



Gipuzkoako Foru Aldundia
Diputación Foral de Gipuzkoa

Ogasun eta Finantza Departamentua
Departamento de Hacienda y Finanzas

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

Ejercicio 2018

Del/...../2018 al/...../201

200
Página 1

Nº de liquidación

Identificación de la entidad declarante

NIF	Razón social	
Persona con quién relacionarse		
NIF	Apellidos y nombre o razón social	Teléfono
e-mail		

Declaración de los y las representantes legales de la entidad

Por poder	Don/Doña..... NIF
	Notaría..... Fecha poder
	Don/Doña..... NIF
	Notaría..... Fecha poder
Por poder	Don/Doña..... NIF
	Notaría..... Fecha poder
	Don/Doña..... NIF
	Notaría..... Fecha poder

Resultado declaración	{	Positiva	☐	Importe		Si la declaración-liquidación resulta con derecho a devolución y renuncia a la misma, marque una X	☐
		Devolver	☐				
		Negativa	☐				
Consignar una X en los casos: No procede efectuar ingreso alguno por el Impuesto. No corresponde devolución.							

Domiciliación

Código IBAN					
-------------	--	--	--	--	--

Fecha y número de envío

Sello electrónico de la Hacienda Foral

Pág.2	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Actividad o actividades a que se refiere la declaración Regímenes fiscales especiales y caracteres de la declaración
200	
NIF	Nombre o razón social

Actividad o actividades a que se refiere la declaración	Epígrafe IAE
Actividad principal:	
90	2
Otras:	
91	3
92	4
93	5
Plantilla laboral de la entidad: promedio de plantilla (todo tipo de contrato)	6
Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio	7
Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejercicio	68
Actividad económica de arrendamiento, compraventa o promoción de inmuebles: promedio de plantilla a jornada completa y dedicación exclusiva	72
Marque una X en caso de no tener personal laboral durante el ejercicio	86
Plantilla con contrato laboral indefinido a final del ejercicio anterior	94
Promedio plantilla con contrato laboral indefinido del ejerc. anterior	69
Nº máximo trabajadores con contrato laboral indefinido en el ejercicio	76

Regímenes fiscales especiales y caracteres de la declaración (marque con X el o los que procedan)		
Entidad Régimen Fiscal NF 3/2004	8	Pequeña empresa
Entidad parcialmente exenta artículo 12.2 NF 2/2014)	9	Mediana empresa
EPSV	70	Minería
Fondo de Pensiones (RDL 1/2002)	10	Sociedad de inversión capital variable
Sociedades y Fondos de capital riesgo	11	Fondo de inversión carácter financiero
N.º grupo	13	Sociedad de inversión inmobiliaria o Fondo de inversión inmobiliario
Entidad dominante	14	Entidad de crédito
Entidad dependiente	15	Fundación bancaria
Entidad representante del grupo	77	Entidad aseguradora
Entidad de investigación y explotación de hidrocarburos	16	Entidad tenencia determinados valores
Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.1 NF 2/2014)	17	Cooperativa protegida
Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.2 NF 2/2014)	73	Cooperativa especialmente protegida
Fecha comunicación Admin. régimen especial arrend. cualificado inmuebles	97	Cooperativa no protegida
Establecimiento permanente	19	Cooperativa de segundo o ulterior grado
Microempresa	74	UTE
Opción microempresas compensación tributaria (art. 32.4 NF 2/2014)	75	AIE
		AEIE
		Sociedad normativa TH Gipuzkoa
		Sociedad patrimonial
		Sociedad artículo 56.3 no comprendida en otros regímenes
		Entidad grupo mercantil (artículo 42 Código de Comercio)
		Régimen de tributación de las empresas de transporte marítimo
		Sociedad de garantía recíproca
		Sociedad agraria de transformación
		Entidad inactiva
		Tributación conjunta Estado/Diputaciones Forales/Comunidad Foral Navarra
		Ejercitó opción actualización de balances DFN 1/2013
		Entidad disuelta y liquidada
		Entidad disuelta sin liquidación (procesos de reestructuración empresarial)
		Aportaciones de socios calificadas como instrumentos patrimonio con características especiales
		Declaración complementaria (1)

(1) En caso de declaración complementaria, se deberá efectuar una declaración nueva y completa que sustituya a la primera.

Estados de cuentas		
Balance y ECPN: Modalidad normal	55	Pérdidas y ganancias: Modalidad normal
Modalidad abreviada	56	Modalidad abreviada
Modalidad PYMES	57	Modalidad PYMES

Relación de administradores/as y participaciones directas

Nombre o razón social	
-----------------------	--

(A cumplimentar por todas las entidades declarantes)

administrador/a general y otros análogos, que supongan la dirección, administración o control de la entidad

[illegible]

(Participaciones iguales o superiores al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado)

(Igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado)

3505	
------	--

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

(Igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario)

3530	
------	--

3540	
------	--

[illegible]

NIF

Nombre o razón social

Si no tiene ningún establecimiento marque una X en la casilla

3570

[illegible]

D. Buques afectos al régimen especial de tributación de las empresas de transporte marítimo

[illegible]

NIF

Nombre o razón social

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

3600	%
------	---

2. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

3601

3. Gastos financieros netos no deducidos por la entidad

3603

4. Base imponible

3602

1. Base de la deducción por reversión de medidas temporales
2. Base de la deducción por doble imposición (art. 60.5 NF 2/2014)
3. Base de la deducción por doble imposición (resto)
4. Base deducciones con límite del 35%
5. Base deducciones con límite del 70%

Imputables

Total

3615	3616
3605	3606
3607	3608
3611	3612
3613	3614

1. Retenciones e ingresos a cuenta: ingresos financieros y otros
2. Retenciones e ingresos a cuenta: arrendamiento de inmuebles
3. Retenciones e ingresos a cuenta: imputados por otras entidades

Imputables

Total

3620		3621	
3622		3623	
3624		3625	

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

3630

3631

[illegible]

Pág.6	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Balance: Activo (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

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

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (N, A, P).....		149
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N, A, P).....	150	
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N, A, P).....	151	
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N, A, P).....	152	
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
Tesorería (N).....	178	
Otros activos líquidos equivalentes (N).....	179	
TOTAL ACTIVO (N, A, P).....		180

Pág.8	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Balance: Patrimonio neto y Pasivo (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

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

Pág.9	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Balance: Patrimonio neto y Pasivo (II)
200	
NIF	Nombre o razón social

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

Pág.10	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Cuenta de pérdidas y ganancias (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

Operaciones continuadas

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

Pág.11	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Cuenta de pérdidas y ganancias (II)
200	
NIF	Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018

Estado de cambios en el patrimonio neto (I): Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio.

Distribución de resultados. Volumen de operaciones

NIF

Nombre o razón social

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A).....

480

Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto

Por valoración de instrumentos financieros (N, A)..... 550

Activos financieros disponibles para la venta (N)..... 551

Otros ingresos / gastos (N)..... 552

Por coberturas de flujos de efectivo (N, A)..... 553

Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A)..... 554

Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A)..... 555

Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A)..... 556

Diferencias de conversión (N, A)..... 557

Efecto impositivo (N, A) 558

Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A)..... 559

Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias

Por valoración de instrumentos financieros (N, A)..... 560

Activos financieros disponibles para la venta (N)..... 561

Otros ingresos / gastos (N)..... 562

Por coberturas de flujos de efectivo (N, A)..... 563

Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A)..... 564

Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A)..... 565

Diferencias de conversión (N, A)..... 566

Efecto impositivo (N, A)..... 567

Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A)..... 568

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A)..... 569

Distribución de resultados

Fecha distribución dividendos

501

Base de reparto

Pérdidas y ganancias..... 502

Remanente..... 503

Prima de emisión..... 504

Otras reservas..... 505

Total..... 506

Distribución

A reserva legal..... 507

A reservas especiales..... 511

A reservas voluntarias..... 512

A otras reservas..... 513

A dividendos..... 514

A compensación pérdidas ejercicios anteriores..... 515

A remanente..... 516

A otras aplicaciones..... 517

A compensación para fomentar capitaliz. empresarial..... 523

A reserva para nivelación de beneficios..... 524

A reserva especial para fomento emprendimiento y reforzamiento de actividad productiva..... 525

Total..... 518

Volumen de operaciones 4600

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018

Estado de cambios en el patrimonio neto (II): Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

	Capital (N, A, P)				Prima de emisión (N,A,P)	Reservas (N,A,P)	(Acciones y particip. en patrim. propias (N,A,P)	Resultados de ejercicios anteriores (N,A,P)	Otras aportaciones de socios (N,A,P)					
	Escriturado		(No exigido)											
Saldo final del ejercicio 2017 (N, A, P)	600		601		602		603		604		605		606	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores (N, A, P)	607		608		609		610		611		612		613	
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores (N, A, P)	614		615		616		617		618		619		620	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018 (N, A, P)	621		622		623		624		625		626		627	
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	628		629		630		631		632		633		634	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	635		636		637		638		639		640		641	
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	642		643		644		645		646		647		648	
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	649		650		651		652		653		654		655	
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	656		657		658		659		660		661		662	
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	663		664		665		666		667		668		669	
Aumentos de capital (N, A, P)	670		671		672		673		674		675		676	
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	677		678		679		680		681		682		683	
Conversión de pasivos financ.en pat.neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)	684		685		686		687		688		689		690	
(-) Distribución de dividendos (N)	691		692		693		694		695		696		697	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	698		699		700		701		702		703		704	
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	705		706		707		708		709		710		711	
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	712		713		714		715		716		717		718	
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	719		720		721		722		723		724		725	
Saldo final del ejercicio 2018 (N, A, P)	726		727		728		729		730		731		732	

Pág.14	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Estado de cambios en el patrimonio neto (III): Estado total de cambios en el patrimonio neto (continuación)										
200											
NIF	Nombre o razón social										

	Resultado del ejercicio (N,A,P)		(Dividendo a cuenta) (N,A,P)		Otros instrumentos de patrimonio neto (N,A)		Ajustes por cambios de valor (N,A)		Ajustes en patrimonio neto (P)		Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N,A,P)		Total (N,A,P)	
Saldo final del ejercicio 2017 (N, A, P)	750		751		752		753		754		755		756	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores (N, A, P)	757		758		759		760		761		762		763	
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores (N, A, P)	764		765		766		767		768		769		770	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018 (N, A, P)	771		772		773		774		775		776		777	
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	778		779		780		781				783		784	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	785		786						789		790		791	
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	792		793						796		797		798	
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	799		800						803		804		805	
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	806		807						810		811		812	
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	813		814		815		816		817		818		819	
Aumentos de capital (N, A, P)	820		821		822		823		824		825		826	
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	827		828		829		830		831		832		833	
Conversión de pasivos financ.en pat.neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)	834		835		836		837				839		840	
(-) Distribución de dividendos (N)	841		842		843		844				846		847	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N)	848		849		850		851				853		854	
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	855		856		857		858				860		861	
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P)	862		863		864		865		866		867		868	
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	869		870		871		872		873		874		875	
Saldo final del ejercicio 2018 (N, A, P)	876		877		878		879		880		881		882	

