(84)	(85)	(86)
3.º	(80)	(81)	(82)	(83)	(84)	(85)	(86)
4.º	(80)	(81)	(82)	(83)	(84)	(85)	(86)
5.º	(80)	(81)	(82)	(83)	(84)	(85)	(86)
6.º	(80)	(81)	(82)	(83)	(84)	(85)	(86)
7.º	(80)	(81)	(82)	(83)	(84)	(85)	(86)
8.º	(80)	(81)	(82)	(83)	(84)	(85)	(86)
9.º	(80)	(81)	(82)	(83)	(84)	(85)	(86)
10.º	(80)	(81)	(82)	(83)	(84)	(85)	(86)
11.º	(80)	(81)	(82)	(83)	(84)	(85)	(86)
12.º	(80)	(81)	(82)	(83)	(84)	(85)	(86)

(*) No se cumplimentará esta casilla cuando se trate de hijos o descendientes comunes del primer declarante y del cónyuge.

Si alguno de los hijos o descendientes hubiera fallecido en el año 2014, indique el número de orden con el que figura relacionado y la fecha de fallecimiento.

Nº de orden Fecha de fallecimiento

Solo si ha consignado las claves 3 o 4 en la casilla 85, consigne los siguientes datos del otro progenitor:

NIF Primer apellido, segundo apellido y nombre (por este orden) Si el otro progenitor no tiene NIF o NIE, marque con una "X" esta casilla. ☐

A efectos de la declaración conjunta los hijos 1, 2, 3 y 4 son los y y y , respectivamente.**Ascendientes mayores de 65 años o personas con discapacidad que conviven con el/los contribuyente/s al menos la mitad del periodo impositivo**

	NIF	Primer apellido, segundo apellido y nombre (por este orden)	Fecha de nacimiento	Discapacidad (clave)	Vinculación	Convivencia
(90)	(91)	(92)	(93)	(94)	(95)	(96)
(90)	(91)	(92)	(93)	(94)	(95)	(96)
(90)	(91)	(92)	(93)	(94)	(95)	(96)
(90)	(91)	(92)	(93)	(94)	(95)	(96)

**Devengo**

Atención: este apartado únicamente se cumplimentará en las declaraciones individuales de contribuyentes fallecidos en el ejercicio 2014 con anterioridad al día 31 de diciembre.

Fecha de finalización del periodo impositivo Día Mes Año **Opción de tributación**

Indique la opción de tributación elegida (marque con una "X" la casilla que proceda).

Tributación individual ☒ (101) X

Tributación conjunta ☐ (102)

Atención: solamente podrán optar por el régimen de tributación conjunta los contribuyentes integrados en una unidad familiar.

**Comunidad o Ciudad Autónoma de residencia en el ejercicio 2014**Clave de la Comunidad Autónoma o de la Ciudad con Estatuto de Autonomía en la que tuvieron su residencia habitual en 2014 (103) 02**Asignación tributaria a la Iglesia Católica**

Atención: Esta asignación es independiente y compatible con la asignación tributaria a actividades de interés general consideradas de interés social.

Si desea que se destine un 0,7 por 100 de la cuota íntegra al sostenimiento económico de la Iglesia Católica, marque con una "X" esta casilla ☐ (106)**Asignación de cantidades a actividades de interés general consideradas de interés social**

Atención: Esta asignación es independiente y compatible con la asignación tributaria a la Iglesia Católica.

Si desea que se destine un 0,7 por 100 de la cuota íntegra a las actividades previstas en el Real Decreto-Ley 7/2013, de 26 de junio (BOE del 29), marque con una "X" esta casilla ☐ (108)**Borrador de la declaración o datos fiscales del ejercicio 2015**

USTED NO TIENE QUE CUMPLIMENTAR ESTAS CASILLAS PARA OBTENER SU BORRADOR DE DECLARACIÓN O SUS DATOS FISCALES EL AÑO PRÓXIMO, YA QUE PODRÁ VISUALIZAR LA OPCIÓN MÁS FAVORABLE DE SU BORRADOR O SUS DATOS FISCALES A TRAVÉS DE INTERNET Y DESDE EL PRIMER DÍA DE LA CAMPAÑA.

No obstante, si desea obtener exclusivamente la opción de tributación individual aunque la misma pueda resultar menos favorable para usted, marque "X" ☐ (115)**Declaración complementaria**Si la declaración complementaria está motivada por haber percibido atrasos de rendimientos del trabajo después de la presentación de la declaración anterior del ejercicio 2014 o si se trata de una declaración complementaria presentada en cumplimiento de lo dispuesto en el primer párrafo del artículo 14.3 de la Ley del Impuesto, marque con una "X" esta casilla ☐ (121)Si la declaración complementaria está motivada por haberse producido alguna de las circunstancias previstas en los artículos 41.4, 43.2, 50, 73 del Reglamento del Impuesto, o en los artículos 54.5, 72.2 y disposición adicional vigésima séptima de la Ley del Impuesto, marque con una "X" esta casilla ☐ (122)

Ejercicio
2014

NIF

Apellidos y nombre

FERRER NAVARRO, MARTA

Página 3

A

Rendimientos del trabajo

Retribuciones dinerarias (incluidas las pensiones compensatorias y las anualidades por alimentos no exentas). Importe íntegro	001	13.901,58
Retribuciones en especie (excepto las contribuciones empresariales imputadas que deben consignarse en las casillas 006 y 007)	002	
Contribuciones empresariales a planes de pensiones, planes de previsión social empresarial y mutualidades de previsión social (excepto a seguros colectivos de dependencia). Importes imputados al contribuyente	003	
Contribuciones empresariales a seguros colectivos de dependencia. Importes imputados al contribuyente	006	
Aportaciones al patrimonio protegido de las personas con discapacidad del que es titular el contribuyente. Importe computable	007	
Reducciones (artículo 18, apartados 2 y 3, y disposiciones transitorias 11.ª y 12.ª de la Ley del Impuesto)	008	
Total ingresos íntegros computables: (001 + 002 + 003 + 006 + 007 - 008)	010	13.901,58
Colaboraciones a la Seguridad Social o a mutualidades generales obligatorias de funcionarios, deducciones por derechos pasivos y colaciones a los colegios de huiranos o entidades similares	011	882,74
Cuotas satisfechas a sindicatos	012	
Cuotas satisfechas a colegios profesionales (si la colegiación es obligatoria y con un máximo de 500 euros anuales)	013	
Gastos de defensa jurídica derivados directamente de litigios con el empleador (máximo: 300 euros anuales)	014	
Total gastos deducibles: (011 + 012 + 013 + 014)	015	882,74
Rendimiento neto: (010 - 015)	016	13.018,84
Reducción por obtención de rendimientos del trabajo (artículo 20 de la Ley del Impuesto):		
Cuanta aplicable con carácter general	017	2.736,41
Incremento para trabajadores activos mayores de 55 años que continúen o prolonguen la actividad laboral	018	
Incremento para contribuyentes desempleados que acepten un puesto de trabajo que exija el traslado de su residencia a un nuevo municipio	019	
Reducción adicional para trabajadores activos que sean personas con discapacidad	020	
Rendimiento neto reducido: (016 - 017 - 018 - 019 - 020)	021	10.282,43

B

Rendimientos del capital mobiliario

Rendimientos del capital mobiliario a integrar en la base imponible del ahorro		
Intereses de cuentas, depósitos y activos financieros en general (*)	022	112,36
Intereses de activos financieros con derecho a la bonificación prevista en la disposición transitoria 11.ª de la Ley del I.Sociedades (*)	023	
Dividendos y demás rendimientos por la participación en fondos propios de entidades	024	
Rendimientos procedentes de la transmisión o amortización de Letras del Tesoro	025	
Rendimientos procedentes de la transmisión, amortización o reembolso de otros activos financieros (*)	026	
Rendimientos procedentes de contratos de seguro de vida o invalidez y de operaciones de capitalización	027	
Rendimientos procedentes de rentas que tengan por causa la imposición de capitales y otros rendimientos del capital mobiliario a integrar en la base imponible del ahorro	028	
Rendimientos de capital mobiliario derivados de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes (importe positivo)	029	
Rendimientos de capital mobiliario derivados de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes (importe negativo)	030	
(*) Salvo que, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 48 de la Ley del Impuesto, deban formar parte de la base imponible general.		
(*) Salvo que deban consignarse en las casillas 029 o 030		
Total ingresos íntegros: (022 + 023 + 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 - 030)	031	112,36
Gastos fiscalmente deducibles: gastos de administración y depósito de valores negociables, exclusivamente	032	
Rendimiento neto: (031 - 032)	033	112,36
Reducción aplicable a rendimientos derivados de determinados contratos de seguro (disposición transitoria 4.ª de la Ley del Impuesto)	034	
Rendimiento neto reducido: (033 - 034)	035	112,36
Rendimientos del capital mobiliario a integrar en la base imponible general		
Rendimientos procedentes del arrendamiento de bienes muebles, negocios o minas o de subarrendamientos	036	
Rendimientos procedentes de la prestación de asistencia técnica, salvo en el ámbito de una actividad económica	037	
Rendimientos procedentes de la propiedad intelectual cuando el contribuyente no sea el autor	038	
Rendimientos procedentes de la propiedad industrial que no se encuentre afectada a una actividad económica	039	
Otros rendimientos del capital mobiliario a integrar en la base imponible general	040	
Total ingresos íntegros: (036 + 037 + 038 + 039 + 040)	041	
Gastos fiscalmente deducibles	042	

Ejercicio 2014	Primer declarante	NIF	Apellidos y nombre	Página 12
(H)			FERRER NAVARRO, MARTA	
Base imponible general y base imponible del ahorro				
Integración y compensación de rendimientos de capital mobiliario imputables a 2014 a integrar en la base imponible del ahorro				
Saldo neto positivo del rendimiento del capital mobiliario imputable a 2014 a integrar en la base imponible del ahorro (035 + 211 + 212 - 213)				416 112,36
Saldo neto negativo del rendimiento de capital mobiliario imputable a 2014 a integrar en la base imponible del ahorro (035 + 211 + 212 - 213)				
Saldo neto negativo del rendimiento de capital mobiliario imputable a 2014 a integrar en la base imponible del ahorro, excepto el consignado en la casilla 417				418
Saldo negativo derivado de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes a compensar con el saldo positivo de las ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2014				417
Base imponible general				
Saldo neto positivo de las ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2014 a integrar en la base imponible general (traslade el importe de la casilla 398 de la página 11 del modelo)				398
Compensaciones (si la casilla 398 es positiva y hasta el máximo de su importe):				
Resto de los saldos netos negativos de los rendimientos de capital mobiliario de 2010 a 2013 derivados de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a compensar en la base imponible general (*) (Saldo pendiente no compensado en las casillas 438 y 434)				419
Resto de los saldos netos negativos de las ganancias y pérdidas patrimoniales de 2010 a 2013, derivados de la transmisión de valores recibidos por operaciones de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a compensar en la base imponible general (*) (Saldo pendiente no compensado en las casillas 433 y 439)				420
Resto de los saldos netos negativos de los rendimientos de capital mobiliario imputables a 2014, derivados de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a compensar en la base imponible general (*) (Saldo generado no compensado en la casilla 435)				421
Resto de los saldos netos negativos de las ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2014, derivados de la transmisión de valores recibidos por operaciones de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a compensar en la base imponible general (*) (Saldo generado no compensado en la casilla 440)				422
Saldos netos negativos de ganancias y pérdidas patrimoniales de 2010 a 2013, pendientes de compensación a 1 de enero de 2014, a integrar en la base imponible general (máximo: el importe de la casilla 398 - 419 - 420 - 421 - 422)				423
(*) Con el límite del importe de las ganancias patrimoniales derivadas de la transmisión de elementos patrimoniales con un año o menos de antelación a la fecha de transmisión.				
Saldo neto de los rendimientos a integrar en la base imponible general y de las imputaciones de renta (021 + 045 + 070 + 071 + 125 + 150 + 180 + 210 + 214 + 215 + 235 + 240 + 244 + 250)				424 10.282,43
Compensaciones (si la casilla 424 es positiva):				
Saldos netos negativos de las ganancias y pérdidas patrimoniales de 2010 a 2012 a integrar en la base imponible general, con el límite del 25 por 100 del importe de la casilla 424 (*) (pendientes de compensación a 1 de enero de 2014)				425
Saldo neto negativo de las ganancias y pérdidas patrimoniales de 2013 a integrar en la base imponible general, con el límite del 10 por 100 del importe de la casilla 424 (*) (pendientes de compensación a 1 de enero de 2014)				426
Saldo neto negativo de las ganancias y pérdidas patrimoniales de 2014 a integrar en la base imponible general, con el límite del 10 por 100 del importe de la casilla 424 (*) (traslade el importe de la casilla 399 de la página 11 del modelo si procede)				427
(*) Además, la suma de los importes consignados en las casillas 425 + 426 + 427 no podrá superar el 25 por 100 del importe de la casilla 424				
Base imponible general (398 - 419 - 420 - 421 - 422 - 423 + 424 - 425 - 426 - 427)				430 10.282,43
Base imponible del ahorro				
Saldo neto positivo de las ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2014 a integrar en la base imponible del ahorro (traslade el importe de la casilla 402 de la página 11 del modelo)				402
Compensaciones (si la casilla 402 es positiva y hasta el máximo de su importe):				
Saldos netos negativos de ganancias y pérdidas patrimoniales que no deriven de la transmisión de valores recibidos por operaciones de deuda subordinada o de participaciones preferentes, de 2010 a 2013 pendientes de compensación a 1 de enero de 2014, a integrar en la base imponible del ahorro				432
Saldos netos negativos de ganancias y pérdidas patrimoniales derivados de la transmisión de valores recibidos por operaciones de deuda subordinada o de participaciones preferentes, de 2010 a 2013 pendientes de compensación a 1 de enero de 2014, a integrar en la base imponible del ahorro				433
Resto de saldos netos negativos de rendimientos de capital mobiliario derivados de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes, de 2010 a 2013, a integrar en la base imponible del ahorro (saldo pendiente no compensado en la casilla 438)				434
Saldo neto negativo de rendimientos de capital mobiliario imputables a 2014, derivado de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a integrar en la base imponible del ahorro (traslade el importe de la casilla 417 si procede)				435
Saldo neto positivo de los rendimientos del capital mobiliario a integrar en la base imponible del ahorro (traslade el importe de la casilla 415)				415 112,36
Compensaciones (si la casilla 415 es positiva y hasta el máximo de su importe):				
Saldos netos negativos de rendimientos del capital mobiliario que no deriven de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes, de 2010 a 2013 a integrar en la base imponible del ahorro, pendientes de compensación a 1 de enero de 2014				437
Saldos netos negativos de rendimientos del capital mobiliario que deriven de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes, de 2010 a 2013 a integrar en la base imponible del ahorro, pendientes de compensación a 1 de enero de 2014				438
Resto de saldos netos negativos de ganancias y pérdidas patrimoniales derivadas de la transmisión de valores recibidos por operaciones de deuda subordinada o de participaciones preferentes, de 2010 a 2013 a integrar en la base imponible del ahorro (saldo pendiente no compensado en la casilla 433)				439
Saldo neto negativo de ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2014, derivados de la transmisión de valores recibidos por operaciones de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a integrar en la base imponible del ahorro (traslade el importe de la casilla 405 de la página 11 del modelo si procede)				440
Base imponible del ahorro (402 - 432 - 433 - 434 - 435 + 415 - 437 - 438 - 439 - 440)				446 112,36
Importes pendientes de compensar en los 4 ejercicios siguientes				
Saldo neto negativo de las ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2014 a integrar en la base imponible general (399 - 427)				448
Saldo neto negativo de las ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2014, que no deriven de la transmisión de valores recibidos por operaciones de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a integrar en la base imponible del ahorro (traslade el importe de la casilla 405 de la página 11 del modelo)				405
Saldo neto negativo de los rendimientos del capital mobiliario imputables a 2014 que no deriven de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a integrar en la base imponible del ahorro (traslade el importe de la casilla 416)				416

Ref: 9999 1845 2200 47 38880.6

Ejercicio 2014

Primer declarante

Apellidos y nombre

FERRER NAVARRO, MARTA

Página 13

Reducciones de la base imponible

Si las columnas previstas en esta hoja fueran insuficientes, indique el número de hojas adicionales que se adjuntan: _____

Reducción por tributación conjunta

Reducción para unidades familiares que opten por la tributación conjunta. Importe: 451

Reducciones por aportaciones y contribuciones a sistemas de previsión social

Régimen general

Contribuyente que realiza, o a quien se imputen, las aportaciones y contribuciones: 452

Excesos pendientes de reducir procedentes de los ejercicios 2009 a 2013 (excepto los derivados de contribuciones empresariales a seguros colectivos de dependencia): 453

Excesos pendientes de reducir procedentes del ejercicio 2013 derivados de contribuciones empresariales a seguros colectivos de dependencia: 454

Aportaciones y contribuciones del ejercicio 2014 (excepto contribuciones empresariales a seguros colectivos de dependencia): 455

Contribuciones del ejercicio 2014 a seguros colectivos de dependencia: 456

Importes con derecho a reducción: (453 + 454 + 455 + 456) 457

Total con derecho a reducción: 458

Aportaciones a sistemas de previsión social de los que es partícipe, mutualista o titular el cónyuge del contribuyente

Total con derecho a reducción: 459

Reducciones por aportaciones y contribuciones a sistemas de previsión social constituidos a favor de personas con discapacidad

Contribuyente que realiza las aportaciones con derecho a reducción: 460

Nº de identificación fiscal (NIF) de la persona con discapacidad partícipe, mutualista o asegurada: 461

Excesos pendientes de reducir procedentes de los ejercicios 2009 a 2013: 462

Aportaciones realizadas en 2014 por la propia persona con discapacidad: 463

Aportaciones realizadas en 2014 por parientes o tutores de la persona con discapacidad: 464

Total con derecho a reducción: 465

Reducciones por aportaciones a patrimonios protegidos de personas con discapacidad

