



Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 19

# SECCIÓN I ADMINISTRACIÓN FORAL DEL TERRITORIO HISTÓRICO DE BIZKAIA Diputación Foral de Bizkaia

### Departamento de Hacienda y Finanzas

ORDEN FORAL 1188/2019, de 12 de junio, del diputado foral de Hacienda y Finanzas, por la que se aprueban los modelos 200 y 220 de autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de No Residentes con establecimiento permanente y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Bizkaia y se regula el procedimiento para su presentación telemática, para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2018.

Los artículos 126 y 127 de la Norma Foral 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades, y el artículo 21 de la Norma Foral 12/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre la Renta de No Residentes, establecen que los contribuyentes de cada uno de estos impuestos están obligados a presentar la correspondiente autoliquidación por los mismos, debiendo, a la vez, ingresar la deuda tributaria en el lugar y forma que se determine por el diputado foral de Hacienda y Finanzas.

Los modelos que ahora se aprueban reproducen la misma estructura de contenidos de las autoliquidaciones del ejercicio anterior. No obstante se introducen ciertas modificaciones para ajustarse a las novedades introducidas en el Impuesto de Sociedades por la Norma Foral 2/2018, de 21 de marzo, por la que se caracterizan a efectos tributarios determinados fondos de inversión a largo plazo europeos y se introducen modificaciones en las Normas Forales del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, del Impuesto sobre Patrimonio, del Impuesto sobre Sociedades, del Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados, del Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones y del Régimen fiscal de Cooperativas, así como en la Norma Foral General Tributaria del Territorio Histórico de Bizkaia.

Las modificaciones mas relevantes que afectan directamente a los modelos 200 y 220 se señalan a continuación.

Se acomete una reducción de los tipos generales del impuesto de 4 puntos porcentuales, pasando de los vigentes 28 por ciento, aplicable a las medianas y grandes empresas, y 24 por ciento para pequeñas y microempresas al 24 por ciento y al 20 por ciento, respectivamente. Esta disminución se produce de forma escalonada en dos periodos impositivos, de manera que para los periodos impositivos que se inicien a partir del 1 de enero de 2018, la reducción de tipos será de dos puntos porcentuales y a partir del 1 de enero de 2019 tendrá efectividad la reducción en otros dos puntos.

En relación con esta medida, se establecen limitaciones en la compensación de bases imponibles negativas y en la aplicación de las deducciones que provocan en ambos casos un mero diferimiento temporal de su aprovechamiento fiscal. Así, por un lado, las microempresas y pequeñas empresas, podrán aplicar el régimen de compensación de bases imponibles negativas con el límite del 70 por 100, siendo del 50 por 100 en el resto de los casos. Por otro, se reduce del 45 al 35 por 100 el límite de cuota líquida para la aplicación de las deducciones y se introduce una limitación del 70 por ciento para las deducciones por actuaciones de investigación, desarrollo e innovación. Como complemento de estas medidas se eleva a 30 años el periodo actual de 15 años, en el que la compensación de bases imponibles negativas y las deducciones pueden hacerse efectivas por insuficiencia de rentas positivas o cuota líquida, respectivamente.

Asimismo, se reformula la deducción por creación de empleo, cuyo importe se incrementa, para vincularla a la calidad del mismo en términos de estabilidad y de salario y se introduce un pago fraccionado para las grandes y medianas empresas del 5 por 100 de la base imponible del último periodo declarado.





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 20

Adicionalmente, los modelos de Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias y Estado de cambios en el Patrimonio neto de las Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España se han actualizado para ajustarse a lo dispuesto en la Circular 4/2017, de 27 de noviembre, del Banco de España, a entidades de crédito, sobre normas de información financiera pública y reservada, y modelos de estados financieros.

Por lo expuesto, la presente Orden Foral tiene por objeto la aprobación de nuevos modelos de autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes con establecimiento permanente y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Bizkaia para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2018 con el propósito de facilitar el cumplimiento de las obligaciones tributarias.

En su virtud, y en uso de la habilitación conferida por el apartado i) del artículo 39 de la Norma Foral 3/1987, de 13 de febrero, sobre Elección, Organización, Régimen y Funcionamiento de las Instituciones Forales del Territorio Histórico de Bizkaia,

### DISPONGO:

Artículo 1.— Aprobación de los modelos 200 y 220 de autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes con establecimiento permanente y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Bizkaia

Uno. Se aprueba el modelo 200 de autoliquidación, para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2018 del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de no Residentes con establecimiento permanente y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Bizkaia, que figura como Anexo I a la presente Orden Foral.

Dos. Se aprueba el modelo 220 de autoliquidación, para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2018, correspondiente a los grupos fiscales, que tributen por el régimen especial establecido en el Capítulo VI del Título VI de la Norma Foral 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades, que figura como Anexo II a la presente Orden Foral.

### Artículo 2.— Condiciones generales para la presentación telemática de los modelos 200 y 220

Uno. - Carácter de la presentación

- 1. La presentación telemática de las autoliquidaciones correspondientes al modelo 200 tendrá carácter obligatorio, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 3.1 de la Orden Foral 342/2008, de 5 de febrero, por la que se establecen las condiciones generales y el procedimiento para la presentación telemática por Internet para determinados obligados tributarios.
- 2. La presentación telemática de las autoliquidaciones correspondientes al modelo 220 para los grupos fiscales acogidos al régimen de tributación previsto en el Capítulo VI del Título VI de la Norma Foral 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades, tendrá carácter obligatorio, de acuerdo con lo previsto en el artículo 3. 1 de la Orden Foral 342/2008, de 5 de febrero, por la que se establecen las condiciones generales y el procedimiento para la presentación telemática por Internet para determinados obligados tributarios.
- 3. En el caso de las entidades que tributen en el Territorio Histórico de Bizkaia en el Impuesto sobre Sociedades en proporción al volumen de operaciones, aplicando la normativa del Territorio Histórico de Araba/Álava, de Gipuzkoa o de territorio común, la confección de la autoliquidación se efectuará con los medios informáticos desarrollados por la Hacienda Foral de Araba/Álava, la Hacienda Foral de Gipuzkoa o la Agencia Estatal de la Administración Tributaria, respectivamente, y se transmitirá a la Hacienda Foral de Bizkaia a través del sistema BizkaiBai la autoliquidación obtenida, previa utilización





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 21

del programa de conversión de ficheros correspondiente, siguiendo el procedimiento establecido en su página web.

Dos. — Requisitos para la presentación telemática de la autoliquidaciones correspondientes a los modelos 200 y 220

La presentación telemática de la autoliquidación estará sujeta a las siguientes condiciones:

- 1. El declarante o, en su caso, el presentador autorizado para actuar en representación de terceras personas, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 6 de la presente Orden Foral, deberá tener acceso como usuario del Servicio BizkaiBai, para la utilización de medios y telemáticos en las relaciones con el Departamento de Hacienda y Finanzas, de acuerdo con lo establecido en el Reglamento de gestión de los tributos del Territorio Histórico de Bizkaia, aprobado por Decreto Foral 112/2009, de 21 de julio.
- 2. Para efectuar la presentación telemática de la autoliquidación correspondiente a los modelos 200 y 220, el declarante o, en su caso, el presentador autorizado, deberá generar el fichero con la autoliquidación a transmitir utilizando exclusivamente los programas desarrollados por el Departamento de Hacienda y Finanzas de la Diputación Foral de Bizkaia. Los programas generarán el fichero con una única liquidación cada vez. No obstante, los presentadores autorizados podrán realizar la presentación colectiva, mediante la generación de ficheros multideclaración de hasta un máximo de 25 autoliquidaciones por envío, utilizando para ello el programa específico que estará disponible para su descarga en el apartado «Presentadores autorizados», del menú principal BizkaiBai.
- 3. El declarante correspondiente a la autoliquidación transmitida, deberá corresponderse al usuario que ha accedido al servicio BizkaiBai, o, en el caso de los presentadores autorizados, a uno de sus representados según las condiciones establecidas en el artículo 6 de la presente Orden Foral.

Tres. — Presentación de autoliquidaciones con deficiencias de tipo formal

En aquellos casos en que se detecten anomalías de tipo formal en la cumplimentación telemática de autoliquidaciones, dicha circunstancia se pondrá en conocimiento del declarante por el propio sistema mediante los correspondientes mensajes de error, para que proceda a su subsanación.

### Artículo 3. — Procedimiento para la presentación telemática de los modelos 200 y 220

Uno. En el procedimiento para la presentación telemática de la autoliquidación correspondiente a los modelos 200 y 220, el declarante o presentador autorizado, en su caso, se conectará a través de Internet con la Oficina Virtual del Departamento de Hacienda y Finanzas de la Diputación Foral de Bizkaia (Servicio BizkaiBai) en la dirección web http://www.bizkaia.eus/bizkaibai, y procederá como sigue:

- Una vez en la pantalla de acceso deberá identificarse en el servicio BizkaiBai mediante Certificado Electrónico Reconocido admitido para las relaciones telemáticas entre los contribuyentes y el Departamento de Hacienda y Finanzas o mediante los datos de identificación (identificador de usuario, contraseña y la coordenada solicitada), correspondientes al declarante o presentador autorizado.
- Realizada la correcta identificación, le aparecerá el menú principal BizkaiBai, donde deberá pulsar en el icono «Sociedades 2018», o bien seleccionar en el menú «Declaraciones telemáticas Tributarias», la opción «Presentaciones».
- Seleccionará el fichero con la autoliquidación a transmitir que tendrá como nombre 8 posiciones correspondientes al NIF del declarante, y como extensión .200, para el modelo ordinario y .220 para los grupos fiscales.
- 4. Transmitirá al Departamento de Hacienda y Finanzas el fichero seleccionado.





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 22

- De no detectarse errores en el fichero transmitido, se visualizará en pantalla un resumen de la autoliquidación enviada, pudiendo visualizar opcionalmente un borrador de la carátula en ella contenida.
- 6. En caso de prestar su conformidad a la autoliquidación enviada, introducirá el pin de su Certificado Electrónico Reconocido o una nueva coordenada que le será solicitada por el sistema, según el procedimiento de identificación utilizado para acceder a Bizkaibai, efectuándose así la presentación formal de la autoliquidación.
- 7. Si las características de la autoliquidación exigiesen el envío de cualquier tipo de documentación, aparecerá una pantalla donde se visualizarán el tipo de justificantes a enviar e información sobre la forma de realizar la entrega.
- 8. En el supuesto de que la presentación fuese aceptada, el Departamento de Hacienda y Finanzas devolverá en pantalla el resumen definitivo de la autoliquidación presentada, pudiendo el usuario visualizar e imprimir la carátula oficial del modelo presentado, con la totalidad de la información contenida en el borrador que ha dado origen a la presentación, más la de control generada por el sistema, todo ello validado con un sello electrónico de 32 caracteres.
- 9. Si de acuerdo con lo establecido en el apartado 7.º anterior se exigiese el envío de justificantes, el usuario deberá adjuntarlos de forma telemática a la autoliquidación, tal y como se detalla en el paso 10.º siguiente.
  - Asimismo, el declarante o presentador autorizado, en su caso, podrá acompañar de forma voluntaria a la presentación telemática de las autoliquidaciones correspondientes a los modelos 200 y 220 otros documentos o justificantes.
- Para la presentación telemática de los justificantes, se deberán seguir las siguientes instrucciones:
  - Antes de realizar la presentación, deberá escanear en su ordenador los documentos a anexar.
  - 2) El sistema sólo admitirá documentos en formato Tiff o en formato Pdf. Si los documentos se han escaneado en formato Tiff es imprescindible procesarlos a través del programa Conversor Tiff, el cual se puede descargar de forma gratuita en el Servicio BizkaiBai. Este programa generará un nuevo fichero con el formato adecuado para su envío y posterior procesamiento. Los documentos en formato Pdf no necesitan ninguna conversión.
    - Los documentos a enviar deberán tener un tamaño igual o inferior a 8 MB. Si la información a adjuntar supera este límite, se deberá dividir y enviar por separado, respetando el límite señalado.
  - A continuación se realizará la presentación de la autoliquidación a través de BizkaiBai tal y como se ha detallado en los puntos anteriores.
  - 4) Al final de la presentación se debe pulsar el icono «Enviar documentación» para anexar la documentación.
  - 5) Mediante el botón examinar se seleccionará el Pdf deseado o el fichero previamente generado con el programa Conversor Tiff. A continuación transmitirá al Departamento de Hacienda y Finanzas el fichero seleccionado pulsando la opción «Enviar».
  - 6) Se podrá repetir el proceso varias veces hasta completar la lista de documentación deseada. Una vez hecho esto, se deberá pulsar «Enviar» para hacer efectiva la anexión.

Como medida adicional de seguridad se introducirá el pin del Certificado Electrónico Reconocido o una nueva coordenada que le será solicitada por el sistema, según el procedimiento de identificación utilizado para acceder a Bizkaibai, efectuándose así la presentación formal de la documentación anexa a la autoliquidación.

Dos. No obstante lo indicado en el apartado anterior referido a la transmisión de una única autoliquidación, los profesionales a que se refiere el artículo 6 de la presente





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 23

Orden Foral, podrán generar ficheros para realizar presentaciones con múltiples autoliquidaciones, de acuerdo con los procedimientos técnicos que se establezcan.

### Artículo 4. - Plazo de presentación

La presentación telemática de las autoliquidaciones del Impuesto sobre Sociedades y del Impuesto sobre la Renta de No Residentes con establecimiento permanente y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Bizkaia correspondientes a los periodos impositivos iniciados a partir del 1 de enero de 2018, sean positivas, negativas o con derecho a devolución, así como el ingreso, en su caso, se efectuará dentro del plazo de los veinticinco días naturales siguientes a los seis meses posteriores a la conclusión del periodo impositivo, salvo que al inicio del indicado plazo no se hubiera determinado por el diputado foral de Hacienda y Finanzas la forma de presentar la autoliquidación de ese período impositivo, en cuyo caso la autoliquidación se presentará dentro de los veinticinco días naturales siguientes a la fecha de entrada en vigor de la disposición que determine dicha forma de presentación.

### Artículo 5. - Documentación

*Uno.* Los contribuyentes están obligados a remitir a la Hacienda Foral, junto con la autoliquidación, los siguientes documentos:

- a) Copia de las facturas acreditativas de las inversiones acogidas a la deducción prevista en el artículo 61 de la Norma Foral 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades, así como relación de las citadas facturas en la que se indique proveedor, concepto, importe y partida contable en la que se ha contabilizado cada una de ellas.
- b) Copia de las facturas acreditativas de las inversiones correspondientes a la materialización de la Reserva especial para el fomento del emprendimiento y el reforzamiento de la actividad productiva del artículo 53 de la Norma Foral 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades.
- c) Copia de las facturas acreditativas de las inversiones en las que se materialice la exención por reinversión prevista en el artículo 36 de la Norma Foral 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades.
- d) Cuando se genere la deducción por creación de empleo prevista en el artículo 66 de la Norma Foral 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades, relación de altas y de bajas de todos las personas trabajadoras con contrato laboral indefinido, que han formado la plantilla de la empresa durante el periodo a que se refiere la autoliquidación y el periodo anterior, indicando la fecha de contratación indefinida, fecha de baja, en su caso, tipo de contrato, la duración de la jornada laboral y, en caso de estar incluido en alguno de los colectivos con especiales dificultades de inserción en el mercado de trabajo, el motivo de su inclusión en dichos colectivos. Además, indicar el salario anual bruto de las personas trabajadoras que generan la deducción.
- e) Certificado emitido por la entidad en régimen de imputación de rentas conforme a lo dispuesto en el apartado 2 del artículo 41 del Reglamento del Impuesto sobre Sociedades, aprobado por Decreto Foral de la Diputación Foral de Bizkaia 203/2013, de 23 de diciembre.
- f) Cuando se genere la deducción por actividades de investigación, desarrollo e innovación tecnológica, en virtud de lo dispuesto en los artículos 62 y 63 de la Norma Foral 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades copia del informe motivado, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 64 de la citada Norma Foral y en los artículos 35 y 36 del Reglamento del Impuesto sobre Sociedades, aprobado por Decreto Foral 203/2013, de 23 de diciembre, emitido por el Departamento del Gobierno Vasco o de la Diputación Foral de Bizkaia competentes por razón de la materia o un organismo o entidad adscrito a los mismos, o cualquier otra documentación que acredite el cumplimiento de los re-





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 24

quisitos científicos y tecnológicos exigidos en el apartado 2 de los artículos 62 y 63 de la citada Norma Foral para calificar las actividades del contribuyente como investigación, desarrollo o innovación tecnológica, teniendo en cuenta lo establecido en el apartado 1 del citado artículo 64 y debiéndose identificar, en todo caso, el importe de los gastos e inversiones imputados a dichas actividades.

- g) Certificado del secretario del consejo de administración o del consejo rector de la entidad, en el que se manifieste que, en el apartado de relación de socios/partícipes de la declarante, se han relacionado todas las personas físicas o entidades que, a la fecha de cierre del período declarado, tengan una participación directa en la declarante igual o superior al 5 por 100 del capital o al 1 por 100, en el caso de valores que coticen en un mercado secundario organizado. Este certificado no deberá ser aportado por las entidades a las que no les sea de aplicación la Ley de Sociedades de Capital ni la Ley de Cooperativas de Euskadi. Así mismo, no deberá aportarse tal certificación siempre que se hayan consignado los titulares de más del 95 por 100 del capital social de la entidad, o del 99 por 100 en el caso de valores que coticen en un mercado secundario organizado.
- h) Información relativa a las participaciones por las que se practica el ajuste mencionado en el artículo 24 de la Norma Foral 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades.

Dos. Sin perjuicio de lo previsto en el apartado anterior, cuando se trate de grupos fiscales acogidos al régimen de tributación previsto en el Capítulo VI del Título VI de la Norma Foral 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades, las autoliquidaciones que, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 83 de la citada Norma Foral vienen obligadas a formular cada una de las entidades integrantes del grupo, incluso la entidad representante del mismo, se formularán en el modelo 200, que será cumplimentado en todos sus extremos.

Asimismo, las entidades representantes del grupo presentarán, junto con el modelo 220 de autoliquidación, una copia de las autoliquidaciones en régimen de tributación individual, a que se refiere el párrafo anterior, de cada una de las entidades integrantes del grupo, incluida la autoliquidación de la entidad representante, cuando las citadas autoliquidaciones no deban ser presentadas en el Territorio Histórico de Bizkaia.

Tres. La documentación que, en su caso, sea obligatorio adjuntar a la autoliquidación, deberá hacerse llegar al Departamento de Hacienda y Finanzas en el plazo de quince días contados desde la presentación de la autoliquidación, de forma telemática a través del servicio Bizkaibai, con una copia de la carátula oficial.

Cuatro. La documentación aportada junto con la autoliquidación o posteriormente a la presentación de ésta, cuando justifique partidas que hayan sido declaradas por el obligado tributario, podrá ser remitida por parte de la Administración tributaria a otras Administraciones o entes oficiales, a fin de que la citada documentación sea objeto de informe. La falta de aportación de la documentación exigida en esta Orden Foral en el plazo señalado, por causas imputables a la entidad, supondrá que no se ha cumplido con la obligatoriedad de probar el derecho a la deducción, en los términos previstos en el artículo 103 de la Norma Foral 2/2005, de 10 de marzo, General Tributaria del Territorio Histórico de Bizkaia.

### Artículo 6. - Convenios o acuerdos de colaboración

Uno. De acuerdo con lo dispuesto en el Reglamento de Gestión de los Tributos del Territorio Histórico de Bizkaia, aprobado por Decreto Foral de la Diputación Foral de Bizkaia 112/2009, de 21 de julio, el Departamento de Hacienda y Finanzas autorizará, a través de la celebración de convenios o acuerdos de colaboración con entidades o asociaciones reconocidas, la presentación telemática de la autoliquidación correspondiente a los modelos 200 y 220 por parte de los profesionales colegiados que sean asociados o miembros de aquéllas, en nombre de terceras personas.





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 25

Dos. Los profesionales a que se refiere el apartado anterior, que presenten de forma telemática la autoliquidación correspondiente a los modelos 200 y 220 de otros contribuyentes deberán ostentar la representación que en cada caso sea necesaria.

Dicha representación deberá ser acreditada en cualquier momento, a requerimiento del Departamento de Hacienda y Finanzas, por parte del profesional, según lo establecido en los convenios o acuerdos de colaboración.

### Artículo 7. – Formas de pago

*Uno.* En el caso de que el resultado de la autoliquidación sea a devolver, la domiciliación bancaria será obligatoria, tendrá carácter irrevocable y deberá cumplir las siguientes condiciones:

- Que la Hacienda Foral de Bizkaia tenga constancia de la titularidad del Código IBAN.
- Que la titularidad del Código IBAN corresponda al Declarante de la presentación que se desea realizar.

En el caso de autoliquidaciones con resultado a ingresar, el contribuyente podrá optar por realizar el pago mediante la domiciliación bancaria o mediante carta de pago.

En el supuesto de autoliquidaciones con resultado a ingresar con domiciliación bancaria, además de las dos condiciones señaladas en el apartado Uno, la entidad financiera seleccionada habrá de tener carácter de entidad colaboradora en la recaudación con la Hacienda Foral de Bizkaia.

Dos. No obstante lo dispuesto en el apartado anterior, el pago podrá ser efectuado mediante transferencia a través de banca electrónica desde aquellas entidades financieras adheridas al Sistema BizkaiBai a los efectos del uso de dicho tipo de banca.

### DISPOSICIÓN FINAL

### Disposición Final Única. - Entrada en vigor

La presente Orden Foral entrará en vigor el día 30 de junio de 2019. En Bilbao, a 12 de junio de 2019.