Pág.15	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias. Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias
200	
NIF	Nombre o razón social

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	1000		
	Aumentos		Disminuciones
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades, operaciones continuadas.....	1001		1002
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades, operaciones interrumpidas.....	1003		1004
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades.....		1005	
Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por Impuesto sobre Sociedades)			
	Aumentos		Disminuciones
Diferencias entre amortización contable y fiscal (artículo 16.1 y 17 y 20 NF2/2014).....	1006		1007
Amortización actividades investigación y desarrollo (artículo 21.1 c) d) NF 2/2014).....	1008		1009
Libertad amortización reducción y corrección del impacto contaminante y de limpieza de suelos contaminados (artículo 21.1 e) f) NF 2/2014).....	1010		1011
Otros supuestos de libertad de amortización (artículos 21.1 a) NF 2/2014 y artículo 26.3 NF 2/1997).....	1012		1013
Microempresas, pequeñas y medianas empresas: amortización del inmovilizado material nuevo (artículo 21.1 b) y 21.2 NF 2/2014).....	1014		1015
Microempresas, amortización conjunta (artículo 21.3 NF 2/2014).....	1103		1104
Amortización en caso de cesión de uso de activos con opción de compra o renovación (art. 19 NF 2/2014)	1016		1017
Arrendamiento financiero (artículo 18 NF 2/2014).....	1018		1019
Adquisición de participaciones (artículo 24 NF 2/2014)	1020		1021
Deducción fondo de comercio (artículo 25.1 NF 2/2014).....	1022		1023
Otros supuestos de pérdidas por deterioro de valor (artículos 22.1, 22.2 y 23 NF 2/2014).....	1026		1027
Microempresas, pequeñas y medianas empresas: pérdidas deterioro créditos insolvencias (art. 22.3 NF 2/2014).....	1028		1029
Ajustes por la limitación en la deducibilidad de gastos financieros (art. 25bis NF 2/2014)	1091		1092
Provisiones no deducibles fiscalmente (artículo 26 NF 2/2014).....	1030		1031
Gastos no deducibles fiscalmente (artículo 31 NF 2/2014).....	1032		
Aplicación del valor normal de mercado (artículos 40.2, 40.3, 41, 42, 49 y 50 NF 2/2014).....	1033		1034
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (artículo 40.9 NF 2/2014).....			1035
Eliminación doble imposición dividendos y part.beneficios (artículo 33 NF 2/2014).....	1036		1037
Eliminación doble imposición rentas obtenidas por la transmisión de partic.en otras entidades (art. 34 NF 2/2014).....	1105		1106
Eliminación rentas obtenidas por establecimientos permanentes (artículo 35 NF 2/2014).....	1107		1108
Gtos. por operaciones con acciones propias, como gastos de emisión, honorarios, etc. (art. 54.3 NF 2/2014)			1038
Errores contables (artículo 54.3 NF 2/2014).....	1039		1040
Operaciones a plazo (artículo 54.4 NF 2/2014).....	1041		1042
Ajustes por rentas derivadas de operaciones con quita o espera (art. 54.10 NF 2/2014)	1093		1094
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (artículo 54 NF 2/2014).....	1043		1044
Subcapitalización (artículo 47 NF 2/2014).....	1045		
Exención por reinversión (artículo 36 NF 2/2014).....	1109		1047
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial (artículo 37 NF 2/2014).....			1049
Rég. de tributación empresas transporte marítimo (Capítulo II Título VI NF 2/2014)	1050		1051
Imputación de rentas generadas en la transmisión de buques afectos al régimen de emp. Transp. Marítimo (Cap. II Título VI NF 2/2014)	1052		
Imputación de rentas UTE, AIE, AEIE (capítulo III Título VI NF 2/2014).....	1053		1054
Sociedades y Fondos de capital-riesgo (capítulo IV Título VI NF 2/2014)	1055		1056
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (Capítulo VII Título VI NF 2/2014).....	1057		1058
Minería e hidrocarburos (artículos 28 y 29 NF 2/2014).....	1059		1060
Régimen fiscal de entidades de tenencia de determinados valores (DA 14ª NF 2/2014).....	1063		1064
Régimen fiscal de entidades parcialmente exentas (art. 32.3 y 38 NF 2/2014)	1065		1066
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (NF 3/2004).....	1067		1068
Cooperativas: 50% dotación obligatoria al Fondo de Reserva Obligatorio (NF 2/1997).....			1069
Integración ajustes DT 11ª.2 DF 45/1997.....	1072		1073
Dif. entre amortización contable y fiscal del incremento neto de valor, actualización balances DFN 1/2013			1089
Deterioros de valor de elementos patrimoniales actualizados, actualización balances DFN 1/2013	1084		1090
Pérdidas en transmisión de elementos patrimoniales actualizados, actualización de balances DFN 1/2013.....	1085		
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento inmuebles (artículo 115.1 NF 2/2014)			1114
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento inmuebles (artículo 115.2 NF 2/2014)			1115
Rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales (artículo 39.1 NF 2/2014)	1110		1111
Rentas por la concesión de préstamos participativos (artículo 39.3 NF 2/2014)	1112		1113
Otras correcciones (*).....	1076		1077
Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	1078		1079
(*) Detalle de la partida "Otras correcciones"			
Artículo		Detalle	
###		###	

Pág.16	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Información adicional DT 11ª. Dos DF 45/1997. Detalle de las correcciones fiscales al resultado (excluida la corrección por Impuesto sobre Sociedades)
200	
NIF	Nombre o razón social

Información adicional Disposición Transitoria 11ª.Dos DF 45/1997

Concepto	Cargos y abonos párrafo primero		Abonos párrafo tercero		Abonos párrafo cuarto		Total
Abonos reservas pendientes de imputar	1218		1219		1220		1221
Cargos reservas pendientes de imputar	1222						1225
Aumentos	1226		1227		1228		1229
Disminuciones	1230						1233
Pendiente	1234		1235		1236		1237

Pág.17	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Entid. navieras en rég. de tributación de las empresas de trans. marítimo. Base imponible entidades NO sometidas al régimen espec. de empresas de trans. marítimo. Deducc.aplicables a entid. NO sometidas al reg. especial de sociedades patrimoniales
200	
NIF	Nombre o razón social

Base imponible previa anterior a las compensaciones y reservas	1525	
Rentas positivas imputadas del artículo 48, DA 20ª y Capítulo III del Título VI	1547	
Compensación tributaria microempresas (art. 32.4 NF 2/2014)	1526	
	Integración	Reducción
Reserva para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 2/2014)	1527	
Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 2/2014)	1528	1529
Reserva fomento emprendimiento y reforzamiento actividad productiva (art. 53 NF 2/2014)		1530
Integración por incumplimiento reserva fomento capit.empres. (art. 51 NF 2/2014)	1531	
Integración por incumplimiento reserva nivelación beneficios (art. 52 NF 2/2014)	1532	
Integración por incumplimiento reserva emprend y reforz. act.prod. (art. 53 NF 2/2014)	1533	

Entidades navieras en régimen de tributación de las empresas de transporte marítimo		
Base imponible previa de actividades que tributen en régimen general	1500	
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	1501	
Base imponible resultante de aplicar la escala del apartado 1 del Art. 70 de la NF 2/2014	1502	
Base imponible / Base liquidable	1503	

Base imponible / Base liquidable entidades NO sometidas al régimen especial de empresas de transporte marítimo		
Base imponible previa	1504	
Compensación Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores	1505	
Base imponible / Base liquidable	1506	

		Base imponible/Base liquidable	Tipo de gravamen
EPSV Ley 5/2012	Prestaciones artículo 24.1 Ley 5/2012	1534	1535 0%
	Resto de prestaciones	1536	1537 20%
solo sociedades en imputación de rentas	Socios residentes	1507	
	Socios no residentes	1508	1509 Tipo de gravamen

Tipo de gravamen	1511	
Cuota íntegra	1512	
Ajuste por aplicación del artículo 117.3 NF 2/2014	1513	
Cuota íntegra ajustada	1514	

Deducciones aplicables a entidades NO sometidas al régimen especial de sociedades patrimoniales		
Deducción por reversión de medidas temporales	1544	
Deducciones por doble imposición	DA 20ª.....	1548
	Artículo 60.5 NF 2/2014.....	1545
	Resto.....	1546
Cuota líquida	1521	
Deducción cooperativas especialmente protegidas	1539	Se aplica % tributac.mín. art. 59 1540
Deducciones con límite de cuota del 35%	1522	
Deducciones con límite de cuota del 70%	1523	Se aplica % art. 28.3 NF 2/1997 1543
Cuota efectiva	1550	

Pág.18	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Cuota efectiva positiva. Deuda tributaria
200	
NIF	Nombre o razón social

Cuota efectiva de entidades no sujetas al régimen de sociedades patrimoniales.....	1550	
Cuota efectiva de entidades sujetas al régimen de sociedades patrimoniales.....	1551	

Retenciones e ingresos a cuenta: ingresos financieros y otros.....	1553	
Retenciones e ingresos a cuenta: arrendamiento de inmuebles.....	1554	
Retenciones e ingresos a cuenta: imputados por otras entidades.....	1555	
Diferencia positiva o negativa.....	1556	

Porcentaje correspondiente al Territorio Histórico.....	1557	
		Territorio Histórico
Cuota diferencial a ingresar/a devolver.....	1558	
Pagos fraccionados	1572	
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE.....	1559	
Incremento por pérdida de beneficios ejercicios anteriores	1560	
Intereses de demora.....	1561	
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014.....	1541	
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes	1542	
Importe ingreso/ devolución de la declaración originaria.....	1562	
LIQUIDO A INGRESAR/ A DEVOLVER.....	1570	

Nombre o razón social

Código

Descripción

Elemento transmitido.....

1700

1701

Fecha adquisición.....

1702

Fecha transmisión.....

1703

Valor neto contable.....

1704

Valor transmisión.....

1705

Corrección monetaria.....