Contribuyente que realiza las aportaciones con derecho a reducción: 466

Nº de identificación fiscal (NIF) de la persona con discapacidad titular del patrimonio protegido: 467

Excesos pendientes de reducir procedentes de los ejercicios 2010 a 2013: 468

Aportaciones realizadas en 2014 al patrimonio protegido de la persona con discapacidad: 469

Total con derecho a reducción: 470

Reducciones por pensiones compensatorias a favor del cónyuge y anualidades por alimentos, excepto en favor de los hijos

Contribuyente que abona las pensiones o anualidades: 471

Nº de identificación fiscal (NIF) de la persona que recibe cada pensión o anualidad: 472

Si no tiene NIF, consigne Número Identificación en el País de residencia: 473

Importe de la pensión o anualidad satisfecha en 2014 por decisión judicial: 474

Total con derecho a reducción: 475

Reducciones por aportaciones a la mutualidad de previsión social de deportistas profesionales

Contribuyente que realiza las aportaciones con derecho a reducción: 476

Excesos pendientes de reducir procedentes de los ejercicios 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013: 477

Aportaciones y contribuciones realizadas en 2014 con derecho a reducción: 478

Total con derecho a reducción: 479

Base liquidable general y base liquidable del ahorro

Determinación de la base liquidable general

Base imponible general (trávese el importe de esta misma casilla de la página 12 de la declaración): 430 10.282,43

Reducciones de la base imponible general (si la casilla 430 es positiva y hasta el límite máximo de su importe):

Por tributación conjunta. Importe de la casilla 451 que se aplica: 480

Por aportaciones y contribuciones a sistemas de previsión social (régimen general). Importe de la casilla 458 que se aplica: 481

Por aportaciones a sistemas de previsión social de los que es partícipe, mutualista o titular el cónyuge. Importe de la casilla 459 que se aplica: 482

Por aportaciones y contribuciones a sistemas de previsión social constituidos a favor de personas con discapacidad. Importe de la casilla 465 que se aplica: 483

Por aportaciones a patrimonios protegidos de personas con discapacidad. Importe de la casilla 470 que se aplica: 484

Por pensiones compensatorias y anualidades por alimentos. Importe de la casilla 475 que se aplica: 485

Cuotas de afiliación y demás aportaciones a los partidos políticos realizadas por afiliados, adheridos y simpatizantes (máx. con derecho a reducción: 500 euros): 486

Por aportaciones a la mutualidad de previsión social de deportistas profesionales. Importe de la casilla 479 que se aplica: 487

Base liquidable general (430 - 480 - 481 - 482 - 483 - 484 - 485 - 486 - 487): 488 10.282,43

Compensación (si la casilla 488 es positiva y hasta el límite máximo de su importe). Bases liquidables generales negativas de 2010 a 2013: 489

Base liquidable general sometida a gravamen (488 - 489): 490 10.282,43

Ejercicio 2014 Página 14

Primer declarante FERRER NAVARRO, MARTA

Base liquidable general y base liquidable del ahorro (continuación)

Determinación de la base liquidable del ahorro

Base imponible del ahorro (traslade el importe de esta misma casilla de la página 12 de la declaración)	445	112,36
Remanente de determinadas reducciones no aplicadas anteriormente (si la casilla 445 es positiva y hasta el límite máximo de su importe)	445	
Reducción por tributación conjunta. Remanente de la casilla 451 que se aplica	491	
Reducción por pensiones compensatorias y anualidades por alimentos. Remanente de la casilla 475 que se aplica	492	
Cuotas de afiliación y demás aportaciones a los partidos políticos realizadas por afiliados, adheridos y simpatizantes. Importe no aplicado en la casilla 496	493	
Base liquidable del ahorro (445 - 491 - 492 - 493)	495	112,36

Reducciones de la base imponible no aplicadas en 2014 que podrán aplicarse en ejercicios siguientes

Exceso no reducido de las aportaciones y contribuciones a sistemas de previsión social (régimen general)

Cumplimentarán este apartado los contribuyentes que, por insuficiencia de base imponible o por exceder del límite porcentual previsto en el artículo 52.1.a) de la Ley del Impuesto, no hubieran podido reducir en esta declaración la totalidad de las aportaciones y contribuciones del ejercicio 2014 que figuran en las casillas 455 y 456 de la página 13 de la declaración.

Contribuyente con derecho a reducción	496	496
Aportaciones y contribuciones de 2014 no aplicadas cuyo importe se solicita poder reducir en los 5 ejercicios siguientes	497	
Contribuciones de 2014 a seguros colectivos de dependencia no aplicadas cuyo importe se solicita poder reducir en los 5 ejercicios siguientes	498	

Exceso no reducido de las aportaciones y contribuciones a sistemas de previsión social constituidos a favor de personas con discapacidad

Cumplimentarán este apartado los contribuyentes que, por insuficiencia de base imponible, no hubieran podido reducir en esta declaración la totalidad de las aportaciones y contribuciones del ejercicio 2014 que figuran en las casillas 483 y 484 de la página 13 de la declaración.

Contribuyente con derecho a reducción	499	499
Aportaciones y contribuciones de 2014 no aplicadas cuyo importe se solicita poder reducir en los 5 ejercicios siguientes	500	

Exceso no reducido de las aportaciones a patrimonios protegidos de personas con discapacidad

Cumplimentarán este apartado los contribuyentes que, por exceder de los límites máximos establecidos o por insuficiencia de base imponible, no hubieran podido reducir en esta declaración la totalidad de las aportaciones y contribuciones del ejercicio 2014 que figuran en las casillas 489 de la página 13 de la declaración.

Contribuyente con derecho a reducción	501	501
Aportaciones de 2014 no aplicadas cuyo importe podrá reducirse en los 4 ejercicios siguientes	502	

Exceso no reducido de las aportaciones a la mutualidad de previsión social de deportistas profesionales

Cumplimentarán este apartado los contribuyentes que, por insuficiencia de base imponible o por exceder del límite previsto en el apartado Uno.5.a) de la disposición adicional undécima de la Ley del Impuesto, no hubieran podido reducir en esta declaración la totalidad de las aportaciones del ejercicio 2014 que figuran en las casillas 476 de la página 13 de la declaración.

Contribuyente con derecho a reducción	503	503
Aportaciones y contribuciones de 2014 no aplicadas cuyo importe se solicita poder reducir en los 5 ejercicios siguientes	504	

Adecuación del impuesto a las circunstancias personales y familiares: mínimo personal y familiar

Cuantificación del mínimo personal y familiar

Mínimo del contribuyente. Importe	505	5.151,00	506	5.151,00
Mínimo por descendientes. Importe	507		508	
Mínimo por ascendientes. Importe	509		510	
Mínimo por discapacidad. Importe	511		512	
Mínimo personal y familiar (505 + 507 + 509 + 511)	515	5.151,00		
Importe total incrementado o disminuido del mínimo personal y familiar a efectos del cálculo gravamen autonómico (506 + 508 + 510 + 512)	516	5.151,00		

Determinación del importe del mínimo personal y familiar que forma parte de cada una de las bases liquidables

Importe del mínimo personal y familiar que forma parte de la base liquidable general a efectos del cálculo del gravamen estatal: la menor de las cantidades consignadas en las casillas 490 y 515 (Si la casilla 490 es negativa o igual a cero, consigne el número cero en la casilla 517)	517	5.151,00
Importe del mínimo personal y familiar que forma parte de la base liquidable del ahorro a efectos del cálculo del gravamen estatal: la menor de la diferencia (515 - 517) y la casilla 495	518	
Importe del mínimo personal y familiar que forma parte de la base liquidable general a efectos del cálculo del gravamen autonómico: la menor de las cantidades consignadas en las casillas 490 y 516 (Si la casilla 490 es negativa o igual a cero, consigne el número cero en la casilla 519)	519	5.151,00
Importe del mínimo personal y familiar que forma parte de la base liquidable del ahorro a efectos del cálculo del gravamen autonómico: la menor de la diferencia (516 - 519) y la casilla 496	520	

Datos adicionales

Rentas exentas, excepto para determinar el tipo de gravamen

Correspondientes a la base liquidable del ahorro	521		Correspondientes a la base liquidable general	522	
--	-----	--	---	-----	--

Ejercicio
2014Primer
declarante

Apellidos y nombre

FERRER NAVARRO, MARTA

Página 15

N

Cálculo del impuesto y resultado de la declaración

Determinación de los gravámenes estatal y autonómico

Gravamen de las bases liquidables

Gravamen de la base liquidable general:

	Parte estatal	Parte autonómica
Aplicación de la escala general y autonómica del impuesto al importe de la casilla 490. Importe resultante	524 1.233,89	525 1.233,89
Aplicación de la escala de gravamen complementaria al importe de la casilla 490. Importe resultante	526 77,12	
Aplicación de la escala general del impuesto al importe de la casilla 517. Importe resultante	527 618,12	
Aplicación de la escala de gravamen complementaria al importe de la casilla 517. Importe resultante	528 38,63	
Cuota derivada de la escala de gravamen general estatal (529 = 524 + 527)	529 615,77	
Cuota derivada de la escala de gravamen complementaria (530 = 526 + 528)	530 38,49	
Aplicación de la escala autonómica del impuesto al importe de la casilla 519. Importe resultante		531 618,12

Cuotas correspondientes a la base liquidable general (532 = 529 + 530) ; (533 = 525 + 531)	532 654,26	533 615,77
Tipos medios de gravamen (TME = 532 X 100 ÷ 490) ; (TMA = 533 X 100 ÷ 490)	TME 6,36	TMA 5,98

Gravamen de la base liquidable del ahorro:

Base liquidable del ahorro sometida a gravamen (536 = 495 + 518) ; (537 = 495 + 520)	536 112,36	537 112,36
Aplicación de la escala de gravamen del ahorro al importe de las casillas 536 y 537	538 10,67	539 10,67
Aplicación de la escala de gravamen complementaria al importe de la casilla 536. Importe resultante	540 2,25	
Cuotas correspondientes a la base liquidable del ahorro (541 = 538 + 540) ; (542 = 539)	541 12,92	542 10,67

Cuotas íntegras

Cuota íntegra estatal (545 = 532 + 541)	545 667,18	
Cuota íntegra autonómica (546 = 533 + 542)		546 626,44

Deducciones de las cuotas íntegras

Deducción por inversión en vivienda habitual (traslade los importes de estas mismas casillas del anexo A.1)	547	548
Deducción por inversión en empresas de nueva o reciente creación (traslade los importes de estas mismas casillas del anexo A.1)	549	

Otras deducciones generales:

Por inversiones o gastos de interés cultural (traslade los importes de estas mismas casillas del anexo A.2)	550	551
Por donativos (traslade los importes de estas mismas casillas del anexo A.1)	552	553
Por incentivos y estímulos a la inversión empresarial (traslade los importes de estas mismas casillas del anexo A.4)	554	555
Por dotaciones a la Reserva para Inversiones en Canarias (Ley 19/1994)	556	557
Por rendimientos derivados de la venta de bienes corporales producidos en Canarias (Ley 19/1994)	558	559
Por rentas obtenidas en Ceuta o Melilla (traslade los importes de estas mismas casillas del anexo A.2)	560	561
Por cantidades depositadas en cuentas ahorro-empresa (traslade los importes de estas mismas casillas del anexo A.2)	562	563
Por alquiler de la vivienda habitual (traslade el importe de esta misma casilla del anexo A.1)	564 180,90	565 180,90
Por obras de mejora en la vivienda habitual: cantidades pendientes de deducción que se aplican en este ejercicio (traslade el importe de esta misma casilla del anexo A.2)	566	
Por obras de mejora en vivienda: cantidades pendientes de deducción que se aplican en este ejercicio (traslade el importe de esta misma casilla del anexo A.2)	567	

Deducciones autonómicas:

Suma de deducciones autonómicas (traslade el importe de esta misma casilla del anexo B.1, B.2, B.3, B.4 o B.5, según corresponda)		566
---	--	-----

Cuotas líquidas

Cuota líquida estatal (570 = 545 - 547 - 549 - 550 - 552 - 554 - 556 - 558 - 560 - 562 - 564 - 566 - 567)	570 486,28	
Cuota líquida autonómica (571 = 546 - 548 - 549 - 551 - 553 - 555 - 557 - 559 - 561 - 563 - 565 - 566)		571 445,54

Incremento de las cuotas líquidas por pérdida del derecho a determinadas deducciones de ejercicios anteriores

	Parte estatal	Parte autonómica
Deducciones de 1996 y ejercicios anteriores:		
Importe de las deducciones a las que se ha perdido el derecho en 2014	572	
Intereses de demora correspondientes a las deducciones anteriores	573	
Deducciones generales de 1987 a 2013:		
Importe de las deducciones a las que se ha perdido el derecho en 2014. Parte estatal	574	
Intereses de demora correspondientes a las deducciones anteriores	575	
Importe de las deducciones a las que se ha perdido el derecho en 2014. Parte autonómica		576
Intereses de demora correspondientes a las deducciones anteriores		577
Deducciones autonómicas de 1996 a 2013:		
Importe de las deducciones autonómicas a las que se ha perdido el derecho en 2014		578
Intereses de demora correspondientes a las deducciones anteriores		579

Cuota líquida estatal incrementada (580 = 570 + 572 + 573 + 574 + 575)	580 486,28	
Cuota líquida autonómica incrementada (581 = 571 + 576 + 577 + 578 + 579)		581 445,54

Cuota resultante de la autoliquidación

Cuota líquida incrementada total (582 = 580 + 581)	582 931,82	
--	------------	--

Deducciones:

Por doble imposición internacional, por razón de las rentas obtenidas y gravadas en el extranjero	583	
Por obtención de rendimientos del trabajo o de actividades económicas	584 160,52	
Por doble imposición internacional en los supuestos de aplicación del régimen de transparencia fiscal internacional	585	
Por doble imposición en los supuestos de aplicación del régimen de imputación de rentas derivadas de la cesión de derechos de imagen	586	

(continúa en la página siguiente)

Ref: 9999 18452200.47 38880.6	
Ejercicio 2014	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div> Primer dato NIF Apellidos y nombre FERRER NAVARRO, MARTA </div> <div style="text-align: right;">Página 18</div> </div>
(N) Cálculo del impuesto y resultado de la declaración (continuación)	
Cuota resultante de la autoliquidación (continuación)	
Compensación fiscal:	
Por percepción de determinados rendimientos del capital mobiliario con período de generación superior a dos años 587	
Retenciones deducibles correspondientes a rendimientos bonificados (disposición transitoria 11.ª del texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades)	
Importe de las retenciones no practicadas efectivamente que, no obstante, tienen la consideración de deducibles de la cuota 588	
Cuota resultante de la autoliquidación (582 - 583 - 584 - 585 - 586 - 587 - 588) 589 771,30	
Retenciones y demás pagos a cuenta	
Por rendimientos del trabajo 590 761,74	Ingresos a cuenta del artículo 92.8 de la Ley del Impuesto 598
Por rendimientos del capital mobiliario 591 23,59	Por ganancias patrimoniales, incluidos premios 597
Por arrendamientos de inmuebles urbanos 592	Pagos fraccionados ingresados (actividades económicas) 595
Por rendimientos de actividades económicas (*) 593	Cuotas del impuesto sobre la Renta de no Residentes(**) 599
Atribuidos por entidades en régimen de atribución de rentas 594	Retenciones art. 11 de la Directiva 2003/48/CE, del Consejo 600
Imputados por agrupaciones de interés económico y UTE's 595	(*) Contribuyentes que hayan adquirido la condición de tales por cambio de residencia a territorio español.
(*) Salvo las retenciones e ingresos a cuenta por arrendamientos de inmuebles urbanos, que se incluyen en la casilla anterior.	
Total pagos a cuenta (suma de las casillas 590 a 600) 601 785,33	
Cuota diferencial y resultado de la declaración	
Cuota diferencial (589 - 601) 605 -14,03	
Deducción por maternidad: { Importe de la deducción 606	
{ Importe del abono anticipado de la deducción correspondiente a 2014 607	
Resultado de la declaración (605 - 606 + 607) 610 -14,03	
(O) Importe del IRPF que corresponde a la Comunidad Autónoma de residencia del contribuyente en el ejercicio 2014	
Importante: en ningún caso deberán cumplimentar este apartado los contribuyentes que en el ejercicio 2014 hayan tenido su residencia habitual en el extranjero ni tampoco los que, asimismo en dicho ejercicio, hayan tenido su residencia habitual en las Ciudades de Ceuta y Melilla.	
Cuota líquide autonómica incrementada (basada en el importe de la casilla 581) 622 445,54	
50 por 100 del importe de las deducciones por doble imposición: 50% de (583 + 585 + 586) 623	
50 por 100 del importe de la compensación fiscal por percepción de determinados rendimientos del capital mobiliario: 50% de 587 624	
Importe del IRPF que corresponde a la Comunidad Autónoma de residencia del contribuyente (622 - 623 - 624) 625 445,54	
Si el resultado de la casilla 625 fuera negativo, deberá consignarse en la misma el número cero.	
(P) Regularización mediante declaración complementaria (solo en caso de declaración complementaria del ejercicio 2014)	
Resultados a ingresar de anteriores autoliquidaciones o liquidaciones administrativas correspondientes al ejercicio 2014 611	
Devoluciones acordadas por la Administración como consecuencia de la tramitación de anteriores autoliquidaciones correspondientes al ejercicio 2014 612	
Resultado de la declaración complementaria (610 - 611 + 612) 615	
(Q) Solicitud de suspensión del ingreso de un cónyuge / Renuncia del otro cónyuge al cobro de la devolución	
Si el resultado de esta declaración es positivo (a ingresar)	
Cumplimentarán estas casillas los contribuyentes casados y no separados legalmente que tributen individualmente y que, al amparo de lo previsto en el artículo 97.5 de la Ley del Impuesto, deseen solicitar la suspensión del ingreso de la cantidad resultante de su declaración en el importe que se indica en la casilla 618, por cumplir las condiciones establecidas en dicho artículo y, en particular, por haber renunciado su cónyuge al cobro efectivo de la devolución resultante de su declaración en un importe igual al del ingreso cuya suspensión se solicita.	
Importe del resultado a ingresar de su declaración (casilla 610) cuyo suspensión se solicita 618	
Resto a ingresar del resultado de su declaración: diferencia (casilla 610 - 618) positiva o igual a cero 620	
Si el resultado de esta declaración es negativo (a devolver)	
Cumplimentarán estas casillas los contribuyentes casados y no separados legalmente que tributen individualmente y que, al amparo de lo previsto en el artículo 97.5 de la Ley del Impuesto, deseen renunciar al cobro efectivo de la devolución resultante de su declaración en el importe que se indica en la casilla 619, aceptando expresamente que dicha cantidad sea aplicada al pago del importe del resultado positivo de la declaración de su cónyuge cuya suspensión ha sido solicitada por éste.	
Importe del resultado a devolver de su declaración (casilla 610) a cuyo cobro efectivo se renuncia 619	
Resto del resultado de su declaración cuya devolución se solicita: diferencia (610 - 619) negativa o igual a cero 620	
Con independencia de que renuncie al cobro efectivo de la totalidad del resultado negativo de su declaración, siempre consignar los datos completos de la cuenta bancaria en la que desearía recibir la devolución a la que eventualmente pudiera tener derecho como consecuencia de las posteriores comprobaciones realizadas por	
NP de cuenta (IBAN) 621 E S	