> El diputado foral de Hacienda y Finanzas, JOSÉ MARÍA IRUARRIZAGA ARTARAZ





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 26

### **ANEXO I**



Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extraniero con presencia en el TH) 2018

200

				atribución de rentas co el extranjero con prese	onstituidas en encia en el TH) 201	8	
			A	utoliquidación relativa al períod	lo	Pág. 1	
			1	N.º de liquidación			
			Identificación de la	entidad declarante	e		
NIF		Razón social					
			Presen	tador/a			
NIF		Apellidos y nombre o	razón social				
			Persona con qu	ién relacionarse			
NIF		Apellidos y nombre o	razón social		Teléfo	no	
E-ma	I				I		
		Declaració	on de los y las repres	sentantes legales d	e la entidad		
	Don / Doña						
	Notaría			Fech	a poder		
er,							
Notaría							
Ь				Fecha poder			
	Don / Doña						
	Notaria			Fech.	a poder		
	ultado aración: Positiva Devolve Negativ	Consignar una No procede	Importe  X en los casos: efectuar ingreso alguno por onde devolución.	a devolu	laración-liquidación resulta ición y renuncia a la misma,		
			Domic	iliación			
Códi	go IBAN		1		1	1	
E	S		Frakeronén				
				nero de envío le la Hacienda Foral			
Droco	ntación telemática						





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 27

_	1
4	6

### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

<b>T</b> F	(Estable	ecimiento: ución de i	s permanei	ntes y entida stituidas en	ades en ré	gimen	200	Pág. 2
NIF	Nombre o ra	zón social						
Actividad o actividades Regímenes fiscales esp					1			
Actividad	d o actividad	des a que	e se refier	e la declar	ación		Código / Epí	grafe IAE
90							002	
Otras:							003	
92							004	
93							005	
Plantilla laboral de la entidad:			001	1				001
Promedio de plantilla (todo tipo de contrato			006			tener personal laboral o		086
Plantilla con contrato laboral indefinido a fir			068			l indefinido a final del ej		069
Promedio plantilla con contrato laboral inde Actividad económica de arrendamiento, con nmuebles: promedio de plantilla a jornada c	npraventa o promoci		072	1		ato laboral indefinido d con contrato laboral ind		076
Regímenes fiscales	especiales	y caract	eres de la	declaracio	ón (marq	jue con X el o l	os que proced	an)
ntidad Rég. Fiscal NF 1/2004 Ley 49/2002)	008	Pequeña en	npresa		020		outación de las empresas ítimo	de 041
ntidad parcialmente exenta (art. 12.2 IF 11/2013) que aplica PGC de entidades	053	Mediana en	npresa		021			095
in fines lucrativos Resto de entidades parcialmente exentas		Mediana empresa		022	Sociedad de garantía recíproca			
art. 12.2 NF 11/2013)	009				023	Sociedad Agrari	ia de Transformación	096
EPSV (NF 6/1988)	070				071	constituida en e	men de atribución de ren el extranjero con presenc	
ondo Pensiones (RDL 1/2002)	010		e inversión de ca	•	026	el THB		024
taria dada a a Fanda a da a a tari da a a	011	Sociedad de		biliaria o Fondo	027	Entidad inactiva	junta Estado/ Diputacio	
ociedades y Fondos de capital riesgo			n inmobiliario		028	Forales/Comun	idad Foral de Navarra	025
N° grupo013		Entidad de	crédito			Declaración cor	mplementaria (1)	034
Intidad dominante	014	Fundación l	bancaria		078	Entidad grupo n	nercantil	040
tractular al adaption and tracks	015	Entidad ase	guradora		029	(artículo 42 Cóc	digo de Comercio)	
ntidad dependiente		Entidad tenencia determinados valores 030 Sociedad normativa TH Bizkaia		048				
ntidad representante del grupo	077 Cooperativa protegida.			031			052	
ntidad de investigación y explotación e hidrocarburos	016	Cooperativ	a especialmente	nrotegida	032	Entidad disuelta		[032]
Entidad con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (art. 115.1	017	Cooperativa especialmente protegida		033	Entidad disuelta sin liquidación (procesos de reestructuración		054	
NF 11/2013) Entidad con actividad cualificada de Irrendamiento de inmuebles (art. 115.2	073	Cooperativa de segundo o ulterior grado		079	empresarial) Ejercitó opción actualización de		059	
NF 11/2013) Fecha comunic. Admin.	[5/5]	·	a de segundo o i		035	balances DFN 1	.1/2012 e socios calificadas	
ég. esp. arrend. ualific. inmuebles097					036		ntos de patrimonio con	080
stablecimiento permanente	019				037			081
dicroompress.	074				038	Imputación soci Cambio de form		[301]
Microempresa Opción microempresas compensación			atrimonial tículo 56.3 no c	omprendida er		NIF correspond a la forma jurídi	liente	
ributaria (art. 32.4 NF 11/2013)	075	otros regím		omprendida en	039	periodo de liqui		
1) En el caso de declaración complementar	ia, se deberá efectua	ar una declara		mpleta que sustit		ra.		
salance. Modalidad normal	055	ECPN: N	/lodalidad nor		_	Pérdidas y ganaci	as: Modalidad norma	
Modalidad abreviada	056		/lodalidad abr	0.00	-		Modalidad abrevi	0.77
Modalidad PYMES	057	N	/lodalidad PYI	MES <sup>062</sup>			Modalidad PYME	s[0





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 28

T.		(Est	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen presencia en el TH) 2018  Pág					
NIF		Nomb	re o razón social					
Relación de adminis	strado	res/a	s y participacio	ones directas				
			A Polació	n de administradore	05/25			
	Se admir	consignar istrador/a	(A cumplimentar án las personas o entidade	por todas las entidades decl s que ostenten los cargos de con que supongan la dirección, admir	arantes) sejero/a, gestor/a, director	r/a, ntidad		
	F/J	R/X	0500	Apellidos y nombre/Raz	rón social			provincia/país
3500 350	)1   3	3502	3503			3	3504	
	-							
	-							
	$\longrightarrow$							
(Participaciones (Igual d Marque una X en el caso de que la dec	iguales o o superio	B.1. br al 5% d	es al 5% del capital o al Participaciones dire el capital o al 1% si se ti en otras sociedades o que		e coticen en un mercad n otras entidades en un mercado secunda otras sociedades a la fecha	lo secundario rio organizad	o)	3505
declarado, sea inferior al 5% del capit		en el caso				2.8	Г.	
Datos de la participac	ıa	350	Entidad 1.ª	Entidad 2.ª	Entidad	3."	Er	ntidad 4.ª
R/X		350						
Nombre/Razón social		350						
Código-provincia/país		350	,					
Capital		3510						
Fondos propios		351						
Patrimonio neto		351						
Resultado del último ejercicio  Datos de la declarant		351	3					
% de participación (con dos decia		351	1					
Valor nominal de la participación		351						
Valor en libros de la participació								
		351						
Ing. por div.recibidos en el ej. dec		351 351	5					
Ing. por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por	clarado deterior	351	5					
Ing. por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del	clarado <b>deterior</b> l ej. 2017	351 o 351	3					
Ing. por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del (+/-) Variación deterioro a P y G	clarado <b>deterior</b> l ej. 2017	351 0 351 351	3					
Ing. por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del (+/-) Variación deterioro a P y G (+/-) Variación contra patrimoni	clarado <b>deterior</b> l ej. 2017	351 0 351 351 352	3 7 8 9					
Ing, por div.recibidos en el ej, dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del (+/-) Variación deterioro a P y G (+/-) Variación contra patrimoni (-) Salidas y reducciones	clarado deterior l ej. 2017 io neto	351 0 351 351	3 2 3 3 1					
Ing, por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del (+/-) Variación deterioro a P y G (+/-) Variación contra patrimoni	clarado deterior l ej. 2017 io neto	351 351 351 352 352 352	3 2 3 3 1 1					
Ing. por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del (+/-) Variación deterioro a P y G (+/-) Variación contra patrimoni (-) Salidas y reducciones (+/-) Traspasos y otras variacion	deterior lej. 2017 io neto nes	351 351 351 352 352 352	3 2 3 4 1 1					
Ing. por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del (+/-) Variación deterioro a P y G (+/-) Variación contra patrimoni (-) Salidas y reducciones (+/-) Traspasos y otras variación Pérdida por deterioro al final del Marcar si el valor en libros es cer  ( Marque una X en caso de que existan	clarado deterior l ej. 2017 io neto nes l ej. 2018 ro [[Glgual o supporticipac	351' 351' 351' 351' 352' 352' 352' 352' 352' 352' 352'	B B B B B B B B B B B B B B B B B B B	as de personas o entidas si se trata de valores que cot as personas físicas o entidades a	ticen en un mercado se	cundario)	que sean	3530
Ing, por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del (+/-) Variación deterioro a P y G (+/-) Variación contra patrimoni (-) Salidas y reducciones (+/-) Traspasos y otras variacion Pérdida por deterioro al final del Marcar si el valor en libros es cer  ( Marque una X en caso de que existan inferiores al 5% del capital o al 1% en	clarado deterior l ej. 2017 io neto les l ej. 2018 ro [[gual o si participac el caso de	351' 351' 351' 352' 352: 352: 352: 352: 352: 352: 352: 352:	ticipaciones direct: 5% del capital o al 1% tas en la declarante de ott e coticen en el mercado se	si se trata de valores que cot as personas físicas o entidades a cundario organizado:	ticen en un mercado se	cundario)	que sean	3530 3540
Ing. por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del (+/-) Variación deterioro a P y G (+/-) Variación contra patrimoni (-) Salidas y reducciones (+/-) Traspasos y otras variación Pérdida por deterioro al final del Marcar si el valor en libros es cer ( Marque una X en caso de que existan inferiores al 5% del capital o al 1% en Marque una X en caso de que los valo	clarado deterior l ej. 2017 io neto les l ej. 2018 ro [(Igual o si participac el caso de ores de la e	351: 351: 351: 352:	ticipaciones direct: 5% del capital o al 1%: tas en la declarante de ot une coticen en el mercado secicen en el mercado secund	si se trata de valores que cot as personas físicas o entidades a cundario organizado: ario organizado:	cicen en un mercado se a la fecha de cierre del perí	cundario) odo declarado, c		3540
Ing. por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del (+/-) Variación deterioro a P y G (+/-) Variación contra patrimoni (-) Salidas y reducciones (+/-) Traspasos y otras variación Pérdida por deterioro al final del Marcar si el valor en libros es cer ( Marque una X en caso de que existan inferiores al 5% del capital o al 1% en Marque una X en caso de que los valo	clarado deterior l ej. 2017 io neto les l ej. 2018 ro  [Igual o st participac el caso de ores de la e	351' 351' 351' 352' 352: 352: 352: 352: 352: 352: 352: 352:	ticipaciones direct: 5% del capital o al 1%: tas en la declarante de ot une coticen en el mercado secicen en el mercado secund	si se trata de valores que cot as personas físicas o entidades a cundario organizado:	cicen en un mercado se a la fecha de cierre del perí Cód. prov. / país	cundario)		
Ing. por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del (+/-) Variación deterioro a P y G (+/-) Variación contra patrimoni (-) Salidas y reducciones (+/-) Traspasos y otras variación Pérdida por deterioro al final del Marcar si el valor en libros es cer ( Marque una X en caso de que existan inferiores al 5% del capital o al 1% en Marque una X en caso de que los valo	clarado deterior l ej. 2017 io neto les l ej. 2018 ro  [Igual o st participac el caso de ores de la e	351: 351: 351: 352: 352: 352: 352: 352: 352: 375:	ticipaciones direct. 5% del capital o al 1% tas en la declarante de otre coticen en el mercado se icen en el mercado secund Apellidos y n	si se trata de valores que cot as personas físicas o entidades a cundario organizado: ario organizado:	cicen en un mercado se a la fecha de cierre del perí Cód. prov. / país	cundario) odo declarado, o Valor non		3540 % Participación
Ing. por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del (+/-) Variación deterioro a P y G (+/-) Variación contra patrimoni (-) Salidas y reducciones (+/-) Traspasos y otras variación Pérdida por deterioro al final del Marcar si el valor en libros es cer  (Marque una X en caso de que existan inferiores al 5% del capital o al 1% en Marque una X en caso de que los valo	clarado deterior l ej. 2017 io neto les l ej. 2018 ro  [Igual o st participac el caso de ores de la e	351: 351: 351: 352: 352: 352: 352: 352: 352: 375:	ticipaciones direct. 5% del capital o al 1% tas en la declarante de otre coticen en el mercado se icen en el mercado secund Apellidos y n	si se trata de valores que cot as personas físicas o entidades a cundario organizado: ario organizado:	cicen en un mercado se a la fecha de cierre del perí Cód. prov. / país	cundario) odo declarado, o Valor non		3540 % Participación
Ing. por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del (+/-) Variación deterioro a P y G (+/-) Variación contra patrimoni (-) Salidas y reducciones (+/-) Traspasos y otras variación Pérdida por deterioro al final del Marcar si el valor en libros es cer ( Marque una X en caso de que existan inferiores al 5% del capital o al 1% en Marque una X en caso de que los valo	clarado deterior l ej. 2017 io neto les l ej. 2018 ro  [Igual o st participac el caso de ores de la e	351: 351: 351: 352: 352: 352: 352: 352: 352: 375:	ticipaciones direct. 5% del capital o al 1% tas en la declarante de otre coticen en el mercado se icen en el mercado secund Apellidos y n	si se trata de valores que cot as personas físicas o entidades a cundario organizado: ario organizado:	cicen en un mercado se a la fecha de cierre del perí Cód. prov. / país	cundario) odo declarado, o Valor non		3540 % Participación
Ing. por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del (+/-) Variación deterioro a P y G (+/-) Variación contra patrimoni (-) Salidas y reducciones (+/-) Traspasos y otras variación Pérdida por deterioro al final del Marcar si el valor en libros es cer  (Marque una X en caso de que existan inferiores al 5% del capital o al 1% en Marque una X en caso de que los valo	clarado deterior l ej. 2017 io neto les l ej. 2018 ro  [Igual o st participac el caso de ores de la e	351: 351: 351: 352: 352: 352: 352: 352: 352: 375:	ticipaciones direct. 5% del capital o al 1% tas en la declarante de otre coticen en el mercado se icen en el mercado secund Apellidos y n	si se trata de valores que cot as personas físicas o entidades a cundario organizado: ario organizado:	cicen en un mercado se a la fecha de cierre del perí Cód. prov. / país	cundario) odo declarado, o Valor non		3540 % Participación
Ing, por div.recibidos en el ej. dec Correcciones valorativas por Pérdida por deterioro al final del (+/-) Variación deterioro a P y G (+/-) Variación contra patrimoni (-) Salidas y reducciones (+/-) Traspasos y otras variación Pérdida por deterioro al final del Marcar si el valor en libros es cer  (Marque una X en caso de que existan inferiores al 5% del capital o al 1% en Marque una X en caso de que los valo NIF	clarado deterior l ej. 2017 io neto les l ej. 2018 ro  [Igual o st participac el caso de ores de la e	351: 351: 351: 352: 352: 352: 352: 352: 352: 375:	ticipaciones direct. 5% del capital o al 1% tas en la declarante de otre coticen en el mercado se icen en el mercado secund Apellidos y n	si se trata de valores que cot as personas físicas o entidades a cundario organizado: ario organizado:	cicen en un mercado se a la fecha de cierre del perí Cód. prov. / país	cundario) odo declarado, o Valor non		3540 % Participación





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 29

	K
4	15
5	

### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

200

Pág. 4

NIF	Nombre o razón social

Relación de establecimientos. Buques afectos al Régimen Especial de tributación de empresas de transporte marítimo.

	C. Relació Si no tiene ningún es					3570
Establecimiento: calle o plaza	Municipio	Código Provincia	Clave estab.	NIF del arrendador/a / cedente	Cód. provincia domicilio del arrendador/a / cedente	Importe alquiler anual
3571	3572	3573	3574	3575	3576	3577

D Buques afectos al Régimen Especia	l de tributación de las	s empresas de transp	orte	e marítimo
Nombre del buque	Т	oneladas de registro neto	N	lúmero de días operativo
3580	3581		3582	



Pág. 5

sobre Sociedades e IRNR

## **BOLETÍN OFICIAL DE BIZKAIA**



Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 30

Impues	Impuesto sobre Sociedades e IRNI
(Establecimi	Establecimientos permanentes y entidades en régimen
de atribució	de atribución de rentas constituidas en el extranjero con
presencia er	presencia en el TH) $2018$
Nombre o razón social	

Imputación de rentas

<ul> <li>A) Porcentaje de imputación de bases imponibles y demás conceptos liquidatorios</li> </ul>	es y demás conceptos liquidatorios		B) Información sobre deducciones (base de cálculo)	e de cálculo)		
1 Indiane el porcentaje de imputación de bases imponibles y demás	se v demás concentos			Imputables	Total	
In margine of por central cue imparación de bases importantes y demas conceptos liquidatorios a los socios/as o personas o entidades que ostenten los derechos	ostenten los derechos		1. Base de la deducción por reversión de	3615	3616	
económicos inherentes a la cualidad de socio/a que sean sujetos pasivos por	n sujetos pasivos por		medidas temporales			
obligación personal de contribuir en el IRPF o en el Impuesto sobre Sociedades			or doble imposición	3605	3606	
o socios/as residentes o empresas miembros residentes en territorio espanoi	s en territorio español	%	(art. 60.5 NF 11/2013)			
			3. Base de la deducción por doble imposición	3607	3608	
2. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3601		(resto)			]
3. Gastos financieros netos no deducidos por la entidad	3603		4. Base deducciones con límite del 35%	3611	3612	
4. Base imponible	3602		5. Base deducciones con límite del 70%	3613	3614	
C) Información sobre retenciones e ingresos a cuenta soportadas por la entidad	uenta soportadas por la entidad					
	- Total					
Retenciones e ingresos a cuenta:     ingresos financieros y otros	3621		U) Informacion sobre dividendos y participaciones en beneficios distribuidos con cargo a reservas	icipaciones en beneficios dist	tribuidos con cargo a	
2. Retenciones e ingresos a cuenta:	3623		1. De ejercicios en los que la sociedad no figurase en régimen de imputación	se en régimen de imputación	3630	
arrendamiento de inmuebles			2 De ejercicios en los autes as cariedad franzase en régimen de impultación	an régimen de imputación	36.31	T
3. Retenciones e ingresos a cuenta:	3625		z. De ejercicios errios que la sociedad rigurase e		1000	<u> </u>
imputados por otras entidades						
) Relación de socios/as existentes a la fecha de cierre del ejercicio que deban soportar las imputaciones, en orden decreciente en grado de participación, con sus datos identificativos y grado de	cierre del ejercicio que deban soportar las	simputacior	nes, en orden decreciente en grado de parti	icipación, con sus datos ident	ificativos y grado de	
portionarión on dicho focho						_

	NIF	E/J	R/X		Apellidos y nombre / Razón social	Código prov. / país	Código Gastos financieros Base imponible invov./país netos imputables imputable	Base imponible imputable	% Particip.	% Particip. Aportaciones instrumentos de patrimonio	Aportaciones desembolsadas
3640		3641	3642	3643		3644	3649	3645	3646	3647	3648





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 31

	1
1	6
	<b>\</b>

## Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

	de atribución de rentas constitu presencia en el TH) 2018	idas en el extranjero con	200 Pag. 6
IF	Nombre o razón social		<u>'</u>
Balance: activo (I)			
Duración del ejercicio social: del		al	
Duracion dei ejercicio sociai, dei		di	
Activo		Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
			101
	)		102
			_
	/AD		_
	(N)		_
			_
			_
			$\dashv$
			$\dashv$
9			$\dashv$
			_
			111
,	1		_
	ado material (N)		
mmovinzado en curso y anticipos (IV)		117	
	P)		115
			_
Construcciones (N)			
Inversiones en empresas del gru	upo y asociadas a largo plazo (N, A, P)		118
Instrumentos de patrimonio (N, A, P)			
Créditos a empresas (N)		120	
Valores representativos de deuda (N).		121	
Resto (A, P)		[125]	
Inversiones financieras a largo p	olazo (N, A, P)		126
Instrumentos de patrimonio (N, A, P)			
			_
·			$\dashv$
Resto (A, P)			
	N, A, P)		134
Deudores comerciales no corrie	entes (N, A, P)		135
Activo corriente (N. A. P)			136
	os para la venta (N, A)		137
F :			
			138
	ientos (N)		_
	ientos (N)		$\dashv$
			$\dashv$
• ,			$\dashv$
			—
De ciclo corto de producción (N).	ecuperados (N)		
De ciclo corto de producción (N). Subproductos, residuos y materiales re	ecuperados (N)	147	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 32

_	K
4	15
2	

### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen

NIF	Nombre o razón social		
Balance: activo (II)			
D			
Duración del ejercicio social: del		al	
Activo		Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Deudores comerciales y otras cu	ientas a cobrar (N, A, P)		
Clientes por ventas y prestaciones de s	ervicios (N, A, P)		
Clientes por ventas y prestacione	es de servicios a largo plazo (N, A, P)	151	
Clientes por ventas y prestacione	es de servicios a corto plazo (N, A, P)	152	
Clientes empresas del grupo y asociada	as (N)	153	
Deudores varios (N)		154	
Personal (N)		155	
• •			
	es Públicas (N)		
	xigidos (N, A, P)		
	3,9,400		
	po y asociadas a corto plazo (N, A, P)		
Otras inversiones (N)			
Resto (A, P)		167	
Inversiones financieras a corto n	lazo (N, A, P)		168
	1020 (11, 7-, 1 )		100
			—
			—
NESIU (A, F)			
Periodificaciones a corto plazo (N	N, A, P)		
Efectivo y otros activos líquidos	equivalentes (N, A, P)		
	equivalentes (IV, A, F)		
Total activo (N, A, P)			