1706

Otros ajustes*

1707

####	(*) Detalle de la partida "Otros ajustes"
------	---

[illegible]

Pág.20	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Artículo 36 de la NF 2/2014, reinversión de beneficios extraordinarios
200	
NIF	Nombre o razón social

Identificación del / de la adquirente			
NIF	Apellidos y nombre o razón social	Residente	No residente
1800	1801	1802	1803
Descripción de la operación			Código
1804			1805
Importe de la transmisión		Compromiso reinversión	
1806		1807	
Fecha de la transmisión		Importe reinversión/Importe de la transmisión (%)	
1808		1809	
En el caso de tratarse de construcciones consignar el porcentaje correspondiente a la edificación excluido el valor del suelo			1810

Ejercicio	Precio adquisición/Coste producción/Mejoras	Amortizaciones realizadas	Coefficientes de actualización	Precio adquisición/Coste producción/Mejoras, actualizados	Amortizaciones actualizadas
1814	Hasta 31-12-1983	1815	1816	1817	1818
1819		1820	1821	1822	1823
1824	1984	1825	1826	1827	1828
1829	1985	1830	1831	1832	1833
1837	1986	1838	1839	1840	1841
1842	1987	1843	1844	1845	1846
1847	1988	1848	1849	1850	1851
1852	1989	1853	1854	1855	1856
1857	1990	1858	1859	1860	1861
1862	1991	1863	1864	1865	1866
1867	1992	1868	1869	1870	1871
1872	1993	1873	1874	1875	1876
1877	1994	1878	1879	1880	1881
1882	1995	1883	1884	1885	1886
1887	1996	1888	1889	1890	1891
1892	1997	1893	1894	1895	1896
1897	1998	1898	1899	1900	1901
1902	1999	1903	1904	1905	1906
1907	2000	1908	1909	1910	1911
1912	2001	1913	1914	1915	1916
1917	2002	1918	1919	1920	1921
1922	2003	1923	1924	1925	1926
1927	2004	1928	1929	1930	1931
1932	2005	1933	1934	1935	1936
1937	2006	1938	1939	1940	1941
1942	2007	1943	1944	1945	1946
1947	2008	1948	1949	1950	1951
1952	2009	1953	1954	1955	1956
1957	2010	1958	1959	1960	1961
1962	2011	1963	1964	1965	1966
1967	2012	1968	1969	1970	1971
1972	2013	1973	1974	1975	1976
1977	2014	1978	1979	1980	1981
1982	2015	1983	1984	1985	1986
1987	2016	1988	1989	1990	1991
1992	2017	1993	1994	1995	1996
1997	2018	1998	1999	2000	2001
2002	Suma	2003	2004	2005	2006
2007	Valor contable	2008	Valor contable actualizado	2009	Corrección monetaria

Beneficio contable	2007
Amortizaciones no deducidas fiscalmente	2008
Renta positiva	2009
Corrección monetaria	2010
Exención por reinversión	2011

Pág.21	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Deducciones por doble imposición del ejercicio actual. Información adicional reinversión de beneficios extraordinarios. Pérdida de beneficios fiscales por reinversión de beneficios extraordinarios. Información adicional Reserva de revalorización DFN 1/2013
200	
NIF	Nombre o razón social

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual			
Beneficio fiscal	Concepto	Deducción generada	
Art. 60 .1 y 60.6	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero	2370	
Art. 60.4	Dividendos, participación en beneficios y retornos cooperativos	2371	
Art. 60.5	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional)	2372	
DA 20ª	Deducción por doble imposición DA 20ª	2380	
Suma deducciones		2373	

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

Pérdida de beneficios fiscales por reinversión de beneficios extraordinarios. Artículo 36.4 ó 36.5 NF 2/2014							
Elemento		Ejercicio		Integración			
				Base	Recargo	Total	
2374		2375		2376		2377	
						2379	

Infomación adicional Reserva de revalorización DFN 1/2013					
2457	Marque una X en caso de que no haya aplicaciones de la Reserva de revalorización en el ejercicio actual				
	Dotación inicial de la reserva	Aplicación por pago del gravamen único	Otras aplicaciones de ejercicios anteriores	Aplicaciones del ejercicio actual	Saldo final del ejercicio
2450		2451		2452	
			2453		

Detalle de aplicaciones del ejercicio actual					
Código		Descripción código			Importe aplicado
2454		2455			2459

Pág.22	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Deducciones con límite del 35% sobre la cuota Norma Foral 2/2014 y Norma Foral 3/2004. Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 2/2014
200	
NIF	Nombre o razón social

Deducciones con límite de 35% en la cuota. Norma Foral 2/2014 y Norma Foral 3/2004									
Beneficio fiscal	Descripción y contenido			Base deducción		% deducción		Importe	
Art. 61	Activos no corrientes nuevos			2500		2501	10	2502	
Art. 61	Activos no corrientes nuevos			2615		2616	5	2617	
D.A. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales			2506		2507	30	2508	
D.A. 15	Edición de libros			2512		2513	5	2514	
Art. 64 bis	Participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica							2607	
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias			2527		2528	30	2529	
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente			2530		2531	15	2532	
Art. 66	Creación de empleo (exclusivamente personal laboral indefinido)								
	Plantilla laboral indefinida								
	Nº trabajadores ejercicio anterior (1)			Nº trabajadores ejercicio actual (2)			Incremento nº trabajadores (2) - (1)		
	Difícil inserción			Difícil inserción			Difícil inserción		
	Resto			Resto			Resto		
	Personas contratadas en el ejercicio con salario superior al 1,7 del salario mínimo interprofesional			Difícil inserción			Difícil inserción		
				Resto			Resto		
Consignar una X en caso de que la deducción por creación de empleo (generación o mantenimiento) esté afectada por un ERE									2600
NF 3/2004	Actividades prioritarias de mecenazgo			2588		2589	15/18	2590	

Concepto				Generado		
Total deducciones del ejercicio con límite del 35% sobre la cuota líquida generadas por la entidad.....				2591		
Concepto				Importe imputado		
Deducciones con límite del 35% imputadas por sociedades en régimen de imputación de rentas.....				2592		
Deducciones con límite del 35% generadas en el ejercicio por sociedades fusionadas o escindidas.....				2593		
TOTAL DEDUCCIONES CON LÍMITE DEL 35% DEL EJERCICIO.....				2594		
Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 2/2014						
Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterior		(b) Importe inversión		(c) Subvenciones	(d) Base deducción (b) - ((c) x (1-tg))
206	3100		3101		3103	3104
211	3105		3106		3108	3109
212	3110		3111		3113	3114
213	3115		3116		3118	3119
215	3120		3121		3123	3124
216	3125		3126		3128	3129
217	3130		3131		3133	3134
218	3135		3136		3138	3139
219	3140		3141		3143	3144
221	3145		3146		3148	3149
23+210						
214+220	3150					
Totales	3151		3152			
A. Ac.	(-)		Pérd. det. valor	(-)		
Ej. Ant.	3153					
VC	(f)					
Ej. Ant.	3154					
				Total base deducción		3156
				Marque una X, en el caso de acogerse a lo establecido en el artículo 67.4 NF 2/2014		3158
				Fecha de comunicación a la administración		3159

Pág.23

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 2/2014. Integración de la reserva para fomentar la capitalización empresarial.
Integración de la reserva especial para nivelación de beneficios, integración de la reserva especial para el fomento del emprend. y reforz. act.prod.
Información adicional deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª)

NIF

Nombre o razón social

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 2/2014							
Beneficio fiscal	Descripción y contenido		Base deducción		% deducción		Importe
Art. 62	Actividades I + D		3000		3001	30	3002
Art. 62	Actividades I + D (exceso sobre media)		3003		3004	50	3005
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional		3006		3007	20	3008
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible		3009		3010	10	3011
Art. 63	Innovación tecnológica: letras b) y c)		3012		3013	15	3014
Art. 63	Innovación tecnológica: letras a) y d)		3015		3016	20	3017
Art. 64 bis	Deducciones I+D+i correspondientes a los financiadores						3028

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

Integración de la reserva para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 2/2014)											
Integración de la reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 2/2014)											
Integración de la reserva especial para fomento del emprendimiento y el reforzamiento actividad productiva (art. 53 NF 2/2014)											
Ejercicio		Concepto				Importe					
		Artículo		Motivo incumplimiento		Base		Interés / recargo		Total	
2715		2716		2717		2718		2719		2720	

Información adicional. Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª)							
Base de deducción			% Deducción			Importe deducción	
2721			2722		1% / 2%	2723	

Pág.24	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Pérdida de beneficios fiscales. Regímenes especiales Tít. VI Cap. VII NF 2/2014. Inclusión en la base imponible de determinadas rentas positivas obtenidas por entidades no residentes (art. 48 NF 2/2014)
200	
NIF	Nombre o razón social

Pérdida de beneficios fiscales		
Consignar una X en los casos en que se haya producido una pérdida de beneficios fiscales		
4000		
Concepto	Ejercicio	Importe deducción
4003	4004	4005

Regímenes especiales Título VI Capítulo VII Norma Foral 2/2014					
Consignar una X en aquellos casos en los que, como consecuencia de la absorción, fusión o escisión de sociedades, tenga derecho a deducciones y/o compensaciones de bases imponibles negativas que provengan de las sociedades absorbidas, fusionadas o escindidas					
4031					
Sociedades absorbidas o escindidas					
NIF	Razón social	Concepto	Ejercicio	Importe deducción / BI negativa	Aplicado
4032	4033	4034	4035	4036	4037

Inclusión en la base imponible de determinadas rentas positivas obtenidas por entidades no residentes				
Nombre o razón social		Domicilio social	Clave país	Importe renta
4170		4171		4173
Nombre y apellidos administradores				
4174				

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018
Tributación conjunta al Estado y a Diputaciones Forales / Comunidad Foral de Navarra

NIF

Nombre o razón social

Tributación conjunta a la Diputación Foral de Gipuzkoa y a las restantes

Diputaciones Forales, Navarra y/o Estado

Volumen total de las operaciones realizadas por la Entidad en el ejercicio..... 4100

(Incluidas las operaciones realizadas en el extranjero)

Volumen de las operaciones realizadas en el extranjero durante el ejercicio..... 4101

Volumen de las operaciones realizadas en:

Territorio de régimen común..... 4102

Territorio Histórico de Álava..... 4103

Territorio Histórico de Bizkaia..... 4104

Territorio Histórico de Gipuzkoa..... 4105

Territorio de la Comunidad Foral de Navarra..... 4106

Cálculo de las proporciones de tributación a cada una de las administraciones:

Administración del Estado: $\frac{4102}{4100 - 4101} \times 100$ 4107 %

Diputación Foral de Álava: $\frac{4103}{4100 - 4101} \times 100$ 4108 %

Diputación Foral de Bizkaia: $\frac{4104}{4100 - 4101} \times 100$ 4109 %

Diputación Foral de Gipuzkoa: $\frac{4105}{4100 - 4101} \times 100$ 4110 %

Comunidad Foral de Navarra: $\frac{4106}{4100 - 4101} \times 100$ 4111 %

	Administración del Estado		THA		THB		THG		Comunidad Foral Navarra	
Cuota diferencial a ingresar/a devolver	4120		4128		4137		4145		4153	
Pagos fraccionados	4190		4191		4192		4193		4194	
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE	4121		4129		4138		4146		4154	
Incremento pérđ. beneficios ej. anteriores	4122		4130		4139		4147		4155	
Intereses de demora por pérdida de beneficios de ejercicios anteriores	4123		4131		4140		4148		4156	
Aplicación gravamen especial DA 14ª NF 2/2014			4182		4184		4186			
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes	4181		4183		4185		4187		4189	
Importe ingreso/devolución declarac. originaria	4124		4132		4141		4149		4157	
Líquido a ingresar/a devolver	4127		4136		4144		4152		4161	

Pág.26	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Efectivo, saldos en efectivo en bancos centrales y otros depósitos a la vista		101
Activos financieros mantenidos para negociar		102
Derivados	103	
Instrumentos de patrimonio	104	
Valores representativos de deuda.....	105	
Préstamos y anticipos	106	
Bancos centrales	107	
Entidades de crédito	108	
Clientela	109	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración	750	
Activos financieros no destinados a negociación valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en resultado		2131
Instrumentos de patrimonio	2132	
Valores representativos de deuda.....	2133	
Préstamos y anticipos	2134	
Bancos centrales	2135	
Entidades de crédito	2136	
Clientela	2137	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración	2138	
Activos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados		110
Valores representativos de deuda.....	112	
Préstamos y anticipos	113	
Bancos centrales	114	
Entidades de crédito	115	
Clientela	116	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración	751	
Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global		2139
Instrumentos de patrimonio	2140	
Valores representativos de deuda.....	2141	
Préstamos y anticipos	2142	
Bancos centrales	2143	
Entidades de crédito	2144	
Clientela	2145	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración	2146	
Activos financieros a coste amortizado		2147
Valores representativos de deuda.....	2148	
Préstamos y anticipos	2149	
Bancos centrales	2150	
Entidades de crédito	2151	
Clientela	2152	
Pro memoria: prestados o entregados como garantía con derecho de venta o pignoración	2153	
Derivados - contabilidad de coberturas		127
Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo de tipo de interés		128

Pág.27	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (II)
200	
NIF	Nombre o razón social

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Inversiones en dependientes, negocios conjuntos y asociadas	129	
Dependientes	130	
Negocios conjuntos	131	
Asociadas	132	
Activos tangibles	133	
Inmovilizado material.....	134	
De uso propio.....	135	
Cedido en arrendamiento operativo.....	136	
Afecto a Obra social (sólo Cajas de ahorros y Cooperativas de crédito).....	137	
Inversiones inmobiliarias.....	138	
De las cuales: cedido en arrendamiento operativo	139	
Pro memoria: adquirido en arrendamiento financiero	755	
Activos intangibles	140	
Fondo de comercio	141	
Otros activos intangibles	142	
Activos por impuestos	143	
Activos por impuestos corrientes	144	
Activos por impuestos diferidos	145	
Otros activos	146	
Contratos de seguro vinculados a pensiones	147	
Existencias	148	
Resto de los otros activos	149	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta	150	
Total Activo	151	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018
Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (III)

NIF

Nombre o razón social

Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos financieros mantenidos para negociar	152	
Derivados	153	
Posiciones cortas	154	
Depósitos	155	
Bancos centrales	156	
Entidades de crédito	157	
Clientela	158	
Valores representativos de deuda emitidos	159	
Otros pasivos financieros	160	
Pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados	161	
Depósitos	162	
Bancos centrales	163	
Entidades de crédito	164	
Clientela	165	
Valores representativos de deuda emitidos	166	
Otros pasivos financieros	167	
Pro memoria: pasivos subordinados	756	
Pasivos financieros a coste amortizado.....	168	
Depósitos	169	
Bancos centrales	170	
Entidades de crédito	171	
Clientela	172	
Valores representativos de deuda emitidos	173	
Otros pasivos financieros	174	
Pro memoria: pasivos subordinados	757	
Derivados - contabilidad de coberturas	175	
Cambios del valor razonable de los elementos cubiertos de una cartera con cobertura del riesgo del tipo de interés	176	
Provisiones.....	177	
Pensiones y otras obligaciones de prestaciones definidas post-empleo	178	
Otras retribuciones a los empleados a largo plazo	179	
Cuestiones procesales y litigios por impuestos pendientes	180	
Compromisos y garantías concedidos	181	
Restantes provisiones.	182	
Pasivos por impuestos	183	
Pasivos por impuestos corrientes.....	184	
Pasivos por impuestos diferidos	185	
Capital social reembolsable a la vista	186	
Otros pasivos.....	187	
De las cuales: fondo de la obra social (sólo cajas de ahorro y cooperativas de crédito)	188	
Pasivos incluidos en grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta	189	
Total Pasivo.....	190	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018
Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (IV)

NIF

Nombre o razón social

Patrimonio neto		Saldo cuentas	Saldo cuentas globales por conceptos
Fondos propios.....			191
Capital	192		
Capital desembolsado	193		
Capital no desembolsado exigido	194		
Pro memoria: capital no exigido	758		
Prima de emisión.....	195		
Instrumentos de patrimonio emitidos distintos del capital	196		
Componente de patrimonio neto de los instrumentos financieros compuestos	197		
Otros instrumentos de patrimonio emitidos	198		
Otros elementos de patrimonio neto	199		
Ganancias acumuladas	200		
Reservas de revalorización	201		
Otras reservas	202		
Reserva de capitalización	762		
Reserva de nivelación	763		
Otras	764		
(-) Acciones propias	203		
Resultado del ejercicio	204		
(-) Dividendo a cuenta	205		
Otro resultado global acumulado			206
Elementos que no reclasificarán en resultados	207		
Ganancias o (-) pérdidas actuariales en planes de pensiones de prestaciones definidas	208		
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta	209		
Cambios del valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	2154		
Ineficacia de las coberturas de valor razonable de los instr.de patr. Valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	2155		
Cambios de valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elementos no designados)	2156		
Cambios de valor razonable de los instr.de patr.valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumentos de cobertura)	2157		
Cambios de valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo de cambio	2158		
Elementos que pueden reclasificarse en resultados	211		
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero (parte eficaz)	212		
Conversión de divisas	213		
Derivados de cobertura. Reserva de cobertura de flujos de efectivo (parte eficaz)	214		
Cambios del valor razonable de los instrumentos de deuda valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	2159		
Instrumentos de cobertura (elementos no designados)	2160		
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta	218		
Total patrimonio neto.....			219
Total patrimonio neto y pasivo			220
Pro memoria: exposiciones fuera de balance			759
Compromisos de préstamo concedidos			760
Garantías financieras concedidas			761
Otros compromisos concedidos			2161

NIF

Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

Ingresos por intereses	221	
(Gastos por intereses)	222	
(Gastos por capital social reembolsable a la vista)	223	
A) MARGEN DE INTERESES	224	
Ingresos por dividendos	225	
Ingresos por comisiones	226	
(Gastos por comisiones)	227	
Ganancias o (-) pérdidas al dar de baja en cuentas activos y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios de resultados, netas	228	
Ganancias o (-) pérdidas por activos y pasivos financieros mantenidos para negociar, netas	229	
Ganancias o (-) pérdidas por activos financieros no destinados a negociación valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en resultados, netas	2162	
Ganancias o (-) pérdidas por activos y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados, netas	230	
Ganancias o (-) pérdidas resultantes de la contabilidad de coberturas, netas	231	
Diferencias de cambio (ganancia o (-) pérdida), netas	232	
Otros ingresos de explotación	233	
(Otros gastos de explotación)	234	
(De los cuales: dotaciones obligatorias a fondos de la obra social (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito)	235	
B) MARGEN BRUTO	236	
(Gastos de administración)	237	
(Gastos de personal)	238	
(Otros gastos de administración)	239	
(Amortización)	240	
(Provisiones o (-) reversión de provisiones)	241	
(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de activos financieros no valorados a valor razonable con cambios en resultados y pérdidas o (-) ganancias netas por modificación)	242	
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global)	243	
(Activos financieros a coste amortizado)	244	
(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de inversiones en dependientes, negocios conjuntos o asociadas)	248	
(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de activos no financieros)	249	
(Activos tangibles)	250	
(Activos intangibles)	251	
(Otros)	252	
Ganancias o (-) pérdidas al dar de baja en cuentas activos no financieros y participaciones, netas	253	
Fondo de comercio negativo reconocido en resultados	255	
Ganancias o (-) pérdidas procedentes de activos no corrientes y grupos enajenables de elementos clasificados como mantenidos para la venta no admisibles como actividades interrumpidas	256	

NIF

Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

C) GANANCIAS O (-) PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS 257

(Gastos o (-) ingresos por impuestos sobre las ganancias de las actividades continuadas) 258

D) GANANCIAS O (-) PERDIDAS DESPUES DE IMPUESTOS PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS 259

Ganancias o (-) pérdidas después de impuestos procedentes de actividades interrumpidas 260

E) RESULTADO DEL EJERCICIO 500

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018

Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España.

Estado total de cambios en el patrimonio neto (I). Estado de ingresos y gastos reconocidos.