Ejercicio 2014

Primer declarante: **FERRER NAVARRO, MARTA**

Apellido y nombre: **FERRER NAVARRO, MARTA**

Anexo A.1

Deducción por inversión en vivienda habitual (aplicable cuando la adquisición se hubiera efectuado con anterioridad a 1 de enero de 2013 o, en los casos de construcción, ampliación, rehabilitación o realización de obras e instalaciones de adecuación de la vivienda habitual por personas con discapacidad cuando se hubieran satisfecho cantidades antes del 1 de enero de 2013)

Adquisición, construcción, rehabilitación o ampliación de la vivienda habitual. Inversión máxima deducible: 8.040 euros

	Inversión con derecho a deducción	Importe de la deducción	Parte estatal	Parte autonómica
Adquisición de la vivienda habitual	A	826	826	827
Construcción de la vivienda habitual	E	828	828	829
Rehabilitación o ampliación de la vivienda habitual	C	830	830	831

Obras e instalaciones de adecuación de la vivienda habitual de personas con discapacidad. Inversión máxima deducible: 12.080 euros

	Importe de la deducción	Parte estatal	Parte autonómica
Cantidades satisfechas con derecho a deducción (límite máximo: 12.080 euros)	E	832	833

Importe total de la deducción por inversión en vivienda habitual

	Parte estatal	Parte autonómica
Deducción por inversión en vivienda habitual	826 + 828 + 830 + 832 = 3306	827 + 829 + 831 + 833 = 3320

Deducción por inversión en vivienda habitual: datos adicionales

En su caso, pagos efectuados al promotor o constructor de la vivienda habitual o de las obras de rehabilitación o ampliación: Importe de los pagos realizados en el ejercicio al promotor o al constructor: 834 NIF del promotor o constructor: 835

En caso de deducción por adquisición de la vivienda habitual: Fecha de adquisición de la vivienda por la que se practica la deducción: 836

Si la adquisición de la vivienda habitual se financió, total o parcialmente, mediante un único préstamo hipotecario, consigne a continuación el número de identificación de dicho préstamo y la parte del mismo efectivamente destinada a la adquisición de la vivienda habitual, sin tener en cuenta, exclusivamente a estos efectos, su porcentaje de participación en la deuda hipotecaria. En caso de cambio de préstamo, consigne los datos del vigente a 31-12-2014.

Número de identificación del préstamo hipotecario: 837 Porcentaje del importe total del préstamo hipotecario que se ha destinado efectivamente a la adquisición de la vivienda habitual: 838

Deducción por inversiones en empresas de nueva o reciente creación

	Importe de la inversión con derecho a deducción	Base de la deducción (límite máximo: 50.000 euros)	Porcentaje de deducción	Importe de la deducción
Cantidades satisfechas por la suscripción de acciones o participaciones en entidades de nueva o reciente creación con derecho a deducción	839			
NIF de la entidad 1 nueva o reciente creación	840			
NIF de la entidad 2 nueva o reciente creación	841			
Importe total de la deducción por inversiones en empresas de nueva o reciente creación	D		20 por 100	842

Deducción por alquiler de la vivienda habitual (sólo si la base imponible es inferior a 24.107,20 euros anuales)

	NIF del arrendador	Cantidades totales satisfechas al arrendador	Si no tiene NIF, consigne Número de identificación en el País de residencia	Cantidades satisfechas con derecho a deducción	Porcentaje de deducción	Importe de la deducción
NIF del arrendador 1	843 17859801W	845 3.600,00	Si no tiene NIF, consigne Número de identificación en el País de residencia: 844			
NIF del arrendador 2	846	848	Si no tiene NIF, consigne Número de identificación en el País de residencia: 847			
Cantidades totales satisfechas al arrendador 2	848			F 3.600,00	10,05 por 100	850 361,80
Deducción por alquiler de la vivienda habitual				Parte estatal: el 50 por 100 de 850		854 180,90
				Parte autonómica: el 50 por 100 de 850		855 180,90


Deducciones por donativos

	Importe con derecho a deducción (*)	Porcentaje de deducción	Importe de la deducción
Donativos con límite del 15 % de la base liquidable (*) Límite máximo: el 15 por 100 de la suma de las casillas 488 y 496	G	30 por 100	856
Donativos con límite del 10 % de la base liquidable (*) Límite máximo: el 10 por 100 de la suma de las casillas 488 y 496 menos el importe consignado en la casilla G	H	10 ó 25 por 100	857
Deducciones por donativos		Parte estatal: el 50 por 100 de 856 + 857	858
		Parte autonómica: el 50 por 100 de 856 + 857	859


Primer declarante (1)	<p style="text-align: center; font-weight: bold;">NO PEGAR LA ETIQUETA IDENTIFICATIVA</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> </div> <p style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 5px;"> NIF 18452200J FER-L </p>	<p>Ejercicio 2 0 1 4 Período 0 A</p> <div style="display: flex; justify-content: center; align-items: center; margin-top: 10px;"> </div> <p style="text-align: center; margin-top: 5px;">1000799355814</p>
	<p>NIF 1er Apellido 2º Apellido Nombre</p> <p style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">FERRER NAVARRO MARTA</p>	
Cón-yuge	<p>NIF 1er Apellido 2º Apellido Nombre</p> <p style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;"></p>	
Liquidación (2)	<p>Resultado a ingresar o a devolver (casilla 610 o casilla 620 de la declaración) 620 -14.03</p> <p style="text-align: right; margin-top: 5px;">7</p>	
Declaración complementaria (3)	<p>Resultado de la declaración complementaria 615</p>	
Fraccionamiento del pago e ingreso (4)	<p style="text-align: right; margin-bottom: 10px;">1</p> <p>Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público: Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria de autoliquidaciones.</p> <p>Importe (de la totalidad o del primer plazo) I₁</p> <p>Forma de pago: </p>	<p style="text-align: center; font-weight: bold;">Opciones de pago del 2º plazo (5)</p> <p>Sí DOMICILIA el pago del 2º plazo en Entidad colaboradora 2 3</p> <p>Importe del 2º plazo I₂</p> <p style="font-size: small;">(40% de la casilla 620)</p>
Devolución (6)	<p>Devolución: Importe: D 14.03</p>	
Cuenta bancaria (7)	<p style="text-align: right; font-size: small;">NP de cuenta IBAN</p> <p style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black; font-family: monospace;">ES </p>	
Firma (8)	<p style="text-align: center; font-weight: bold;">ZARAGOZA</p> <p style="text-align: center;">a 10 de JUNIO de 2015</p> <p style="text-align: center; font-size: small;">Firma:</p> <p style="font-size: x-small; margin-top: 10px;">Atención: en caso de matrimonios que hayan optado por la declaración conjunta, este documento deberá ser firmado por ambos cónyuges</p>	

9.14. ANEXO 14:

Agencia Tributaria Teléfono: 901 33 55 33 www.agencia tributaria.es	Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas 2014	Página 0 PADRE
--	---	--------------------------

Primer declarante	<div style="text-align: center;"> NO PEGAR LA ETIQUETA IDENTIFICATIVA  NIF 11111111H ANAGRAMA: RAM-J </div>	Teléfono <input type="text"/> PADRE 2014 Primer apellido <input type="text"/> RAMOS 2.º apellido <input type="text"/> MARTINEZ Nombre <input type="text"/> CARLOS
Nº de Referencia Ref.:9999.11111111.47.11286.6		Nº de Justificante 1000888354304

Espacio reservado para el código de puntos



Fecha y firma de la declaración	<p>Manifiesto/manifiestamos que son ciertos los datos consignados en la presente declaración.</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 45%;"> Firma del primer declarante: <div style="border: 1px solid black; height: 60px; margin-top: 5px;"></div> </div> <div style="width: 45%;"> Firma del cónyuge: (obligatoria en caso de matrimonios en tributación conjunta) <div style="border: 1px solid black; height: 60px; margin-top: 5px;"></div> <p style="text-align: center; margin-top: 5px;">No es necesaria la firma del cónyuge</p> </div> </div> <div style="margin-top: 10px;"> En ZARAGOZA a 10 de JUNIO de 2015 </div>
---------------------------------	---

Cónyuge (los datos identificativos del cónyuge son obligatorios en caso de matrimonio no separado legalmente)	<div style="text-align: center;"> NO PEGAR LA ETIQUETA IDENTIFICATIVA </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 10px;"> <div style="width: 45%;"> NIF ANAGRAMA: </div> <div style="width: 45%;"> Teléfono <input type="text"/> Primer apellido <input type="text"/> 2.º apellido <input type="text"/> Nombre <input type="text"/> </div> </div>
---	--

Resultado a Ingresar o a devolver 603,70	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 45%;"> Nº de cuenta IBAN <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: flex;"> <div style="width: 20px; text-align: center;">ES</div> <div style="flex-grow: 1; border-bottom: 1px solid black;"></div> </div> </div> <div style="width: 45%;"> Fraccionamiento del pago <input checked="" type="checkbox"/> X Domiciliación 2.º plazo <input checked="" type="checkbox"/> X Renuncia a la devolución <input type="checkbox"/> Compensación entre cónyuges <input type="checkbox"/> </div> </div>
---	---

Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas 2014

☐ Primer declarante y cónyuge, en caso de matrimonio no separado legalmente

Primer declarante

(01) NIF 11111111H		Sexo del primer declarante: H. Hombre (05) H M. Mujer	
(02) Primer apellido RAMOS		Estado civil (a 31-12-2014): Soltero/a (06) X Casado/a (07) Viudo/a (08) Divorciado/a o separado/a legalmente (09)	
(03) Segundo apellido MARTINEZ		Fecha de nacimiento: (10) 23/08/1986	
(04) Nombre CARLOS		Grado de discapacidad, Clave: (11)	
Importante: los contribuyentes que tengan la consideración de empresarios o profesionales y hayan cambiado de domicilio habitual, deberán comunicarlo presentando declaración censal (modelo 036 o 037) de modificación de datos.		Cambio de domicilio. Si ha cambiado de domicilio, consigne una "X" (12)	

Domicilio habitual actual del primer declarante

(15) Tipo de Vía CALLE	(16) Nombre de la Vía Pública PABLO SARASATE
(17) Tipo de numeración NUM	(18) Número de casa 7
(19) Calificador del número	(20) Bloque
(21) Portal	(22) Escal. IZQ
(23) Planta 3	(24) Puerta D
(25) Calle complementaria del domicilio	(26) Localidad / Población (si es distinta del municipio) ZARAGOZA
(27) Código Postal 50010	(28) Nombre del Municipio ZARAGOZA
(29) Provincia ZARAGOZA	(30) Teléf. fijo
(31) Teléf. móvil	(32) N.º de FAX

Si el domicilio está situado en el extranjero:

(35) Domicilio / Address	(37) Población / Ciudad
(36) Calle complementaria del domicilio	(38) e-mail
(39) Código Postal (ZIP)	(40) Provincia / Región / Estado
(41) País	(42) Código País
(43) Teléf. fijo	(44) Teléf. móvil
(45) N.º de FAX	

Datos adicionales de la vivienda en la que el primer declarante tiene su domicilio habitual actual. Si el primer declarante y/o su cónyuge son propietarios de la vivienda, se consignarán también, en su caso, los datos de las plazas de garaje, con un máximo de dos, y de los trasteros y anexos adquiridos conjuntamente con la misma, siempre que se trate de fincas registrales independientes.

Titularidad (clave)	Porcentaje de participación, en caso de propiedad o usufructo	Situación (clave)	Referencia catastral
(50) 1	(61) 50,00	(63) 3	(64)
(50)	Primer declarante: (61)	Cónyuge: (62)	(64)
(50)	Primer declarante: (61)	Cónyuge: (62)	(64)
(50)	Primer declarante: (61)	Cónyuge: (62)	(64)
(50)	Primer declarante: (61)	Cónyuge: (62)	(64)
(50)	Primer declarante: (61)	Cónyuge: (62)	(64)
(50)	Primer declarante: (61)	Cónyuge: (62)	(64)
(50)	Primer declarante: (61)	Cónyuge: (62)	(64)

Sólo si ha consignado la clave 3 en la casilla 50. NIF amended: (65)

Si no tiene NIF, consigne Número de identificación en el País de residencia: (66)

Cónyuge (los datos identificativos del cónyuge son obligatorios en caso de matrimonio no separado legalmente)

(81) NIF		Sexo del cónyuge (H: Hombre; M: Mujer) (85)	
(82) Primer apellido		Fecha de nacimiento del cónyuge: (86)	
(83) Segundo apellido		Grado de discapacidad del cónyuge, Clave: (87)	
(84) Nombre		Cónyuge no residente que no es contribuyente del IRPF (88)	
Importante: los contribuyentes que tengan la consideración de empresarios o profesionales y hayan cambiado de domicilio habitual, deberán comunicarlo presentando declaración censal (modelo 036 o 037) de modificación de datos.		Cambio de domicilio. Si el cónyuge ha cambiado de domicilio, consigne una "X" en esta casilla. (Sólomente en caso de declaración conjunta) (70)	

Domicilio habitual actual del cónyuge, en caso de tributación conjunta (si es distinto del domicilio del primer declarante)

(15) Tipo de Vía	(16) Nombre de la Vía Pública
(17) Tipo de numeración	(18) Número de casa
(19) Calificador del número	(20) Bloque
(21) Portal	(22) Escal.
(23) Planta	(24) Puerta
(25) Calle complementaria del domicilio	(26) Localidad / Población (si es distinta del municipio)
(27) Código Postal	(28) Nombre del Municipio
(29) Provincia	(30) Teléf. fijo
(31) Teléf. móvil	(32) N.º de FAX

Si el domicilio está situado en el extranjero:

(35) Domicilio / Address	(37) Población / Ciudad
(36) Calle complementaria del domicilio	(38) e-mail
(39) Código Postal (ZIP)	(40) Provincia / Región / Estado
(41) País	(42) Código País
(43) Teléf. fijo	(44) Teléf. móvil
(45) N.º de FAX	

Representante

(75) NIF	(76) Apellidos y nombre o razón social
----------	--

Ejercicio 2014 NIF 11111111H Apellidos y nombre RAMOS MARTINEZ, CARLOS Página 2

☐ Situación familiar

Hijos y descendientes menores de 25 años o personas con discapacidad que conviven con el/los contribuyente/s

Nº	NIF	Primer apellido, segundo apellido y nombre (por este orden)	Fecha de nacimiento	Fecha de adopción o de acogimiento, matrimonio o preadopción	Discapacidad (clave)	Vinculación (*)	Otras situaciones
1º	80	81 RAMOS GARCIA, MARIA	82 04/02/2013	83	84	85 3	86 3
2º	80	81	82	83	84	85	86
3º	80	81	82	83	84	85	86
4º	80	81	82	83	84	85	86
5º	80	81	82	83	84	85	86
6º	80	81	82	83	84	85	86
7º	80	81	82	83	84	85	86
8º	80	81	82	83	84	85	86
9º	80	81	82	83	84	85	86
10º	80	81	82	83	84	85	86
11º	80	81	82	83	84	85	86
12º	80	81	82	83	84	85	86

(*) No se cumplimentará esta casilla cuando se trate de hijos o descendientes comunes del primer declarante y del cónyuge.

Si alguno de los hijos o descendientes hubiera fallecido en el año 2014, indique el número de orden con el que figura relacionado y la fecha de fallecimiento.

Sólo si ha consignado las claves 3 ó 4 en la casilla 85, consigne los siguientes datos del otro progenitor:

NIF 18456283W Primer apellido, segundo apellido y nombre (por este orden) ISABEL GARCIA YUS Si el otro progenitor no tiene NIF o NIE, marque con una "X" esta casilla 68

A efectos de la declaración conjunta los hijos 1, 2, 3 y 4 son los relacionados con los NIF y, respectivamente.

Ascendientes mayores de 65 años o personas con discapacidad que conviven con el/los contribuyente/s al menos la mitad del periodo impositivo

NIF	Primer apellido, segundo apellido y nombre (por este orden)	Fecha de nacimiento	Discapacidad (clave)	Vinculación	Convivencia
80	81	82	83	84	85
80	81	82	83	84	85
80	81	82	83	84	85
80	81	82	83	84	85

☐ Devengo

Atención: este apartado únicamente se cumplimentará en las declaraciones individuales de contribuyentes fallecidos en el ejercicio 2014 con anterioridad al día 31 de diciembre.

Fecha de finalización del periodo impositivo 100 Día Mes Año

☐ Opción de tributación

Indique la opción de tributación elegida (marque con una "X" la casilla que proceda):

Tributación individual 101

Tributación conjunta 102 X

Atención: solamente podrán optar por el régimen de tributación conjunta los contribuyentes integrados en una unidad familiar.