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 33

	M
d	15
2	

### Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) 2018

200

Pág. 8

	presencia en el TH) 201	8		
liF	Nombre o razón social			
Balance: Patrimonio r	neto y Pasivo (I)			
Duración del ejercicio social: del		al		
Dui acion dei ejei cicio sociai, dei				
Patrimonio neto y Pasiv	<b>′</b> 0	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	I	cuentas globales or conceptos
Patrimonio neto (N, A, P)			201	
Fondos propios (N, A, P)			202	
Capital (N, A, P)			203	
Capital escriturado (N, A, P)				
(Capital no exigido) (N, A, P)		205		
Prima de emisión (N, A, P)			206	
			207	
			1	
Otras reservas (N)		209		
(Acciones y participaciones e	en patrimonio propias) (N. A. P)		210	
. ,	eriores (N, A, P)		211	
	s anteriores) (N)			
Otras aportaciones de secies	- (N A D)		214	
•				
•				
·				
•				
, ,				
			223	
• •				
			225	
Pasivo no corriente (N. A. P.)			226	
rusivo no corriente (14,74,17.			[223]	
			227	
	rgo plazo al personal (N))			
	N)		_	
			$\dashv$	
Davidson Lance Lance (Ali 4 Si	1			
	)		232	
	ciables (N)			
	N, A, P)			
	anciero (N, A, P)			
			-	
Davidas ann averere de l	many and a decade of the second section (ALA D)			
	upo y asociadas a largo plazo (N, A, P)		239	
	o (N, A, P)zo (N, A, P)		240	
	20 (N, A, P) corrientes (N, A, P)		241	
	peciales a largo plazo (N, A, P)		242	
Deuda Con Caracteristicas es	peciales a largo piazo (N, A, P)		243	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 34

_	16
4	6
2	

Presentación telemática

### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

	presencia en el TH) 2018				
IF	Nombre o razón social				
Balance: Patrimonio neto	o y Pasivo (II)				
Duración del ejercicio social: del		al			
Patrimonio neto y Pasivo  Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo				Saldo cuentas globales por conceptos	
Pasivo corriente (N, A, P)			244		
	o corrientes mantenidos para la venta				
Provisiones a corto plazo (N, A, P	)	[0.40]	246		
	gases de efecto invernadero (N)		_		
			247		
	es (N)		247		
	P)		$\dashv$		
	ero (N, A, P)		$\dashv$		
·	ero (N, A, P)		$\dashv$		
			$\dashv$		
			$\dashv$		
- F K-4-1		[]			
Deudas con empresas del grupo y	y asociadas a corto plazo (N, A, P)		254		
	cuentas a pagar (N, A, P)		255		
Proveedores a largo plazo (N, A, P	)	257			
Proveedores a corto plazo (N, A, P	)	258			
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N)		259			
Personal (remuneraciones pendientes d	le pago) (N)	261			
	Públicas (N)				
Otros acreedores (A, P)					
5 . 115	4 B)				
	A, P)		266		
Jeuda con características especi	ales a corto plazo (N, A, P)		267		
Total Patrimonio noto v nacivo (N	I A D)		268		
otal i ati ililolilo lieto y pasivo (iv	Total Patrimonio neto y pasivo (N, A, P)				





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 35

	K
4	15
•	

## Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

	el extranjero con	200		
IF	Nombre o razón social		·	
Cuenta de pérdidas y gana	ancias (I)			
Duración del ejercicio social: del		al		
	Cuenta de pérdidas y gar	nancias		
	Operaciones continua	ndas		
	os (N, A, P)		301	
	dades concesionarias de infraestructuras públicas (N) iedades holding (N)			
	s de patrimonio (N)			
	rumentos financieros (N)			
		A D)		
	ctos terminados y en curso de fabricación (N,			
	a para su activo (N, A, P)			
	erias consumibles (N)			
	)			
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N)				
	A, P)		311	
Ingresos accesorios y otros de gestión co				
Ingresos por arrendamientos (N, A, Resto (N, A, P)				
Subvenciones de explotación incorporada				
·	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •			
			316	
	I, A, P)			
	temas de aportación o prestación definida (N, A, P)			
	patrimonio (N, A, P)			
	P)		325	
· ·				
	ones por operaciones comerciales (N)			
	vernadero (N)			
-				
Amortización del inmovilizado (N,	A, P)		330	
Imputación de subvenciones de ini	movilizado no financiero y otras (N, A, P)			
Excesos de provisiones (N, A, P)			332	
	ciones del inmovilizado (N, A, P)			
	A, P)			
	Α, Ρ)			
	del inmovilizado de las sociedades holding (N, A, P)			
	ones de negocio (N, A)			
Otros resultados (N, A, P)			341	
Described and according to 150 (ALA D)			040	
Resultado de explotación (N, A, P).	Resultado de explotación (N, A, P)			





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 36



Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con

200 Pág. 11

	presencia en el TH) 2018	en ei extranjero con	200	
NIF	Nombre o razón social			
Cuenta de pérdidas y	ganancias (II)			
Duración del ejercicio social: del		al		
Baracion doi ojei didio sociali dei	Cuente de párdides y			
	Cuenta de pérdidas y	ganancias		
Ingresos financieros (N, A, P).				
De participaciones en instrumento	s de patrimonio (N, A, P)	344		
	iadas (N, A, P)			
De valores negociables y otros inst	rumentos financieros (N, A, P)			
De empresas del grupo y asoc	ciadas (N, A, P)			
De terceros (N, A, P)				
Imputación de subvenciones, donac	ciones y legados de carácter financiero (N, A, P)	350		
Castos financieros (N. A. D.)			351	
	o y asociadas (N, A, P)			
	o y asociadas (N, A, P)			
Por actualización de provisiones (N	I, A, P)			
Variación de valor razonable	en instrumentos financieros (N, A, P)		355	
	io por activos financieros disponibles para la venta (N)			
Diferencias de cambio (N, A, I	P)		358	
Dotorioro y rocultado por esta	pionocionos do instrumentos financiars - (NLA	D)		
	ajenaciones de instrumentos financieros (N, A			
	po y asociadas a largo plazo (N, A, P)			
	N, A, P)			
	oresas del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)			
	s empresas (N, A, P)			
	ras (N, A, P)			
	oo y asociadas a largo plazo (N, A, P)			
	I, A, P)			
	y asociados a largo plazo (N, A, P)			
Pérdidas, otras empresas (N, A	A, P)			
Otros ingresos y gastos de ca	rácter financiero (N, A, P)		376	
	nancieros (N, A, P)		370	
·	convenios de acreedores (N, A, P)			
•	onvenios de acreedores (N, A, P)			
110510 40 11.610505 7 845105 (1 1,7 1, 1 7				
Resultado financiero (N, A, P)	)			
<b>5</b>	(1) (2)			
Resultado antes de impuesto:	s (N, A, P)			
Impuestos sobre heneficios (N	N, A, P)			
impacatos sobi e belieficios (I	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			
Resultado del ejercicio proce	dente de operaciones continuadas (N)			
	Operaciones interru	umpidas		
Resultado del ejercicio proce	dente de operaciones interrumpidas neto de i	mpuestos (N)		
, .	·			
Resultado de la cuenta de pér	rdidas y ganancias (N, A, P)			
	. , , , , , , ,			





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 37

	K
4	15
•	

Presentación telemática

## Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

200 Pág. 12

		bución de rentas constituidas en el extranjero con cia en el TH) $2018$	200
NIF	Nombre o	razón social	
		nio neto (I): Estado de ingresos y gastos re nen de operaciones	conocidos en el ejercicio.
Duración del ejercicio so	cial: del	al	
Resultado de la cuen	ta de pérdidas y gananc	ias (N, A)	480
	Ingresos y g	gastos imputados directamente al patrimonio	neto
Por valoración de ins	trumentos financieros	N, A)	550
Activos financieros disno	onibles para la venta (N)	551	
		552	
Otros irigi esos / gastos (i		332	
Por coberturas de flu	ios de efectivo (N. A)		553
	•	os (N, A)	
		ajustes (N, A)	
		os, mantenidos para la venta (N, A)	
	, ·		
Total ingresos y gast	os imputados directame	ente en el patrimonio neto (N, A)	559
Por activos no corrie Diferencias de conve Efecto impositivo (N Total transferencia a	ntes y pasivos vinculad ersión (N, A) , A) la cuenta de pérdidas y	os (N, A)	565 566 567 568
		Distribución de resultados	
Fecha distribución divide	enaos		
Base de reparto		Distribución	
Pérdidas y ganancias	502	A reserva legal	507
Remanente		A reservas especiales	
Prima de emisión		A reservas voluntarias	512
Otras reservas		A otras reservas	
		A dividendos	
Total	506	A compensación pérdidas ejercicios anteriores	515
	-	A remanente	516
		A otras aplicaciones	517
		A compensación para fomentar capitaliz. empresar	ial523
		A reserva para nivelación de beneficios	524
		A reserva especial para fomento emprendimiento	[]
		y reforzamiento de actividad productiva	
		Total	518
Volumen de operacionos			4600





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 38

Impuesto sobre Sociedades e IRNR

de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

Pág. 13

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

Duración del ejercicio social: del

Otras aportaciones de socios (N, A, P) 606 613 620 641 641 648 648 662 662 669 676 683 690 697 704 711 711 Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P) 605 612 619 626 633 640 647 661 661 668 675 689 689 689 689 703 710 (Acciones y part. en patr. propias) (N, A, P) 604 611 618 618 625 632 639 646 660 667 667 688 688 688 685 702 702 703 730 Reservas (N, A, P) 624 631 638 645 655 659 666 673 687 687 701 701 708 603 610 617 729 Prima de emisión (N, A, P) 602 623 630 637 644 651 658 665 679 679 679 7707 7707 (No exigido) Capital (N, A, P) 601 608 615 629 636 643 650 657 664 671 678 685 695 706 706 727 Escriturado 600 607 614 621 628 635 642 649 656 656 677 684 698 698 705 712 719 726 Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N) Conversión de pasivos financ. en pat. neto (conversión de oblig, condonaciones de deudas) (N) Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores (N, A, P) Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N) Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P) Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores (N, A, P) Otras operaciones con socios/as o propietarios/as (N, A, P) Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018 (N, A, P) Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P) Operaciones con socios/as o propietarios/as (N, A, P) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P) Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P) Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P) Saldo final del ejercicio 2018 (N, A, P) Saldo final del ejercicio 2017 (N, A, P) Total ingresos y gastos reconocidos (N, A) (-) Reducciones de capital (N, A, P) (-) Distribución de dividendos (N) Aumentos de capital (N, A, P)







Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 39

Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

Pág. 14

Estado de cambios en el patrimonio neto (III): E	Estado total de	o (III): Estado total de cambios en el patrimonio neto (continuación)	atrimonio neto	(continuación	(		
Duración del ejercicio social: del	le						
						-	
	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, donac. y legad.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	692	770
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018 (N, A, P)	771	772	773	774	775	. 922	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	. 062	791
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	792	793			796		798
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	662	800			803	804	805
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P)	908	807			810	811	812
Operaciones con socios/as o propietarios/as (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 de oblig, condonaciones de 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		800	861
Otras operaciones con socios/as o propietarios/as (N, A, P)	862	863	864	865	866	867	868
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	869	870	871	872	873	874	875
Saldo final del ejercicio 2018 (N, A, P)	876	877	878	879	880	881	882

Presentación telemática



Ħ





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 40

•	15
V	
	$\mathbf{V}$

### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

200

Pág. 15

NIF	Nombre o razón social

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias. Correcciones al rdo. cta. pérdidas y ganancias

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias							
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	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 Socieda	ades	1005					
Compositions of wordholds do to supply do not wall door or supply in the language							
Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corre	Aumentos	Disminuciones					
Diferencias entre amortización contable y fiscal (artículos 16, 17 y 20 NF 11/2013)	1006	1007					
Amortización actividades investigación y desarrollo (artículo 21.1.c) y d) NF 11/2013)	1008	1009					
Libertad amortización reducción y corrección del impacto contaminante y de limpieza de suelos contaminados (artículo 21.1.e) y f) NF 11/2013)	1010	1011					
Otros supuestos de libertad de amortización (artículos 21.1.a) NF 11/2013 y 16.2 NF 6/2018)		1013					
Microempresas, pequeñas y medianas empresas: amortización del inmovilizado material nuevo (artículo 21.1.b) y 21.2 NF 11/2013)		1015					
Microempresas: amortización conjunta (artículo 21.3 NF 11/2013)	1103	1104					
Amortización en caso de contratos de arrendamiento financiero (artículo 18 NF 11/2013)	1018	1017					
Deducción fondo de comercio financiero (artículo 24 NF 11/2013)	1020	1021					
Deducción fondo de comercio (artículo 25.1 NF 11/2013)	1022	1023					
Otros supuestos de pérdidas por deterioro de valor (artículos 22.1, 2 y 23 NF 11/2013)	1026	1027					
$Microempresas, pequeñas \ y \ medianas \ empresas: p\'erdidas \ por \ deterioro \ cr\'editos \ insolvencias \ (art\'iculo \ 22.3 \ NF \ 11/2013).$	1028	1029					
$Ajustes por la limitación en la deducibilidad de gastos financieros (artículo 25 bis NF 11/2013) \dots \\$	1091	1092					
Provisiones no deducibles fiscalmente (artículo 26 NF 11/2013)	1030	1031					
Gastos no deducibles fiscalmente (artículo 31 NF 11/2013)	1032						
Eliminación de doble imposición en dividendos y participaciones en beneficios (artículo 33 NF 11/2013)	1036	1037					
Eliminación de doble imposición en transmisión de participaciones en entidades (artículo 34 NF 11/2013) Eliminación de doble imposición en rentas obtenidas por establecimientos permanentes (artículo 35 NF 11/2013).	1105	1106					
Exención por reinversión (artículo 36 NF 11/2013).	1107	1047					
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial (artículo 37.1 NF 11/2013).		1049					
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial (artículo 32.5/37.4 NF 11/2013).		1118					
	1110	1111					
	1112	1113					
$Aplicación del valor normal de mercado (artículos 40.2, 40.3, 41, 42, 49 y 50 NF 11/2013) \dots \dots$	1033	1034					
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (artículo 40.9 NF 11/2013)		1035					
Subcapitalización (artículo 47 NF 11/2013)	1045						
Gtos. por operaciones con acciones propias, como gastos de emisión, honorarios, etc. (art. 54.3 NF 11/2013).		1038					
Errores contables (artículo 54.3 NF 11/2013)	1039	1040					
Operaciones a plazo (artículo 54.4 NF 11/2013)	1041	1042					
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (artículo 54 NF 11/2013)	1043	1044					
Régimen de tributación de las empresas de transporte marítimo (Capítulo II Título VI NF 11/2013)	1050	1051					
Imputación de rentas generadas en la transmisión de buques sujetos al rég. de empresas de transp. marít. (Cap. II Título VI NF 11/2013).		1031					
Imputación de rentas (UTE, AIE, AEIE) (Capítulo III Título VI NF 11/2013)	1053	1054					
Sociedades y Fondos de capital-riesgo (Capítulo IV Título VI NF 11/2013)	1055	1056					
Valoración de bienes y derechos. Rég. especial operaciones reestructuración (Capítulo VI NF 11/2013)	1057	1058					
Minería e hidrocarburos: factor de agotamiento (artículos 28 y 29 NF 11/2013)	1059	1060					
Régimen fiscal de entidades de tenencia de determinados valores (DA 14ª NF 11/2013)	1063	1064					
Entidades parcialmente exentas (artículos 32.3 y 38 NF 11/2013)	1065	1066					
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (artículo 115.1 NF 11/2013)		1114					
Entidades con actividad cualificada de arrendamiento de inmuebles (artículo 115.2 NF 11/2013)	10/7	1115					
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (NF 1/2004)	1067	1068					
	1072	1073					
Dif. entre amortización contable y fiscal del incremento neto de valor, actualización balances DFN 11/2012		1089					
Deterioros de valor de elementos patrimoniales actualizados, actualización balances DFn 11/2012		1090					
Pérdidas en transmisión de elementos patrimoniales actualizados, actualización de balances DFN 11/2012							
Otras correcciones (*)	1076	1077					
Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	1078	1079					
(*) Detalle de la partida «Otras correcciones»							
Artículo E	Petalle						
1116 1117							

Presentación telemática





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 41

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

Pág. 16

Impuesto sobre Sociedades e IRNR

Información adicional DT 12ª. Dos DF 81/1997. Detalle de las correcciones fiscales al resultado (excluida la corrección por Impuesto sobre Sociedades)

		Información a	adicional D	isposición	Información adicional Disposición Transitoria 12ª. Dos DF 81/1997	s DF	81/1997			
Concepto		Cargos y abonos párrafo primero	o primero	Abo	Abonos párrafo tercero		Abonos párrafo cuarto	cuarto		Total
Abonos reservas pendientes de imputar	17	1218		1219		1220			1221	
Cargos reservas pendientes de imputar	17	1222		1223		1224			1225	
Aumentos	17	1226		1227		1228			1229	
Disminuciones	17	1230		1231		1232			1233	
Pendiente	12	1234		1235		1236			1237	
Detalle	de la	Detalle de las correcciones fiscales al resultado (excluida la corrección por Impuesto sobre Sociedades)	ales al resu	Itado (excl	luida la corrección <sub>l</sub>	oor Ir	npuesto sobre S	ocie	dades)	
saleranianae heralae		Saldo pendiente al inicio del ejercicio	nicio del ejercici	oi Oi	Saldo generado o aplicado en el ejercicio	aplicado	o en el ejercicio	4	Saldo pendiente	Saldo pendiente al final del ejercicio
		Aumentos	Disminuciones	siones	Aumentos		Disminuciones		Aumentos futuros	Disminuciones futuras
Correcciones permanentes				1	1247	1248				
Por fondo de comercio	1			7	1265	1266				
Por fondo de comercio financiero				4	1315	1316				
Resto				1	1326	1327				
Correcciones temporarias origen en el ejerc.				4	1249	1250		1251		1252
Por amortizaciones				4	1253	1254		1255		1256
Por deterioros de valor				1	1257	1258		1259		1260
Por pensiones				4	1261	1262		1263		1264
Resto				4	1269	1270		1271		1272
Correc. temporarias origen en ej. anteriores	1301		1302	1	1273	1274		1275		1276
Por amortizaciones	1303		1304	1	7721	1278		1279		1280
Por deterioros de valor	1305		1306	1	1281	1282		1283		1284
Por pensiones	1307		1308	1	1285	1286		1287		1288
Resto	1311		1312	1	1293	1294		1295		1296
Total correcciones fiscales al resultado	1313		1314	1	1297	1298		1299		1300





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 42

•	15	
1		
	V.	

Presentación telemática

T.	Impuesto sobre So (Establecimientos permanento de atribución de rentas constit presencia en el TH) 2018	es y entidades en régimen	200	Pág. 17
NIF	Nombre o razón social			
	de tributación de las empresas de trar trans. marítimo. Deduc. aplicables a e			
Base imponible previa anterior	a las compensaciones y reservas			
	art.48, DA 24ª y Cap.III del Tit.VI			
Compensación tributaria micro	empresas (art. 32.4 NF 11/2013)			1
Reserva para fomentar la capita	ılización empresarial (art. 51 NF 11/2013)	Integración		educción
	n de beneficios (art. 52 NF 11/2013)		1529	
Reserva fomento emprendimier	nto y reforzamiento actividad productiva (art. 53 NI	F 11/2013)	1530	
	reserva foment. capitaliz. empres. (art. 51 NF 11/2			
	reserva nivel. beneficios (art. 52 NF 11/2013)			
ntegracion incumplimiento rese	erva fomento emprend. y reforz. act. prod. (art. 53 N	IF 11/2013) [1533]		
Entidade	s navieras en régimen de tributació	ón de las empresas de transp	oorte marítimo	
Base imponible previa de activio	dades que tributen en régimen general		1500	
	es negativas de ejercicios anteriores			
	olicar la escala del apartado 1 del art. 70 de la NF 11			
Base imponible/Base liquio	1503			
	es negativas de ejercicios anteriores		1505	
Base imponible/Base liquid	dable		[1506	
	prestaciones artículo 24.1 Ley 5/2012	Base imponible/Base lic	uidable Tipo grava 1535 0 %	
EPSV Ley 5/2012				men
*	1			men
	resto de prestaciones	1536	1537 20 %	men
	1			
Sólo sociedades en	resto de prestaciones	1507	1537 20 %	
Sólo sociedades en imputación de rentas	resto de prestaciones	1507 1508	1537 20 %  Tipo gravame	
Sólo sociedades en imputación de rentas	resto de prestaciones	1507 1508	1537 20 %  Tipo gravame 1509	
Sólo sociedades en imputación de rentas  Tipo de gravamen	resto de prestaciones	1507 1508	1537 20 %  Tipo gravame	
Sólo sociedades en imputación de rentas  Tipo de gravamen	resto de prestaciones	1507 1508	1537 20 %  Tipo gravame 1509  1511 1512	
Sólo sociedades en imputación de rentas  Tipo de gravamen	resto de prestaciones	1507 1508	1537 20 %  Tipo gravame 1509  1511 1512 1513 1514	en
Sólo sociedades en imputación de rentas  Tipo de gravamen	resto de prestaciones  socios residentes socios no residentes  17.3 NF 11/2013	al régimen especial de socie	1537 20 %  Tipo gravame 1509  1511 1512 1513 1514	en
Sólo sociedades en imputación de rentas  Tipo de gravamen	resto de prestaciones  socios residentes socios no residentes  17.3 NF 11/2013  plicables a entidades no sometidas didas temporales  DA 24*	al régimen especial de socie	1537 20 %  Tipo gravame 1509  1511 1512 1513 1514	en
Sólo sociedades en imputación de rentas  Tipo de gravamen	resto de prestaciones  socios residentes socios no residentes  17.3 NF 11/2013  plicables a entidades no sometidas didas temporales DA 24* Artículo 60.5 NF 11/2013	al régimen especial de socie  1544 1548 1545	1537 20 %  Tipo gravame 1509  1511 1512 1513 1514	en
Sólo sociedades en mputación de rentas  Tipo de gravamen	resto de prestaciones	al régimen especial de socie  1544 1548 1545 1546	1537 20 %  Tipo gravame 1509  1511 1512 1513 1514	en
Sólo sociedades en imputación de rentas  Tipo de gravamen	resto de prestaciones  socios residentes socios no residentes  17.3 NF 11/2013  plicables a entidades no sometidas didas temporales DA 24* Artículo 60.5 NF 11/2013 Resto	al régimen especial de socie  1544 1548 1548 1545 1546 1538	1537 20 %  Tipo gravame 1509  1511 1512 1513 1514	en
Sólo sociedades en imputación de rentas  Tipo de gravamen	resto de prestaciones  socios residentes socios no residentes  17.3 NF 11/2013  plicables a entidades no sometidas didas temporales  DA 24* Artículo 60.5 NF 11/2013 Resto as en Canarias (art. 76 Ley 19/1994)	al régimen especial de socie  1544 1548 1545 1546 1538	1537 20 %  Tipo gravame 1509  1511 1512 1513 1514  Edades patrimon  1521 Se aplica % art.	iales
Sólo sociedades en imputación de rentas  Tipo de gravamen	socios residentes	al régimen especial de socie	1537 20 %  Tipo gravame 1509  1511 1512 1513 1514  edades patrimon  1521  Se aplica % art. 42.3 NF 6/2018	iales
Sólo sociedades en imputación de rentas  Tipo de gravamen	resto de prestaciones  socios residentes socios no residentes  17.3 NF 11/2013  plicables a entidades no sometidas didas temporales  DA 24* Artículo 60.5 NF 11/2013 Resto as en Canarias (art. 76 Ley 19/1994)	al régimen especial de socie  1544 1548 1548 1548 1549 1538	1537 20 %  Tipo gravame 1509  1511 1512 1513 1514  2dades patrimon  1521 Se aplica % art.	iales