NIF

Nombre o razón social

Estado de ingresos y gastos reconocidos

Resultado del ejercicio.....	500	
Otro resultado global	263	
Elementos que no se reclasificarán en resultados	264	
Ganancias o (-) pérdidas actuariales en planes de pensiones de prestaciones definidas	265	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta	266	
Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	2163	
Ganancias o (-) pérdidas resultantes de la contabilidad de coberturas instrumentos del patrimonio valorados a valor razonable co	2164	
Cambios de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado	2165	
Cambios de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado	2166	
Cambios del valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el r	2167	
Impuestos sobre las ganancias relativo a los elementos que no se reclasificarán	268	
Elementos que pueden reclasificarse en resultados	269	
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero (parte eficaz)	270	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto	271	
Transferido a resultados	272	
Otras reclasificaciones	273	
Conversión de divisas	274	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto	275	
Transferido a resultados	276	
Otras reclasificaciones	277	
Coberturas de flujos de efectivo (parte eficaz)	278	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto	279	
Transferido a resultados	280	
Transferido al importe en libros inicial de los elementos cubiertos	281	
Otras reclasificaciones	282	
Instrumentos de cobertura (elementos no designados)	2168	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto	2169	
Transferido a resultados	2170	
Otras reclasificaciones	2171	
Instrumentos de deuda a valor razonable con cambios en otro resultado global	2172	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto	2173	
Transferido a resultados	2174	
Otras reclasificaciones	2175	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta	287	
Ganancias o (-) pérdidas de valor contabilizadas en el patrimonio neto	288	
Transferido a resultados	289	
Otras reclasificaciones	290	
Impuesto sobre las ganancias relativo a los elementos que pueden reclasificarse en ganancias o (-) pérdidas.....	291	
Resultado global total del ejercicio	292	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de renta de fuentes situadas en el extranjero con presencia en el THG) 2018

Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Estado de cambios en el patrimonio neto (II)

NIF

Nombre o razón social

Estado total de cambios en el patrimonio neto (II)

	Capital		Prima de emisión		Instrumentos patrimonio emitidos distintos del capital		Otros elementos del patrimonio neto		Ganancias acumuladas		Reservas de revalorización	
Saldo de apertura (antes de la reexpresión)	293		294		295		296		297		298	
Efectos de la corrección de errores	305		306		307		308		309		310	
Efectos de los cambios en las políticas contables	317		318		319		320		321		322	
Saldo de apertura (período corriente)	329		330		331		332		333		334	
Resultado global total del ejercicio									345		346	
Otras variaciones del patrimonio neto	353		354		355		356		357		358	
Emisión de acciones ordinarias	365		366						369		370	
Emisión de acciones preferentes	377		378		379				381		382	
Emisión de otros instrumentos de patrimonio					391				393		394	
Ejercicio o vencimiento de otros instrumentos de patrimonio emitidos					403				405		406	
Conversión de deuda en patrimonio neto	413		414		415		416		417			
Reducción de capital	425		426						429		430	
Dividendos (o remuneración a los socios)	437		438		439		440		441		442	
Compra de acciones propias									453		454	
Venta o cancelación de acciones propias									465		466	
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo	473		474		475		476					
Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto	485		486		487		488					
Transferencias entre componentes del patrimonio neto					499		604		601		602	
Aumento o (-)disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios	609		610		611		612		613		614	
Pagos basados en acciones	621		622				624					
Otros aumentos o (-) disminuciones del patrimonio neto					535		536		537		538	
De los cuales:dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo cajas ahorro y coop. créd.)									549			
Saldo de cierre (período corriente)	557		558		559		560		561		562	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de renta)
régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018

Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Estado de cambios en el patrimonio neto (III)

NIF

Nombre o razón social

Estado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)

	Otras reservas		(-) Acciones propias		Resultado del ejercicio		(-) Dividendos a cuenta		Otro resultado global acumulado		Total	
Saldo de apertura (antes de la reexpresión)	299		300		301		302		303		304	
Efectos de la corrección de errores	311		312		313		314		315		316	
Efectos de los cambios en las políticas contables	323		324		325		326		327		328	
Saldo de apertura (período corriente)	335		336		337		338		339		340	
Resultado global total del ejercicio	347				349				351		352	
Otras variaciones del patrimonio neto	359		360		361		362		363		364	
Emisión de acciones ordinarias	371										376	
Emisión de acciones preferentes	383										388	
Emisión de otros instrumentos de patrimonio	395										400	
Ejercicio o vencimiento de otros instrumentos de patrimonio emitidos	407										412	
Conversión de deuda en patrimonio neto	419		420								424	
Reducción de capital	431		432		433						436	
Dividendos (o remuneración a los socios)	443		444				446				448	
Compra de acciones propias	455		456								460	
Venta o cancelación de acciones propias	467		468								472	
Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo											484	
Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto											496	
Transferencias entre componentes del patrimonio neto	603				605		606		607		608	
Aumento o (-)disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios	615		616						619		620	
Pagos basados en acciones			628								532	
Otros aumentos o (-) disminuciones del patrimonio neto	539		540		541		542		543		544	
De los cuales:dotación discrecional a obras y fondos sociales (sólo cajas ahorro y coop. créd.)	551										556	
Saldo de cierre (período corriente)	563		564		565		566		567		568	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018

Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España.

Distribución de resultados. Volumen de operaciones

NIF

Nombre o razón social

Distribución de resultados

Fecha distribución dividendos

501

Distribución

Base de reparto

Pérdidas y ganancias.....	502
Remanente.....	503
Prima de emisión.....	504
Otras reservas.....	505

Total..... 506

A reservas.....	507
A fondo de reserva obligatoria (Coop. Crédito)	509
A intereses de aportaciones al capital (Coop. Crédito)	511
A dividendo activo.....	512
A dotación OS (Cajas de ahorro).....	513
A retornos cooperativos (Coop. Crédito).....	514
A otras aplicaciones.....	515
A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	516
A remanente.....	517
A compensación para fomentar capitaliz. empresaria	523
A reserva para nivelación de beneficios	524
A reserva especial para fomento emprendimiento y reforzamiento de actividad productiva	525
Total.....	518

Volumen de operaciones

4600

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018
Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Activo (I)

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

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

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018
Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Activo (II)

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias (A, E).....	142	
Inmovilizado material (A, E).....	143	
Inversiones inmobiliarias (A, E).....	144	
Inmovilizado intangible (A, E).....	145	
Fondo de comercio (A, E).....	146	
Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores (A).....	147	
Otro activo intangible (A, E).....	148	
Participaciones en entidades del grupo y asociadas (A, E).....	149	
Participaciones en empresas asociadas (A, E).....	150	
Participaciones en empresas multigrupo (A, E).....	151	
Participaciones en empresas del grupo (A, E).....	152	
Activos fiscales (A, E).....	153	
Activos por impuesto corriente (A).....	154	
Activos por impuesto diferido (A).....	155	
Otros activos (A, E).....	156	
Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal (A, E).....	157	
Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición (A).....	158	
Periodificaciones (A, E).....	159	
Resto de activos (A, E).....	160	
Activos mantenidos para la venta (A, E).....	161	
TOTAL ACTIVO (A, E).....	162	

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.35	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Pasivo y Patrimonio neto (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

Pasivo y Patrimonio neto	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Pasivos financieros mantenidos para negociar (A, E).....	163	
Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (A, E).....	164	
Débitos y partidas a pagar (A, E).....	165	
Pasivos subordinados (A, E).....	166	
Depósitos recibidos por reaseguro cedido (A).....	167	
Deudas por operaciones de seguro (A).....	168	
Deudas con asegurados (A).....	169	
Deudas con mediadores (A).....	170	
Deudas condicionadas (A).....	171	
Deudas por operaciones de la actividad de previsión social (E)	416	
Deudas con socios (E)	417	
Deudas condicionadas (E)	418	
Deudas por operaciones de reaseguro (A, E).....	172	
Deudas por operaciones de coaseguro (A).....	173	
Obligaciones y otros valores negociables (A, E).....	174	
Deudas con entidades de crédito (A, E).....	175	
Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro (A).....	176	
Otras deudas (A, E).....	177	
Deudas con las Administraciones Públicas (A, E).....	178	
Otras deudas con entidades del grupo y asociadas (A, E).....	179	
Resto de otras deudas (A, E).....	180	
Derivados de cobertura (A, E).....	181	
Provisiones técnicas (A, E).....	182	
Provisión para primas no consumidas (A).....	183	
Provisión para cuotas no consumidas (E)	419	
Provisión para riesgos en curso (A, E).....	184	
Provisión de seguros de vida (A).....	185	
Provisión para primas no consumidas (A).....	186	
Provisión para riesgos en curso (A).....	187	
Provisión matemática (A).....	188	
Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador (A).....	189	
Provisión por operaciones de la actividad de previsión social (E)	420	
Provisión para cuotas no consumidas (E)	421	
Provisión para riesgos en curso (E)	422	
Provisión matemática (E)	423	
Provisiones incluidas en el subgrupo 32, cuentas EPSV (E).....	482	
Provisión para prestaciones (A, E).....	190	
Provisión para participación en beneficios y para extornos (A).....	191	
Provisión para participación en beneficios (E)	424	
Otras provisiones técnicas (A, E).....	192	
Provisiones no técnicas (A, E).....	193	
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales (A, E).....	194	
Provisión para pensiones y obligaciones similares (A, E).....	195	
Provisión para pagos por convenios de liquidación (A, E).....	196	
Otras provisiones no técnicas (A, E).....	197	
Pasivos fiscales (A).....	198	
Pasivos por impuesto corriente (A).....	199	
Pasivos por impuesto diferido (A).....	200	

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018
Entidades aseguradoras y EPSV. Balance: Pasivo y Patrimonio neto (II)

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018
Entidades aseguradoras y EPSV. Cuenta de pérdidas y ganancias (I)

NIF

Nombre o razón social

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

Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (A).....	234	
Primas devengadas (A).....	235	
Seguro directo (A).....	236	
Reaseguro aceptado (A).....	237	
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) (A).....	238	
Primas del reaseguro cedido (-) (A).....	239	
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (A).....	240	
Seguro directo (A).....	241	
Reaseguro aceptado (A).....	242	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (A).....	243	
Cuotas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (E)	430	
Cuotas devengadas (E)	431	
Actividad de Previsión Social (E)	432	
Variación de la corrección por deterioro de las cuotas pendientes de cobro (+ ó -) (E).....	433	
Cuotas del reaseguro cedido (-) (E)	434	
Variación de la provisión para cuotas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (E).....	435	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (E).....	436	
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	244	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	245	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).....	246	
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	247	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	248	
De inversiones financieras (A, E).....	249	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	250	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	251	
De inversiones financieras (A, E).....	252	
Ingresos de inversiones afectas a la previsión social de aportación definida (E)	437	
Otros ingresos técnicos (A, E).....	253	
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro (A).....	254	
Prestaciones y gastos pagados (A).....	255	
Seguro directo (A).....	256	
Reaseguro aceptado (A).....	257	
Reaseguro cedido (-) (A).....	258	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (A).....	259	
Seguro directo (A).....	260	
Reaseguro aceptado (A).....	261	
Reaseguro cedido (-) (A).....	262	
Gastos imputables a prestaciones (A).....	263	
Prestaciones del ejercicio, neta de reaseguro (E)	438	
Prestaciones y gastos pagados (E)	439	
Actividad de la Previsión Social (E)	440	
Reaseguro cedido (-) (E)	441	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (E).....	442	
Actividad de la Previsión Social (E)	443	
Reaseguro cedido (-) (E)	444	
Gastos imputables a prestaciones (E).....	445	
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) (A, E).....	264	
Participación en beneficios y extornos (A).....	265	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos (A).....	266	
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) (A).....	267	

Pág.38	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Entidades aseguradoras y EPSV. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)
200	
NIF	Nombre o razón social