☐ Comunidad o Ciudad Autónoma de residencia en el ejercicio 2014

Clave de la Comunidad Autónoma o de la Ciudad con Estatuto de Autonomía en la que tuvieron su residencia habitual en 2014 103 02

☐ Asignación tributaria a la Iglesia Católica

Atención: Esta asignación es independiente y compatible con la asignación tributaria a actividades de interés general consideradas de interés social.

Si desea que se destine un 0,7 por 100 de la cuota íntegra al sostenimiento económico de la Iglesia Católica, marque con una "X" esta casilla 105

☐ Asignación de cantidades a actividades de interés general consideradas de interés social

Atención: Esta asignación es independiente y compatible con la asignación tributaria a la Iglesia Católica.

Si desea que se destine un 0,7 por 100 de la cuota íntegra a las actividades previstas en el Real Decreto-Ley 7/2013, de 28 de junio (BOE del 29), marque con una "X" esta casilla 106

☐ Borrador de la declaración o datos fiscales del ejercicio 2015

USTED NO TIENE QUE CUMPLIMENTAR ESTAS CASILLAS PARA OBTENER SU BORRADOR DE DECLARACIÓN O SUS DATOS FISCALES EL AÑO PRÓXIMO, YA QUE PODRÁ VISUALIZAR LA OPCIÓN MÁS FAVORABLE DE SU BORRADOR O SUS DATOS FISCALES A TRAVÉS DE INTERNET Y DESDE EL PRIMER DÍA DE LA CAMPAÑA.

No obstante, si desea obtener exclusivamente la opción de tributación individual aunque la misma pueda resultar menos favorable para usted, marque "X" 111

☐ Declaración complementaria

Si la declaración complementaria está motivada por haber percibido atrasos de rendimientos del trabajo después de la presentación de la declaración anterior del ejercicio 2014 o si se trata de una declaración complementaria presentada en cumplimiento de lo dispuesto en el primer párrafo del artículo 14.3 de la Ley del Impuesto, marque con una "X" esta casilla 121

Si la declaración complementaria está motivada por haberse producido alguna de las circunstancias previstas en los artículos 41.4, 43.2, 50, 73 del Reglamento del Impuesto, o en los artículos 54.6, 72.2 y disposición adicional vigésima séptima de la Ley del Impuesto, marque con una "X" esta casilla 122

Si de la declaración complementaria resulta una cantidad a devolver inferior a la solicitada en la declaración anterior y dicha devolución no hubiera sido todavía efectuada por la Agencia Tributaria, indique marcando con una "X" esta casilla. (En este supuesto, no marque ninguna de las casillas 120, 121, 122 y 124) 123

Ejercicio 2014	Primer declarante NIF 11111111H	Apellidos y nombre RAMOS MARTINEZ, CARLOS	Página 3
-------------------	--	--	----------

(A) Rendimientos del trabajo

Rebucciones dinerarias (incluidas las pensiones compensatorias y las anualidades por alimentos no exentas). Importe íntegro	001	13.901,58
Rebucciones en especie (excepto las contribuciones empresariales imputadas que deban consignarse en las casillas 006 y 007)	002	
Contribuciones empresariales a planes de pensiones, planes de previsión social empresarial y mutualidades de previsión social (excepto a seguros colectivos de dependencia). Importes imputados al contribuyente	003	
Contribuciones empresariales a seguros colectivos de dependencia. Importes imputados al contribuyente	004	
Aportaciones al patrimonio protegido de las personas con discapacidad del que es titular el contribuyente. Importe computable	005	
Reducciones (artículo 18, apartados 2 y 3, y disposiciones transitorias 11.ª y 12.ª de la Ley del Impuesto)	006	
Total ingresos íntegros computables (001 + 005 + 006 + 007 + 008 - 009)	010	13.901,58
Cotizaciones a la Seguridad Social o a mutualidades generales obligatorias de funcionarios, deducciones por derechos pasivos y cotizaciones a los colegios de huérfanos o entidades similares	011	882,74
Cuotas satisfechas a sindicatos	012	
Cuotas satisfechas a colegios profesionales (si la colegiación es obligatoria y con un máximo de 500 euros anuales)	013	
Gastos de defensa jurídica derivados directamente de litigios con el empleador (máximo: 300 euros anuales)	014	
Total gastos deducibles (011 + 012 + 013 + 014)	015	882,74
Rendimiento neto (010 - 015)	016	13.018,84
Reducción por obtención de rendimientos del trabajo (artículo 20 de la Ley del Impuesto):		
Cuente aplicable con carácter general	017	2.736,41
Incremento para trabajadores activos mayores de 65 años que continúen o prolonguen la actividad laboral	018	
Incremento para contribuyentes desempleados que acepten un puesto de trabajo que exija el traslado de su residencia a un nuevo municipio	019	
Reducción adicional para trabajadores activos que sean personas con discapacidad	020	
Rendimiento neto reducido (016 - 017 - 018 - 019 - 020)	021	10.282,43

(B) Rendimientos del capital mobiliario

Rendimientos del capital mobiliario a integrar en la base imponible del ahorro

Intereses de cuentas, depósitos y activos financieros en general (*)	022	97,59
Intereses de activos financieros con derecho a la bonificación prevista en la disposición transitoria 11.ª de la Ley del Impuesto de Sociedades (*)	023	
Dividendos y demás rendimientos por la participación en fondos propios de entidades	024	
Rendimientos procedentes de la transmisión o enajenación de Letras del Tesoro	025	
Rendimientos procedentes de la transmisión, amortización o reembolso de otros activos financieros (*)	026	
Rendimientos procedentes de contratos de seguro de vida o invalidez y de operaciones de capitalización	027	
Rendimientos procedentes de rentas que tengan por causa la imposición de capitales y otros rendimientos del capital mobiliario a integrar en la base imponible del ahorro	028	
Rendimientos de capital mobiliario derivados de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes (importe positivo)	029	
Rendimientos de capital mobiliario derivados de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes (importe negativo)	030	
(*) Salvo que, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 45 de la Ley del Impuesto, deban formar parte de la base imponible general.		
(**) Salvo que deban consignarse en las casillas 029 o 030		
Total ingresos íntegros (022 + 023 + 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030)	031	97,59
Gastos fiscalmente deducibles: gastos de administración y depósito de valores negociables, exclusivamente	032	
Rendimiento neto (031 - 032)	033	97,59
Reducción aplicable a rendimientos derivados de determinados contratos de seguro (disposición transitoria 4.ª de la Ley del Impuesto)	034	
Rendimiento neto reducido (033 - 034)	035	97,59

Rendimientos del capital mobiliario a integrar en la base imponible general

Rendimientos procedentes del arrendamiento de bienes muebles, negocios o minas o de subarrendamientos	036	
Rendimientos procedentes de la prestación de asistencia técnica, salvo en el ámbito de una actividad económica	037	
Rendimientos procedentes de la propiedad intelectual cuando el contribuyente no sea el autor	038	
Rendimientos procedentes de la propiedad industrial que no se encuentre afectada a una actividad económica	039	
Otros rendimientos del capital mobiliario a integrar en la base imponible general	040	
Total ingresos íntegros (036 + 037 + 038 + 039 + 040)	041	
Gastos fiscalmente deducibles	042	
Rendimiento neto (041 - 042)	043	
Reducciones de rendimientos generados en más de 2 años u obtenidos de forma notoriamente irregular (artículo 26.2 de la Ley del Impuesto)	044	

Ejercicio 2014	Primer declarante 11111111H	Apellidos y nombre RAMOS MARTINEZ, CARLOS	Página 12
-------------------	-----------------------------------	--	-----------



Base imponible general y base imponible del ahorro

Integración y compensación de rendimientos de capital mobiliario imputables a 2014 a integrar en la base imponible del ahorro

Saldo neto positivo del rendimiento del capital mobiliario imputable a 2014 a integrar en la base imponible del ahorro	(035 + 211 + 212 - 213)	415	97,59
Saldo neto negativo del rendimiento de capital mobiliario imputable a 2014 a integrar en la base imponible del ahorro	(035 + 211 + 212 - 213)		
Saldo neto negativo del rendimiento de capital mobiliario imputable a 2014 a integrar en la base imponible del ahorro, excepto el consignado en la casilla 417	417	416	
Saldo negativo derivado de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes a compensar con el saldo positivo de las ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2014		417	

Base imponible general

Saldo neto positivo de las ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2014 a integrar en la base imponible general (traslade el importe de la casilla 398 de la página 11 del modelo)	398	398	
Compensaciones (si la casilla 398 es positiva y hasta el máximo de su importe):			
Resto de los saldos netos negativos de los rendimientos de capital mobiliario de 2010 a 2013 derivados de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a compensar en la base imponible general (*) (Saldo pendiente no compensado en las casillas 438 y 434)	438 y 434	419	
Resto de los saldos netos negativos de las ganancias y pérdidas patrimoniales de 2010 a 2013, derivados de la transmisión de valores recibidos por operaciones de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a compensar en la base imponible general (*) (Saldo pendiente no compensado en las casillas 433 y 439)	433 y 439	420	
Resto de los saldos netos negativos de los rendimientos de capital mobiliario imputables a 2014, derivados de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a compensar en la base imponible general (*) (Saldo generado no compensado en la casilla 435)	435	421	
Resto de los saldos netos negativos de las ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2014, derivados de la transmisión de valores recibidos por operaciones de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a compensar en la base imponible general (*) (Saldo generado no compensado en la casilla 440)	440	422	
Saldo neto negativo de ganancias y pérdidas patrimoniales de 2010 a 2013, pendientes de compensación a 1 de enero de 2014, a integrar en la base imponible general (máximo: el importe de la casilla 398 - 419 - 420 - 421 - 422)	398 - 419 - 420 - 421 - 422	423	
(*) Con el límite del importe de las ganancias patrimoniales derivadas de la transmisión de elementos patrimoniales con un año o menos de antelación a la fecha de transmisión			
Saldo neto de los rendimientos a integrar en la base imponible general y de las imputaciones de renta	(021 + 045 + 070 + 071 + 125 + 150 + 180 + 210 + 214 + 215 + 235 + 240 + 244 + 250)	424	10.282,43
Compensaciones (si la casilla 424 es positiva):			
Saldo neto negativo de las ganancias y pérdidas patrimoniales de 2010 a 2012 a integrar en la base imponible general, con el límite del 25 por 100 del importe de la casilla 424 (*) (pendientes de compensación a 1 de enero de 2014)	424 (*)	425	
Saldo neto negativo de las ganancias y pérdidas patrimoniales de 2013 a integrar en la base imponible general, con el límite del 10 por 100 del importe de la casilla 424 (*) (pendientes de compensación a 1 de enero de 2014)	424 (*)	426	
Saldo neto negativo de las ganancias y pérdidas patrimoniales de 2014 a integrar en la base imponible general, con el límite del 10 por 100 del importe de la casilla 424 (*) (traslade el importe de la casilla 399 de la página 11 del modelo si procede)	399	427	
(*) Además, la suma de los importes consignados en las casillas 425 + 426 + 427 no podrá superar el 25 por 100 del importe de la casilla 424	425 + 426 + 427	428	
Base imponible general (398 - 419 - 420 - 421 - 422 - 423 + 424 - 425 - 426 - 427)		430	10.282,43

Base imponible del ahorro

Saldo neto positivo de las ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2014 a integrar en la base imponible del ahorro (traslade el importe de la casilla 402 de la página 11 del modelo)	402	402	
Compensaciones (si la casilla 402 es positiva y hasta el máximo de su importe):			
Saldo neto negativo de ganancias y pérdidas patrimoniales que no deriven de la transmisión de valores recibidos por operaciones de deuda subordinada o de participaciones preferentes, de 2010 a 2013 pendientes de compensación a 1 de enero de 2014, a integrar en la base imponible del ahorro		432	
Saldo neto negativo de ganancias y pérdidas patrimoniales derivados de la transmisión de valores recibidos por operaciones de deuda subordinada o de participaciones preferentes, de 2010 a 2013 pendientes de compensación a 1 de enero de 2014, a integrar en la base imponible del ahorro		433	
Resto de saldos netos negativos de rendimientos de capital mobiliario derivados de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes, de 2010 a 2013, a integrar en la base imponible del ahorro (saldo pendiente no compensado en la casilla 438)	438	434	
Saldo neto negativo de rendimientos de capital mobiliario imputables a 2014, derivado de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a integrar en la base imponible del ahorro (traslade el importe de la casilla 417 si procede)	417	435	
Saldo neto positivo de los rendimientos del capital mobiliario a integrar en la base imponible del ahorro (traslade el importe de la casilla 415)	415	415	97,59
Compensaciones (si la casilla 415 es positiva y hasta el máximo de su importe):			
Saldo neto negativo de rendimientos del capital mobiliario que no deriven de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes, de 2010 a 2013 a integrar en la base imponible del ahorro, pendientes de compensación a 1 de enero de 2014		437	
Saldo neto negativo de rendimientos del capital mobiliario que deriven de valores de deuda subordinada o de participaciones preferentes, de 2010 a 2013 a integrar en la base imponible del ahorro, pendientes de compensación a 1 de enero de 2014		438	
Resto de saldos netos negativos de ganancias y pérdidas patrimoniales derivadas de la transmisión de valores recibidos por operaciones de deuda subordinada o de participaciones preferentes, de 2010 a 2013 a integrar en la base imponible del ahorro (saldo pendiente no compensado en la casilla 433)	433	439	
Saldo neto negativo de ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2014, derivados de la transmisión de valores recibidos por operaciones de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a integrar en la base imponible del ahorro (traslade el importe de la casilla 406 de la página 11 si procede)	406	440	
Base imponible del ahorro (402 - 432 - 433 - 434 - 435 + 415 - 437 - 438 - 439 - 440)		445	97,59

Importes pendientes de compensar en los 4 ejercicios siguientes

Saldo neto negativo de las ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2014 a integrar en la base imponible general (399 - 427)	446	
Saldo neto negativo de las ganancias y pérdidas patrimoniales imputables a 2014, que no deriven de la transmisión de valores recibidos por operaciones de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a integrar en la base imponible del ahorro (traslade el importe de la casilla 405 de la página 11 del modelo)	405	
Saldo neto negativo de los rendimientos del capital mobiliario imputables a 2014 que no deriven de deuda subordinada o de participaciones preferentes, a integrar en la base imponible del ahorro (traslade el importe de la casilla 416)	416	

Ref: 9999.11111111.47.11286.6

Ejercicio 2014	Primer declarante	NIF	Apellidos y nombre	Página 13
		11111111H	RAMOS MARTINEZ, CARLOS	

I

Reducciones de la base imponible

Si las columnas previstas en esta hoja fueran insuficientes, indique el número de hojas adicionales que se adjuntan:

Reducción por tributación conjunta

Reducción para unidades familiares que opten por la tributación conjunta. Importe:

451

Reducciones por aportaciones y contribuciones a sistemas de previsión social

Régimen general

Contribuyente que realiza, o a quien se imputan, las aportaciones y contribuciones:

452

452

Excesos pendientes de reducir procedentes de los ejercicios 2009 a 2013 (excepto los derivados de contribuciones empresariales a seguros colectivos de dependencia):

453

453

Excesos pendientes de reducir procedentes del ejercicio 2013 derivados de contribuciones empresariales a seguros colectivos de dependencia:

454

454

Aportaciones y contribuciones del ejercicio 2014 (excepto contribuciones empresariales a seguros colectivos de dependencia):

455

455

Contribuciones del ejercicio 2014 a seguros colectivos de dependencia:

456

456

Importes con derecho a reducción (453 + 454 + 455 + 456):

457

457

Total con derecho a reducción:

458

Aportaciones a sistemas de previsión social de los que es partícipe, mutualista o titular el cónyuge del contribuyente

Total con derecho a reducción:

459

Reducciones por aportaciones y contribuciones a sistemas de previsión social constituidos a favor de personas con discapacidad

Contribuyente que realiza las aportaciones con derecho a reducción:

460

460

N.º de identificación fiscal (NIF) de la persona con discapacidad partícipe, mutualista o asegurada:

461

461

Excesos pendientes de reducir procedentes de los ejercicios 2009 a 2013:

462

462

Aportaciones realizadas en 2014 por la propia persona con discapacidad:

463

463

Aportaciones realizadas en 2014 por parientes o tutores de la persona con discapacidad:

464

464

Total con derecho a reducción:

465

Reducciones por aportaciones a patrimonios protegidos de personas con discapacidad

Contribuyente que realiza las aportaciones con derecho a reducción:

466

466

N.º de identificación fiscal (NIF) de la persona con discapacidad titular del patrimonio protegido:

467

467

Excesos pendientes de reducir procedentes de los ejercicios 2010 a 2013:

468

468

Aportaciones realizadas en 2014 al patrimonio protegido de la persona con discapacidad:

469

469

Total con derecho a reducción:

470

Reducciones por pensiones compensatorias a favor del cónyuge y anualidades por alimentos, excepto en favor de los hijos

Contribuyente que abona las pensiones o anualidades:

471

471

N.º de identificación fiscal (NIF) de la persona que recibe cada pensión o anualidad:

472

472

Si no tiene NIF, consigne Número identificación en el País de residencia:

473

473

Importe de la pensión o anualidad satisfecha en 2014 por decisión judicial:

474

474

Total con derecho a reducción:

475

Reducciones por aportaciones a la mutualidad de previsión social de deportistas profesionales

Contribuyente que realiza las aportaciones con derecho a reducción:

476

476

Excesos pendientes de reducir procedentes de los ejercicios 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013:

477

477

Aportaciones y contribuciones realizadas en 2014 con derecho a reducción:

478

478

Total con derecho a reducción:

479

J

Base liquidable general y base liquidable del ahorro

Determinación de la base liquidable general

Base imponible general (Traslada el importe de esta misma casilla de la página 12 de la declaración):

430

10.282,43

Reducciones de la base imponible general (si la casilla 430 es positiva y hasta el límite máximo de su importe):