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 43

<b>F</b>	Impuesto sobre S (Establecimientos permanent de atribución de rentas const presencia en el TH) 2018		200	Pág. 18
NIF	Nombre o razón social			
Cuota efectiva posi	tiva. Deuda tributaria			
Cuota efectiva de entidad	es no sujetas al régimen de sociedades pat	rimoniales	1550	
Cuota efectiva de entidad	es sujetas al régimen de sociedades patrim	oniales	1551	
	a: ingresos financieros y otros			
-	a: arrendamiento de inmueblesa: imputados por otras entidades			
-	itiva		1556	
Porcentaje correspondier	ite al Territorio Histórico			
Cuota diferencial a ingres	ar / a devolver		Territ	orio Histórico
-	ar / a devorver		1572	
Pagos fraccionados imputados	por UTE/AIE		1559	
	eficios ejercicios anteriores (*)			
	DA 14 <sup>a</sup> NF 11/2013		1561	
	residencia y cese de establecimientos permanentes			
	la declaración originaria			
Líquido a ingresar / a devo	olver		1570	
(*) Detalle de la partida «Incr	emento por pérdida beneficios ejercicios anteriores».			
1571				



Presentación telemática

## **BOLETÍN OFICIAL DE BIZKAIA**



Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 44

NIF	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) 2018  Nombre o razón social						Pág. 19
	Nombre o razón social						
Información adicional a	ertículo 117.3 Norn	na Foral 11	/2013				
	Información adicion	al artículo 1	.17.3 Norma Fora	l 11/201	3		
	Có	digo			cripción		
Elemento transmitido	1700	170	1				
Fecha adquisición					1702		
Fecha transmisión					1703		
Valor neto contable					1704		
Valor transmisión					1705		
Corrección monetaria					1706		
Otros ajustes (*)					1707		
	Períodos		Desde		Hasta	Rég	imen aplicable
720			1721	1722		1723	
		-					
<u> </u>							





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 45

	16
V	(2
9	

### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

Reinversión beneficios extraordinarios     Residente	NIF			Nombre o razo	ón social						
Reinversión beneficios extraordinarios											
Residente   Resi	Ar	tículo 36 de la	NF 11/20	013, reinv	versión de ben	eficio	s extraordir	arios			
Apellidos y nombre o razón social   Residente   Resi											
	=					lel/de	la adquirente	!			T., 5
Importe de la transmisión   1806	_			<u> </u>	mbre o razon social						No Residente
Importe de la transmisión   1806	$\overline{}$	ipción de la operación									Código
Emporte reinversión / Importe de la transmisión (%)   Emporte reinversión / Emporte reinversión / Importe de la transmisión (%)   Emporte reinversión / Emporte reinve		orte de la transmisión	1906					Compromisors	inversión 190	7	1805
En el caso de tratarse de construcciones consignar el porcentaje correspondiente a la edificación excluido el valor del suelo [810]    Ejercicio   Precio adquisición Coste producción / Mejoras, actualizados   Precio adquisición Mejoras, act						luo				-	
Figure   Precio adquisición   Coste producción   Amortizaciones   realizadas   Coeficientes   Coste producción   Amortizaciones   Realizadas   Security   Regionas   Amortización   Amortización   Amortización   Amortización   Amortización   Rejoras, actualizados   1984   1821   1822   1823   2,261   1824   1825   1825   1826   1827   1828   1829   2,087   1830   1831   1832   1986   1833   1833   1834   1835   1,965   1836   1837   1839   1840   1841   1,872   1842   1844   1988   1845   1846   1846   1847   1,788   1846   1848   1,988   1848   1,985   1,965   1854   1,846   1885   1,702   1854   1,854   1,855   1	rech									_	
Figericio   Coste producción   Amortizaciones   Coste producción   Mejoras   Amortizaciones actualización   Mejoras, actualización   Actuali		En el caso de trat			nar el porcentaje corre	spondíe	nte a la edificación e			υ	
Hasta 31-12-1983   1815   1816   1817   2,489   1818   1819   1820   1984   1821   1822   1823   2,261   1824   1825   1825   1826   1985   1827   1828   1829   1829   2,087   1830   1831   1832   1985   1832   1986   1833   1334   1335   1,965   1836   1837   1848   1848   1849   1988   1845   1846   1847   1,788   1848   1849   1844   1988   1845   1846   1847   1,788   1848   1849   1850   1990   1851   1852   1853   1,702   1854   1855   1855   1,702   1854   1855   1855   1,702   1854   1855   1855   1,702   1854   1855   1,866   1,636   1867   1,866   1,581   1,866   1,581   1,866   1,581   1,866   1,581   1,866   1,581   1,866   1,581   1,520		Ejercicio	Coste prod	ucción /				Coste	oroducción		Amortizaciones actualizadas
1985   1827   1928   1829   1928   1829   2,087   1830   1831   1831   1966   1833   1967   1839   1840   1841   1872   1842   1843   1844   1988   1845   1846   1846   1847   1,788   1848   1849   1850   1989   1851   1852   1853   1,702   1854   1855   1855   1855   1855   1855   1,702   1854   1855   1855   1855   1855   1,636   1860   1861   1865   1,581   1852   1853   1,702   1854   1855   1855   1859   1,636   1860   1861   1865   1,581   1862   1991   1863   1264   1865   1,581   1865   1,581   1864   1867   1870   1871   1,524   1872   1873   1876   1877   1,520   1878   1879   1870   1871   1,349   1972   1879   1879   1879   1879   1879   1870   1871   1,349   1972   1879   1879   1879   1879   1879   1870   1871   1,349   1972   1973   1879   1879   1879   1879   1870   1871   1,349   1972   1973   1879   1970   1971   1972   1973   1,349   1972   1973   1974   1975   197	1814	Hasta 31-12-1983			16	1817	2,489			1819	
1832   1986   1833   1834   1835   1,965   1836   1837   1848   1987   1839   1840   1841   1,872   1842   1843   1848   1849   1849   1849   1849   1845   1846   1849   1849   1845   1846   1849   1849   1850   1989   1851   1852   1853   1,702   1854   1855   1856   1990   1857   1858   1859   1,636   1860   1861   1862   1991   1863   1864   1865   1,581   1866   1867   1878   1879   18	-					$\rightarrow$					
1888   1987   1839   1846   1846   1847   1,872   1842   1848   1848   1988   1848   1848   1846   1847   1,788   1848   1848   1848   1849   1851   1852   1853   1,702   1854   1855   1855   1,636   1860   1861   1865   1990   1857   1858   1859   1,636   1860   1861   1867   1858   1859   1,636   1860   1861   1867   1848   1849   1848   1849   1859   1,636   1860   1867   1848   1849   1859   1,636   1860   1867   1879	_				_	-				_	
1989   1851   1852   1853   1,702   1854   1855   1856   1990   1857   1858   1869   1,636   1860   1861   1861   1862   1,941   1863   1869   1,636   1860   1861   1867   1868   1992   1869   1870   1871   1,534   1872   1873   1874   1993   1875   1876   1877   1,520   1878   1879   1879   1879   1879   1881   1882   1883   1,491   1884   1885   1885   1,994   1881   1882   1883   1,491   1,884   1885   1,995   1,996   1,990   1,901   1,349   1,902   1,903   1,904   1,904   1,905   1,906   1,907   1,404   1,908   1,909   1,901   1,904   1,905   1,906   1,907   1,404   1,908   1,909   1,901   1,908   1,909   1,901   1,908   1,909   1,901   1,908   1,909   1,901   1,909   1,901   1,908   1,909   1,901   1,900   1,901   1,9	_					-					
1856   1990   1857   1858   1859   1,636   1860   1861     1862   1991   1863   1864   1865   1,581   1866   1867     1868   1992   1869   1870   1871   1,534   1872   1873     1874   1993   1875   1876   1877   1,520   1878   1879     1880   1994   1881   1882   1883   1,491   1884   1885     1886   1995   1887   1888   1889   1,423   1890   1891     1892   1996   1893   1894   1895   1,372   1896   1897     1898   1997   1899   1900   1901   1,349   1902   1903     1998   1995   1906   1907   1,404   1908   1909     1999   1911   1912   1913   1,354   1914   1915     1916   2000   1917   1918   1919   1,263   1920   1921     1922   2001   1923   1924   1925   1,245   1926   1927     1928   2002   1929   1930   1931   1,224   1932   1933     1934   2003   1935   1936   1936   1937   1,206   1938   1939     1996   2004   1941   1942   1943   1,191   1944   1945     1996   2005   1947   1948   1949   1,170   1950   1951     1952   2006   1953   1954   1955   1,148   1966   1957     1958   2007   1959   1960   1961   1,108   1962   1,108   1969     1970   2099   1971   1972   1973   1,106   1980   1997     1976   2010   1977   1978   1979   1,067   1980   1981     1997   1998   1999   1990   1991   1,045   1992   1993     1998   2012   1989   1990   1991   1,045   1992   1993     1998   2011   1983   1984   1985   1,054   1986   1987     1998   2012   1989   1990   1991   1,045   1992   1993     1998   2011   1983   1994   1995   1996   1997   1,039   200   2021     1022   2015   2023   2024   2025   1,033   2026   2027     1028   2016   2029   2030   2031   1,002   2044   2025   2033     2034   2017   2035   2036   2037   1,013   2038   2039     2040   2018   2041   2042   2043   1,000   2044   2045     2040   2018   2041   2042   2043   1,000   2044   2045     2040   2018   2041   2042   2043   1,000   2044   2045     2040   2018   2041   2042   2043   1,000   2044   2045     2040   2016   2016   2016   2016   2016   2016   2016   2016   2016   2016   2016   2016   2016   2016   2016   2016   2016   2016   20	_					$\rightarrow$					
1862   1991	_				_	-				_	
1874   1993   1875   1876   1877   1,520   1878   1879   1879   1880   1994   1881   1882   1883   1,491   1884   1885   1886   1995   1887   1888   1889   1,423   1890   1891   1892   1996   1893   1894   1895   1,372   1896   1897   1898   1997   1899   1900   1901   1,349   1902   1903   1904   1998   1909   1901   1,349   1902   1903   1904   1910   1999   1911   1912   1913   1,354   1914   1915   1916   2000   1917   1918   1919   1,263   1920   1921   1922   2001   1923   1924   1925   1,245   1926   1927   1928   2002   1929   1930   1931   1,224   1932   1933   1934   2003   1935   1936   1937   1,206   1938   1939   1934   2003   1935   1936   1937   1,206   1938   1939   1946   2005   1947   1948   1949   1,170   1950   1951   1951   1952   2006   1953   1954   1966   1967   1,081   1968   1957   1958   2007   1959   1966   1966   1967   1,081   1968   1969   1969   1977   1978   2009   1971   1977   1978   1979   1,067   1,081   1968   1969   1969   1969   1970	_					-					
1880   1994   1881   1882   1883   1,491   1884   1885   1886   1995   1887   1888   1889   1,423   1890   1897   1899   1996   1899   1990   1990   1991   1,349   1902   1903   1904   1998   1995   1906   1907   1,404   1908   1909   1901   1,349   1902   1903   1904   1999   1911   1912   1913   1,354   1914   1915   1916   2000   1917   1918   1919   1,263   1920   1921   1922   1922   2001   1923   1924   1925   1,245   1926   1927   1928   2002   1929   1930   1931   1,224   1932   1933   1934   2003   1935   1936   1937   1,206   1938   1939   1939   1940   2004   1941   1942   1948   1949   1,170   1950   1951   1952   2006   1953   1954   1955   1,148   1956   1957   1958   2007   1959   1960   1961   1,108   1962   1963   1969   1960   1961   1,108   1962   1963   1969   1970   2009   1971   1972   1973   1,069   1974   1975   1988   1999   1990   1991   1,067   1980   1981   1992   1993   1994   2001   1977   1978   1960   1961   1,108   1962   1963   1969   1970   2009   1971   1972   1973   1,069   1974   1975   1976   1981   1982   2011   1983   1984   1985   1,054   1986   1997   1998   1999   1991   1,045   1992   1993   1994   2013   1995   1996   1991   1,045   1992   1993   1996   1991   1,045   1992   1993   1996   1991   1,045   1992   1993   1996   1991   1,045   1992   1993   1996   1991   1,045   1992   1993   1996   1991   1,045   1992   1993   1996   1991   1,045   1992   1993   1996   1991   1,045   1992   1993   1996   1999   1,033   2026   2027   2028   2016   2029   2030   2031   1,025   2032   2033   2034   2017   2035   2036   2036   2037   1,013   2038   2039   2044   2045	-					$\rightarrow$					
1886       1995       1887       1888       1889       1,423       1890       1891         1892       1996       1893       1894       1895       1,372       1896       1997         1898       1997       1899       1900       1901       1,349       1902       1903         1904       1998       1905       1906       1907       1,404       1908       1909         1910       1999       1911       1912       1913       1,354       1914       1915         1916       2000       1917       1918       1919       1,263       1920       1921         1922       2001       1923       1924       1925       1,245       1926       1927         1928       2002       1929       1930       1931       1,224       1932       1933         1934       2003       1935       1936       1937       1,206       1938       1939         1940       2004       1941       1942       1943       1,191       1944       1945         1946       2005       1947       1948       1949       1,170       1950       1951         1952       2006	_					-					
1998   1997   1899   1900   1901   1,349   1902   1903   1904   1998   1905   1906   1907   1,404   1908   1909   1910   1999   1911   1912   1913   1,354   1914   1915   1916   2000   1917   1918   1919   1,263   1920   1921   1922   2001   1923   1924   1925   1,245   1926   1927   1928   2002   1929   1930   1931   1,224   1932   1933   1934   2003   1935   1936   1937   1,206   1938   1939   1934   2004   1941   1942   1943   1,191   1944   1945   1946   2005   1947   1948   1949   1,170   1950   1951   1952   2006   1953   1954   1955   1,148   1956   1957   1958   2007   1959   1960   1961   1,108   1962   1963   1969   1970   2009   1971   1972   1973   1,069   1974   1975   1976   2010   1977   1978   1979   1,067   1980   1981   1982   2011   1983   1984   1985   1,054   1986   1987   1998   2012   1989   1990   1991   1,045   1992   1993   1994   2013   1995   1996   1990   1991   1,045   1992   1993   1994   2013   1995   1996   1990   1991   1,045   1992   1993   1994   2014   2017   2018   2019   1,039   1998   1999   1990   2014   2014   2017   2018   2019   1,039   2020   2021   2022   2015   2023   2024   2025   1,033   2026   2027   2026   2016   2017   2035   2036   2037   1,013   2038   2039   2040   2018   2019   2010   2018   2040   2018   2019   1,000   2044   2045   2045   2040   2018   2019   2010   2004   2018   2019   2010   2004   2018   2019   2010   2020   2021   2035   2036   2037   1,013   2038   2039   2034   2017   2035   2036   2037   1,013   2038   2039   2034   2016   2018   2019   2010   2044   2045   2045   2045   2040   2018   2040   2018   2040   2018   2040   2018   2040   2018   2040   2018   2040   2018   2040	_					-					
1904 1998 1905 1906 1907 1,404 1908 1908 1909 1910 1999 1911 1912 1913 1,354 1914 1915 1915 1916 2000 1917 1918 1919 1,263 1920 1921 1922 2001 1923 1924 1925 1,245 1926 1927 1928 2002 1929 1930 1931 1,224 1932 1933 1934 2003 1935 1936 1937 1,206 1938 1939 1939 1940 2004 1941 1942 1943 1,191 1944 1945 1946 2005 1947 1948 1949 1,170 1950 1951 1951 1952 2006 1953 1954 1955 1,148 1956 1957 1958 2007 1959 1960 1961 1,108 1962 1963 1969 1970 2009 1971 1972 1973 1,069 1974 1975 1976 2010 1977 1978 1979 1979 1978 1979 1,067 1980 1981 1981 1982 2011 1983 1984 1985 1,054 1986 1987 1987 1988 2012 1989 1990 1991 1,045 1992 1993 1994 2013 1995 1996 1990 1991 1,045 1992 1993 1994 2013 1995 1996 1996 1997 1,039 1999 1999 1999 1999 1994 2013 1995 1996 1997 1,039 1999 1999 1999 1999 1999 1994 2013 1995 2024 2025 1,033 2026 2027 2028 2016 2029 2030 2031 1,025 2032 2033 2034 2017 2035 2006 2001 2001 2009 2001 2001 2009 2001 2001	_		_		_	$\overline{}$					
1910   1999   1911   1912   1913   1,354   1914   1915   1916   2000   1917   1918   1919   1,263   1920   1921   1918   1919   1,263   1920   1921   1922   2001   1923   1924   1925   1,245   1926   1927   1928   2002   1929   1930   1931   1,224   1932   1933   1934   2003   1935   1936   1937   1,206   1938   1939   1940   2004   1941   1942   1943   1,191   1944   1945   1946   2005   1947   1948   1949   1,170   1950   1951   1952   2006   1953   1954   1955   1,148   1956   1957   1958   2007   1959   1960   1961   1,108   1962   1968   1969   1970   2009   1971   1972   1973   1,069   1974   1975   1976   2010   1977   1978   1979   1,067   1980   1981   1981   1988   2011   1983   1984   1986   1987   1,045   1992   1993   1994   2013   1995   1996   1997   1,039   1998   1999   1994   2013   1995   1996   1997   1,039   1998   1999   1994   2013   1995   2024   2025   1,033   2026   2027   2028   2016   2014   2017   2018   2019   1,039   2020   2021   2022   2015   2023   2024   2025   1,033   2026   2027   2028   2016   2017   2018   2019   1,039   2020   2021   2021   2022   2015   2023   2024   2025   1,033   2026   2027   2028   2016   2017   2018   2019   1,0025   2032   2033   2034   2017   2035   2036   2037   1,013   2038   2039   2034   2017   2035   2036   2037   1,013   2038   2039   2034   2017   2018   2019   3,000   2044   2045   2045   2040   2018   2019   2010   2018   2019   2010   2044   2045   2049   2018   2019   2010   2018   2019   2010   2044   2045   2045   2040   2018   2019   2010   2010   2004   2045   2046   2005   2006   2007   2006   2007   2007   2008   2009   2001   2001   2006   2006   2007   2006   2007   2006   2007   2006   2007   2007   2008   2007   2008   200	_				_	-					
1922 2001 1923 1924 1925 1,245 1926 1927 1928 2002 1929 1930 1931 1,224 1932 1938 1934 2003 1935 1936 1936 1937 1,206 1938 1939 1940 2004 1941 1942 1943 1,191 1944 1945 1946 2005 1947 1948 1949 1,170 1950 1951 1952 2006 1953 1954 1955 1,148 1956 1957 1958 2007 1959 1960 1961 1,108 1962 1963 1964 2008 1965 1966 1966 1967 1,081 1968 1969 1970 2009 1971 1972 1973 1,069 1974 1975 1976 2010 1977 1978 1979 1,067 1980 1981 1982 2011 1983 1984 1985 1,054 1986 1987 1988 2012 1989 1990 1991 1,045 1992 1993 1994 2013 1995 1996 1996 1997 1,039 1998 1999 1994 2013 1995 1996 1996 1997 1,039 1998 1999 1994 2013 1995 1996 1996 1997 1,039 1998 1999 1994 2013 1995 1996 1997 1,039 1998 1999 1994 2013 1995 2016 2018 2019 1,039 2020 2021 2022 2015 2023 2024 2025 1,033 2026 2027 2028 2016 2029 2030 2031 1,025 2032 2033 2034 2017 2035 2036 2037 2049 2049 2049 1906 2018 2041 2042 2043 1,000 2044 2045 1507 2010 2006 2006 2001 2006 2007 2007 2008 2001 2018 2049 2049 2049 2049 2018 2019 2010 2009 2001 2005 2006 2018 2041 2042 2043 1,000 2044 2045 2007 2008 2006 2001 2006 2006 2006 2007 2008 2016 2000 2001 2008 2008 2006 2007 2009 2018 2040 2018 2041 2042 2043 1,000 2044 2045 2046 2018 2000 2001 2006 2006 2006 2006	_					-					
1928   2002   1929   1930   1931   1,224   1932   1933   1934   2003   1935   1936   1936   1937   1,206   1938   1939   1940   2004   1941   1942   1943   1,191   1944   1945   1946   2005   1947   1948   1949   1,170   1950   1951   1952   2006   1953   1954   1955   1,148   1956   1957   1958   2007   1959   1960   1961   1,108   1962   1963   1964   2008   1965   1966   1967   1,081   1968   1969   1969   1970   2009   1971   1972   1973   1,069   1974   1975   1976   2010   1977   1978   1979   1,067   1980   1981   1982   2011   1983   1984   1985   1,054   1986   1987   1988   2012   1989   1990   1991   1,045   1992   1993   1994   2013   1995   1996   1996   1997   1,039   1998   1999   1999   1994   2014   2017   2018   2019   1,039   2020   2021   2022   2015   2023   2024   2025   1,033   2026   2027   2028   2016   2029   2030   2031   1,025   2032   2033   2024   2025   1,033   2026   2027   2028   2016   2017   2038   2039   2034   2017   2035   2036   2037   2040   2018   2047   2048   2043   1,000   2044   2045   2040   2018   2019   2010   2044   2045   2040   2018   2019   2010   2018   2019   2020   2021   2025   2030   2031   2026   2039   2026   2030   2036   2037   2036   2037   2036   2037   2036   2037   2036   2037   2036   2037   2036   2037   2036   2037   2036   2039   2036   2037   2036   2036   2037   2036   2036   2037	-					$\rightarrow$				_	
1934 2003 1935 1936 1936 1937 1,206 1938 1939 1939 1940 2004 1941 1942 1943 1,191 1944 1945 1945 1946 2005 1947 1948 1949 1,170 1950 1951 1951 1952 2006 1953 1954 1955 1,148 1956 1957 1958 2007 1959 1960 1961 1,108 1962 1963 1968 1964 2008 1965 1966 1967 1,081 1968 1969 1969 1970 2009 1971 1972 1973 1,069 1974 1975 1976 2010 1977 1978 1979 1,067 1980 1981 1981 1982 2011 1983 1984 1985 1,054 1986 1987 1988 2012 1989 1990 1991 1,045 1992 1993 1998 1999 1994 2013 1995 1996 1990 1991 1,045 1992 1993 1999 1994 2013 1995 1996 1996 1997 1,039 1998 1999 1999 1991 1,039 1998 1999 1991 2002 2015 2023 2024 2025 1,033 2026 2027 2026 2016 2029 2030 2031 1,025 2032 2033 2034 2017 2035 2036 2031 1,000 2044 2045 2048 2006 2007 2006 2007 2008 2018 2018 2019 1,000 2044 2045 2045 2049 2006 2007 2006 2007 2008 2018 2018 2019 1,000 2044 2045 2045 2049 2006 2007 2006 2007 2008 2018 2018 2019 1,000 2044 2045 2045 2049 2006 2007 2006 2007 2007 2008 2018 2041 2042 2043 1,000 2044 2045 2046 2006 2007 2006 2007 2006 2007 2007 200	_				_	-					
1946 2005 1947 1948 1949 1,170 1950 1951 1951 1952 2006 1953 1954 1954 1955 1,148 1956 1957 1958 2007 1959 1960 1961 1,108 1962 1963 1963 1964 2008 1965 1966 1967 1,081 1968 1969 1970 2009 1971 1972 1973 1,069 1974 1975 1976 2010 1977 1978 1979 1,067 1980 1981 1969 1983 1984 1985 1,054 1986 1967 1988 2012 1989 1990 1991 1,045 1992 1993 1994 2013 1995 1996 1996 1997 1,039 1998 1999 1994 2013 1995 1996 1996 1997 1,039 1998 1999 1906 2014 2017 2018 2019 1,039 2020 2021 1902 2021 2022 2015 2023 2024 2025 1,033 2026 2027 2028 2016 2029 2030 2031 2034 2017 2035 2036 2037 1,013 2038 2039 2040 2018 2017 2018 2017 2018 2017 2038 2039 2030 2031 2044 2017 2035 2036 2037 1,013 2038 2039 2040 2018 2017 2035 2036 2037 1,013 2038 2039 2040 2018 2018 2019 2000 2044 2045 2045 2040 2018 2018 2019 1,000 2044 2045 2045 2040 2018 2018 2019 1,000 2044 2045 2045 2040 2018 2018 2001 2001 2002 2003 2004 2018 2019 2000 2001 2001 2002 2003 2004 2045 2045 2046 2046 2046 2046 2046 2046 2046 2046	-					-					
1952 2006 1953 1954 1955 1,148 1956 1957 1958 2007 1959 1960 1961 1,108 1962 1968 1968 1964 2008 1965 1966 1966 1967 1,081 1968 1969 1970 2009 1971 1972 1973 1,069 1974 1975 1976 2010 1977 1978 1979 1,067 1980 1981 1982 2011 1983 1984 1985 1,054 1986 1987 1988 2012 1989 1990 1991 1,045 1992 1993 1994 2013 1995 1996 1996 1997 1,039 1998 1999 1994 2013 1995 1996 1997 1,039 1998 1999 1999 2016 2014 2017 2018 2019 1,039 2020 2011 2022 2015 2023 2024 2025 1,033 2026 2027 2028 2016 2029 2030 2031 1,025 2032 2038 2034 2017 2035 2036 2037 1,013 2038 2039 2040 2018 2018 2019 2018 2019 1,000 2044 2045 2049 2040 2018 2019 2020 2044 2045 2040 2018 2019 2020 2044 2045 2040 2018 2041 2042 2043 1,000 2044 2045 2046 2046 2046 2000 2001 2001 2002 2006 2007 2006 2007 2008 2018 2041 2042 2043 1,000 2044 2045 2045 2040 2018 2000 2001 2002 2005 2006 2007 2006 2007 2007 2008 2000 2001 2008 2000 2001 2006 2007 2006 2006 2007 2006 2007 2007	-				_	$\rightarrow$				_	
1958         2007         1959         1960         1961         1,108         1962         1963           1964         2008         1965         1966         1967         1,081         1968         1969           1970         2009         1971         1972         1973         1,069         1974         1975           1976         2010         1977         1978         1979         1,067         1980         1981           1982         2011         1983         1984         1985         1,054         1986         1987           1998         2012         1989         1990         1991         1,045         1992         1993           1994         2013         1995         1996         1997         1,039         1998         1999           2016         2014         2017         2018         2019         1,039         2020         2021           2022         2015         2023         2024         2025         1,033         2026         2027           2028         2016         2029         2030         2031         1,025         2032         2033           2024         2019         201 <t< td=""><td>_</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td><math>\rightarrow</math></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></t<>	_					$\rightarrow$					
1970     2009     1971     1972     1973     1,069     1974     1975       1976     2010     1977     1978     1979     1,067     1980     1981       1982     2011     1983     1984     1985     1,054     1986     1987       1988     2012     1989     1990     1991     1,045     1992     1993       1994     2013     1995     1996     1997     1,039     1998     1999       2016     2014     2017     2018     2019     1,039     2020     2021       2022     2015     2023     2024     2025     1,033     2026     2027       2028     2016     2029     2030     2031     1,025     2032     2033       2034     2017     2035     2036     2037     1,013     2038     2039       2040     2018     2041     2042     2043     1,000     2044     2045       Suma     2000     2001     Suma     2003     2004       Valor contable (2000 - 2001)     2002     Valor contable actualizado (2003 - 2004)     2005       Corrección monetaria	_					$\rightarrow$					
1976         2010         1977         1978         1979         1,067         1980         1981           1982         2011         1983         1984         1985         1,054         1986         1987           1988         2012         1989         1990         1991         1,045         1992         1993           1994         2013         1995         1996         1997         1,039         1998         1999           2016         2014         2017         2018         2019         1,039         2020         2021           2022         2015         2023         2024         2025         1,033         2026         2027           2028         2016         2029         2030         2031         1,025         2032         2033           2034         2017         2035         2036         2037         1,013         2038         2039           2034         2017         2035         2036         2037         1,013         2038         2039           2040         2018         2041         2042         2043         1,000         2044         2045           Suma         2000         2001         <	-				_	-				_	
1982         2011         1983         1984         1985         1,054         1986         1987           1988         2012         1989         1990         1991         1,045         1992         1993           1994         2013         1995         1996         1997         1,039         1998         1999           2016         2014         2017         2018         2019         1,039         2020         2021           2022         2015         2023         2024         2025         1,033         2026         2027           2028         2016         2029         2030         2031         1,025         2032         2033           2034         2017         2035         2036         2037         1,013         2038         2039           2040         2018         2041         2042         2043         1,000         2044         2045           Suma         2000         2001         Suma         2003         2004           Valor contable (2000 - 2001)         2002         Valor contable actualizado (2003 - 2004)         2005           Corrección monetaria         2006	-				_					-	
1994         2013         1995         1996         1997         1,039         1998         1999           2016         2014         2017         2018         2019         1,039         2020         2021           2022         2015         2023         2024         2025         1,033         2026         2027           2028         2016         2029         2030         2031         1,025         2032         2033           2024         2017         2035         2036         2037         1,013         2038         2039           2040         2018         2041         2042         2043         1,000         2044         2045           Suma         2000         2001         Suma         2003         2004           Valor contable (2000 - 2001)         2002         Valor contable actualizado (2003 - 2004)         2005           Corrección monetaria         2006	_	2011				-	1,054				
2016   2014   2017   2018   2019   1,039   2020   2021	_					$\rightarrow$				_	
2022         2015         2023         2024         2025         1,033         2026         2027           2028         2016         2029         2030         2031         1,025         2032         2033           2034         2017         2035         2036         2037         1,013         2038         2039           2040         2018         2041         2042         2043         1,000         2044         2045           Suma         2000         2001         Suma         2003         2004           Valor contable (2000 - 2001)         2002         Valor contable actualizado (2003 - 2004)         2005           Corrección monetaria         2006	_										
2014   2017   2035   2036   2037   1,013   2038   2039	2022	2015	2023	20	24	-	1,033	2026			
2018   2041   2042   2043   1,000   2044   2045	_				_	-				_	
Suma         2000         2001         Suma         2003         2004           Valor contable (2000 - 2001)         2002         Valor contable actualizado (2003 - 2004)         2005           Corrección monetaria         2006	_				_	-					
Corrección monetaria 2006	Suma		2000	20	01	Sum	a	2003		2004	
	Valor	contable (2000 - 2001	)	20	02			o (2003 - 2004)		_	
						Cori	eccion monetaria			2000	
Beneficio contable         2007           Amortizaciones no deducidas fiscalmente         2008			das fiscalmente						2007		
Renta positiva 2009									_		