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

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

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

Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (A).....		289	
Primas devengadas (A).....	290		
Seguro directo (A).....	291		
Reaseguro aceptado (A).....	292		
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) (A).....	293		
Primas de reaseguro cedido (-) (A).....	294		
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (A).....	295		
Seguro directo (A).....	296		
Reaseguro aceptado (A).....	297		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (A).....	298		
Cuotas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (E)		455	
Cuotas devengadas (E)	456		
Actividad de la previsión social (E)	457		
Variación de la corrección por deterioro de las cuotas pendientes de cobro (+ ó -) (E).....	458		

NIF

Nombre o razón social

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

Cuotas del reaseguro cedido (-) (E)	459		
Variación de la provisión para cuotas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (E).....	460		
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (E).....	461		
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....		299	
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	300		
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).....	301		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	302		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	303		
De inversiones financieras (A, E).....	304		
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	305		
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	306		
De inversiones financieras (A, E).....	307		
Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asuma el riesgo de la inversión (A).....		308	
Otros ingresos técnicos (A, E).....		309	
Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro (A).....		310	
Prestaciones y gastos pagados (A).....	311		
Seguro directo (A).....	312		
Reaseguro aceptado (A).....	313		
Reaseguro cedido (-) (A).....	314		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (A).....	315		
Seguro directo (A).....	316		
Reaseguro aceptado (A).....	317		
Reaseguro cedido (-) (A).....	318		
Gastos imputables a prestaciones (A).....	319		
Prestaciones del ejercicio, neta de reaseguro (E)		462	
Prestaciones y gastos pagados (E).....	463		
Actividad de la Previsión Social (E)	464		
Reaseguro cedido (-) (E).....	465		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (E).....	466		
Actividad de la Previsión Social (E)	467		
Reaseguro cedido (-) (E).....	468		
Gastos imputables a prestaciones (E).....	469		
Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -) (A, E).....		320	
Provisiones para seguros de vida (A).....	321		
Seguro directo (A).....	322		
Reaseguro aceptado (A).....	323		
Reaseguro cedido (-) (A).....	324		
Provisiones para seg.vida cuando el riesgo de la inversión lo asuman los tomadores de seguros (A).....	325		
Otras provisiones técnicas (A).....	326		
Participación en beneficios y extornos (A).....		327	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos (A).....	328		
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) (A).....	329		
Participación en beneficios (E).....		470	
Prestaciones y gastos por participación en beneficios (E).....	471		
Variación de la provisión para participación en beneficios (+ó-) (E).....	472		
Gastos de explotación netos (A, E).....		330	
Gastos de adquisición (A).....	331		
Gastos de administración (A, E).....	332		
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido (A).....	333		
Participaciones en el reaseguro cedido (E)	473		
Otros gastos técnicos (+ ó -) (A, E).....		334	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) (A, E).....	335		
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) (A, E).....	336		
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de prestaciones (+ó-) (E)	475		
Otros (A, E).....	337		

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.40	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Entidades aseguradoras y EPSV. Cuenta de pérdidas y ganancias (IV)
200	
NIF	Nombre o razón social

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

Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	338	
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones (A).....	339	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A).....	340	
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A).....	341	
Gastos de gestión de las inversiones (E).....	476	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E).....	477	
Gastos de inversiones y cuentas financieras (E).....	478	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	342	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	343	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	344	
Deterioro de inversiones financieras (A, E).....	345	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).....	346	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).....	347	
De las inversiones financieras (A, E).....	348	
Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión (A).....	349	
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A).....	350	
Subtotal (Resultado cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV(E).....	479	

Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de previsión social (E)

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018

Entidades aseguradoras y EPSV. Estado de cambios en el patrimonio propio (I): Estado de ingresos y gastos reconocidos. Distribución de resultados. Volumen de operaciones

NIF

Nombre o razón social

Estado de ingresos y gastos reconocidos

I) Resultado del ejercicio (A, E).....	500	
II) Otros ingresos y gastos reconocidos (A, E).....	383	
II.1 Activos financieros disponibles para la venta (A, E).....	384	
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	385	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	386	
Otras reclasificaciones (A, E).....	387	
II.2 Coberturas de los flujos de efectivo (A, E).....	388	
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	389	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	390	
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas (A, E).....	391	
Otras reclasificaciones (A, E).....	392	
II.3 Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero (A, E).....	393	
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	394	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	395	
Otras reclasificaciones (A, E).....	396	
II.4 Diferencias de cambio y conversión (A, E).....	397	
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	398	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	399	
Otras reclasificaciones (A, E).....	400	
II.5 Corrección de asimetrías contables (A, E).....	401	
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	402	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	403	
Otras reclasificaciones (A, E).....	404	
II.6 Activos mantenidos para la venta (A, E).....	405	
Ganancias y pérdidas por valoración (A, E).....	406	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E).....	407	
Otras reclasificaciones (A, E).....	408	
II.7 Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuciones a largo plazo del personal (A, E).....	409	
II.8 Otros ingresos y gastos reconocidos (A, E).....	410	
II.9 Impuesto sobre beneficios (A).....	411	
III) Total ingresos y gastos reconocidos (A, E).....	412	

Distribución de resultados

Fecha distribución dividendos

501

Base de reparto

Pérdidas y ganancias.....	502	
Remanente.....	503	
Prima de emisión.....	504	
Otras reservas.....	505	
Total.....	506	

Distribución

A reserva legal.....	507	
A fondo de reserva obligatoria (Coop).....	509	
A reservas especiales.....	511	
A reservas voluntarias.....	512	
A otras reservas.....	513	
A dividendos.....	514	
A compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	515	
A remanente.....	516	
A otras aplicaciones.....	517	
A compensación para fomentar capitaliz. empresaria	523	
A reserva para nivelación de beneficios	524	
A reserva especial para fomento emprendimiento y reforzamiento de actividad productiva	525	
Total.....	518	

Volumen de operaciones 4600

Pág.42

200

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018

Entidades aseguradoras y EPSV. Estado de cambios en el patrimonio propio (II). Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF

Nombre o razón social

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

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018

Entidades aseguradoras y EPSV. Estado de cambios en el patrimonio propio (III). Estado total de cambios en el patrimonio neto (continuación)

NIF

Nombre o razón social

	Resultado del ejercicio		(Dividendo a cuenta) (A) / (Reserva de estabilización a cuenta) (A, E)		Otros instrumentos de patrimonio neto (A)		Ajustes por cambios de valor		Subvenciones, donaciones y legados recibidos		TOTAL	
Saldo final del ejercicio 2017 (A, E)	607		608		609		610		611		612	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores (A, E)	620		621		622		623		624		625	
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores (A, E)	633		634		635		636		637		638	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018 (A, E)	646		647		648		649		650		651	
Total ingresos y gastos reconocidos (A, E)	659		660		661		662		663		664	
Operaciones con socios o mutualistas (A) / Operaciones con socios (E)	672		673		674		675		676		677	
Aumentos de capital o fondo mutual (A) / Aumentos de fondo mutual (E)	685		686		687		688		689		690	
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A) / Reducciones de fondo mutual (E)	698		699		700		701		702		703	
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligación condonaciones de deudas) (A, E)	711		712		713		714		715		716	
(-) Distribución de dividendos o derramas activas (A)	724		725		726		727		728		729	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (A)	737		738		739		740		741		742	
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (A, E)	750		751		752		753		754		755	
Otras operaciones con socios o mutualistas (A) / Otras operaciones con socios (E)	763		764		765		766		767		768	
Otras variaciones del patrimonio neto (A, E)	776		777		778		779		780		781	
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A)	789		790		791		792		793		794	
Trasposos entre partidas de patrimonio neto (A, E)	802		803		804		805		806		807	
Otras variaciones (A, E)	815		816		817		818		819		820	
Saldo final del ejercicio 2018 (A, E)	828		829		830		831		832		833	

(A): Aplicable a entidades aseguradoras; (E): Aplicable a EPSV

Pág.44	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Instituciones de inversión colectiva. Balance: Activo
200	
NIF	Nombre o razón social

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018
Instituciones de inversión colectiva. Patrimonio y pasivo. Cuentas de orden

NIF

Nombre o razón social

Patrimonio y Pasivo		Saldo cuentas	Saldo cuentas globales por conceptos
Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas (F, I).....			152
Fondos reembolsables atribuidos a partícipes o accionistas (F, I).....		153	
Capital (F, I).....	154		
Partícipes (F, I).....	155		
Prima de emisión (F, I).....	156		
Reservas (F, I).....	157		
(Acciones propias) (F, I).....	158		
Resultados de ejercicios anteriores (F, I).....	159		
Otras aportaciones de socios (F, I).....	160		
Resultado del ejercicio (F, I).....	161		
(Dividendo a cuenta) (F, I).....	162		
Ajustes por cambios de valor en inmovilizado material de uso propio (F).....		163	
Ajustes por cambios de valor en inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I).....		164	
Ajustes por plusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I).....	165		
Ajustes por minusvalías de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I).....	166		
Otro patrimonio atribuido (F, I).....		167	
Pasivo no corriente (F, I).....			168
Provisiones a largo plazo (F, I).....		169	
Deudas a largo plazo (F, I).....		170	
Pasivos por impuesto diferido (F, I).....		171	
Pasivo corriente (F, I).....			172
Provisiones a corto plazo (F, I).....		173	
Deudas a corto plazo (F, I).....		174	
Acreedores (F, I).....		175	
Pasivos financieros (F).....		176	
Derivados (F).....		177	
Periodificaciones (F, I).....		178	
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO (F, I).....			179
Cuentas de orden		Saldo cuentas	Saldo cuentas globales por conceptos
Cuentas de compromiso (F).....			180
Compromisos por operaciones largas de derivados (F).....	181		
Compromisos por operaciones cortas de derivados (F).....	182		
Cuentas de riesgo y compromiso (I)			189
Compromisos por compra de inmuebles (I).....	183		
Compromisos de venta de inmuebles (I).....	184		
Contratos de arras (I).....	185		
Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I).....	186		
Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I).....	187		
Otras cuentas de riesgo y compromiso (I).....	188		
Otras cuentas de orden (F).....			190
Valores cedidos en préstamo por la IIC (F).....	191		
Valores aportados como garantía por la IIC (F).....	192		
Valores recibidos en garantía por la IIC (F).....	193		
Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F).....	194		
Capital nominal no suscrito (SII) (I).....	195		
Avales recibidos (I).....	196		
Avales emitidos (I).....	197		
Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I).....	198		
Pérdidas fiscales a compensar (F, I).....	199		
Otros (F).....	200		
Otras cuentas de orden (I).....	201		
TOTAL OTRAS CUENTAS DE ORDEN (I).....			202
TOTAL CUENTAS DE ORDEN (F).....			203