Por tributación conjunta. Importe de la casilla 451 que se aplica:

480

Por aportaciones y contribuciones a sistemas de previsión social (régimen general). Importe de la casilla 458 que se aplica:

481

Por aportaciones a sistemas de previsión social de los que es partícipe, mutualista o titular el cónyuge. Importe de la casilla 459 que se aplica:

482

Por aportaciones y contribuciones a sistemas de previsión social constituidos a favor de personas con discapacidad. Importe de la casilla 465 que se aplica:

483

Por aportaciones a patrimonios protegidos de personas con discapacidad. Importe de la casilla 470 que se aplica:

484

Por pensiones compensatorias y anualidades por alimentos. Importe de la casilla 475 que se aplica:

485

Cuentas de afiliación y demás aportaciones a los partidos políticos realizadas por afiliados, adheridos y simpatizantes (máx. con derecho a reducción: 600 euros):

486

Por aportaciones a la mutualidad de previsión social de deportistas profesionales. Importe de la casilla 479 que se aplica:

487

Base liquidable general (430 - 480 - 481 - 482 - 483 - 484 - 485 - 486 - 487):

488

10.282,43

Compensación (si la casilla 488 es positiva y hasta el límite máximo de su importe). Bases liquidables generales negativas de 2010 a 2013:

489

Base liquidable general sometida a gravamen (488 - 489):

490

10.282,43

Ejercicio 2014	NIF 11111111H	Apellidos y nombre RAMOS MARTINEZ, CARLOS	Página 14
----------------	---------------	---	-----------

J Base liquidable general y base liquidable del ahorro (continuación)

Determinación de la base liquidable del ahorro			
Base imponible del ahorro (traslade el importe de esta misma casilla de la página 12 de la declaración)	445		97,59
Remanente de determinadas reducciones no aplicadas anteriormente (si la casilla 445 es positiva y hasta el límite máximo de su importe)	445		
Reducción por tributación conjunta. Remanente de la casilla 451 que se aplica	451		
Reducción por pensiones compensatorias y anualidades por alimentos. Remanente de la casilla 475 que se aplica	475		
Cuotas de afiliación y demás aportaciones a los períodos políticos realizadas por afiliados, admiros y simpatizantes. Importe no aplicado en la casilla 490	490		
Base liquidable del ahorro (445 - 451 - 475 - 490)	495		97,59

K Reducciones de la base imponible no aplicadas en 2014 que podrán aplicarse en ejercicios siguientes

Exceso no reducido de las aportaciones y contribuciones a sistemas de previsión social (régimen general)			
Cumplimentarán este apartado los contribuyentes que, por insuficiencia de base imponible o por exceder del límite porcentual previsto en el artículo 52.1.a) de la Ley del Impuesto, no hubieran podido reducir en esta declaración la totalidad de las aportaciones y contribuciones del ejercicio 2014 que figuran en las casillas 455 y 456 de la página 13 de la declaración.			
Contribuyente con derecho a reducción	496	496	
Aportaciones y contribuciones de 2014 (excepto contribuciones empresariales a seguros colectivos de dependencia) no aplicadas cuyo importe se solicita poder reducir en los 5 ejercicios siguientes	497	497	
Contribuciones de 2014 a seguros colectivos de dependencia no aplicadas cuyo importe se solicita poder reducir en los 5 ejercicios siguientes	498	498	

Exceso no reducido de las aportaciones y contribuciones a sistemas de previsión social constituidos a favor de personas con discapacidad			
Cumplimentarán este apartado los contribuyentes que, por insuficiencia de base imponible, no hubieran podido reducir en esta declaración la totalidad de las aportaciones y contribuciones del ejercicio 2014 que figuran en las casillas 463 ó 464 de la página 13 de la declaración.			
Contribuyente con derecho a reducción	499	499	499
Aportaciones y contribuciones de 2014 no aplicadas cuyo importe se solicita poder reducir en los 5 ejercicios siguientes	500	500	500

Exceso no reducido de las aportaciones a patrimonios protegidos de personas con discapacidad			
Cumplimentarán este apartado los contribuyentes que, por exceder de los límites máximos establecidos o por insuficiencia de base imponible, no hubieran podido reducir en esta declaración la totalidad de las aportaciones y contribuciones del ejercicio 2014 que figuran en las casillas 469 de la página 13 de la declaración.			
Contribuyente con derecho a reducción	501	501	
Aportaciones de 2014 no aplicadas cuyo importe podrá reducirse en los 4 ejercicios siguientes	502	502	

Exceso no reducido de las aportaciones a la mutualidad de previsión social de deportistas profesionales			
Cumplimentarán este apartado los contribuyentes que, por insuficiencia de base imponible o por exceder del límite previsto en el apartado Uno 5.a) de la disposición adicional undécima de la Ley del Impuesto, no hubieran podido reducir en esta declaración la totalidad de las aportaciones del ejercicio 2014 que figuran en las casillas 478 de la página 13 de la declaración.			
Contribuyente con derecho a reducción	503	503	
Aportaciones y contribuciones de 2014 no aplicadas cuyo importe se solicita poder reducir en los 5 ejercicios siguientes	504	504	

L Adecuación del impuesto a las circunstancias personales y familiares: mínimo personal y familiar

Cuantificación del mínimo personal y familiar			
Mínimo del contribuyente. Importe	505	5.151,00	505
Mínimo por descendientes. Importe	507	2.040,00	508
Mínimo por ascendientes. Importe	509		510
Mínimo por discapacidad. Importe	511		512
Mínimo personal y familiar (505 + 507 + 509 + 511)	515	7.191,00	
Importe total incrementado o disminuido del mínimo personal y familiar a efectos del cálculo gravamen autonómico (506 + 508 + 510 + 512)	516	7.191,00	

Determinación del importe del mínimo personal y familiar que forma parte de cada una de las bases liquidables			
Importe del mínimo personal y familiar que forma parte de la base liquidable general a efectos del cálculo del gravamen estatal: la menor de las cantidades consignadas en las casillas 490 y 515. (Si la casilla 490 es negativa o igual a cero, consigne el número cero en la casilla 517)	517	7.191,00	
Importe del mínimo personal y familiar que forma parte de la base liquidable del ahorro a efectos del cálculo del gravamen estatal: la menor de la diferencia (515 - 517) y la casilla 495	518		
Importe del mínimo personal y familiar que forma parte de la base liquidable general a efectos del cálculo del gravamen autonómico: la menor de las cantidades consignadas en las casillas 490 y 516. (Si la casilla 490 es negativa o igual a cero, consigne el número cero en la casilla 519)	519	7.191,00	
Importe del mínimo personal y familiar que forma parte de la base liquidable del ahorro a efectos del cálculo del gravamen autonómico: la menor de la diferencia (516 - 519) y la casilla 495	520		

M Datos adicionales

Rentas exentas, excepto para determinar el tipo de gravamen			
Correspondientes a la base liquidable del ahorro	521	Correspondientes a la base liquidable general	522
Anualidades por alimentos en favor de los hijos satisfechas por decisión judicial			
Importe de las anualidades por alimentos en favor de los hijos satisfechas por decisión judicial	523		

Ejercicio 2014

Primer declarante

NIF 11111111H

Apellidos y nombre RAMOS MARTINEZ, CARLOS

Página 15

(N) Cálculo del impuesto y resultado de la declaración

Determinación de los gravámenes estatal y autonómico

Gravamen de las bases liquidables

Gravamen de la base liquidable general:

	Parte estatal	Parte autonómica
Aplicación de la escala general y autonómica del impuesto al importe de la casilla 490. Importe resultante	524 1.233,89	525 1.233,89
Aplicación de la escala de gravamen complementaria al importe de la casilla 490. Importe resultante	526 77,12	
Aplicación de la escala general del impuesto al importe de la casilla 517. Importe resultante	527 862,92	
Aplicación de la escala de gravamen complementaria al importe de la casilla 517. Importe resultante	528 53,93	
Cuota derivada de la escala de gravamen general estatal. (529 = 524 - 527)	529 370,97	
Cuota derivada de la escala de gravamen complementaria. (530 = 526 - 528)	530 23,19	
Aplicación de la escala autonómica del impuesto al importe de la casilla 519. Importe resultante		531 862,92
Cuotas correspondientes a la base liquidable general (532 = 529 + 530) ; (533 = 525 - 531)	532 394,16	533 370,97
Tipos medios de gravamen (TME = 532 X 100 ÷ 490) ; (TMA = 533 X 100 ÷ 490)	TME 3,83	TMA 3,60

Gravamen de la base liquidable del ahorro:

	Parte estatal	Parte autonómica
Bases liquidables del ahorro sometidas a gravamen (536 = 495 - 518) ; (537 = 495 - 520)	536 97,59	537 97,59
Aplicación de la escala de gravamen del ahorro al importe de las casillas 536 y 537	538 9,27	539 9,27
Aplicación de la escala de gravamen complementaria al importe de la casilla 538. Importe resultante	540 1,95	
Cuotas correspondientes a la base liquidable del ahorro (541 = 538 + 540) ; (542 = 539)	541 11,22	542 9,27

Cuotas íntegras

	Parte estatal	Parte autonómica
Cuota íntegra estatal (545 = 532 + 541)	545 405,38	
Cuota íntegra autonómica (546 = 533 + 542)		546 380,24

Deducciones de las cuotas íntegras

	Parte estatal	Parte autonómica
Deducción por inversión en vivienda habitual (traslade los importes de estas mismas casillas del anexo A.1)	547	548
Deducción por inversión en empresas de nueva o reciente creación (traslade los importes de estas mismas casillas del anexo A.1)	549	
Otras deducciones generales:		
Por inversiones o gastos de interés cultural (traslade los importes de estas mismas casillas del anexo A.2)	550	551
Por donativos (traslade los importes de estas mismas casillas del anexo A.1)	552	553
Por incentivos y estímulos a la inversión empresarial (traslade los importes de estas mismas casillas del anexo A.4)	554	555
Por dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias (Ley 18/1994)	556	557
Por rendimientos derivados de la venta de bienes corporales producidos en Canarias (Ley 19/1994)	558	559
Por rentas obtenidas en Ceuta o Melilla (traslade los importes de estas mismas casillas del anexo A.2)	560	561
Por cantidades depositadas en cuentas ahorro-empresa (traslade los importes de estas mismas casillas del anexo A.2)	562	563
Por alquiler de la vivienda habitual (traslade el importe de esta misma casilla del anexo A.1)	564	565
Por obras de mejora en la vivienda habitual. cantidades pendientes de deducción que se aplican en este ejercicio (traslade el importe de esta misma casilla del anexo A.2)	566	
Por obras de mejora en vivienda. cantidades pendientes de deducción que se aplican en este ejercicio (traslade el importe de esta misma casilla del anexo A.2)	567	
Deducciones autonómicas:		
Suma de deducciones autonómicas (traslade el importe de esta misma casilla del anexo B.1, B.2, B.3, B.4 o B.5, según corresponda)		568

Cuotas líquidas

	Parte estatal	Parte autonómica
Cuota líquida estatal (570 = 545 - 547 - 549 - 550 - 552 - 554 - 556 - 558 - 560 - 562 - 564 - 566 - 567)	570 405,38	
Cuota líquida autonómica (571 = 546 - 548 - 549 - 551 - 553 - 555 - 557 - 559 - 561 - 563 - 565 - 568)		571 380,24

Incremento de las cuotas líquidas por pérdida del derecho a determinadas deducciones de ejercicios anteriores

	Parte estatal	Parte autonómica
Deducciones de 1996 y ejercicios anteriores:		
Importe de las deducciones a las que se ha perdido el derecho en 2014	572	
Intereses de demora correspondientes a las deducciones anteriores	573	
Deducciones generales de 1997 a 2013:		
Importe de las deducciones a las que se ha perdido el derecho en 2014. Parte estatal	574	
Intereses de demora correspondientes a las deducciones anteriores	575	
Importe de las deducciones a las que se ha perdido el derecho en 2014. Parte autonómica		576
Intereses de demora correspondientes a las deducciones anteriores		577
Deducciones autonómicas de 1998 a 2013:		
Importe de las deducciones autonómicas a las que se ha perdido el derecho en 2014		578
Intereses de demora correspondientes a las deducciones anteriores		579
Cuota líquida estatal incrementada (580 = 570 + 572 + 573 + 574 + 575)	580 405,38	
Cuota líquida autonómica incrementada (581 = 571 + 576 + 577 + 578 + 579)		581 380,24

Cuota resultante de la autoliquidación

	Parte estatal	Parte autonómica
Cuota líquida incrementada total (580 + 581)	582 785,62	
Deducciones:		
Por doble imposición internacional, por razón de las rentas obtenidas y gravadas en el extranjero	583	
Por obtención de rendimientos del trabajo o de actividades económicas	584 162,00	
Por doble imposición internacional en los supuestos de aplicación del régimen de transparencia fiscal internacional	585	
Por doble imposición en los supuestos de aplicación del régimen de imputación de rentas derivadas de la cesión de derechos de imagen	586	

(continúa en la página siguiente)

Ref.: 9999.11111111.47.11286.6

Ejercicio 2014	NIF 11111111H	Apellidos y nombre RAMOS MARTINEZ, CARLOS	Página 16
----------------	---------------	---	-----------

(N) Cálculo del impuesto y resultado de la declaración (continuación)

Cuota resultante de la autoliquidación (continuación)

Compensación fiscal:

Por percepción de determinados rendimientos del capital mobiliario con período de generación superior a dos años 587

Retenciones deducibles correspondientes a rendimientos bonificados (disposición transitoria 11.ª del texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades)

Importe de las retenciones no practicadas efectivamente que, no obstante, tienen la consideración de deducibles de la cuota 588

Cuota resultante de la autoliquidación (582 - 583 - 584 - 585 - 586 - 587 - 588) 589 **623,62**

Retenciones y demás pagos a cuenta

Por rendimientos del trabajo 590	Ingresos a cuenta del artículo 92.8 de la Ley del Impuesto 596
Por rendimientos del capital mobiliario 591 19,92	Por ganancias patrimoniales, incluidos premios 597
Por arrendamientos de inmuebles urbanos 592	Pagos fraccionados ingresos (actividades económicas) 598
Por rendimientos de actividades económicas (*) 593	Cuotas del Impuesto sobre la Renta de no Residentes (**) 599
Atribuidos por entidades en régimen de atribución de rentas 594	Retenciones art. 11 de la Directiva 2003/48/CE, del Consejo 600
Imputados por agrupaciones de interés económico y UTE's 595	

(*) Salvo las retenciones e ingresos a cuenta por arrendamientos de inmuebles urbanos, que se incluirán en la casilla anterior.

(**) Contribuyentes que hayan adquirido la condición de tales por cambio de residencia a territorio español.

Total pagos a cuenta (suma de las casillas 596 a 600) 601 **19,92**

Cuota diferencial y resultado de la declaración

Cuota diferencial (589 - 601) 605 **603,70**

Deducción por maternidad { Importe de la deducción 606
Importe del abono anticipado de la deducción correspondiente a 2014 607

Resultado de la declaración (605 - 606 + 607) 610 **603,70**

(O) Importe del IRPF que corresponde a la Comunidad Autónoma de residencia del contribuyente en el ejercicio 2014

Importante: en ningún caso deberán cumplimentar este apartado los contribuyentes que en el ejercicio 2014 hayan tenido su residencia habitual en el extranjero ni tampoco los que, asimismo en dicho ejercicio, hayan tenido su residencia habitual en las Ciudades de Ceuta y Melilla.

Cuota líquida autonómica incrementada (traslade el importe de la casilla 581) 622 **380,24**

50 por 100 del importe de las deducciones por doble imposición: 50% de (583 + 585 + 588) 623

50 por 100 del importe de la compensación fiscal por percepción de determinados rendimientos del capital mobiliario: 50% de 587 624

Importe del IRPF que corresponde a la Comunidad Autónoma de residencia del contribuyente (622 - 623 - 624) 625 **380,24**

Si el resultado de la casilla 625 fuera negativo, deberá consignarse en la misma el número cero.

(P) Regularización mediante declaración complementaria (solo en caso de declaración complementaria del ejercicio 2014)

Resultados a ingresar de anteriores autoliquidaciones o liquidaciones administrativas correspondientes al ejercicio 2014 611

Devoluciones acordadas por la Administración como consecuencia de la tramitación de anteriores autoliquidaciones correspondientes al ejercicio 2014 612

Resultado de la declaración complementaria (610 - 611 + 612) 615

(Q) Solicitud de suspensión del ingreso de un cónyuge / Renuncia del otro cónyuge al cobro de la devolución

Si el resultado de esta declaración es positivo (a ingresar)

Complimentarán estas casillas los contribuyentes casados y no separados legalmente que tributan individualmente y que, al amparo de lo previsto en el artículo 97.8 de la Ley del Impuesto, deseen solicitar la suspensión del ingreso de la cantidad resultante de su declaración en el importe que se indica en la casilla 618, por cumplir las condiciones establecidas en dicho artículo y, en particular, por haber renunciado su cónyuge al cobro efectivo de la devolución resultante de su declaración en un importe igual al del ingreso cuya suspensión se solicita.

Importe del resultado a ingresar de su declaración (casilla 610) cuya suspensión se solicita 618

Resto a ingresar del resultado de su declaración: diferencia (casilla 610 - 618) positiva o igual a cero 620

Si el resultado de esta declaración es negativo (a devolver)



Complimentarán estas casillas los contribuyentes casados y no separados legalmente que tributan individualmente y que, al amparo de lo previsto en el artículo 97.5 de la Ley del Impuesto, deseen renunciar al cobro efectivo de la devolución resultante de su declaración en el importe que se indica en la casilla 619, aceptando expresamente que dicha cantidad sea aplicada al pago del importe del resultado positivo de la declaración de su cónyuge cuya suspensión ha sido solicitada por éste.