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 46

_	16
4	6
2	

Presentación telemática

### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

		(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) 2018							
NIF		Nombre o razón social							
Deducciones por do de beneficios fiscale	ble imposi s por reinv	ición del ejercicio ac versión beneficios ex	tual. I xtraor	nformación adiciona dinarios. Información	rein adic	versión de beneficios ional Reserva de rev	extra aloriz	ordinar ación D	ios. Pérdida FN 11/2012
		Deducciones por doble imposición del ejercicio actual							
Beneficio fiscal			Des	scripción y contenido				Deducc	ión generada
Art. 60.1 y 60.6		entas obtenidas y gravadas en el extranjero					2370		
Art. 60.4 Art. 60.5		os y participación en bene os y participación en bene		no convenio doble imposici	ón inte	ernacional)	2371		
DA 24 <sup>a</sup>		n por doble imposición DA		lo convenio dobie imposici	OHILLE	пасіонат,	2380	_	
						Suma deduccione	s 2373		
	Info	ormación adiciona	al de i	reinversión de ber	efici	os extraordinario	s		
						Reinversión			
Fecha enajenación	Co	ompromiso reinversión		Ejercicios anteriores	Τ	2018		Pe	ndiente
320	2321	•	2322		2323		2324		
			+				+		
			+						
Pérdida de bene	ficios fiso	cales por reinvers	sión d	le beneficios extra	ordi	narios. Artículo 30	5.4 y	36.5 N	F 11/2013
Pérdida de bene	ficios fiso	cales por reinvers	sión d	de beneficios extra	ordi	narios. Artículo 30	5.4 y	36.5 N	F 11/2013
Elemento		cales por reinvers		le beneficios extra Base					F 11/2013
Elemento	ficios fiso		2376		ordi	Integración	5.4 y 3		
Elemento						Integración			
Elemento						Integración			
Elemento						Integración			
Elemento						Integración			
Elemento						Integración			
Elemento						Integración	2378		
Elemento	2375	Ejercicio	2376	Base	2377	Integración Recargo			
Elemento	2375 2375	Ejercicio	2376 2376 nal R	Base eserva de revalori	2377 2377 2377	Integración Recargo  Total  on DFN 11/2012	2378		
Elemento 374 457 Marque una X en cas	2375 In so de que no h	Ejercicio	2376 2376 nal R	Base	2377 2377 2377	Integración Recargo  Total  on DFN 11/2012	2378		Total
Elemento	2375	Ejercicio  formación adicio naya aplicaciones de la Re	2376	Base eserva de revalori de revalorización en el ejer	2377 2377 2377	Integración Recargo  Total  ón DFN 11/2012	2378		
Elemento 374 457 Marque una X en cas Dotación inicial de la rese	2375	Ejercicio  formación adicio haya aplicaciones de la Re Aplicación por pago	2376	Base  eserva de revalori de revalorización en el ejer Otras aplicaciones	2377 2377 2377	Integración Recargo  Total  Ón DFN 11/2012  ctual	2378	Saldo al fir	Total
Elemento  374  457 Marque una X en cas  Dotación inicial de la rese	2375 In so de que no h	Ejercicio  formación adicio haya aplicaciones de la Re Aplicación por pago del gravamen único	2376 2376 2376 2376 2376 2376 2458	Base  eserva de revalori de revalorización en el ejer Otras aplicaciones	2377  Zacio  2452	Integración Recargo  Total  Ón DFN 11/2012 ctual Aplicaciones del ejercicio actual	2378	Saldo al fir	Total
Elemento  374  457 Marque una X en cas  Dotación inicial de la rese	2375 In so de que no h	Ejercicio  formación adicio haya aplicaciones de la Re Aplicación por pago del gravamen único	2376 2376 2376 2376 2376 2376 2458	eserva de revalori de revalorización en el ejer Otras aplicaciones de ejercicios anteriores	2377  Zacio  2452	Integración Recargo  Total  Ón DFN 11/2012 ctual Aplicaciones del ejercicio actual	2378	Saldo al fii	Total
Elemento  674  157  Marque una X en cas  Dotación inicial de la rese 150  Código	2375 In so de que no h	Ejercicio  formación adicio haya aplicaciones de la Re Aplicación por pago del gravamen único	2376 2376 2376 2376 2376 2376 2458	eserva de revalori de revalorización en el ejer Otras aplicaciones de ejercicios anteriores	2377  Zacio  2452	Integración Recargo  Total  Ón DFN 11/2012 ctual Aplicaciones del ejercicio actual	2378	Saldo al fir	Total  Total  del ejercicio
Elemento 374 457 Marque una X en cas Dotación inicial de la rese 450 Código	2375 In o de que no le erva	Ejercicio  formación adicio haya aplicaciones de la Re Aplicación por pago del gravamen único	2376 2376 2376 2376 2376 2376 2458	eserva de revalori de revalorización en el ejer Otras aplicaciones de ejercicios anteriores	2377  Zacio  2452	Integración Recargo  Total  Ón DFN 11/2012 ctual Aplicaciones del ejercicio actual	2378	Saldo al fir	Total  Total  del ejercicio
Elemento 374 457 Marque una X en cas Dotación inicial de la rese 450  Código	2375 In o de que no le erva	Ejercicio  formación adicio haya aplicaciones de la Re Aplicación por pago del gravamen único	2376 2376 2376 2376 2376 2376 2458	eserva de revalori de revalorización en el ejer Otras aplicaciones de ejercicios anteriores	2377  Zacio  2452	Integración Recargo  Total  Ón DFN 11/2012 ctual Aplicaciones del ejercicio actual	2378	Saldo al fir	Total  Total  del ejercicio
Elemento  374  457 Marque una X en cas  Dotación inicial de la rese  450  Código	2375 In o de que no le erva	Ejercicio  formación adicio haya aplicaciones de la Re Aplicación por pago del gravamen único	2376 2376 2376 2376 2376 2376 2458	eserva de revalori de revalorización en el ejer Otras aplicaciones de ejercicios anteriores	2377  Zacio  2452	Integración Recargo  Total  Ón DFN 11/2012 ctual Aplicaciones del ejercicio actual	2378	Saldo al fir	Total  Total  del ejercicio
Elemento  374  457 Marque una X en cas  Dotación inicial de la rese	2375 In o de que no le erva	Ejercicio  formación adicio haya aplicaciones de la Re Aplicación por pago del gravamen único	2376 2376 2376 2376 2376 2376 2458	Base  eserva de revalori de revalorización en el ejer Otras aplicaciones de ejercicios anteriores  licaciones del ejero  Descripción código	2377  Zacio  2452	Integración Recargo  Total  Ón DFN 11/2012 ctual Aplicaciones del ejercicio actual	2378	Saldo al fir	Total  Total  del ejercicio
Elemento  374  457 Marque una X en cas  Dotación inicial de la rese  450  Código	2375 In o de que no le erva	Ejercicio  formación adicio haya aplicaciones de la Re Aplicación por pago del gravamen único	2376 2376 2376 2376 2376 2376 2458	eserva de revalori de revalorización en el ejer Otras aplicaciones de ejercicios anteriores	2377  Zacio  2452	Integración Recargo  Total  Ón DFN 11/2012 ctual Aplicaciones del ejercicio actual	2378	Saldo al fir	Total  Total  del ejercicio





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 47

	K
V	15
2	

### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

200

Pág. 22

NIF	Nombre o razón social

Deducciones con límite del 35% sobre la cuota Norma Foral 11/2013 y Norma Foral 1/2004. Inversiones realizadas durante el ejercicio al amparo del artículo 61 de la Norma Foral 11/2013

	Deducciones con lír	oral 11/2013 y N	Norma	a Foral	1/200	)4					
Beneficio fiscal		Descripció	n y contenido	)			Base deducción	de	% educción	Imp	orte deducción
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	5					2500	2501	10	2502	
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	s. Mejoras e	inversiones o	del arrenda	atario		2615	2616	5	2617	
DA. 15	Producciones cinematográfio	cas o audiov	risuales				2506	2507	30	2508	
DA. 15	Edición de libros						2512	2513	5	2514	
Art. 64 bis	Participación en proyectos de investigación y desarrollo o inno				ación tecno	lógica				2607	
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias						2527	2528	30	2529	
Art. 65	Limpieza suelos. Desarrollo sostenible. Protección y m			nejora del	medio ambi	ente	2530	2531	15	2532	
Art. 66	Creación de empleo (exclusiva	amente per	sonal laboral	indefinido)	)						
							Plantilla laboral ind	efinida			
				N.º traba	njadores ej. a (1)	nterior	N° trabajadores ej. a	ctual (2)	Increm.	N.º trab - (1)	ajadores (2)
	Difícil inserción			2545			2546		2547		
	Resto			2548			2549		2550		
	Personas contratadas en el	ejercicio co	n salario	Difícil ins	erción		2551			2553	
	superior al 1,7 del salario m	ínimo inter <sub>l</sub>	orofesional	Resto			2554			2556	
	Marque una X en el caso de o	ue no se co	mpute la red	ucción del	n.º trabajado	res por	r volver a contratar un n	.º igual e	n dos mes	es	2618
	N.º de trabajadores indefinid	os contrata	dos en el plaz	o de dos m	neses					2619	
	Consignar una X en caso de c	que la deduc	ción por crea	ación de en	npleo (gener	ación o	mantenimiento) esté a	fectada	oor un ERE		2600
NF 1/2004	Actividades prioritarias de m	ecenazgo					2588	2589	18	2590	
			Co	ncepto							Generado
Total deduc	cciones del ejercicio con límite d	lel 35% sob	re la cuota líc	ıuida genei	radas por la	entidad	l			2591	
			Co	ncepto						Im	porte imputado
Deduccione	es con límite del 35% imputadas	s por socied	ades en régir	nen de imp	utación de r	entas				2592	
Deduccione	es con límite del 35% generadas	s en el ejerci	icio por socie	dades fusio	onadas o esc	indidas	S			2593	
			Co	ncepto							Generado
Total deduc	cciones del ejercicio									2594	
	Inversiones realizada	s duran	te el ejer	cicio al	amparo	del aı	rtículo 61 de la l	Norm	a Foral	11/20	013
Cuentas PGC	(a) Valor bruto contable ejercicio anterio	or	(b) Impo	rte inversi			(c) Subvenciones				educción (1 – tg)]
206	3100	310:				103		_	104		
211	3105	310				108		_	109		
212	3110	3111				113		_	114		
213	3115	3116				118		_	119		
215	3120	3121				123			124		
216	3125	3126				128		_	129		
217	3130	3131				133		_	134		
218	3135	3136				138		_	139		
219	3140	3141				143		_	144		
221	3145	3146	5		3	148		3	149		
23+210+ +214+220	3150										
Totales	3151	3152	(e)			To	otal base deducción	2	156		
A. Ac.	(-)	0132	-			10	rai base deddecion	٢	150		
Ej. Ant.	3153										
Pér. Det. Valor	3160 (-)					acc	arque una X, en el caso de ogerse a lo establecido en el t. 67.4 NF 11/2013	3	158		
VC Ej. Ant.	(f) 3154	-	(e) (f) x 100	) = 3155	5 %		cha de comunicación a la Iministración	3	159		





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 48



### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) 2018

200

Pág. 23

NIF Nombre o razón social

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 11/2013. Integración de la reserva para fomentar la capitaliz. empresarial, de la reserva especial para nivelación de beneficios y de la reserva especial para fomento del emprendimiento y reforz. actividad productiva (art. 51, 52 y 53 NF 11/2013). Información adicional Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª)

	Deducciones con límite del 70% sobre la cuota. Norma Foral 11/2013							
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	de	% ducción	In	nporte deducción		
Art. 62	Actividades I + D	3000	3001	30	3002			
Art. 62	Actividades I + D	3003	3004	50	3005			
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	3006	3007	20	3008			
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	3009	3010	10	3011			
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras b) y c)	3012	3013	15	3014			
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, 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	I	mporte 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 ejercicio	3027	