Pág.46	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Instituciones de inversión colectiva. Cuenta de pérdidas y ganancias
200	
NIF	Nombre o razón social

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

Pág.47	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Instituciones de inversión colectiva. Estado de variación patrimonial (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

Estado de variación patrimonial		
Patrimonio inicial (F, I).....	244	
Saldo neto (F, I).....	245	
Suscripciones / Puesta circulación acciones (F).....	246	
Suscripciones / Aumentos de capital (I).....	247	
Reembolsos / Recompra de acciones (F).....	248	
Reembolsos / Reducciones de capital (I).....	249	
Beneficios brutos distribuidos (F, I).....	250	
Rendimientos netos (F, I).....	251	
Rendimientos de gestión (F, I).....	252	
Alquileres (I).....	253	
Intereses (F, I).....	254	
Dividendos (F, I).....	255	
Inversiones inmobiliarias (I).....	256	
Variación del valor razonable de inversiones inmobiliarias (I).....	257	
Resultados por enajenaciones de inversiones inmobiliarias (I).....	258	
Resultados por contratos de inversiones inmobiliarias rescindidos (I).....	259	
Otros derivados de las inversiones inmobiliarias (I).....	260	
Valores representativos de deuda (F, I).....	261	
Instrumentos de patrimonio (F, I).....	262	
Depósitos (F).....	263	
Instituciones de inversión colectiva (F, I).....	264	
Derivados (F).....	265	
Otros valores (F, I).....	266	
Diferencias de cambio (F, I).....	267	
Otros rendimientos (F, I).....	268	
Gastos repercutidos (F, I).....	269	
Gastos de gestión corriente (F, I).....	270	
Comisión de gestión sobre patrimonio (F, I).....	271	
Comisión de gestión sobre resultados (F, I).....	272	
Comisión de depósito (F, I).....	273	
Otros gastos de gestión corriente (F, I).....	274	
Tasas por registros oficiales (F, I).....	275	
Admisión a cotización (F).....	276	
Difusión de valores liquidativos (F).....	277	
Otros gastos de gestión corriente (F, I).....	278	
Servicios exteriores (F, I).....	279	
Tasaciones (I).....	280	
Administración de fincas y gastos de comunidad (I).....	281	
Reparación y conservación de inmuebles (I).....	282	
Auditoría (F, I).....	283	
Servicios bancarios y similares (F, I).....	284	
Publicidad, propaganda y relaciones públicas (F, I).....	285	
Otros servicios (F, I).....	286	
Amortización de mobiliario y enseres (F, I).....	287	
Deterioros, excepto por inversiones inmobiliarias (I).....	288	
Deterioros (F).....	289	
Retenciones no recuperadas por inversiones de cartera exterior (F).....	290	
Impuesto sobre beneficios (F, I).....	291	
Gastos por compartimento IB (F, I).....	292	
Otros (F, I).....	293	

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018

 Instituciones de inversión colectiva. Estado de variación patrimonial (II).
 Distribución de resultados. Volumen de operaciones

NIF

Nombre o razón social

Estado de variación patrimonial

Ingresos (F, I).....		294	
Comisiones de descuento a favor de la institución (F, I).....	295		
Comisiones retrocedidas (F, I).....	296		
De intermediarios financieros (F, I).....	297		
Por inversiones en otras IICC (F, I).....	298		
Otras (F, I).....	299		
Ingreso compartimento por IB (F, I).....	300		
Otros (F, I).....	301		
Revalorización inmuebles uso propio y resultados por enajenación de inmovilizado (F, I).....		302	
PATRIMONIO FINAL (F, I).....		303	

Distribución de resultados

Fecha distribución dividendos

501

Base de reparto

Pérdidas y ganancias.....	502	
Remanente.....	503	
Prima de emisión.....	504	
Otras reservas.....	505	
Total.....	506	

Distribución

A reservas.....	507	
A dividendos.....	510	
A partícipes.....	511	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores....	512	
A remanente.....	513	
A otros fines.....	514	
Total.....	518	

Volumen de operaciones 4600

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

Pág.49	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Sociedades patrimoniales. Ingresos íntegros. Correcciones a los ingresos íntegros. Información adicional. Cuota efectiva
200	
NIF	Nombre o razón social

Ingresos íntegros	4200	
-------------------------	------	--

Correcciones a los ingresos íntegros:		Aumentos		Disminuciones	
Imputación de rentas	1053		1054		
Amortización conjunta, libre y acelerada	4203		4204		
Operaciones de arrendamiento financiero	4205		4206		
Aplicación del valor normal de mercado	1033		1034		
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria			1035		
Exención por reinversión	1109		1047		
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial			1049		
Gastos o ingresos contabilizados en ejercicios diferentes al de su devengo fiscal	4212		4213		
Operaciones a plazo o con precio aplazado	4214		4215		
Subcapitalización	1045				
Aportación y colaboración para entidades Ley 49/2002, NF 3/2004	4217		4218		
Valoración bienes y derechos operacionles Cap. VII Tit. VI NF 2/2014	1057		1058		
Reversión de deterioros no computados en la partida de ingresos	4223				
Reversión de deterioros no deducidos en ejercicios anteriores			4224		
Ingresos por variación de valor razonable cartera de negociación y otros relacionada con gastos no deducidos en ejercicios anteriores			4225		
Ingresos por variación de valor razonable: imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta relacionados con gastos no deducidos en ejercicios anteriores			4226		
Ingresos por diferencias de cambio relacionados con gastos no deducidos en ejercicios anteriores			4227		
Bonificación 20% ingresos arredamiento viviendas			4228		
Intereses de capitales ajenos invertidos en adquisición de viviendas arrendadas			4229		
Bonificación 30% ingresos arrendamiento inmuebles (no viviendas)			4275		
Intereses de capitales ajenos invertidos en adquisición de inmuebles (no viviendas) arrendados			4276		
Exención primeros 1.500 euros en dividendos			4230		
Otros ajustes *	4231		4232		
Total correcciones a los ingresos íntegros	4233		4234		
(*) Detalle de la partida "otros ajustes"					
Artículo	Detalle				
4288	4289				
Base imponible previa anterior a las reservas					
					4235
Integración					
Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 2/2014)	1528				
Integración por incumplimiento reserva fomento capit.empres. (art. 51 NF 2/2014)	1531				
Integración por incumplimiento reserva nivelación beneficios (art. 52 NF 2/2014)	1532				
Integración por incumplimiento reserva emprend y reforz. act.prod. (art. 53 NF 2/2014)	1533				
Base imponible previa					4238
Información adicional					
Ganancias patrimoniales artículo 63 NF 3/2014					4240
Pérdidas patrimoniales artículo 63 NF 3/2014					4241
Rendimientos positivos del ahorro artículo 63 NF 3/2014					4242
Rendimientos negativos del ahorro artículo 63 NF 3/2014					4243
Integración y compensación artículo 66 NF 3/2014					
Integración ganacias/pérdidas patrimoniales					4250
Integración rendimientos del ahorro					4251
Pérdidas sociedades patrimoniales ejercicios anteriores					4252
Rendimientos del ahorro negativos de sociedades patrimoniales de ejercicios anteriores					4253
Base imponible / Base liquidable					4260
	Base liquidable		Tipo de gravamen		
De 0,00 a 2.500,00 euros	4277		4278	20%	
De 2.500,01 a 10.000,00 euros	4279		4280	21%	
De 10.000,01 a 15.000,00 euros	4281		4282	22%	
de 15.000,01 a 30.000,00 euros	4283		4284	23%	
De 30.000,01 en adelante	4285		4286	25%	
Cuota íntegra					4263
Ajuste artículo 117.3 NF 2/2014.....					4264
Cuota íntegra ajustada					4265
Deducciones por doble imposición	{	Artículo 60.5 NF 2/2014.....			4290
Resto					4291
Cuota líquida					4267
Cuota efectiva					1551

Pág. 50	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Sociedades cooperativas: Balance: Activo (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

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

Pág.51	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Sociedades cooperativas. Balance: Activo (II)
200	
NIF	Nombre o razón social

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

Pág.52	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Sociedades cooperativas. Balance: Patrimonio neto y Pasivo (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Patrimonio neto (N, A, P).....		201
Fondos propios (N, A, P).....		202
Capital (N, A, P).....	203	
Capital cooperativo suscrito (N, A, P).....	204	
(Capital cooperativo no exigido) (N, A, P).....	205	
Reservas (N, A, P).....	206	
Fondo de reserva obligatorio (N, A, P)	207	
Fondo de reembolso o actualización (N, A, P)	208	
Fondo de reserva voluntario (N, A, P)	209	
Reservas estatutarias (N).....	210	
Otras reservas (N, A, P).....	211	
Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P).....	212	
Remanente (N).....	213	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N).....	214	
Otras aportaciones de socios (N, A, P).....	215	
Resultado de la cooperativa (positivo o negativo) (N, A, P).....	216	
(Retorno cooperativo y remuneración discrecional a cuenta entregada en el ejerc.) (N, A, P)	217	
Fondos capitalizados (N, A, P).....	218	
Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A, P)	219	
Ajustes por cambios de valor (N, A).....		220
Activos financieros disponibles para la venta (N).....	221	
Operaciones de cobertura (N).....	222	
Otros (N).....	223	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P).....		224
Pasivo no corriente (N, A, P).....		225
Contribución para educación y promoción coop.y otros fines de interés público a largo plazo (N, A, P).....		226
Deudas con características especiales a largo plazo (N, A, P).....		227
“Capital” reembolsable exigible (N, A, P).....	228	
Fondos especiales calificados como pasivos (N, A, P)	229	
Acreedores por fondos calificados a largo plazo (N, A, P)	230	
Provisiones a largo plazo (N, A, P).....		231
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N).....	232	
Actuaciones medioambientales (N).....	233	
Provisiones por reestructuración (N).....	234	
Otras provisiones (N).....	235	
Deudas a largo plazo (N, A, P).....		236
Obligaciones y otros valores negociables (N).....	237	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	238	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P).....	239	
Derivados (N).....	240	
Otros pasivos financieros (N).....	241	
Otras deudas a largo plazo (A, P).....	242	
Deudas a largo plazo con empresas del grupo, asociadas y socios (N, A, P).....		243
Deudas con empresas del grupo (N, A, P).....	244	
Deudas con empresas asociadas (N, A, P).....	245	
Deudas con socios (N, A, P).....	246	
Pasivos por impuesto diferido (N, A, P).....		247
Periodificaciones a largo plazo (N, A, P).....		248
Acreedores comerciales no corrientes (N, A, P).....		249

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

Pág.54	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Sociedades cooperativas. Cuenta de pérdidas y ganancias (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