Importe del resultado a devolver de su declaración (casilla 610) a cuyo cobro efectivo se renuncia 619

Resto del resultado de su declaración cuya devolución se solicita: diferencia (610 - 619) negativa o igual a cero 620

Con independencia de que renuncie al cobro efectivo de la totalidad del resultado negativo de su declaración, si desea consignar los datos completos de la cuenta bancaria en la que desearía recibir la devolución a la que eventualmente pudiera tener derecho como consecuencia de las posteriores comprobaciones realizadas por la Administración tributaria.

Nº de cuenta (BAN) 621 ES

Primer declarante (1)	<p>NO PEGAR LA ETIQUETA IDENTIFICATIVA</p>  <p>NIF 11111111H RAM-J</p>	<p>Ejercicio 2014 Período D/A</p>  <p>1000888354304</p>
	<p>NIF 11111111H 1.º Apellido RAMOS 2.º Apellido MARTINEZ Nombre CARLOS</p>	
Cón-yuge	<p>NIF 1.º Apellido 2.º Apellido Nombre</p>	
Liquidación (2)	<p>Resultado a ingresar o a devolver (casilla 610 o casilla 620 de la declaración) 620 603,70</p> <p>Importante: Si la cantidad consignada en la casilla 620 ha sido determinada como consecuencia de la cumplimentación del apartado Q de la página 16 de la declaración (Solicitud de suspensión del ingreso de un cónyuge / Renuncia del otro cónyuge al cobro de la devolución), indíquelo marcando con una "X" esta casilla. 7</p>	
Declaración complementaria (3)	<p>Este apartado se cumplimentará exclusivamente en caso de declaración complementaria del ejercicio 2014 de la que se derive una cantidad a ingresar.</p> <p>Resultado de la declaración complementaria 816</p> <p>Importante: en las declaraciones complementarias no podrá fraccionarse el pago en dos plazos.</p>	
Fraccionamiento del pago e ingreso (4)	<p>Si el importe consignado en la casilla 620 es una cantidad positiva, indique a continuación, marcando con una "X" la casilla correspondiente, si desea o no fraccionar el pago en dos plazos y consigne en la casilla I₁ el importe que vaya a ingresar la totalidad, si no fracciona el pago, o el 60 por 100 si fracciona el pago en dos plazos.</p> <p>NO FRACCIONA el pago 1</p> <p>SI FRACCIONA el pago en dos plazos 6 X</p> <p>Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público: Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria de autofinanciación.</p> <p>Importe (de la totalidad o del primer plazo) I₁ 362,22</p> <p>Forma de pago: Adeudo en cuenta</p> <p>En caso de adeudo en cuenta, consigne en el apartado "Cuenta bancaria" los datos de la cuenta en la que desea que le sea cargado el importe de este pago.</p>	<p>Si ha optado por fraccionar el pago en dos plazos, indique a continuación, marcando con una "X" la casilla correspondiente, si desea o no domiciliar el pago del 2.º plazo en Entidad colaboradora.</p> <p>NO DOMICILIA el pago del 2.º plazo 2</p> <p>SI DOMICILIA el pago del 2.º plazo en Entidad colaboradora 3 X</p> <p>Si opta por domiciliar el pago del 2.º plazo en Entidad colaboradora, consigne en la casilla I₂ el importe de dicho plazo y cumplimente en el apartado "Cuenta bancaria" los datos de la cuenta en la que desea domiciliar el pago.</p> <p>Importe del 2.º plazo I₂ 241,48</p> <p>(40% de la casilla 620)</p>
Devolución (6)	<p>Si el importe consignado en la casilla 620 es una cantidad negativa, indique si solicita devolución o renuncia a ella:</p> <p>Devolución: Importe: D 0</p> <p>Importante: si solicita la devolución, consigne en el apartado "Cuenta bancaria" los datos completos de la cuenta en la que desea recibir la transferencia bancaria.</p>	
Cuenta bancaria (7)	<p>Si la declaración es positiva y realiza el pago de la totalidad o del primer plazo mediante adeudo en cuenta y/o opta por domiciliar en Entidad colaboradora el pago del segundo plazo, consigne los datos de la cuenta de la que sea titular en la que desea que le sean cargados los correspondientes pagos.</p> <p>Si la declaración es "a devolver" y solicita la devolución, consigne los datos de la cuenta de la que sea titular en la que desea que le sea abonado mediante transferencia el importe correspondiente.</p> <p style="text-align: right;">Nº de cuenta IBAN</p> <p>ES 33 2100 0666 9801 0118 3515</p>	
Firma (8)	<p style="text-align: center;">ZARAGOZA, a 10 de JUNIO de 2015</p> <p style="text-align: center;">Firma:</p>	

9.15. ANEXO 15:

 MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA	 Agencia Tributaria Delegación Administración de _____ Código de Administración _____	Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas Impuesto sobre Sociedades Impuestos sobre la Renta de no residentes (establecimientos permanentes) Retenciones e ingresos a cuenta sobre determinadas rentas o rendimientos procedentes del arrendamiento o subarrendamiento de inmuebles urbanos. Declaración-documento de ingreso	Modelo 115
---	--	---	--

Identificación (1)	Espacio reservado para la etiqueta identificativa	<div style="text-align: right;"> Devengo (2) Ejercicio... 2014 Período.... 1T </div> <div style="text-align: center; margin-top: 10px;"> 114374500429 0  </div>																			
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">N.I.F.</td> <td colspan="5">Apellidos y nombre, denominación o razón social MAYCA DEPORTES, S.L.</td> </tr> <tr> <td>C./Plaza/Avda. AV.</td> <td style="width: 30%;">Domicilio fiscal, nombre de vía pública MADRID</td> <td style="width: 5%;">Número 27</td> <td style="width: 5%;">Esc. LCL</td> <td style="width: 5%;">Piso LCL</td> <td style="width: 5%;">Prta. LCL</td> <td style="width: 10%;">Teléfono</td> </tr> <tr> <td>Municipio ZARAGOZA</td> <td>Provincia ZARAGOZA</td> <td colspan="4">Código Postal 50017</td> </tr> </table>		N.I.F.	Apellidos y nombre, denominación o razón social MAYCA DEPORTES, S.L.					C./Plaza/Avda. AV.	Domicilio fiscal, nombre de vía pública MADRID	Número 27	Esc. LCL	Piso LCL	Prta. LCL	Teléfono	Municipio ZARAGOZA	Provincia ZARAGOZA	Código Postal 50017			
N.I.F.	Apellidos y nombre, denominación o razón social MAYCA DEPORTES, S.L.																				
C./Plaza/Avda. AV.	Domicilio fiscal, nombre de vía pública MADRID	Número 27	Esc. LCL	Piso LCL	Prta. LCL	Teléfono															
Municipio ZARAGOZA	Provincia ZARAGOZA	Código Postal 50017																			

Liquidación (3)	<table style="width: 100%;"> <tr> <th colspan="2" style="text-align: left; font-weight: normal;">RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA</th> </tr> <tr> <td>N.º de perceptores</td> <td style="text-align: right;">1 1</td> </tr> <tr> <td>Base de las retenciones e ingresos a cuenta</td> <td style="text-align: right;">2 2.100,00</td> </tr> <tr> <td>Retenciones e ingresos a cuenta</td> <td style="text-align: right;">3 420,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">A deducir (exclusivamente en caso de declaración complementaria):</td> </tr> <tr> <td>Resultado a ingresar de la anterior o anteriores declaraciones del mismo concepto, ejercicio y período</td> <td style="text-align: right;">4</td> </tr> <tr> <td>Resultado a ingresar (3 - 4)</td> <td style="text-align: right;">5 420,00</td> </tr> </table>	RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA		N.º de perceptores	1 1	Base de las retenciones e ingresos a cuenta	2 2.100,00	Retenciones e ingresos a cuenta	3 420,00	A deducir (exclusivamente en caso de declaración complementaria):		Resultado a ingresar de la anterior o anteriores declaraciones del mismo concepto, ejercicio y período	4	Resultado a ingresar (3 - 4)	5 420,00
RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA															
N.º de perceptores	1 1														
Base de las retenciones e ingresos a cuenta	2 2.100,00														
Retenciones e ingresos a cuenta	3 420,00														
A deducir (exclusivamente en caso de declaración complementaria):															
Resultado a ingresar de la anterior o anteriores declaraciones del mismo concepto, ejercicio y período	4														
Resultado a ingresar (3 - 4)	5 420,00														

Complementaria (4)	<p>Si esta declaración es complementaria de otra declaración anterior correspondiente al mismo concepto, ejercicio y período, indíquelo marcando con una "X" esa casilla.</p> <p style="text-align: center;"><input type="checkbox"/> Declaración complementaria</p> <p>En este caso, consigne a continuación el número de justificante identificativo de la declaración anterior.</p> <p>N.º de justificante <input style="width: 150px;" type="text"/></p>
--------------------	--

Firma (6)	<p>Fecha:</p> <p style="text-align: center;">Firma:</p>
-----------	---

Ingreso (5)	<p>Ingreso efectuado a favor del TESORO PÚBLICO, cuenta restringida de la Delegación de la A.E.A.T., para la RECAUDACIÓN de los TRIBUTOS.</p> <p>Forma de pago: <input type="checkbox"/> En efectivo <input type="checkbox"/> E.C. Adeudado en cuenta</p> <p>Importe: 420,00</p> <p style="text-align: center; margin-top: 10px;">Código cuenta cliente (CCC)</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 25%;">Entidad</td> <td style="width: 25%;">Oficina</td> <td style="width: 25%;">D.C.</td> <td style="width: 25%;">Núm. de cuenta</td> </tr> <tr> <td><input style="width: 40px;" type="text"/></td> <td><input style="width: 40px;" type="text"/></td> <td><input style="width: 40px;" type="text"/></td> <td><input style="width: 40px;" type="text"/></td> </tr> </table>	Entidad	Oficina	D.C.	Núm. de cuenta	<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 40px;" type="text"/>
Entidad	Oficina	D.C.	Núm. de cuenta						
<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 40px;" type="text"/>						

9.16. ANEXO 16:

Declarante	Delegación de Administración de <input type="text"/>	Código Administración <input type="text"/>	Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas Impuesto sobre Sociedades Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes) RETENCIONES E INGRESOS A CUENTA SOBRE DETERMINADAS RENTAS O RENDIMIENTOS PROCEDENTES DEL ARRENDAMIENTO O SUBARRENDAMIENTO DE INMUEBLES URBANOS Resumen Anual	Modelo 180
	N.I.F. <input type="text"/> Teléfono <input type="text"/> Ejercicio 2014 Modalidad de presentación: Impreso 180 <input type="checkbox"/> Soporte individual <input type="checkbox"/> Nº de justificante :1674940479344			
APELLIDOS Y NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL MAYCA DEPORTES, S.L. DOMICILIO FISCAL Calle/Pza./Avda. <input type="text"/> Número <input type="text"/> Municipio <input type="text"/> Provincia <input type="text"/> Cód. Postal <input type="text"/>				

Declaración complementaria o sustitutiva	
Si la presentación de esta declaración tiene por objeto incluir percepciones que, debiendo haber figurado en otra declaración del mismo ejercicio presentada anteriormente, hubieran sido completamente omitidas en la misma, marque con una "X" la casilla "Declaración complementaria". Cuando la presentación de esta declaración tenga por objeto anular y sustituir completamente a otra declaración anterior del mismo ejercicio en la cual se hubieran consignado datos inexactos o erróneos, indique su carácter de declaración sustitutiva marcando con una "X" la casilla correspondiente. En caso de declaraciones sustitutivas, se hará constar a continuación el número identificativo de la declaración anterior que se sustituye mediante la nueva.	
Declaración complementaria por inclusión de datos ...	<input type="checkbox"/>
Declaración sustitutiva	<input type="checkbox"/> Número identificativo de la declaración anterior <input type="text"/>

Resumen de los datos incluidos en la declaración		
N.º Total de Perceptores	Base retenciones e ingresos a cuenta	Retenciones e ingresos a cuenta
01 <input type="text"/> 1	02 <input type="text"/> 8.400	03 <input type="text"/> 1.650

Datos identificativos de esta hoja

N.I.F. del declarante Ejercicio 2014 Hoja nº /

Nº de justificante

Perceptor 1

N.I.F. perceptor N.I.F. representante legal Apellidos y nombre, razón social o denominación del perceptor Provincia (Código)
 Modalidad Base retenciones e ingresos a cuenta 8.400,00 % retención 20 % Retenciones e ingresos a cuenta 1.680 Ejerc. devengo

Perceptor 2

N.I.F. perceptor N.I.F. representante legal Apellidos y nombre, razón social o denominación del perceptor Provincia (Código)
 Modalidad Base retenciones e ingresos a cuenta % retención Retenciones e ingresos a cuenta Ejerc. devengo

Perceptor 3

N.I.F. perceptor N.I.F. representante legal Apellidos y nombre, razón social o denominación del perceptor Provincia (Código)
 Modalidad Base retenciones e ingresos a cuenta % retención Retenciones e ingresos a cuenta Ejerc. devengo

Perceptor 4

N.I.F. perceptor N.I.F. representante legal Apellidos y nombre, razón social o denominación del perceptor Provincia (Código)
 Modalidad Base retenciones e ingresos a cuenta % retención Retenciones e ingresos a cuenta Ejerc. devengo

Perceptor 5

N.I.F. perceptor N.I.F. representante legal Apellidos y nombre, razón social o denominación del perceptor Provincia (Código)
 Modalidad Base retenciones e ingresos a cuenta % retención Retenciones e ingresos a cuenta Ejerc. devengo

Perceptor 6

N.I.F. perceptor N.I.F. representante legal Apellidos y nombre, razón social o denominación del perceptor Provincia (Código)
 Modalidad Base retenciones e ingresos a cuenta % retención Retenciones e ingresos a cuenta Ejerc. devengo

Perceptor 7

N.I.F. perceptor N.I.F. representante legal Apellidos y nombre, razón social o denominación del perceptor Provincia (Código)
 Modalidad Base retenciones e ingresos a cuenta % retención Retenciones e ingresos a cuenta Ejerc. devengo

Perceptor 8


N.I.F. perceptor N.I.F. representante legal Apellidos y nombre, razón social o denominación del perceptor Provincia (Código)
 Modalidad Base retenciones e ingresos a cuenta % retención Retenciones e ingresos a cuenta Ejerc. devengo

Total de la hoja

Consigne en estas dos casillas la suma de las bases de las retenciones e ingresos a cuenta y retenciones e ingresos a cuenta que figuren relacionados en esta hoja.

Base retenciones e ingresos a cuenta Retenciones e ingresos a cuenta

9.17. ANEXO 17:



Agencia Tributaria
Teléfono: 901 33 55 33
www.agenciatributaria.es

Impuesto sobre Sociedades
Impuesto sobre la Renta de no Residentes

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde
EL 1 1 2014 AL 31 12 2014

2014
Página 1
Modelo
200

Identificación

NIF: _____

Apellidos y nombre o razón social:
MAYCA DEPORTES, S.L.

Ejercicio: **2014**
Tipo ejercicio: **1**
CNAE actividad principal: **4751**

Teléfono 1: **976395292** Teléfono 2: _____

Caracteres de la declaración: Marque con una 'X' en los que procedan

Tipo de entidad

<input type="checkbox"/> 001 Entidad sin ánimo de lucro acogida régimen fiscal Título I Ley 49/2002 <input type="checkbox"/> 002 Entidad parlamentaria o entidad de derecho público <input type="checkbox"/> 003 Sociedad de inversión de carácter financiero o fondo de inversión de carácter financiero <input type="checkbox"/> 004 Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria <input type="checkbox"/> 005 Comunidades autónomas o territorios especiales <input type="checkbox"/> 011 Entidad de inversión de valores extranjeros <input type="checkbox"/> 012 Agrupación de interés económico español o Unión temporal de empresas	<input type="checkbox"/> 006 Agrupación europea de interés económico <input type="checkbox"/> 007 Cooperativa protegida <input type="checkbox"/> 008 Cooperativa especialmente protegida <input type="checkbox"/> 009 Resto cooperativas <input type="checkbox"/> 010 Establecimiento permanente <input type="checkbox"/> 011 Gran empresa <input type="checkbox"/> 012 Entidad de crédito	<input type="checkbox"/> 014 Entidad aseguradora <input type="checkbox"/> 015 Entidades de capital riesgo <input type="checkbox"/> 016 Sociedad de desarrollo industrial regional <input type="checkbox"/> 017 Sociedad de garantía recíproca o de refianzamiento <input type="checkbox"/> 018 Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre <input type="checkbox"/> 019 Mutua de seguros o Mutualidad de previsión social <input type="checkbox"/> 020 Fondos o activos de titulización
--	--	--

Regímenes especiales

<input checked="" type="checkbox"/> 006 Incentivos empresa de reducida dimensión (Ley 41/2002) <input type="checkbox"/> 015 Entidad ZEC <input type="checkbox"/> 022 Régimen ent. navieras en función del tonelaje <input type="checkbox"/> 028 Trib. conjunta Estado/Diput. Ciad. Forales	<input type="checkbox"/> 007 Entidades sometidas a la normativa foral <input type="checkbox"/> 008 Regímenes especiales de normativa foral <input type="checkbox"/> 009 Régimen especial Canarias <input type="checkbox"/> 010 Régimen especial minería <input type="checkbox"/> 011 Régimen especial hidrocarburos	<input type="checkbox"/> 047 Entidad dedicada al arrend. de viviendas <input type="checkbox"/> 048 Entidad en reg. de atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en territorio español <input type="checkbox"/> 049 SOCIM <input type="checkbox"/> 050 Entidades que aplican el régimen especial Ley 11/2009 (excepto SOCIM) <input type="checkbox"/> 051 Otros regímenes especiales
---	---	---

Otros caracteres

<input type="checkbox"/> 056 Tipo gravamen reducido mat. o creación empleo <input type="checkbox"/> 057 Inversión en base imp. rentas positivas art. 107 LIS <input type="checkbox"/> 058 Opción art. 107.6 LIS <input type="checkbox"/> 059 Sociedad dominante de grupo fiscal <input type="checkbox"/> 060 Sociedad dependiente de grupo fiscal <input type="checkbox"/> 061 Opción art. 51.2 LIS	<input type="checkbox"/> 026 Entidad inactiva <input type="checkbox"/> 027 Base imponible negativa o cero <input type="checkbox"/> 030 Transmisión elementos patrimoniales arts. 26.2 d) y 84.1 LIS <input type="checkbox"/> 031 Opción art. 43.1 RIS <input type="checkbox"/> 032 Opción art. 43.3 RIS <input type="checkbox"/> 033 Entidad que forma parte de un grupo mercantil art. 42 del Cod. Comercio	<input type="checkbox"/> 043 Obligación información art. 15 RIS <input type="checkbox"/> 044 Obligación información art. 45 RIS <input type="checkbox"/> 045 Inversiones anticipadas reserva inversiones en Canarias art. 27.11 Ley 19/1994 <input type="checkbox"/> 046 Reg. fiscal de operaciones de aportación de activos a sociedades para la gestión de activos Ley 4/2011, 21 <input type="checkbox"/> 047 Tipo gravamen reducido para entidades de nueva creación (DA 19 LIS) <input type="checkbox"/> 048 Opción art. 44.2 LIS
--	---	---

Estados de cuentas de Instituciones de inversión colectiva ☐ 061

(*) Excepto entidades que hayan marcado las claves 003, 004, 004, 005, 036 ó 058 de caracteres tipo de entidad

Personas asignadas

Consigne la cifra media del ejercicio: Personal fijo **2** ☐ 041 Personal no fijo ☐ 042

Declaración complementaria

Nº de justificante de la declaración anterior: _____

Firma del Secretario del Consejo de Administración, de la Junta o representante

D. **MARTA FERRER NAVARRO** NIF: _____ en su calidad de Secretario del Consejo de Administración de la entidad declarante o persona que cumpla las funciones en el órgano que sustituya a dicho Consejo, CERTIFICA: Que los representantes legales de la entidad, abajo firmantes, tienen facultades para actuar en nombre y por cuenta de la entidad y que sus nombramientos no han caducado ni han sido revocados a la fecha de esta declaración.