Integración de la reserva para fomentar la capitaliz. empresarial (art. 51 NF 11/2013).
Integración de la reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 11/2013).
Integración de la reserva especial para fomento del emprendimiento y el reforz. actividad productiva (art. 53 NF 11/2013)

l .																							
	Ejercicio	Concepto			Concepto Importe																		
	Ejercicio	Α	rtículo	Motivo incumplimiento		Motivo incumplimiento		Motivo incumplimiento		Motivo incumplimiento		Motivo incumplimiento		Motivo incumplimiento		Motivo incumplimiento		nto Base			Interés/Recargo		Total
2715	i	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							

Presentación telemática





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 49

F		Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) 2018  Pág.							Pág. 24
IIF		Nombre o razón social							
Pérdida de beneficio de normativa. Régin									
			Pérdida	de benefic	cios fiscales				
Consignar una	X en los casos	en que se hay	ya producido una p	érdida de bene	eficios fiscales			400	00
Conc	epto			Ejercicio			ı	mporte deducció	n
003			4004			4005			
Deducciones y/o	bases im	ponibles	negativas pe	ndientes d	de practicar y	o compe	nsar d	e ejercicios	anteriores
anteriores pendi	en aquellos ca entes de pract	sos en los qu	por ca	mbio de n	ormativa nio de normativa, ten		nes de eje		.0
Consignar una X anteriores pendi Conc	en aquellos ca entes de pract	sos en los qu	por ca	mbio de no cia de un camb ivas pendientes	ormativa nio de normativa, ten		nes de eje	ercicios 401	.0
Consignar una X anteriores pendi Conc	en aquellos ca entes de pract	sos en los qu	por ca e, como consecuen s imponibles negati	mbio de no cia de un camb ivas pendientes	ormativa nio de normativa, ten	nga deduccio	nes de eje	ercicios 401	.0
Consignar una X anteriores pendi Conc	en aquellos ca entes de pract	sos en los qu	por ca e, como consecuen s imponibles negati	mbio de no cia de un camb ivas pendientes	ormativa nio de normativa, ten	nga deduccio	nes de eje	ercicios 401	.0
Consignar una X anteriores pendi Conc	en aquellos ca entes de pract	sos en los qu	por ca e, como consecuen s imponibles negati	mbio de no cia de un camb ivas pendientes	ormativa nio de normativa, ten	nga deduccio	nes de eje	ercicios 401	.0
Consignar una X anteriores pendi Conc	en aquellos ca entes de pract	sos en los qu	por ca e, como consecuen s imponibles negati	mbio de nocia de un camb ivas pendientes Ejercicio	ormativa nio de normativa, ten	4015	nes de eje	ercicios 401	.0
Consignar una X anteriores pendi Conc	en aquellos ca entes de pract epto	isos en los qui icar y/o bases	por ca e, como consecuen s imponibles negati	mbio de nocia de un cambivas pendientes Ejercicio	ormativa io de normativa, ter s de compensar	4015	nes de eje	ercicios 401	egativa
Consignar una X anteriores pendi Conc	en aquellos ca entes de pract epto	sos en los qui icar y/o bases casos en que	por ca e, como consecuen s imponibles negati 4014	mbio de nocia de un cambivas pendientes Ejercicio	ormativa io de normativa, ter s de compensar	nga deduccion 4015	nes de eje	e deducción / BI n	egativa
Consignar una X anteriores pendi Conc 113	en aquellos ca entes de pract epto	sos en los qui icar y/o bases casos en que	por ca e, como consecuen s imponibles negati 4014  Régimen d haya imputaciones	mbio de nocia de un cambivas pendientes Ejercicio	ormativa io de normativa, ter s de compensar ión de Rentas	nga deduccion 4015	nes de eje	e deducción / BI n	egativa
Consignar una X anteriores pendi Conc 113 Consignar una NIF	en aquellos ca entes de pract epto X en aquellos o	sos en los qui icar y/o bases casos en que	por ca e, como consecuen s imponibles negati 4014  Régimen d haya imputaciones	mbio de nocia de un cambivas pendientes  Ejercicio  e Imputac  de rentas	ormativa io de normativa, ter s de compensar ión de Rentas	anga deduccion 4015  Eje	nes de eje	e deducción / Bl n  404  404	egativa  Aplicado
Consignar una X anteriores pendi Conc 113 Consignar una NIF	en aquellos ca entes de pract epto X en aquellos o	sos en los qui icar y/o bases casos en que	por ca e, como consecuen s imponibles negati 4014  Régimen d haya imputaciones	mbio de nocia de un cambivas pendientes  Ejercicio  e Imputac  de rentas	ormativa io de normativa, ter s de compensar ión de Rentas	anga deduccion 4015  Eje	nes de eje	e deducción / Bl n  404  404	egativa  Aplicado
Consignar una X anteriores pendi Conc 113 Consignar una NIF	en aquellos ca entes de pract epto X en aquellos o	sos en los qui icar y/o bases casos en que	por ca e, como consecuen s imponibles negati 4014  Régimen d haya imputaciones	mbio de nocia de un cambivas pendientes  Ejercicio  e Imputac  de rentas	ormativa io de normativa, ter s de compensar ión de Rentas	anga deduccion 4015  Eje	nes de eje	e deducción / Bl n  404  404	egativa  Aplicado

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

Sociedades absorbidas o escindidas

NIF Razón social Concepto Ejercicio Imp. deducción / Bl negativa 4037 4036 4036 4037 4037

Regímenes especiales Título VI Capítulo VII Norma Foral 11/2013

Presentación telemática

4032





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 50

	16
1	
3	

### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) 2018

200

Pág. 25

ado y a rentas	s positivas o	nes Forales / obtenidas po						
rentas	s positivas o							
outació	in Foral da I							
	ni Foral de E	Bizkaia y a las	restan	tes Diputacio	nes	Forales, N	lavarra y/	o Estad
las por la I extranje		rcicio				4100		
el extran	jero durante el e	jercicio				4101		
ı								
						4102		
						4103		
						4104		
						4105		
Navarra.						4106		
utación	ı a cada una de	las administrac	iones					
4102 00-4101						. 4107		%
4103 00-4101						. 4108		%
4104 00-4101	– × 100					. 4109		%
4105 00-4101	– × 100					. 4110		%
4106 00 -4101						. 4111		%
Ter	ritorio común	THA		THB		THG	Comunida	ad Foral Nava
4120		4128	4137		4145		4153	
4190		4191	4192		4193		4194	
		4129	4138		4146		4154	
		4130	4139		4147		4155	
4123		4131	4140		4148		4156	
					-			
					_			
ia 4124 4127			4141 4144		4149 4152			
4127		4136					4161 aulo 40 NI	11/201
determ	ninadas renta	s positivas obte	enidas po	or entidades no	resic	entes (arti	CUIO 40 INF	. TT/ZOT
		s positivas obte		or entidades no Clave país			oorte renta	- 11/201
determ	Domici	ilio social	4172	Clave país	4173			11/201
	Domici		4172	Clave país				- 11/201
10 10	e Navarra.  butación  4102  000-4101  4103  000-4101  4105  000-4101  4106  000-4101  4106  4120	P. Navarra	n el extranjero durante el ejercicio	nel extranjero durante el ejercicio	n el extranjero durante el ejercicio	n el extranjero durante el ejercicio	A	A   A   A   A   A   A   A   A   A   A





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 51

	16
4	
3	

## Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

NIF.	Nombre o razón social				
Entidades sometidas	s a las normas de contabilidad del Ban	co de Espa	aña. Balance (	(1)	
Activo		Saldo	cuentas de activo		ntas globales onceptos
Efectivo, saldos en efectivo	en bancos centrales y otros depósitos a la vista			101	
Activos financieros manten	iidos para negociar			102	
Derivados		103			
Instrumentos de patrimonio		104			
Valores representativos de deuda	a	105			
Préstamos y anticipos		106			
Bancos centrales		107			
Entidades de crédito		108			
Clientela		109			
Pro memoria: prestados o entreg	gados como garantía con derecho de venta o pignoración	750			
	dos a negociación valorados obligatoriamente a valor ra:		mbios en resultados	2131	
Instrumentos de patrimonio		2132			
	a			_	
Préstamos y anticipos		2134			
Bancos centrales		2135		_	
				1	
Entidades de crédito		2136			
ClientelaPro memoria: prestados o entreg	gados como garantía con derecho de venta o pignoración	2137		110	
Clientela Pro memoria: prestados o entreg Activos financieros designa Valores representativos de deuda	gados como garantía con derecho de venta o pignoración Idos a valor razonable con cambios en resultados	2137 2138 2138		110	
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración	2137 2138 2138 2138		110	
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración dos a valor razonable con cambios en resultados	2137 2138 2138 2138 2138 2112 213 214		110	
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración Idos a valor razonable con cambios en resultados a	2137 2138 2138 2138 2138 2112 213 213 214 215		110	
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración dos a valor razonable con cambios en resultados	2137 2138 2138 2138 2138 2112 213 214		110	
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración ndos a valor razonable con cambios en resultados a	2137 2138 2138 2138 2112 113 114 115 116 751			
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración Idos a valor razonable con cambios en resultados a	2137 2138 2138 2138 2112 113 114 115 116 751		110	
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración  a	2137 2138 2138 2138 2112 113 114 115 116 751			
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración  a valor razonable con cambios en resultados  a  gados como garantía con derecho de venta o pignoración  razonable con cambios en otro resultado global	2137 2138 2138 2138 2142 2140 2140 2140			
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración  ndos a valor razonable con cambios en resultados  a	2137 2138 2138 2138 2139 2140 2141			
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración  a valor razonable con cambios en resultados  gados como garantía con derecho de venta o pignoración  razonable con cambios en otro resultado global	2137 2138 2138 2138 2138 2142 2142 2140 2141 2142			
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración  a	2137 2138  112 113 114 115 116 751  2140 2141 2142 2143			
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración  a	2137 2138  112 113 114 115 116 751  2140 2141 2142 2143 2144 2145			
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración  dos a valor razonable con cambios en resultados  a	2137 2138  112 113 114 115 116 751  2140 2141 2142 2143 2144 2145			
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración  a	2137 2138  112 113 114 115 116 751  2140 2141 2142 2143 2144 2145		[2139]	
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración  dos a valor razonable con cambios en resultados  gados como garantía con derecho de venta o pignoración  razonable con cambios en otro resultado global  a	2137 2138  112 113 114 115 116 751  2140 2141 2142 2143 2144 2145 2146		[2139]	
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración  dos a valor razonable con cambios en resultados  gados como garantía con derecho de venta o pignoración  razonable con cambios en otro resultado global  a	2137 2138  112 113 114 115 116 751  2140 2141 2142 2143 2144 2145 2146		[2139]	
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración  dos a valor razonable con cambios en resultados  gados como garantía con derecho de venta o pignoración  razonable con cambios en otro resultado global  a	2137 2138  112 113 114 115 116 751  2140 2141 2142 2143 2144 2145 2146  2148 2149		[2139]	
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración  gados a valor razonable con cambios en resultados  gados como garantía con derecho de venta o pignoración  razonable con cambios en otro resultado global  a	2137 2138  112 113 114 115 116 751  2140 2141 2142 2143 2144 2145 2146  2148 2149 2150		[2139]	
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración  gados a valor razonable con cambios en resultados  gados como garantía con derecho de venta o pignoración  razonable con cambios en otro resultado global  a	2137 2138  112 113 114 115 116 751  2140 2141 2142 2143 2144 2145 2146  2148 2149 2150 2151 2152		[2139]	
Clientela	gados como garantía con derecho de venta o pignoración  a valor razonable con cambios en resultados  gados como garantía con derecho de venta o pignoración  razonable con cambios en otro resultado global  a	2137 2138  112 113 114 115 116 751  2140 2141 2142 2143 2144 2145 2146  2148 2149 2150 2151 2152 2153		[2139]	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 52

•	15
V	
	$\mathbf{V}$

### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

200

Pág. 27

NIF	Nombre o razón social

### Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Balance (II)

Activo	Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
		[400]
Inversiones en dependientes, negocios conjuntos y asociadas		129
Dependientes		
Negocios conjuntos		
Asociadas	132	
Activos tangibles		133
Inmovilizado material		
De uso propio		-
Cedido en arrendamiento operativo.		
Afecto a la obra social (cajas de ahorros y cooperativas de crédito)		
Inversiones inmobiliarias		
De las cuales: cedido en arrendamiento operativo		_
Pro memoria: adquirido en arrendamiento financiero		_
110 memoria, auquirido en arrendamiento inianciei o	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 seguros vinculados a pensiones	147	
Existencias	148	
Resto de los otros activos	149	
		_
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado co	mo mantenidos para la venta	150
Total activo		151





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 53

	K
4	15
3	7

Presentación telemática

### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) 2018

200

Pág. 28

	Nombre o razón social		
Entidades sometida	s a las normas de contabilidad de	el Banco de España. Balance	(III)
Pasivo		Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Desires franciares mente	nidos novo nogosios		152
	nidos para negociar		152
			$\dashv$
			-
	da emitidos		
			-
-	ados a valor razonable con cambios en resu		161
•		162	+
			$\dashv$
	da emitidos		+
	ua enitidos		
	ados		
Depósitos	e amortizado	169	168
			_
	da emitidos		
			_
Pro memoria: pasivos subordina	ados		
Derivados - contabilidad d	le coberturas		175
Cambios del valor razonable	e de los elementos cubiertos de una cartera co	on cobertura del riesgo de tipo de interé	S 176
Provisiones			177
	de prestaciones definidas post-empleo		
	ados a largo plazo		
	por impuestos pendientes		
Compromisos y garantías conce	edidos	181	
		182	
Restantes provisiones			183
Restantes provisiones Pasivos por impuestos	es		183
Restantes provisiones	es		183
Restantes provisiones			183
Restantes provisiones	eses	184 185	
Pasivos por impuestos Pasivos por impuestos corriente Pasivos por impuestos diferidos Capital social reembolsabl Otros pasivos	es	184 185	
Pasivos por impuestos Pasivos por impuestos corriente Pasivos por impuestos diferidos Capital social reembolsabl Otros pasivos	eses	184 185	186
Pasivos por impuestos	es	184 185	186 187 188





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 54

	K
4	15
3	7

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con

200 Pág. 29

NIF	Nombre o razón social	Nombre o razón social		
Entidades sometic	las a las normas de contabilidad del Banco	de España. Balar	nce (IV)	
Patrimonio neto		Saldo cuentas	Saldo cuentas globales por conceptos	
Fondos propios			191	
		192		
•		193		
	lo exigido	194		
	do	758		
		195		
	onio emitidos distintos del capital	196		
•	onio neto de los instrumentos financieros compuestos	197		
	patrimonio emitidos	198		
	imonio neto	199		
•	mono neto	200		
	ón	201		
	011	202		
	ón	762		
		763		
		764		
		203		
		204		
•				
Otro resultado global ac	umulado			
Elementos que no se reclasifi	carán en resultados	207		
Ganancias o (-) pérdidas	actuariales en planes de pensiones de prestaciones definidas	208		
Activos no corrientes y grupo	s enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta	209		
Cambios del valor razonable d	le los instr. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	2154		
Ineficacia de las coberturas de valo	r 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 (elemento cubierto)	2156		
Cambios de valor razonable de	los instr. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumento de cobertura)	2157		
Cambios de valor razonable de los pas	ivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo de crédito	2158		
Elementos que pueden reclas	ificarse en resultados	211		
Cobertura de inversione	es 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 l	os instrumentos de deuda valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global $$	2159		
Instrumentos de cobert	ura (elementos no designados)	2160		
Activos no corrientes y grupo	s enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta	218		
Takal makaima mia maka			0.00	
Total patrimonio neto			219	
Total patrimonio neto y p	pasivo		220	
Pro memoria: evnosicion	nes fuera de balance		759	
•	no concedidos			
	ncedidas		761	
Garantías financiaras co				
	cedidos		2161	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 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 TH)  $2018\,$ 

200

Pág. 30

NIF	Nombre o razón social

Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Cuenta de pérdidas y ganancias (I)

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
A) PIANOLIVE INTENESES	
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 no valorados a valor razonab	le
con cambios en resultados, netas	
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, net	as 2162
Odnatia 2 ( ) postada por del 100 milioso con educación de constante a la constante de 100 milioso con editados (100 milioso con editados) (100 milioso con	
$Ganancias\ o\ (\text{-})\ p\'erdidas\ por\ activos\ y\ pasivos\ financieros\ designados\ a\ valor\ razonable\ con\ cambios\ en\ resultados,\ netalla percenta a consistencia a$	as 230
Cananaira a ( ) námhida ann an bhamhar da la camhabilidad da agh amh mar mahar	004
Ganancias o (-) pérdidas resultantes de la contabilidad de coberturas, netas	
Diferencias de cambio [ganancia o (-) pérdida], netas	
Otros ingresos de explotación	
(Otros gastos de explotación)	234
(De los cuales: dotaciones obligatorias a fondos de la obra social) (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito)	
B) MARGEN BRUTO	236
(Cashan da adminishus sión)	007
(Gastos de administración)	237
(Gastos de personal)	
(Otros gastos de administración)	
(Amortización)	
(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)	
The state of the s	
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global)	C) 240
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global)	s) 248
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global)	s) [248]
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global)	
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global)	
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global)	
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global)	249
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global)	249
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global)	249
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global)	249





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 56

	K
d	
2	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

	de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) 2018
NIF	Nombre o razón social
Entidades sometid ganancias (II)	as a las normas de contabilidad del Banco de España. Cuenta de pérdidas y
	Cuenta de pérdidas y ganancias
C) GANANCIAS O (-) PÉRI	DIDAS ANTES DE IMPUESTOS PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS [257]
Gastos o (-) ingresos por	impuestos sobre los resultados de las actividades continuadas)
D) GANANCIAS O (-) PÉRE	DIDAS DESPUÉS DE IMPUESTOS PROCEDENTES DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS 259
Ganancias o (-) pérdidas o	después de impuestos procedentes de actividades interrumpidas
F) RESULTADO DEL EJE	RCICIO





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 57

	M
4	15
5	7

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

200

Pág. 32A

NIF	Nombre o razón social
Entidades sometidas a las patrimonio neto (I)	normas de contabilidad del Banco de España. Estado de cambios en el

Estado de ingresos y gastos re	econocidos	
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		_
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta	266	
Cambios del valor razonable de los intrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global		_
Ganancias o (-) perdidas resultantes de la contabilidad de coberturas de instrumentos del patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global, netas		_
Cambios de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento cubierto)  Cambios de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumento de cobertura)	2166	-
Cambios del valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo de crédito		-
Impuesto sobre las ganancias relativo a los elementos que no se reclasificarán	268	-
impuesto sobre las gariancias relativo a los elementos que no se reclasificaran	200	
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		1
Transferido a resultados	272	1
Otras reclasificaciones	273	1
		_
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	.   21/2
Ganancias o (-) perdidas de vaior contabilizadas en el patrimonio neto	2173	-
Otras reclasificaciones	2174	-
Oti as i colasinicaciones	21/3	
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	1
Otras reclasificaciones	290	
Impuesto sobre las ganancias relativo a los elementos que pueden reclasificarse en ganancias o	(-) peraidas	291
Resultado global total del ejercicio		292
resultado 8100al total del ejel ciclo		. [





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 58

Impuesto sobre Sociedades e IRNR

Pág. 32B

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

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

	Estado total de c	Estado total de cambios en el patrimonio neto	monio neto			
	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 del capital	425	426			429	430
Dividendos (o remuneraciones 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	409	601	905
Aumento o (-) disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios   609	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 (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito)					549	
Saldo de cierre (período corriente)	557	558	559	260	561	562







Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 59

Pág. 32C Total 304 328 Otro resultado global acumulado Impuesto sobre Sociedades e IRNR de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 303 315 327 339 351 363 607 619 543 567 (Establecimientos permanentes y entidades en régimen (-) Dividendos a cuenta Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Estado de cambios en el patrimonio neto (III) 302 314 326 338 362 446 909 542 566 Resultado del ejercicio Estado total de cambios en el patrimonio neto (cont.) 301 313 325 337 349 361 433 909 541 565 (-) Acciones propias 300 312 324 360 336 420 432 444 456 468 616 628 540 564 Otras reservas 299 311 323 335 347 359 371 383 395 407 419 443 443 467 603 539 563 Aumento o (-) disminución del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios De los cuales: dotación discrecional a obras y fondos sociales (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito) Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto Ejercicio o vencimiento de otros instrumentos de patrimonio emitidos Otros aumentos o (-) disminuciones del patrimonio neto Transferencias entre componentes del patrimonio neto Saldo de apertura [antes de la reexpresión] Efectos de los cambios en las políticas contables Otras variaciones del patrimonio neto Emisión de otros instrumentos de patrimonio Saldo de apertura [período corriente] Dividendos (o remuneraciones a los socios) Resultado global total del ejercicio Saldo de cierre (período corriente) Conversión de deuda en patrimonio neto Venta o cancelación de acciones propias Efectos de la corrección de errores Emisión de acciones preferentes Emisión de acciones ordinarias Compra de acciones propias Pagos basados en acciones Presentación telemática







Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 60



#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

200

Pág. 32D

NIF	Nombre o razón social

Entidades sometidas a las normas de contabilidad del Banco de España. Distribución de resultados. Volumen de operaciones

		Distribución de resultados	
Fecha distribución divide	ndos		
501			
Base de reparto		Distribución	
Pérdidas y ganancias	502	A reservas	507
Remanente	503	A fondo de Reserva Obligatoria (Coop. Crédito)	509
Prima de emisión	504	A intereses de aportaciones al capital (Coop. Crédito)	511
Otras reservas	505	A dividendo activo	512
		A dotación OS (Cajas de ahorro)	513
Total	506	A retornos cooperativos (Coop. Crédito)	514
		A otras aplicaciones	515
		A compensación pérdidas ejercicios anteriores	516
		A remanente	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