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

Pág.55	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Sociedades cooperativas. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)
200	
NIF	Nombre o razón social

Cuenta de pérdidas y ganancias

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

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018

Sociedades cooperativas. Estado de cambios en el patrimonio neto (I): Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio. Distribución de resultados. Volumen de operaciones

NIF Nombre o razón social

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A)..... 480

Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto

Por valoración de instrumentos financieros (N, A)..... 550

Activos financieros disponibles para la venta (N)..... 551

Otros ingresos / gastos (N)..... 552

Por coberturas de flujos de efectivo (N, A)..... 553

Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A)..... 554

Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A)..... 555

Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A)..... 556

Diferencias de conversión (N, A)..... 557

Efecto impositivo (N, A) 558

Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A)..... 559

Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias

Por valoración de instrumentos financieros (N, A)..... 560

Activos financieros disponibles para la venta (N)..... 561

Otros ingresos / gastos (N)..... 562

Por coberturas de flujos de efectivo (N, A)..... 563

Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A)..... 564

Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A)..... 565

Diferencias de conversión (N, A)..... 566

Efecto impositivo (N, A)..... 567

Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A)..... 568

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A)..... 569

Distribución de resultados

Fecha distribución retornos

501

Base de reparto

Pérdidas y ganancias..... 502

Remanente..... 503

Fondo de reserva obligatorio 504

Fondo de reserva voluntario 505

Otras reservas 506

Total..... 507

Distribución

Fondo de reserva obligatorio 508

Fondo de reembolso o actualización 511

Fondo de reserva voluntario 512

Reservas estatutarias 513

Otras reservas 514

Remanente 515

Intereses de aportaciones al capital social 516

Capital social (incremento de aportaciones de socios) 517

Retornos cooperativos 518

Fondos subord. con vencimiento en la liquidación de la coop 519

Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores ... 520

Otras aplicaciones..... 521

Total..... 522

Volumen de operaciones 4600

Pág.57	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Sociedades cooperativas. Estado de cambios en el patrimonio neto (II): Estado total de cambios en el patrimonio neto (I)
200	
NIF	Nombre o razón social

	Capital cooperativo(N, A, P)				Reservas (N,A,P)	Resultados de ejercicios anteriores (N,A,P)	Otras aportaciones de socios (N,A,P)	Resultado del ejercicio (N,A,P)	Retornos y remuneraciones a cuenta (N,A,P)					
	Suscrito		(No exigido)											
Saldo final del ejercicio 2017 (N, A, P)	600		601		602		603		604		605		606	
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores (N, A, P)	607		608		609		610		611		612		613	
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores (N, A, P)	614		615		616		617		618		619		620	
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018 (N, A, P)	621		622		623		624		625		626		627	
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	628		629		630		631		632		633		634	
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	635		636		637		638		639		640		641	
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	642		643		644		645		646		647		648	
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	649		650		651		652		653		654		655	
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	656		657		658		659		660		661		662	
Operaciones con socios y partícipes (N, A, P)	663		664		665		666		667		668		669	
Aumentos de capital (N, A, P)	670		671		672		673		674		675		676	
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	677		678		679		680		681		682		683	
Conversión de pasivos financ.en pat.neto (conversión oblig., condonación deudas) (N)	684		685		686		687		688		689		690	
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N)	691		692		693		694		695		696		697	
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N)	698		699		700		701		702		703		704	
Otras operaciones con socios/as y partícipes (N, A, P)	705		706		707		708		709		710		711	
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	712		713		714		715		716		717		718	
Saldo final del ejercicio 2018 (N, A, P)	719		720		721		722		723		724		725	

Pág.58	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Sociedades cooperativas. Estado de cambios en el patrimonio neto (III): Estado total de cambios en el patrimonio neto (II)
200	
NIF	Nombre o razón social

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

Ejercicio		Importe generado		Importe compensado en ejercicios anteriores		Importe compensado en el ejercicio actual		Importe pendiente de compensar	
6000		6003		6004		6005		6006	
Total		6077		6078		6079		6080	

Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Importe pendiente de deducir	
6478		6481		6482		6483		6484	
Total		6485		6486		6487		6488	

Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Importe pendiente de deducir	
6100		6103		6104		6105		6106	
Total		6149		6150		6151		6152	

Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Importe pendiente de deducir	
6200		6202		6203		6204		6205	
	Total	6242		6243		6244		6245	

Anexo 2	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Deducciones
200	
NIF	Nombre o razón social

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

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

Deducciones por reversión de medidas temporales (DT 24ª)									
Ejercicio		Importe deducción generada		Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores		Importe deducción aplicado en el ejercicio actual		Importe pendiente de deducir	
6500		6503		6504		6505		6506	
Total deducciones		6563		6564		6565		6566	

NIF	Nombre o razón social
-----	-----------------------

Consignar una X según los casos:

Grupo de sociedades artículo 42 Código de Comercio.....	6600	
No residentes con más de un establecimiento permanente.....	6601	

Volumen de operaciones del conjunto de las entidades del grupo.....	6602	
Activo del conjunto de las entidades del grupo.....	6603	
Promedio de plantilla del conjunto de las entidades del grupo.....	6604	
NIF de la entidad dominante del grupo	6606	

[illegible]

Entidades beneficiarias del proceso de reestructuración empresarial

[illegible]

Anexo 4	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017	
200	Gastos no deducible fiscalmente (artículo 31 de la Norma Foral 2/2014)	
NIF	Nombre o razón social	

Gastos fiscalmente no deducibles por relaciones públicas, obsequios vehículos de turismo (art. 31.1.i), 31.2.a), 31.2.b) y 31.3.a) de la NF 2/2014

Marque una x en caso de que no haya contabilizado cantidades por estos conceptos.....	7000	
Gastos por relaciones públicas de servicios de restauración, hostelería, viajes y desplazamientos (art. 31.2 a) de la NF 2/2014)		
Gastos totales contabilizados.....	7001	
Límite del 50% de los gastos.....	7002	
Límite máximo conjunto del 5% del volumen de operaciones.....	7003	
Gastos fiscalmente deducibles.....	7004	
Gastos fiscalmente no deducibles.....	7005	
Gastos por regalos demás obsequios y por sobornos (art. 31.2.b) y 31.1.i) de la NF 2/2014)		
Gastos totales contabilizados.....	7006	
Gastos fiscalmente deducibles.....	7007	
Gastos fiscalmente no deducibles.....	7008	
Gastos derivados de la utilización de automóviles de turismo y sus remolques, ciclomotores y motocicletas (art. 31.3.a) de la NF 2/2014)		
Gastos totales contabilizados por arrendamiento, cesión o depreciación.....	7009	
Gastos fiscalmente deducibles.....	7010	
Gastos fiscalmente no deducibles.....	7011	
Gastos totales contabilizados por el resto de conceptos derivados de la utilización de los vehiculos.....	7012	
Gastos fiscalmente deducibles.....	7013	
Gastos fiscalmente no deducibles.....	7014	

Gastos por intereses de préstamos participativos (art. 31.6 de la NF 2/2014)		
Gastos totales contabilizados	7046	
Gastos fiscalmente deducibles	7047	
Gastos fiscalmente no deducibles	7048	

Dotaciones a provisiones o fondos internos para la cobertura de pensiones (art. 31.1.f) de la NF 2/2014)	7049	
--	------	--

Corrección asimetrías híbridas (art. 31.1.j) de la NF 2/2014)	7050	
---	------	--

Otros gastos fiscalmente no deducibles (art. 31 de la NF 2/2014).....	7015	
---	------	--

Anexo 5	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2018 Compensación para fomentar la capitalización empresarial. Reserva especial para nivelación de beneficios. Reserva especial para el fomento, emprendimiento y reforzamiento actividad productiva. Gravamen especial de las entidades de tenencia de determinados valores
200	
NIF	Nombre o razón social

Compensación para fomentar la capitalización empresarial (art. 51 NF 2/2014)

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 51.2) del ejercicio 2017				7501	
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2017				7542	
Reservas obligatorias (legales o estatutarias) del ejercicio 2018				7543	

Ejercicio origen	Patrimonio neto fiscal (art. 51.2)	Incremento neto	Importe reducción en BI generada	Importe reducción en BI aplicado en ejercicios anteriores	Importe reducción en BI aplicado en ejercicio actual	Importe pendiente de reducir
7502	7503	7504	7505	7506	7507	7508
Total			7509	7510	7511	7512

Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 2/2014)

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual				7513	
---	--	--	--	------	--

Ejercicio origen	Importe dotación reducido	Cantidades incorporadas a la BI de ejercicios anteriores	Cantidades incorporadas a la BI del ejercicio actual	Saldo al final del ejercicio
7514	7515	7516	7517	7518
Total	7519	7520	7521	7522

Reserva especial para el fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva (art. 53 NF 2/2014)

Patrimonio neto a efectos fiscales (art. 47.2) del ejercicio actual				7523	
---	--	--	--	------	--

Ejercicio origen	Importe dotación para cálculo de reducción	Importe reducción en BI generada (60%)	Elemento objeto de materialización	Importe materializado en ejercicios anteriores	Importe materializado en el ejercicio actual	Importe pendiente de materializar
7524	7525	7526	7527	7528	7529	7530
Total	7531	7532		7534	7535	7536

Gravamen especial de las entidades de tenencia de determinados valores

Valor contable de las participaciones en entidades no residentes a que se refiere el apartado 1 de la DA 14º de la NF 2/2014 al final del periodo impositivo		7537	
Porcentaje		7538	0.5 %
Gravamen especial		7539	

Marque una X en caso de que se trate de una entidad de tenencia de valores extranjeros que se acoja a la D. T. 13º de la NF 2/2014

7540	
------	--

Anexo 6	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el THG) 2017 Información adicional deducción por actividades de I+D (artículo 62 NF 2/2014) Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64 bis NF 2/2014) Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis NF 2/2014)
200	
NIF	Nombre o razón social

Información adicional deducción por actividades de I+D (art. 62 NF 2/2014)															
Nº expediente origen		Inversión en I+D ejercicio 2018 (a)		Subvenciones ejercicio 2018 (b)		Base deducción (a) - {(b) x1 - (tg/100)}		Certificado SPRI (S/N)		Otros certificados (S/N)		Proyecto plurianual (S/N)		Período de ejecución del proyecto	
														Ejercicio inicial	Ejercicio final
3229		3230		3231		3232		3233		3234		3235		3236	3237
Total		3238		3239		3240									

Detalle de los proyectos de I+D+i financiados. Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i

(artículo 64 bis de la Norma Foral 2/2014)

Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64.bis de la NF 2/2014)							
Nº Expediente		NIF entidad desarrolladora		Razón social entidad desarrolladora		Importe deducción	
3220		3221		3222		3223	

[illegible]