Las declaraciones del IRNR (entidades permanentes y ent. en reg. de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español) se firmarán por el declarante o representante.

Fecha (sólo declaraciones del IRNR): _____

Declaración de los representantes legales de la entidad

Yo, persona(s) abajo identificada(s) como representante(s) legal(es) de la entidad declarante, manifiesto que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil, o en su defecto por las normas que les sean aplicables, y en los registros auxiliares, en relación con la determinación del resultado contable.

En testimonio de lo cual firmo la presente declaración en _____ a _____ de _____ de _____

Por poder, D. MARTA FERRER NAVARRO N.I.F. _____ Fecha poder: 01/01/2015 Notaría: ALDEA, F.J.	Por poder, D. CARLOS RAMOS MARTINEZ N.I.F. _____ Fecha poder: 01/01/2015 Notaría: ALDEA, F.J.	Por poder, D. _____ N.I.F. _____ Fecha poder: _____ Notaría: _____
---	--	--

A. Relación de administradores

A cumplimentar por todas las entidades declarantes. Indicar aquellas personas o entidades que ostenten cargos de consejero, gestor, director, administrador general y otros análogos que supongan la dirección, administración o control de la entidad. Identificación del representante (a cumplimentar sólo por contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de no Residentes: establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español).

N.I.F.	F./J	R.P.T.E.	Apellidos y nombre / Razón social	Domicilio fiscal	Código Provincial
	F		MARTA FERRER NAVARRO		
	F		CARLOS RAMOS MARTINEZ		

B. Participaciones directas de la declarante en otras sociedades y de otras personas o entidades en la declarante a la fecha de cierre del periodo declarado

B.1. Participaciones de la declarante en otras entidades

- Participaciones de importe igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado¹⁾.

Datos de la participada:

N.I.F. (o equivalente al N.I.F. del país de residencia, si no tiene N.I.F. en España)

Nombre o razón social

Código provincia / país

Datos en los registros de la declarante:

Porcentaje de participación (% con 2 decimales)

Valor nominal total de la participación

Valor en libros (en el activo de la declarante) de la participación

Ingresos por Dividendos recibidos en el ejercicio declarado²⁾

¹⁾ Deben incluirse también los datos correspondientes a los dividendos de sociedades que a fin de ejercicio no cumplan el mínimo de participación (5% o 1% si cotizan), pero que si lo alcanzaban cuando se percibió el dividendo.

Correcciones valorativas por deterioro y cambios en el valor razonable:

(Cumplimente este apartado para todas las participaciones en las que se haya tenido un porcentaje superior al 5% o al 1% si cotizan a lo largo del ejercicio, y cuyo valor nominal supere los 100.000 euros, incluyendo por tanto las participaciones transmitidas en el ejercicio)

a) Corrección de valor incluida en pérdidas y ganancias del ejercicio³⁾

b) Reversión de pérdidas por deterioro de valores (D.T. 41^a LISI)

c) Efecto de la corrección valorativa en la BI del ejercicio (= a + b)

d) Saldo de correcciones fiscales pendientes a fin de ejercicio

(+) = aumentos futuros; (-) = disminuciones futuras

³⁾ Incluye la variación del deterioro y, en general, los cambios valorativos con efectos sobre el resultado del ejercicio, con el signo con que opere en el cálculo del resultado.

Incluya también, en su caso, el efecto sobre el "resultado por enajenación de participaciones" por la aplicación de los deterioros acumulados y de los cambios valorativos acumulados, en general.

Ponga el signo con que opere en la cuenta de P y G: (-) = deterioro; (+) = reversión del deterioro o aplicación del deterioro por transmisión de la participación. En el caso de cambios de valor positivos, signos opuestos a los indicados.

Datos adicionales de la participada:

(Sólo se deberá cumplimentar obligatoriamente este apartado si la entidad participada es extranjera y el deterioro sufrido se determina en relación al patrimonio neto de la entidad participada)

Capital

Reservas y otras partidas de fondos propios

Otras partidas del patrimonio neto (+,-)

Resultado del último ejercicio (+,-)

B.2. Participaciones de personas o entidades en la declarante

- Participaciones de importe igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado.

N.I.F.	R.P.T.E.	F./J	Apellidos y nombre / Razón social	Código provincia / país	Nominal	% Particip.
		F	MARTA FERRER NAVARRO	50	2.500,00	50%
		F	CARLOS RAMOS MARTINEZ	50	2.500,00	50%

- Suma de porcentajes de participación de personas o entidades en el capital de la declarante inferiores al 5% o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado

- Suma de porcentajes de participaciones en situaciones especiales

Balance: Activo (I)

Activo

ACTIVO NO CORRIENTE (N, A, P)	101	3.824,95
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)	700	
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N)	701	
Otro inmovilizado intangible (N)	109	
Resto (A, P)	110	
Inmovilizado material (N, A, P)	111	3.824,95
Terrenos y construcciones (N)	112	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N)	113	3.824,95
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	16.907,73
Activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A)	137	
Existencias (N, A, P)	138	8.499,17
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	

Balance: Activo (II)

Activo (cont.)

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N, A, P)	149	2.821,93
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N, A, P)	150	2.821,93
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	2.821,93
Cientes 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	5.586,63
Tesorería (N)	178	
Otros activos líquidos equivalentes (N)	179	
TOTAL ACTIVO (N, A, P)	180	20.732,68

Balance: Patrimonio neto y pasivo (I)

Patrimonio neto y pasivo

PATRIMONIO NETO (N, A, P)	185	5.000,00
Fondos propios (N, A, P)	186	5.000,00
Capital (N, A, P)	187	5.000,00
Capital escriturado (N, A, P)	188	5.000,00
(Capital no exigido) (N, A, P)	189	
Prima de emisión (N, A, P)	190	
Reservas (N, A, P)	191	
Legal y estatutarias (N)	192	
Otras reservas (N)	193	
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre) (N)	194	
(Acciones y participaciones en patrimonio propias) (N, A, P)	194	
Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P)	195	
Remanente (N)	196	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N)	197	
Otras aportaciones de socios (N, A, P)	198	
Resultado del ejercicio (N, A, P)	199	
(Dividendo a cuenta) (N, A, P)	200	
Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A)	201	
Ajustes por cambios de valor (N, A)	202	
Activos financieros disponibles para la venta (N)	203	
Operaciones de cobertura (N)	204	
Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N)	205	
Diferencia de conversión (N)	206	
Otros (N)	207	
Ajustes en patrimonio neto (P)	208	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P)	209	
PASIVO NO CORRIENTE (N, A, P)	210	14.000,00
Provisiones a largo plazo (N, A, P)	211	
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N)	212	
Actuaciones medioambientales (N)	213	
Provisiones por reestructuración (N)	214	
Otras provisiones (N)	215	
Deudas a largo plazo (N, A, P)	216	
Obligaciones y otros valores negociables (N)	217	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P)	218	14.000,00
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P)	219	
Derivados (N)	220	
Otros pasivos financieros (N)	221	
Otras deudas a largo plazo (A, P)	222	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)	223	
Pasivos por impuesto diferido (N, A, P)	224	
Periodificaciones a largo plazo (N, A, P)	225	
Acreedores comerciales no corrientes (N, A, P)	226	
Deuda con características especiales a largo plazo (N, A, P)	227	

Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)

Patrimonio neto y pasivo (cont.)

PASIVO CORRIENTE (N, A, P)	228	1.732,68
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta (N, A)	229	
Provisiones a corto plazo (N, A, P)	230	
Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N)	703	
Otras provisiones (N)	704	
Deudas a corto plazo (N, A, P)	231	
Obligaciones y otros valores negociables (N)	232	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P)	233	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P)	234	
Derivados (N)	235	
Otros pasivos financieros (N)	236	
Otras deudas a corto plazo (A, P)	237	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo (N, A, P)	238	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (N, A, P)	239	1.732,68
Proveedores (N, A, P)	240	
Proveedores a largo plazo (N, A, P)	241	
Proveedores a corto plazo (N, A, P)	242	1.732,68
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N)	243	
Acreedores varios (N)	244	
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N)	245	
Pasivos por impuesto corriente (N)	246	
Otras deudas con las Administraciones Públicas (N)	247	
Anticipos de clientes (N)	248	
Otros acreedores (A, P)	249	
Periodificaciones a corto plazo (N, A, P)	250	
Deuda con características especiales a corto plazo (N, A, P)	251	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (N, A, P)	252	20.732,68

Cuenta de pérdidas y ganancias (I)

Operaciones continuadas

Importe neto de la cifra de negocios (N, A, P)	255	13.429,62
Ventas (N)	256	
Prestaciones de servicios (N)	257	
Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding (N)	705	
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N)	706	
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N)	707	
Resto (N)	708	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N, A, P)	258	9.400,89
Trabajos realizados por la empresa para su activo (N, A, P)	259	
Aprovisionamientos (N, A, P)	260	-21.928,79
Consumo de mercaderías (N)	261	
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N)	262	
Trabajos realizados por otras empresas (N)	263	
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N)	264	
Otros ingresos de explotación (N, A, P)	265	
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N, A, P)	266	
Ingresos por arrendamientos (N, A, P)	267	
Resto (N, A, P)	268	
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N, A, P)	269	
Gastos de personal (N, A, P)	270	-27.041,42
Sueldos, salarios y asimilados (N, A, P)	271	-27.041,42
Indemnizaciones (N, A, P)	273	
Seguridad Social a cargo de la empresa (N, A, P)	274	
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida (N, A, P)	275	
Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio (N, A, P)	276	
Otros gastos sociales (N, A, P)	277	
Provisiones (N, A)	278	
Otros gastos de explotación (N, A, P)	279	-7.410,37
Servicios exteriores (N)	280	-4.820,00
Tributos (N)	281	-2.590,37
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N)	282	
Otros gastos de gestión corriente (N)	283	
Gastos por emisión de gases de efecto invernadero (N)	709	
Amortización del inmovilizado (N, A, P)	284	-601,27
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N, A, P)	285	
Excesos de provisiones (N, A, P)	286	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (N, A, P)	287	
Deterioro y pérdidas (N, A, P)	288	
Deterioros (N, A, P)	289	
Reversión de deterioros (N, A, P)	290	
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P)	291	
Beneficios (N, A, P)	292	
Pérdidas (N, A, P)	293	
Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding (N)	710	
Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N, A)	294	
Otros resultados (N, A, P)	295	
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (N, A, P)	296	-34.151,34

Cuenta de pérdidas y ganancias (II)

Operaciones continuadas (cont.)

Ingresos financieros (N, A, P)	297	62,97
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N, A, P)	298	
En empresas del grupo y asociadas (N, A, P)	299	
En terceros (N, A, P)	300	
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N, A, P)	301	62,97
De empresas del grupo y asociadas (N, A, P)	302	
De terceros (N, A, P)	303	62,97
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P)	304	
Gastos financieros (N, A, P)	305	-163,51
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N, A, P)	306	
Por deudas con terceros (N, A, P)	307	-163,51
Por actualización de provisiones (N, A, P)	308	
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (N, A, P)	309	
Cartera de negociación y otros (N)	310	
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta (N)	311	
Diferencias de cambio (N, A, P)	312	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros (N, A, P)	313	
Deterioros y pérdidas (N, A, P)	314	
Deterioros, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P)	315	
Deterioros, otras empresas (N, A, P)	316	
Reversión de deterioros, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P)	317	
Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P)	318	
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P)	319	
Beneficios, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P)	320	
Beneficios, otras empresas (N, A, P)	321	
Pérdidas, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P)	322	
Pérdidas, otras empresas (N, A, P)	323	
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N, A, P)	329	
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P)	330	
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P)	331	
Resto de ingresos y gastos (N, A, P)	332	
RESULTADO FINANCIERO (N, A, P)	324	-100,54
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (N, A, P)	325	-34.251,88
Impuestos sobre beneficios (N, A, P)	326	5.137,78
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (N, A, P)	327	-29.114,10
Operaciones interrumpidas		
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS (N)	328	
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (N, A, P)	500	-29.114,10

Estado de cambios en el patrimonio neto (II): estado total de cambios en el patrimonio neto

	CAPITAL (N, A, P)		Prima de emisión (N, A, P)	Reservas (N, A, P)	Acciones y participac. en patrimonio propio (N, A, P)	Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P)	Otras aportaciones de socios (N, A, P)
	Escriturado	No exigido					
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR (N, A, P)	380	381	382	383	384	385	386
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores (N, A, P)	394	395	396	397	398	399	400
Ajustes por errores de ejercicios anteriores (N, A, P)	408	409	410	411	412	413	414
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (N, A, P)	422	5.000,00	423	424	425	426	427
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	436	437	438	439	440	441	442
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	450	451	452	453	454	455	456
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	464	465	466	467	468	469	470
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	478	479	480	481	482	483	484
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	492	493	494	495	496	497	498
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	506	507	508	509	510	511	512
Aumentos de capital (N, A, P)	520	521	522	523	524	525	526
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	534	535	536	537	538	539	540
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. con donaciones de dividendos) (N)	548	549	550	551	552	553	554
(-) Distribución de dividendos (N)	562	563	564	565	566	567	568
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	576	577	578	579	580	581	582
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N)	590	591	592	593	594	595	596
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	604	605	606	607	608	609	610
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	618	619	620	621	622	623	624
Movimiento de la reserva de revalorización (N, A, P)	715	716	717	718	719	720	721
Otras variaciones (N, A, P)	729	730	731	732	733	734	735
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (N, A, P)	632	5.000,00	634	635	636	637	638

Estado de cambios en el patrimonio neto (P) - estado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)

	Resultado del ejercicio (N, A, P)	Dividendos a cuenta (N, A, P)	Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A)	Ajustes por cambios de valor (N, A)	Ajustes en patrimonio neto (P)	Si donar 100%
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR (N, A, P)	397	395	395	390	391	392
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores (N, A, P)	431	432	403	404	405	406
Ajustes por errores de ejercicios anteriores (N, A, P)	415	416	417	418	419	420
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (N, A, P)	429	430	433	402	413	424
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	444	441	445	446		448
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	452	454			454	462
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	471	472			475	476
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	485	486			489	490
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	499	502			503	504
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	514	514	515	516	517	518
Aumentos de capital (N, A, P)	527	528	529	530	531	532
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	541	542	543	544	545	546
Conversiones de acciones financ. en deb. neto conversión de obligac. conversiones de deuda (N)	555	556	557	558		560
(-) Distribución de dividendos (N)	569	570	571	572		573
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	584	584	585	586		588
Incremento (reducción) de plus. neto resultante de una combinación de negocios (N)	597	598	599	600		602
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	611	612	613	614	615	616
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	625	626	627	628	629	630
Movimiento de la reserva de revalorización (N, A, P)	722	723	724	725	726	727
Otras variaciones (N, A, P)	739	740	741	742	743	744
SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (N, A, P)	-29.114,10	173	451	122	543	543

Liquidación (I)

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias 500 -29.114,10

Correcciones por Impuesto sobre Sociedades.....

301 0,00 302 5.137,78

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades.....

501 -34.251,88

Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por I.S.)