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 61

	M
4	15
2	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

<b>-</b> V	(Establecimientos permanentes y entida de atribución de rentas constituidas en e presencia en el TH) 2018	-	200	Pág. 33
NIF	Nombre o razón social			
Entidades asegura	doras y EPSV. Balance: Activo (I)			
Activo		Saldo cuentas de activo		ntas globales enceptos
Efectivo y otros activos lí	quidos equivalentes (A, E)			
	enidos para negociar (A, E)			
Instrumentos de patrimonio (A	4, E)	103		
	uda (A, E)			
Otros (A, E)		106		
Otros activos financieros	a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancia	s (A, E)		
Instrumentos de patrimonio (A	4, E)	108		
	uda (A, E)			
	madores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión (A)			
Ou os (A, E)		112		
Activos financieros dispo	nibles para la venta (A, E)			
	A, E)			
Valores representativos de de	uda (A, E)	115		
	madores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión (A)			
Otros (A, E)		117		
Préstamos y partidas a co	obrar (A, E)			
	uda (A, E)	119		
	A)			
Préstamos a entidades d	el grupo y asociadas (A, E)	122		
	s vinculadas (A, E)			
	edito (A, E)			
	aseguro aceptado (A)eguro directo (A)			
	)			
Créditos por operaciones de la	a actividad de previsión social (E)	413		
	easeguro (A, E)			
	oaseguro (A)			
	straciones Públicas (A. E)			
	ti aciones rubiicas (A, L)			
	nasta el vencimiento (A, E)			
Derívados de cobertura (	A, E)		136	
Participación del reasegu	ıro en las provisiones técnicas (A, E)			
	umidas (A)umidas (A)			
Provisión de seguros de vida (	A)	139		
Provisión para cuotas no cons	umidas (E)	414		
	la actividad de previsión social (E)	415		
	A, E)	140		
Otras provisiones tecnicas (A,	E)	141		
Inmovilizado material e in	nversiones inmobiliarias (A, E)		142	
	iver stories minopinarias (A, L)	143		
	)	144		
	. 5		_	
	A, E)	[447]		
	los de carteras de pólizas adquiridas a mediadores (A)	146		
	ios de carteras de polizas adquiridas a mediadores (A)	148		
(A) A I' II II I'I I		1.0		





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 62

_	16
4	6
2	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

F	Nombre o razón social		
Entidades asegurad	oras y EPSV. Balance: Activo (II)		
Activo		Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Participaciones en entidad	des del grupo y asociadas (A, E)		149
	ociadas (A, E)		
	ultigrupo (A, E)		
articipaciones en empresas de	el grupo (A, E)		
Activos fiscales (A, E)			153
	(A)		
	A)		
Otros activos (A. E)			156
	so por retribuciones a largo plazo al personal (A, E)		
Comisiones anticipadas y otros	costes de adquisición (A)	158	
Periodificaciones (A, E)		159	1
Resto de activos (A, E)			
Activos mantenidos para la	a venta (A, E)		161
Tatal active (A. F.)			440
A): Aplicable a entidades asegurado			162





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 63

	K
4	15
•	

Presentación telemática

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

NIF	Nombre o razón social		
Entidades asegurac	loras y EPSV. Balance: Pasivo y Patrimo	nio neto (I)	
			Saldo cuentas globales
Pasivo		Saldo cuentas de pasivo	por conceptos
Dasivas financiaras manta	enidos para negociar (A, E)		163
	a valor razonable con cambios en pérdidas y gananci		
Débitos y partidas a pagar	r (A, E)		165
	( , , _ ,		100
	guro cedido (A)		
	guro (A)		
	A)		
	A)		
Deudas condicionadas (A	)	171	
Deudas por operaciones de la a	nctividad de previsión social (E)	416	
Deudas con socios (E)		417	
	)		
	seguro (A, E)		
Deudas por operaciones de coa	seguro (A)	173	
- '	egociables (A, E)		
	to (A, E)		
	ratorias de contratos de seguro (A)		
	aciones Públicas (A, E)		
	les del grupo y asociadas (A, E)		
Resto de otras deudas (A,	E)	180	
Derivados de cohertura (/	A, E)		181
Derivados de cobertura (A	¬, ∟/		101
Provisiones técnicas (A. E.	)		182
	, ımidas (A)		
	midas (E)		
Provisión para riesgos en curso	o (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	
_	ida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador (A)		
	a actividad de previsión social (E)		
	consumidas (E)		
·	curso (E)		
	grupo 32, cuentas EPSV (E)		
	, E)		
Provisión para participación en beneficios y para extornos (A)			
	beneficios (E)		_
Otras provisiones técnicas (A, E	Ξ)	192	
Provisiones no técnicas (A	A, E)		193
	tras contingencias legales (A, E)		
	gaciones similares (A, E)		$\dashv$
	enios de liquidación (A, E)		$\dashv$
	A, E)	197	7
			198
	e (A)		
Pasivos por impuesto diferido (A)		200	

cve: BOB-2019a117





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 64

	16
V	(2
9	

Presentación telemática

# Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

NIF	Nombre o razón social		
Entidades asegurador	as y EPSV. Balance: Pasivo	v Patrimonio neto (II)	
Entidades asegurader	as y Er e v. Barance. r asive	y r der innerne nete (n)	
Pasivo		Saldo cuer	ntas 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 adqui	sición de reaseguro cedido (A)	204	
Otros pasivos (A, E)		205	
Pasivos vinculados con activo	s mantenidos para la venta (A, E)		206
Total pasivo (A, E)			
	Patrin	nonio neto	
Fondos propios (A, E)			208
Capital o fondo mutual (A)		209	
Capital escriturado o fondo m	utual (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	
= -	<u>=</u> )		
Otras reservas (A, E)		216	
(Acciones propias) (A)		217	
Resultados de ejercicios anteriores	(A, E)	218	
Remanente (A, E)		219	
	cicios anteriores) (A, E)		
	ualistas (A)		
	stabilización a cuenta) (A)		
	) (E)		
	neto (A)		
Ajustes por cambios de valor	(A, E)		225
	a la venta (A, E)		
	ı (A, E)		
Corrección de asimetrías contables	(A, E)	229	
Otros ajustes (A, E)			
Subvenciones, donaciones y l	egados recibidos (A, E)		231
Total patrimonio neto (A, E)			232
Takal manipa yang tulungai	- /A F)		
Total pasivo y patrimonio neto (A, E)		233	

cve: BOB-2019a117





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 65

	16
4	
3	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen

	e atribución de rentas constituidas en $rak{c}$ resencia en el TH) $2018$	el extranjero con	200 1333
NF No	mbre o razón social		
Entidades aseguradoras y EF	SV. Cuenta de pérdidas y ganar	ncias (I)	
Cuenta técnica seguro no de vi	da (A) / Cuenta afecta a las activida	ades de los planes d	de previsión de las EPSV (E)
	(4)		
	e reaseguro (A)	235	
	de las primas pendientes de cobro (+ ó -) (A)		
· ·	de las primas pendientes de cobro (+ o -) (A)		
	ımidas y para riesgos en curso (+ ó -) (A)		
	initidas y para riesgos en curso (+ 0 -) (A)		
		241	
	ımidas, reaseguro cedido (+ ó -) (A)		420
	e reaseguro (E)		430
·	de las cuotas pendientes de cobro (+ ó -) (E)		
=			
	midas y para riesgos en curso (+ ó -) (E)		
	ımidas, reaseguro cedido (+ ó -) (E)		
-	e las inversiones (A, E)		
	piliarias (A, E)		
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)			
, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,			
	rerial y de las inversiones (A, E)		
	iones inmobiliarias (A, E)		
Ingresos de inversiones afectas a la pr	evisión social de aportación definida (E)		437
-	(A)		
•	seguro (A)		
	( ) ( )		
	ó –) (A)	259	
		260	
Reaseguro cedido (-) (A)		262	
		263	
	seguro (E)		438
, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,			
		440	
		441	
Variación de la provisión para prestaciones (+		442	
		443	
		444	
Gastos imputables a prestaciones (E)		445	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 66

	16
4	
3	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

46	(Establecimientos permanentes y entido de atribución de rentas constituidas en presencia en el TH) $2018$	•	200	Pág. 38
NIF	Nombre o razón social			
Entidades aseguradoras y E	EPSV. Cuenta de pérdidas y gana	ancias (II)		
Cuenta técnica seguro no de <sup>,</sup>	vida (A) / Cuenta afecta a las activio	dades de los plane	s de previsión de	las EPSV (E
	cas, netas de reaseguro (+ ó -) (A, E)os (A)			
Prestaciones y gastos por participación en	beneficios y extornos (A)	266		
Variación de la provisión para participación	en beneficios y extornos (+ ó -) (A)	267		
Participación en beneficios (E)			446	
	beneficios (E)			
	en beneficios (+ ó -) (E)			
Castos de explotación netos (A. F.)			268	
•				
	ro cedido y retrocedido (A)			
	To cedido y retrocedido (A)			
0				
			272	
	ó –) (A, E)			
	ó –) (A, E)			
	liquidación de siniestros (+ ó -) (A)			
		[275]		
	le las inversiones (A, E)		277	
	las inversiones inmobiliarias (A)			
	cieras (A)			
	l y de las inversiones (E)			
	las inversiones inmobiliarias (E) cieras (E)			
	erial y de las inversiones (A, E)			
	al y de las inversiones inmobiliarias (A, E)			
	de las inversiones inmobiliarias (A, E)de			
	A, E)			
	erial y de las inversiones (A, E)			
	ersiones inmobiliarias (A, E)			
	2131011E3 111110511II 1II 1I 1			
Gastos de inversiones afectas a la pi	revisión social de aportación definida (E)		453	
Subtotal (Resultado de la cuenta téc	nica del seguro no vida) (A)		288	
Subtotal (Resultado de la cuenta afe	ecta a las Actividades de los Planes de prev	isión de las EPSV) (E)	454	
	•			-DC) / /=\
_	vida (A) / Cuenta afecta al resto de			EPSV (E)
	de reaseguro (A)		289	
9				
•	oro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) (A)			
=				
	nsumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (A)			
Reaseguro aceptado (A)		297		

Presentación telemática

Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (A) .....





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 67

1
6

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

200

Pág. 39

NIF	Nombre o razón social

Entidades aseguradoras y EPSV. Cuenta de pérdidas y ganancias (III)

Cuenta técnica seguro de vida (A) / Cuenta afecta al resto de	actividades desarroll	ladas por las EPSV (E)
Cuotas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro (E)		455
Cuotas devengadas (E)	456	<u> </u>
Actividad de la previsión social (E)	457	
Variación de la corrección por deterioro de las cuotas pendientes de cobro (+ ó −) (E)	. 458	
Cuotas del reaseguro cedido (-) (E)	459	
Variación de la provisión para cuotas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) (E)	. 460	
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) (E)	461	
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)		299
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A, E)	300	<u>'</u>
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		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)		
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) (A)	315	
Seguro directo (A)	316	
Reaseguro aceptado (A)	317	
Reaseguro cedido (-) (A)		
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 seguros de 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	<u> </u>
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	<u>'</u>
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)		—
Fai ucipaciones en el reaseguro ceuldo (E)	473	1





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 68

	M
4	15
5	7

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

200

Pág. 40

NIF	Nombre o razón social

#### Entidades aseguradoras y EPSV. Cuenta de pérdidas y ganancias (IV)

Otros gastos técnicos (+ 6 - ) (A, E) Variación del deterior po en insolvencias (+ 6 - ) (A, E) Variación del deterior po el insolvencias (+ 6 - ) (A, E) Variación del prestaciones por convenios del injudación de prestaciones (+ 0 - ) (E) Variación de prestaciones por convenios del injudación de prestaciones (+ 0 - ) (E) Variación de prestaciones por convenios del injudación de prestaciones (+ 0 - ) (E) Variación de prestaciones por convenios del injudación de prestaciones (+ 0 - ) (E) Variación de prestaciones y convenios del injudación de prestaciones (+ 0 - ) (E)  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A).  Satis de gestión del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A).  Gastos de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E).  Gastos de sestión del las inversiones (P).  Gastos de inversiones y cuentas financieras (A).  Gastos de inversiones y cuentas financieras (A).  Gastos de inversiones y cuentas financieras (A).  Gastos de inversiones inversiones (A).  Deterior de inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Anotización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  De las inversiones financieras (A, E).  Gastos de inversiones financieras (A, E).  Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E).  Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de previsión social (E)  Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).  Social de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E).  Que la inversiones financieras (A, E).  Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).  De li inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Social de provisión de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas p	Cuenta técnica seguro de vida (A) / Cuenta afecta al resto de a	actividades desarrollad	as por las EPSV (E)
Variación del deterioro del immovilizado (+ 6 - 1 (A. E.)	Otros gastos técnicos (+ ó -) (A, E)		334
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de prestaciones (+ ó - ) (E) 475   337   338	Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) (A, E)	335	
Otros (A. E)	Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) (A, E)	336	]
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) Gastos del sinho del inmovilizado material y de las inversiones (A) Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A) Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A) Gastos de del inmovilizado material y de las inversiones (B) Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (B) Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (B) Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (B) Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (B) Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (B) Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) Del si inversiones (A) Del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) Del si inversiones (A) Del si inversiones (A, E) Gastos del inversiones (A, E) Gastos del inversiones (A, E) Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A) Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E)  Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta al as actividades de previsión social (E) Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E)  Guerra no técnica (A) / Cuenta no afecta al as actividades de previsión social (E) Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A, E) Social del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) Del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) Social del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) Social del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) Social del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) Social del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) Social del es consideras (A, E) Social del inmovilizado ma	Variación de prestaciones por convenios de liquidación de prestaciones (+ ó −) (E)	475	]
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A).  Gastos de inversiones y cuentas financieras (A).  Gastos de inversiones y cuentas financieras (A).  Gastos de inversiones (C).  Anortización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Anortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Deterioro de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Deterioro de inversiones financieras (C, E).  Perdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  De las inversiones financieras (A, E).  Gastos de inversiones financieras (A, E).  Gastos de inversiones safectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión (A).  Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de viola (A).  Subtotal (Resultado de la 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 procedentes de las inversiones financieras (A, E).  Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  De li movilizado material y de las inversiones (A, E).  De li movilizado material y de las inversiones (A, E).  De li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li mnovilizado material y de las inversiones (A, E).  Sasía De inversiones financieras (A, E).  De li movilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Gastos de li mnovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Gastos de li mnovilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li mnovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Gastos de li mnovilizado material y	Otros (A, E)	337	
Gastos de inmovilizado material y de las inversiones immobiliarias (A). 340  Gastos de inversiones y cuentas financieras (A). 341  Gastos de inversiones y cuentas financieras (A). 476  Gastos de inversiones y cuentas financieras (E). 478  Gastos de inversiones y cuentas financieras (E). 478  Gastos de inversiones y cuentas financieras (E). 478  Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E). 342  Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E). 343  Deterior de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E). 344  Deterior de inversiones financieras (A, E). 345  Perdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E). 346  Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E). 347  De las inversiones financieras (A, E). 348  Gastos de inversiones safectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión (A). 349  Subtotal (Resultado de la 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 inmobiliarias (A, E). 353  Aplicaciones de correcciones de valor de las financieras (A, E). 353  De linmovilizado material y de las inversiones (A, E). 353  Po linmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E). 353  Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E). 359  De inversiones financieras (A, E). 359  De inversiones financieras (A, E). 359  De inversiones financieras (A, E). 360  Gastos de linmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E). 360  Gastos de linmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E). 363  Gastos de linmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E). 369  De lerior de inversiones	Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)		338
Gastos de linversiones y cuentas financieras (A).  Gastos de gelitor de las inversiones (E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Anortización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Anortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Beterioro de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Beterioro de inversiones financieras (K, E).  Perdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de inversiones financieras (A, E).  Gastos de inversiones financieras (A, E).  Subtotal (Resultado de la cuenta técnica de les eguro de viola (A).  Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E).  Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de previsión social (E)  Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).  Social de la sinversiones de valor por deterior del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  De li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).  Social persos procedentes de las inversiones financieras (A, E).  De li movilizado material y de las inversiones (A, E).  De li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Social de la superior de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  De li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movili	Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones (A)	339	<u> </u>
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A).  Gastos de gistón de las inversiones (E).  Gastos de inversiones y cuentas financieras (E).  Anortización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Anortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Ala Deterioro de inversiones financieras (A, E).  Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de inversiones financieras (A, E).  Gastos de inversiones financieras (A, E).  Gastos de inversiones financieras (A, E).  Subtotal (Resultado de la cuenta técnica de les seguro de viola (A).  Subtotal (Resultado de la cuenta técnica de les seguro de viola (A).  Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de previsión social (E)  Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).  Aplicaciones de correcciones de valor por deterior del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  De li movilizado material y de las inversiones (A, E).  De li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Sasiones del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  De li movilizado material y de las inversiones (A, E).  De li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Sasiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de li movilizado	Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A)	340	1
Gastos de inversiones (E).  Gastos de inversiones y cuenta financieras (E).  Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Amortización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Amortización del inmovilizado material y de las inversiones (material) y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Beterioro de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Beterioro de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Beterioro de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Beterioro de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Beterioro de inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Beterioro de la cuenta fectica del seguro de vida) (A).  Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A).  Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E).  Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de previsión social (E)  Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  De inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  De inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las in	Gastos de inversiones y cuentas financieras (A)	341	1
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (E) 476   Gastos de inversiones y cuentas financieras (E) 476   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   Deterior de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 345   Petridias procedentes del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 345   Petridias procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) 346   Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 347   Del as inversiones financieras (A, E) 348   Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión (A) 339   Subtotal (Resultado de la 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 procedentes de las inversiones inmobiliarias (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) 353   De inversiones financieras (A, E) 355   De inversiones financieras (A, E) 355   De inversiones financieras (A, E) 356   De limovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 359   De la inversiones financieras (A, E) 350   De limovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 359   De la inversiones financieras (A, E) 350   De limovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 359   De limovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 359   De limovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 350   De limovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 350   De limovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 350   De limovilizado material y de las inversiones i		476	1
Gastos de inversiones y cuentas financieras (F. )		477	1
Correctiones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Deterior o del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A).  Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E).  Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de previsión social (E)  Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).  Signa (A) (B) (B) (B) (B) (B) (B) (B) (B) (B) (B		478	1
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)		342	1
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)	* * * * * * * * * * * * * * * * * * * *		1
Deterior de inversiones financieras (A. E) Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A. E). 346 Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A. E). 347 Del si inversiones financieras (A. E). 348 Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A). 350 Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A). 350 Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E). 479  Lenta 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 vado pro deterior del immovilizado material y de las inversiones (A, E). 254 Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E). 355 Del inversiones financieras (A, E). 356 Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (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). 359 Gastos de jestión de las inversiones (A, E). 359 Gastos de jestión de las inversiones (A, E). 360 Gastos de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A). 362 Gastos de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A). 362 Gastos de linmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A). 363 Gastos de linmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A). 364 Deterioro de linmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A). 365 Deterioro de inversiones financieras (A, E). 366 Deterioro de inversiones financieras (A, E). 367 Deterioro de inversiones financieras (A, E). 368 Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E). 369 Del las inversiones financieras (A, E). 370 Del las inversiones financieras (A, E). 371 Ingresos (A, E). 37			-
Pérdidas procedentes del immovilizado material y de las inversiones (A, E) 346 Del Inmovilizado material y de las inversiones inmobililarias (A, E) 347 Del sa inversiones francieras (A, E) 348 Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión (A) 349 Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A) 350 Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E) 479  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 inmobiliarias (A, E) 353 Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 354 Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 355 Del inversiones financieras (A, E) 356 Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) 356 Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) 359 Del inversiones financieras (A, E) 359 Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) 359 Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) 359 Gastos de inversiones financieras (A, E) 360 Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E) 361 Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E) 363 Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E) 363 Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E) 365 Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 365 Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 366 Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 365 Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 365 Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 365 Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A,			-
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)			1
De las inversiones financieras (A, E) 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) Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E)  Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de previsión social (E) Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E). Ingresos procedentes de las inversiones immobiliarias (A, E). Ingresos procedentes de las inversiones immobiliarias (A, E). Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E). Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E). De inversiones financieras (A, E). Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E). 355 Del inversiones financieras (A, E). 357 Del inmovilizado material y de las inversiones (A, E). 358 De inversiones financieras (A, E). 359 Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E). 359 Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E). 360 Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E). 361 Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E). 362 Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E). 363 Gastos de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A). 362 Gastos de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E). 364 Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E). 365 Deterioro de inversiones financieras (A, E). 366 Deterioro de inversiones financieras (A, E). 370 Del la sinversiones financieras (A, E). 371 Ingresos por la administración de fondos de pensiones (A). 372 Resto de ingresos (A, E). 374 Subtotal (Resultado de la cuenta no afecta a las actividades de la previsión social) (E). 481			1
Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión (A) 349 Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A) 350 Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E) 479  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 financieras (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) 355 De linversiones 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 inmobiliarias (A, E) 359  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) 360 Gastos de gestión de las inversiones (A, E) 361 Gastos de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A) 362 Gastos de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A) 362 Gastos de inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A) 363 Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E) 363 Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E) 363 Gastos de linmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 364 Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 365 Deterior de inversiones financieras (A, E) 366 Deterior de inversiones financieras (A, E) 367 Perdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 369 Del as inversiones financieras (A, E) 369 Del as inversiones financieras (A, E) 370 Otros ingresos (A, E) 370 Otros ingresos (A, E) 371 Ingresos por la administración de fondos de pensiones (A) 372 Resto de ingresos (A) 374 Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica) (A) 3		·	1
Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida) (A) 350   Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E) 479    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 inmobiliarias (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    Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) 357    Del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) 358    Del inversiones financieras (A, E) 359    Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) 359    Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) 360    Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) 361    Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A) 362    Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A) 362    Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E) 363    Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (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) 365    Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 365    Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 365    Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E) 365    Deterioro del inmovilizado material y del si neversiones inmobiliarias (A, E) 365    Del inmovilizado material y del si neversiones inmobiliarias (A, E) 365    Del inmovilizado material y del si neversiones inmobiliarias (A, E) 365    Del inmovilizado material y del si ne			349
Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por las EPSV) (E)			
Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las actividades de previsión social (E)  Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)			
Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)	Subtotal (Resultado de la cuenta afecta al resto de actividades desarrolladas por	IdS EP3V) (E)	479
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias (A, E)	Cuenta no técnica (A) / Cuenta no afecta a las activ	vidades de previsión so	ocial (E)
Ingresos procedentes de las inversiones financieras (A, E).  Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  356  Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  De inversiones financieras (A, E).  357  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E).  Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E).  Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E).  Gastos de inversiones materiales (E).  480  Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Deterioro de inversiones financieras (A, E).  Deterioro de inversiones financieras (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  366  Deterioro de inversiones financieras (A, E).  370  Otros ingresos (A, E).  371  Ingresos por la administración de fondos de pensiones (A).  372  Resto de ingresos (A).  374  Gastos de la cuenta no técnica) (A).  Subtotal (Resultado de la cuenta no afecta a las actividades de la previsión social) (E).  481			351
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  De inversiones financieras (A, E).  Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Sase  De inversiones financieras (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A).  Gastos de inversiones materiales (E).  Garecciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  366  Deterioro de inversiones financieras (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  370  Otros ingresos (A, E).  371  Ingresos por la administración de fondos de pensiones (A).  372  Resto de ingresos (A).  374  Gastos por la administración de fondos de pensiones (A).  375  Subtotal (Resultado de la cuenta no afecta a las actividades de la previsión social) (E).  481			
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)			
De inversiones financieras (A, E)		**	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  De inversiones financieras (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos del esi inversiones (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A).  Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A).  Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E).  Gastos de inversiones materiales (E).  Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Deterioro de inversiones financieras (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Del inmovilizado material y de las inversiones (A, E).  Otros ingresos (A, E).  Otros ingresos (A, E).  Otros ingresos (A, E).  Otros gastos (A).	Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)	355	]
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)	De inversiones financieras (A, E)	356	]
De inversiones financieras (A, E)	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	357	]
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)	Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)	358	
Gastos de gestión de las inversiones (A, E)		359	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A)	Gastos del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)		360
Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E)	Gastos de gestión de las inversiones (A, E)	361	
Gastos de inversiones materiales (E)	Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A)	362	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)	Gastos de inversiones y cuentas financieras (A, E)	363	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)	Gastos de inversiones materiales (E)	480	1
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)	Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)	364	1
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)			1
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)   375     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			1
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones (A, E)			1
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias (A, E)			1
De las inversiones financieras (A, E)	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		1
Otros ingresos (A, E)	, · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		1
Ingresos por la administración de fondos de pensiones (A)			371
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		372	
Otros gastos (A, E)			1
Gastos por la administración de fondos de pensiones (A)			374
Resto de gastos (A)		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	3/4
Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica) (A)			-
Subtotal (Resultado de la cuenta no afecta a las actividades de la previsión social) (E)			277
Resultado antes de impuestos (A)			
Impuesto sobre beneficios (A) 379			
Resultado procedente de operaciones continuadas (A) 380			13801
F T T T T T T T T T T T T T T T T T T T			
Resultado del ejercicio (A, E)	Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos (A)		381 500