	ASIMILABLE	CONTABLE
Diferencias entre amortización contable y fiscal (arts. 11.1 y 11.4 L.I.S.).....	303	304
30% importe gastos de amortiz. contable (excluidas emp. reducida dimensión) (art. 7 Ley 16/2012).....	504	505
Amortización de inmovilizado afecto a actividades de investigación y desarrollo (art. 11.2.c) L.I.S.).....	305	306
Libertad de amortización de gastos de investigación y desarrollo (art. 11.2.d) L.I.S.).....	307	308
Libertad de amortización con mantenimiento de empleo (D.T. 37ª y D.A. 11ª L.I.S.-RDL 6/2010).....	514	509
Libertad de amortización sin mantenimiento de empleo (D.T. 37ª y D.A. 11ª L.I.S.-RDL 13/2010).....	516	551
Otros supuestos de libertad de amortización (arts. 11.2, a), b) y e) L.I.S.).....	309	310
Empresas de reducida dimensión: libertad de amortización (arts. 109 y 110 L.I.S.).....	311	312
Empresas de reducida dimensión: amortización acelerada (arts. 111 y 113 L.I.S.).....	313	314
Cesión de bienes con opción de compra (art. 11.3 L.I.S.).....	315	316
Arrendamiento financiero: régimen especial (art. 115 L.I.S.).....	317	318
Pérdidas por deterioro no justificadas de valor de fondos editoriales, fonográficos y audiovisuales (art. 12.1 L.I.S.).....	319	320
Pérdidas por deterioro de valor de créditos derivadas de insolvencia de deudores (art. 12.2 L.I.S.).....	321	322
Empresas de reducida dimensión: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 112 L.I.S.).....	323	324
Ajustes por deterioro de valores representativos de partic. en el capital o fondos propios (D.T. 41ª 1 y 2 L.I.S.).....	325	326
Pérdidas por deterioro de valores representativos de deuda (art. 12.4 L.I.S.).....	327	328
Adquisición de participaciones en entidades no residentes (art. 12.5 L.I.S.) ¹⁹	329	330
Deducción del fondo de comercio (art. 12.6 L.I.S.).....	331	332
Deducción del intangible de vida del indefinida (art. 12.7 L.I.S.).....	333	334
Provisiones y gastos por pensiones (arts. 13.3, 14.1.f) y 19.5 L.I.S.).....	335	336
Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 13 L.I.S.).....	337	338
Gastos por donativos y liberalidades (art. 14.1.e) L.I.S.).....	339	
Operaciones realizadas con paraísos fiscales (arts. 12.3 y 14.1.g) L.I.S.).....	341	342
Gastos financieros derivados de deudas con entidades del grupo (art. 14.1.h) L.I.S.).....	508	
Pérdidas por deterioro valores representativos de partic. en el capital o fondos propios (art. 14.1.i) L.I.S.).....	510	511
Rentas negativas obtenidas en el extranjero a través de E.P. (art. 14.1.k) L.I.S.).....	512	513
Otros gastos no deducibles (arts. 14.1.c), d) e) L.I.S.).....	343	
Rentas negativas obtenidas por miembros de una UTE que opere en el extranjero (art. 14.1.l) L.I.S.).....	184	
Revalorizaciones contables (art. 15.1 L.I.S.).....	345	346
Aplicación del valor normal de mercado (arts. 15.2, 16, 17 y 18 L.I.S.).....	347	348
Ingresos por donaciones y legados otorgados por terceros (art. 15.3 L.I.S.).....	349	350
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (art. 15.9 L.I.S.).....		352
Gastos por operaciones con acciones propias, como gastos de emisión, honorarios, comisiones, etc. (art. 19.3 L.I.S.).....		354
Errores contables (art. 19.3 L.I.S.).....	355	356
Operaciones a plazos (art. 19.4 L.I.S.).....	357	358
Reversión del deterioro del valor de los elementos patrimoniales (art. 19.6 L.I.S.).....	359	360
Rentas negativas art. 19.11 y 12 L.I.S.).....	225	226
Ajustes art. 19.13 L.I.S.).....	415	416
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 19 L.I.S.).....	361	362
Ajustes por la limitación en la deducibilidad en gastos financieros (art. 20 L.I.S.).....	363	364
Reversión de beneficios extraordinarios (D.T. 3ª L.I.S.).....	365	
Gastos no deducibles por incompatibilidad con la deducción por reinversión (art. 42 L.I.S.).....	367	
Exención por doble imposición internacional (art. 21 L.I.S.).....	369	370
Exención por doble imposición internacional (arts. 22 y D.T. 41ª 3 y 4 L.I.S.).....	256	278
Reducción de ingresos procedentes de determinados activos intangibles (art. 23 y D.T. 40ª L.I.S.).....		372
Obra benéfico-social de las cajas de ahorro y fundaciones bancarias (art. 24 L.I.S.).....	373	374
Agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas (capítulo II, título VII L.I.S.).....	375	376
Sociedades y fondos de capital-riesgo y sociedades de desarrollo industrial regional (capítulo II, título VIII L.I.S.).....	377	378
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (capítulo VII, título VIII L.I.S.).....	379	380
Minería e hidrocarburos: factor agotamiento (arts. 98 y 102 L.I.S.).....	381	382
Hidrocarburos: Amortización de inversiones intangibles y gastos de investigación (art. 106 L.I.S.).....	383	384

Liquidación (II)

Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (cont.)
(excluida la corrección por I.S.)

	Base imponible antes de las correcciones	Base imponible después de las correcciones
Régimen fiscal entidades de tenencia de valores extranjeros (capítulo XIV, título VII L.I.S.)	385	386
Transparencia fiscal internacional (art. 107 L.I.S.)	387	388
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XV, título VII L.I.S.)	389	390
Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos	250	251
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	391	392
Montes vecinales en mano común (capítulo XVI del título VII L.I.S.)		396
Régimen de entidades navieras en función del tonelaje (capítulo XVII del título VII L.I.S.)	397	398
Cooperativas: Fondo de reserva obligatorio (Ley 20/1990)		400
Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)	403	404
Diferimiento plusvalías procesos de concentración empresarial (D. A. 4ª L.I.S.)	405	406
Entidades en rég. de atribución de rentas const. en el extranjero con presencia en territ. español (art. 38 LIRNR)	409	410
Correcciones específicas de entidades sometidas a la normativa foral	411	412
Exención transmisión bienes inmuebles (D.A. 16ª L.I.S.)	518	519
Impuesto extranjero sobre los beneficios con cargo a los cuales se pagan los dividendos objeto de deducción por doble imposición internacional (art. 32.1 LIS)	340	
Impuesto extranjero soportado por el sujeto pasivo, no deducible por afectar a rentas con deducción por doble imposición (art. 31.2 LIS)	351	
Subvenciones públicas incluidas en el resultado del ejercicio, no integrables en la base imponible		368
SICAV: Reducciones de capital y distribución de la prima de emisión	371	
Otras correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	413	414
Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por I.S.) (desglose en página 18)	217	218

Entidades navieras en régimen de tributación en función del tonelaje

Base imponible de actividades o rentas que tributen en régimen general	578
Base imponible derivada de la aplicación del régimen especial	579

Base imponible

Base imponible antes de compensación de bases imponibles negativas	550	-38.675,25
Compensación de bases imponibles negativas periodos anteriores (desglose en página 15)	547	

Base imponible 552 **-38.675,25**

Solo sociedades cooperativas	
Resultados cooperativos	553
Resultados extracooperativos	554
Solo inversiones españolas de valores extranjeros (L.I. 35/2004)	
Socios residentes	555
Socios no residentes	556
Solo entidades REC	
Base imponible a tipo de gravamen especial	559
Solo RSCMS	
Parte de la base imponible del periodo impositivo que tributa al tipo general	520
Parte de la base imponible del periodo impositivo que tributa al tipo del 0%	521

Tipo de gravamen

Tipo de gravamen	558	15,00
Solo sociedades cooperativas		
Cuota íntegra previa		
Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas (desglose en página 20)	561	

Cuota íntegra

Cuota íntegra	562
---------------	-----

Liquidación (III)

Bonificaciones y deducciones por doble imposición. Cuota íntegra
ajustada positiva

Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla (art. 33 L.I.S.)	567
Bonificaciones actividades exportadoras y de prestación de servicios (art. 34 L.I.S.)	568
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994)	563
Bonificaciones Sociedades Cooperativas (Ley 20/1990)	566
Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (Capítulo II Título VII L.I.S.)	576
Otras bonificaciones	569
Deducciones por doble imposición (desglose en página 15):	
D.I. interna de periodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 30 L.I.S.)	570
D.I. interna generada y aplicada en el ejercicio actual (art. 30 L.I.S.)	571
D.I. internacional de periodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 L.I.S.)	572
D.I. internacional generada y aplicada en el ejercicio actual (art. 31 y 32 L.I.S.)	573
Transparencia fiscal internacional (art. 107.9 L.I.S.)	575
D.I. interna intersocietaria al 5/10% (cooperativas)	577
Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994)	581
Cuota íntegra ajustada positiva	582

Otras deducciones. Cuota líquida positiva

Apoyo fiscal a la inversión y otras deducciones	583
Deducción art. 42 L.I.S. y art. 36 ter Ley 43/95 (desglose en página 16)	585
Deducciones disposición transitoria octava L.I.S. (desglose en página 16)	584
Deducciones con límite del Capítulo IV Título VI L.I.S. (desglose en página 17)	588
Deducciones sin límite I + D + I (desglose en página 18)	582
Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) (desglose en página 18)	565
Deducciones Inversión Canarias (Ley 20/1991) (desglose en página 16)	590
Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral	599
Cuota líquida positiva	592

Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver

Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C.	595
Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C. imputados por agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas	596
Retenciones sobre los premios de determinadas loterías y apuestas	597
Abono de deducciones I + D + I por insuficiencia de cuota (opción art. 44.2 L.I.S.)	408
Abono por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (D.A. 22ª L.I.S.) (periodos impositivos a partir de 1-1-2014)	150
Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver	599

Estado

600

D. Forales / Navarra
(totales)
(desglose en pág. 24)

Pagos fraccionados. Cuota diferencial

1º pago fraccionado	601	602
2º pago fraccionado	603	604
3º pago fraccionado	605	606
Cuota diferencial	611	612

Líquido a ingresar o a devolver

Incremento por pérdida beneficios fiscales periodos anteriores	615	616
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI ¹⁹	633	642
Intereses de demora	617	618
Importe ingreso / devolución efectuada de la declaración originaria	619	620
Líquido a ingresar o a devolver	621	622

Detalle de la compensación de bases imponibles negativas

	Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Compensación de base año 1997	640	641	548
Compensación de base año 1998	643	644	645
Compensación de base año 1999	646	647	648
Compensación de base año 2000	649	650	651
Compensación de base año 2001	652	653	654
Compensación de base año 2002	655	656	657
Compensación de base año 2003	658	659	660
Compensación de base año 2004	661	662	663
Compensación de base año 2005	664	665	666
Compensación de base año 2006	667	668	669
Compensación de base año 2007	743	747	748
Compensación de base año 2008	275	276	277
Compensación de base año 2009	608	609	610
Compensación de base año 2010	704	705	706
Compensación de base año 2011	013	014	015
Compensación de base año 2012	725	726	727
Compensación de base año 2013 (*)	534	535	536
Total	670	671	671

(*) Solo debe cumplirse si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro período impositivo iniciado también en 2013, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

Deducciones doble imposición interna 2006-2013

	Límite año	Deducción pendiente / generada	Tipo gravamen período generación	2013 deducción pendiente	Deducción aplicada en esta liquidación	Deducción pendiente periodos futuros
D.I. interna ejerc. anteriores:						
D.I. interna 2006	2013/14	101	102	696	697	
D.I. interna 2007	2014/15	104	105	846	847	848
D.I. interna 2008	2015/16	106	107	282	283	284
D.I. interna 2009	2016/17	108	109	702	703	707
D.I. interna 2010	2017/18	110	111	071	187	300
D.I. interna 2011	2018/19	112	113	025	026	027
D.I. interna 2012	2019/20	114	115	714	715	716
D.I. interna 2013 (*)	2020/21	735	920	736	737	738
Total 2006-2013		116		117	570	115
Tipo de gravamen 2013			103			
D.I. interna 2013:						
Intersoc. al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.)	2020/21	119		120	121	122
Intersoc. al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.)	2020/21	123		124	125	126
Plusvalías fuente interna (art. 30.5 L.I.S.)	2020/21	127		128	129	130
Total 2013		131		132	571	571

(*) Solo debe cumplirse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2013 (consultar instrucciones)

Deducciones doble imposición internacional 2003-2013

	Límite año	Deducción pendiente / generada	Tipo gravamen período generación	2013 deducción pendiente	Deducción aplicada en esta liquidación	Deducción pendiente periodos futuros
D.I. internac. ejerc. anteriores:						
D.I. internacional 2003	2013/14	151	152	711	712	
D.I. internacional 2004	2014/15	153	728	637	638	639
D.I. internacional 2005	2015/16	154	729	849	894	197
D.I. internacional 2006	2016/17	155	730	285	286	287
D.I. internacional 2007	2017/18	156	731	825	826	827
D.I. internacional 2008	2018/19	157	732	001	002	003
D.I. internacional 2009	2019/20	158	733	028	029	030
D.I. internacional 2010	2020/21	159	734	717	718	719
D.I. internacional 2011	2021/22	720	721	722	723	724
D.I. internacional 2012	2022/23	739	921	740	741	742
D.I. internacional 2013 (*)	2023/24	134	926	135	136	137
Total 2003-2013		160		161	572	162
Tipo de gravamen 2013			103			
D.I. internacional 2013:						
Impuesto soportado por el sujeto pasivo (art. 31 L.I.S.)	2023/24	163		164	165	166
Dividendos y participaciones en beneficios (art. 32 L.I.S.)	2023/24	167		168	169	170
Total 2013		171		172	573	174

LIMITACIÓN EN LA DEDUCIBILIDAD DE GASTOS FINANCIEROS. Art. 20 LIS

a). Resultado de explotación (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	175	-34.151,34
b). Amortización del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	176	-601,27
c). Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	177	
d). Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	178	
e). Ingresos financieros de participaciones en instrumentos de patrimonio ^(*) (signo igual a Cuenta de Pérd. y Gan.)	179	
f). Límite a la deducción de gastos financieros netos (= 30% * (a+b+c+d+e), con un mínimo de 1 millón de euros)	043	
g). Adición por límite beneficio operativo no aplicado en los cinco ejercicios anteriores	049	
h). Gastos financieros del periodo impositivo excluidos aquellos a que se refiere el art. 14.1.hi LIS ^(**) (sin signo)	249	
i). Ingresos financieros del periodo impositivo derivados de la cesión a terceros de capitales propios	252	
j). Gastos financieros netos del periodo (= h - i)	253	
k). Gastos financieros netos del periodo deducibles (< = j)	254	
l). Gastos financieros netos del periodo no deducibles (< = j)	255	
m). Gastos financieros netos pendientes de deducir de periodos anteriores aplicados	258	
n). Total gastos financieros netos deducibles en el periodo (= k + m), < = f + g	259	
ñ). Total gastos financieros deducibles en el periodo	260	

(*) Cuentas o participaciones en beneficios de entidades en las que, o bien el porcentaje de participación, directo o indirecto, sea al menos el 5 por ciento, o bien el valor de adquisición de la participación sea superior a 5 millones de euros, excepto que dichas participaciones hayan sido adquiridas con deudas cuyos gastos financieros no resulten deducibles por aplicación del artículo 14.1.hi de la LIS. El mínimo de 1 millón de euros exige que, como mínimo, haya 1 millón de euros de gastos financieros netos.

(**) Se incluirán los gastos financieros netos imputados por las entidades que tributen con arreglo a lo establecido en el art. 48 de la LIS.

LIMITACIÓN EN LA DEDUCIBILIDAD DE GASTOS FINANCIEROS. GASTOS FINANCIEROS PENDIENTES DE DEDUCIR

Ejercicio de generación	Importe generado. Pendiente de aplicación a principio del periodo	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2012	909	970	971
2013 (*)	261	262	263
2013 (**)	264	265	266
Total	267	268	269

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes por otro periodo impositivo iniciado en 2013, pero inferior a 12 meses y previo al declarado.

(**) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene gastos financieros pendientes, devengados en el propio periodo impositivo, deducibles en los próximos periodos impositivos.

PENDIENTE DE ADICIÓN POR LÍMITE BENEFICIO OPERATIVO NO APLICADO

Ejercicio de generación	Importe generado. Pendiente de aplicación a principio del periodo	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2012	503	522	523
2013 (*)	270	271	272
2013 (**)	273	274	537
Total	538	539	540

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado por otro periodo impositivo iniciado en 2013, pero inferior a 12 meses y previo al declarado.

(**) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene pendiente de adición por límite beneficio operativo no aplicado, generado en el propio periodo impositivo, aplicable en los próximos periodos impositivos.

DOTACIONES POR DETERIORO DE CRÉDITOS U OTROS ACTIVOS DERIVADOS DE LAS POSIBLES INSOLVENCIAS DE LOS DEUDORES NO VINCULADOS CON EL SUJETO PASIVO (Art. 19.13 LIS) Y CONVERSIÓN DE ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO EN CRÉDITO EXIGIBLE FRENTE A LA ADMON. TRIBUTARIA (D.A. 22ª LIS)

Ejercicio de generación	Integrado en esta liquidación
2011	173
2012	227
2013 (*)	291
Total	344

Conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria ()**

Importe del crédito exigible 393 Opciones: Abono ☐ Compensación ☐ Canje Deuda Pública ☐

(*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene dotaciones pendientes de integrar correspondientes a un periodo impositivo iniciado en 2013 (consultar instrucciones).

(**) Para periodos impositivos que se inician a partir de 1 de enero de 2014.

Identificación (1)

Espacio reservado para la etiqueta identificativa. La etiqueta identificativa es imprescindible para la presentación de esta declaración-liquidación en una entidad colaboradora.

N.I.F.

Nombre o razón social
MAYCA DEPORTES, S.L.

Devengo (2)

Ejercicio 2015
Tipo ejercicio 1
Período 0 A
De 01/01/2015 a 31/12/2015

Liquidación (3)

Base imponible 552 - 33.689,57

Cuota íntegra 562

Líquido a ingresar o a devolver: Estado 621 0,00

Devolución (4)

Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es negativa, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Renuncia a la devolución ☐ Devolución por transferencia ☐

Importe: D Código IBAN

Importante: Ponga especial cuidado en la correcta cumplimentación de los datos de la cuenta en la que desea recibir la transferencia bancaria.

Ingreso (5)

Si la clave "líquido a ingresar o a devolver" es positiva, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Ingreso efectuado a favor del **Tesoro Público**. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la A.E.A.T. de declaraciones-liquidaciones o autoliquidaciones.

Forma de pago: Código IBAN

Importe: I

Cuota cero (6)

X ☒ Cuota cero