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 69

_	16
4	6
2	

Presentación telemática

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

Nombre o razón soci ntidades aseguradoras y EPSV. Estado istribución de resultados. Volumen d			
	al		
istribución de resultados. Volumen d		pio (I).	
	e operaciones		
Resultado del ejercicio (A, E)	de ingresos y gastos reconocidos	500	
Otros ingresos y gastos reconocidos (A, E)			
1 Activos financieros disponibles para la venta (A		384	
anancias y pérdidas por valoración (A, E)			
portes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E ras reclasificaciones (A, E)			
ras recrasificaciones (A, E)	[387]		
2 Coberturas de los flujos de efectivo (A, E)		388	
nancias y pérdidas por valoración (A, E)			
portes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E			
portes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas			
ras reclasificaciones (A, E)	392		
3 Coberturas de inversiones netas en negocios en	n el extraniero (A. E)	393	
anancias y pérdidas por valoración (A, E)			
portes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E	E)		
ras reclasificaciones (A, E)	396		
4 Diferencias de cambio y conversión (A, E)		207	
4 Diferencias de cambio y conversion (A, E) anancias y pérdidas por valoración (A, E)			
anancias y perdidas por valoración (A, E) Aportes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E			
ras reclasificaciones (A, E)			
5 Corrección de asimetrías contables (A, E)		401	
anancias y pérdidas por valoración (A, E)			
portes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, I ras reclasificaciones (A, E)			
ras recrasificaciones (A, L)	404		
6 Activos mantenidos para la venta (A, E)		405	
nancias y pérdidas por valoración (A, E)			
portes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias (A, E			
ras reclasificaciones (A, E)	408		
7 Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuci	iones a largo plazo del personal (A. F)	409	
8 Otros ingresos y gastos reconocidos (A, E)			
9 Impuesto sobre beneficios (A)			
\ T-1-1:		4:-1	
) Total ingresos y gastos reconocidos (A, E)		412	
	Distribución de resultados	<u> </u>	
cha distribución dividendos			
cha distribación dividendos			
Line distribution dividendes	Distribución		
ase de reparto	A reserva legal		
ase de reparto rdidas y ganancias			
ase de reparto rdidas y ganancias	A fondo de Reseva Obligatoria (Coop.)		
ase de reparto rdidas y ganancias	A fondo de Reseva Obligatoria (Coop.) A reservas especiales	511	
ase de reparto rdidas y ganancias	A fondo de Reseva Obligatoria (Coop.) A reservas especiales A reservas voluntarias	511 512	
ase de reparto  ordidas y ganancias	A fondo de Reseva Obligatoria (Coop.)	511 512 513	
ase de reparto rdidas y ganancias	A fondo de Reseva Obligatoria (Coop.)	511 512 513 514	
ase de reparto  ordidas y ganancias	A fondo de Reseva Obligatoria (Coop.)	511 512 513 513 514 515	
ase de reparto  ordidas y ganancias	A fondo de Reseva Obligatoria (Coop.)	511 512 513 513 514 515 515 516	
ase de reparto  ordidas y ganancias	A fondo de Reseva Obligatoria (Coop.)	511 512 513 514 514 515 516 516	
ase de reparto  ordidas y ganancias	A fondo de Reseva Obligatoria (Coop.)	511 512 513 514 515 516 516 517 523	
ase de reparto  ordidas y ganancias	A fondo de Reseva Obligatoria (Coop.)	511 512 513 514 515 516 516 517 523 524 524	
ase de reparto  ordidas y ganancias	A fondo de Reseva Obligatoria (Coop.)	511 512 513 514 514 515 516 516 517 523 524 525 525	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 70

Impuesto sobre Sociedades e IRNR

de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

Pág. 42

	Capital o for	Capital o fondo mutual (A, E)					
	Escriturado	(No exigido)	Prima de emisión (A)	Reservas (A, E)	(Acciones en patrimonio propias) (A)	Resultados de ejercicios anteriores (A, E)	Otras aportaciones de socios o mutualistas (A) / Otras aportaciones de socios (E)
Saldo final del ejercicio 2017 (A, E)	009	601	602	603	604	909	909
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	089	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	959	657	858
Operaciones con socios o mutualistas (A) / Operaciones con socios (E)	999	999	299	899	699	029	671
Aumentos de capital o fondo mutual (A) / Aumentos de fondo mutual (E)	678	679	089	681	682	683	684
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A) / Reducciones de fondo mutual (E)	691	692	693	694	969	969	269
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) (A, E)	704	202	706	707	208	602	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)	492	770	771	772	773	774	775
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A)	782	783	784	785	786	282	788
Traspasos entre partidas de patrimonio neto (A, E)	795	262	797	798	266	800	801
Otras variaciones (A, E)	808	808	810	811	812	813	814

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

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

Saldo, final del ejercicio 2018 (A, E)

825

823

821







Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 71

Pág. 43

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

Entidades aseguradoras y EPSV. Estado de cambios en el patrimonio propio (III). Estado total de cambios en el patrimonio neto (continuación)	ıbios en el patrimo	nio propio (III). E	stado total de car	nbios en el patrim	onio neto (continu	ación)
	Resultado del ejercicio (A, E)	(Dividendo a cuenta) (A) (Reserva de estabilización a cuenta) (A, E)	Otros instrumentos de patrimonio neto (A)	Ajustes por cambios de valor (A, E)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos (A, E)	Total (A, E)
Saldo final del ejercicio 2017 (A, E)	209	809	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	929	637	638
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018 (A, E)	646	647	648	649	059	651
Total ingresos y gastos reconocidos (A, E)	659	099	661	662	663	499
Operaciones con socios o mutualistas (A) / Operaciones con socios (E)	672	673	674	675	929	7.29
Aumentos de capital o fondo mutual (A) / Aumentos de fondo mutual (E)	989	989	289	889	689	069
(-) Reducciones de capital o fondo mutual (A) / Reducciones de fondo mutual (E)	869	669	700	701	702	703
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. 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)	292	764	765	992	292	768
Otras variaciones del patrimonio neto (A, E)	2776	777	778	6/1	780	781
Pagos basados en instrumentos de patrimonio (A)	189	290	791	792	793	794
Traspasos entre partidas de patrimonio neto (A, E)	802 8	803	804	808	908	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.





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 72



Presentación telemática

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

Activo no corriente (F, I)		Saldo cuentas globales por conceptos 101
Mobiliario y enseres (F, I)	102	por conceptos
Inmovilizado intangible (F, I) Inmovilizado material (F, I) Bienes muebles de uso propio (F, I) Mobiliario y enseres (F, I) Cartera de inversiones inmobiliarias (I) Inmuebles en fase de construcción (I) Inmuebles en fase de construcción (I) Inmuebles terminados (I) Concesiones administrativas (I) Otros derechos reales (I) Compra de opciones de compra de inmuebles (I) Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I) Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I) Otros (I) Cartera exterior de inmuebles y derechos (I) Sociedades tenedoras de inmuebles (I) Otros (I) Anticipos o entregas a cuenta (I) Cuentas transitorias (I) Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I) Indemnizaciones a arrendatarios (I) Activos por impuesto diferido (F, I) Deudores (F, I) Deudores por venta de inmuebles (I) Deudores dudosos o morosos (I) Deudores dudosos o morosos (I) Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I) Cartera de inversiones financieras (F, I) Valores representativos de deuda (F)		101
Inmovilizado intangible (F, I) Inmovilizado material (F, I) Bienes muebles de uso propio (F, I) Mobiliario y enseres (F, I) Cartera de inversiones inmobiliarias (I) Inmuebles en fase de construcción (I) Inmuebles en fase de construcción (I) Inmuebles terminados (I) Concesiones administrativas (I) Otros derechos reales (I) Compra de opciones de compra de inmuebles (I) Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I) Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I) Otros (I) Cartera exterior de inmuebles y derechos (I) Sociedades tenedoras de inmuebles (I) Otros (I) Anticipos o entregas a cuenta (I) Cuentas transitorias (I) Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I) Indemnizaciones a arrendatarios (I) Activos por impuesto diferido (F, I) Deudores (F, I) Deudores por venta de inmuebles (I) Deudores dudosos o morosos (I) Deudores dudosos o morosos (I) Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I) Cartera de inversiones financieras (F, I) Valores representativos de deuda (F)		
Inmovilizado material (F, I)  Bienes muebles de uso propio (F, I)  Mobiliario y enseres (F, I)  Cartera de inversiones inmobiliarias (I)  Cartera interior de inmuebles y derechos (I)  Inmuebles en fase de construcción (I)  Inmuebles terminados (I)  Concesiones administrativas (I)  Otros derechos reales (I)  Compra de opciones de compra de inmuebles (I)  Compra de opciones de compra de inmuebles (I)  Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I).  Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I)  Otros (I)  Cartera exterior de inmuebles y derechos (I)  Sociedades tenedoras de inmuebles (I)  Otros (I)  Anticipos o entregas a cuenta (I)  Cuentas transitorias (I)  Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I)  Indemnizaciones a arrendatarios (I)  Activos por impuesto diferido (F, I)  Activos corriente (F, I)  Deudores por venta de inmuebles (I)  Deudores dudosos o morosos (I)  Deudores dudosos o morosos (I)  Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I)  Cartera de inversiones financieras (F, I)  Cartera de de inversiones financieras (F, I)  Cartera de de inversiones financieras (F, I)  Valores representativos de deuda (F)		
Bienes muebles de uso propio (F, I)		
Cartera de inversiones inmobiliarias (I)  Cartera interior de inmuebles y derechos (I) Inmuebles en fase de construcción (I) Inmuebles en fase de construcción (I) Concesiones administrativas (I) Otros derechos reales (I) Compromisos de compra de inmuebles (I) Compra de opciones de compra de inmuebles (I) Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I) Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I) Otros (I) Cartera exterior de inmuebles y derechos (I) Sociedades tenedoras de inmuebles (I) Otros (I) Anticipos o entregas a cuenta (I) Cuentas transitorias (I) Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I) Activos por impuesto diferido (F, I)  Activos corriente (F, I) Deudores (F, I) Deudores por venta de inmuebles (I) Deudores dudosos o morosos (I) Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I) Cartera de inversiones financieras (F, I) Cartera versiones financieras (F, I) Valores representativos de deuda (F)		
Cartera interior de inmuebles y derechos (I)		
Inmuebles en fase de construcción (I)		
Inmuebles terminados (I)  Concesiones administrativas (I)  Otros derechos reales (I)  Compromisos de compra de inmuebles (I)  Compra de opciones de compra de inmuebles (I)  Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I).  Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I)  Otros (I)  Cartera exterior de inmuebles y derechos (I)  Sociedades tenedoras de inmuebles (I)  Otros (I)  Anticipos o entregas a cuenta (I)  Cuentas transitorias (I)  Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I)  Activos por impuesto diferido (F, I)  Activo corriente (F, I)  Deudores (F, I)  Deudores por venta de inmuebles (I)  Deudores dudosos o morosos (I)  Deudores dudosos o morosos (I)  Cartera de inversiones financieras (F, I)  Cartera de inversiones financieras (F, I)  Cartera interior (F, I)  Valores representativos de deuda (F)		
Concesiones administrativas (I)		
Otros derechos reales (I)  Compromisos de compra de inmuebles (I)  Compra de opciones de compra de inmuebles (I)  Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I)  Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I)  Otros (I)  Cartera exterior de inmuebles y derechos (I)  Sociedades tenedoras de inmuebles (I)  Otros (I)  Anticipos o entregas a cuenta (I)  Cuentas transitorias (I)  Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I)  Activos por impuesto diferido (F, I)  Activos corriente (F, I)  Deudores (F, I)  Deudores por venta de inmuebles (I)  Deudores por alquileres (I)  Deudores dudosos o morosos (I)  Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I)  Cartera de inversiones financieras (F, I)  Cartera interior (F, I)  Valores representativos de deuda (F)		
Compromisos de compra de inmuebles (I)  Compra de opciones de compra de inmuebles (I)  Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I)  Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I)  Otros (I)  Cartera exterior de inmuebles y derechos (I)  Sociedades tenedoras de inmuebles (I)  Otros (I)  Anticipos o entregas a cuenta (I)  Cuentas transitorias (I)  Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I)  Indemnizaciones a arrendatarios (I)  Activos por impuesto diferido (F, I)  Activo corriente (F, I)  Deudores (F, I)  Deudores por venta de inmuebles (I)  Deudores dudosos o morosos (I)  Deudores dudosos o morosos (I)  Cartera de inversiones financieras (F, I)  Cartera de inversiones financieras (F, I)  Cartera interior (F, I)  Valores representativos de deuda (F)		
Compra de opciones de compra de inmuebles (I)		
Acciones en sociedades tenedoras y entidades de arrendamiento (I)  Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I)  Otros (I).  Cartera exterior de inmuebles y derechos (I).  Sociedades tenedoras de inmuebles (I)  Otros (I).  Anticipos o entregas a cuenta (I).  Cuentas transitorias (I)  Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I)  Indemnizaciones a arrendatarios (I)  Activos por impuesto diferido (F, I)  Activo corriente (F, I).  Deudores (F, I)  Deudores por venta de inmuebles (I).  Deudores dudosos o morosos (I).  Deudores dudosos o morosos (I).  Cartera de inversiones financieras (F, I)  Cartera de inversiones financieras (F, I)  Cartera interior (F, I)  Valores representativos de deuda (F)		
Opciones sobre la cartera de inversiones inmobiliarias (I) Otros (I) Cartera exterior de inmuebles y derechos (I) Sociedades tenedoras de inmuebles (I) Otros (I) Anticipos o entregas a cuenta (I) Cuentas transitorias (I) Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I) Indemnizaciones a arrendatarios (I) Activos por impuesto diferido (F, I)  Activo corriente (F, I) Deudores (F, I) Deudores por venta de inmuebles (I) Deudores por alquileres (I) Deudores dudosos o morosos (I) Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I) Otros deudores (I) Cartera de inversiones financieras (F, I) Cartera interior (F, I) Valores representativos de deuda (F)		
Otros (I)		
Cartera exterior de inmuebles y derechos (I)	117	
Sociedades tenedoras de inmuebles (I) Otros (I) Anticipos o entregas a cuenta (I) Cuentas transitorias (I) Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I) Indemnizaciones a arrendatarios (I) Activos por impuesto diferido (F, I) Activo corriente (F, I) Deudores (F, I) Deudores por venta de inmuebles (I) Deudores por alquileres (I) Deudores dudosos o morosos (I) Deudores dudosos o morosos (I) Cartera de inversiones financieras (F, I) Cartera de inversiones financieras (F, I) Cartera interior (F, I) Valores representativos de deuda (F)	118 119 120 121 122 123	
Otros (I)	119 120 121 122 123	
Anticipos o entregas a cuenta (I)	120 121 122 123	
Cuentas transitorias (I) Inversiones adicionales, complementarias y rehabilitaciones en curso (I) Indemnizaciones a arrendatarios (I) Activos por impuesto diferido (F, I)  Activo corriente (F, I)  Deudores (F, I)  Deudores por venta de inmuebles (I)  Deudores por alquileres (I)  Deudores dudosos o morosos (I)  Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I)  Otros deudores (I)  Cartera de inversiones financieras (F, I)  Cartera interior (F, I)  Valores representativos de deuda (F)	121 122 123	
Indemnizaciones a arrendatarios (I)	123	
Activo corriente (F, I)  Deudores (F, I)  Deudores por venta de inmuebles (I)  Deudores por alquileres (I)  Deudores dudosos o morosos (I)  Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I)  Otros deudores (I)  Cartera de inversiones financieras (F, I)  Cartera interior (F, I)  Valores representativos de deuda (F)		
Activo corriente (F, I)  Deudores (F, I).  Deudores por venta de inmuebles (I).  Deudores por alquileres (I)  Deudores dudosos o morosos (I).  Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I).  Otros deudores (I)  Cartera de inversiones financieras (F, I)  Cartera interior (F, I)  Valores representativos de deuda (F)	124	
Deudores por venta de inmuebles (I)		
Deudores (F, I)  Deudores por venta de inmuebles (I)  Deudores por alquileres (I)  Deudores dudosos o morosos (I)  Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I)  Otros deudores (I)  Cartera de inversiones financieras (F, I)  Cartera interior (F, I)  Valores representativos de deuda (F)		125
Deudores por venta de inmuebles (I)		123
Deudores dudosos o morosos (I)		
Deudores dudosos o morosos avalados o garantizados (I)  Otros deudores (I)  Cartera de inversiones financieras (F, I)  Cartera interior (F, I)  Valores representativos de deuda (F)		
Otros deudores (I)	129	
Cartera de inversiones financieras (F, I)	130	
Cartera interior (F, I)		
Valores representativos de deuda (F)		
		_
Instrumentos de patrimonio (F)		_
Instituciones de inversión colectiva (F)		$\dashv$
Depositos en EECC (F)		$\dashv$
Otros (F)	138	$\dashv$
Cartera exterior (F, I)		$\dashv$
Valores representativos de deuda (F)		
Instrumentos de patrimonio (F)		$\dashv$
Instituciones de inversión colectiva (F)	143	
Depósitos en EECC (F)		
Derivados (F)	145	
Otros (F)	146	
Intereses de la cartera de inversión (F, I)	147	
Inversiones morosas, dudosas o en litigio (F, I)		
Periodificaciones (F, I)		_
Tesorería (F, I)	150	

cve: BOB-2019a117





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 73



#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

200

Pág. 45

NIF	Nombre o razón social

#### Instituciones de inversión colectiva. Patrimonio y pasivo. Cuentas de orden

Patrimonio y pasiv	• •	
Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas (F, I)		152
Fondos reembolsables atribuidos a partícipes o accionistas (F, I)	153	<u> </u>
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)		
Cuentas de orde	n	
Cuentas de compromiso (F)		180
Cuentas de compromiso (F)		180
• • • •		180
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181 182	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181 182 183	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181 182 183	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)		
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181 182 183 184 185 186	180
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181 182 183 184 185 186 187	[180]
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181 182 183 184 185 186 187 188	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181 182 183 184 185 186 187 188 189	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181 182 183 184 185 186 187 188 189	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181 182 183 184 185 186 187 188 189 191	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)	181	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)  Compromisos por operaciones cortas de derivados (F)  Cuentas de riesgo y compromiso (I)  Compromisos por compra de inmuebles (I)  Contratos de arras (I)  Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I).  Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I)  Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)  Total cuentas de riesgo y compromiso (I)  Otras cuentas de orden (F)  Valores cedidos en préstamo por la IIC (F)  Valores aportados como garantía por la IIC (F)	181 182 183 184 185 186 187 188 189 191 192	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)  Compromisos por operaciones cortas de derivados (F)  Cuentas de riesgo y compromiso (I)  Compromisos por compra de inmuebles (I)  Compromisos de venta de inmuebles (I)  Contratos de arras (I)  Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I)  Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I)  Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)  Total cuentas de riesgo y compromiso (I).  Otras cuentas de orden (F)  Valores cedidos en préstamo por la IIC (F)  Valores recibidos en garantía por la IIC (F)  Valores recibidos en garantía por la IIC (F)  Capital nominal no suscrito (SII) (I)	181	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)  Compromisos por operaciones cortas de derivados (F)  Cuentas de riesgo y compromiso (I)  Compromisos por compra de inmuebles (I)  Contratos de venta de inmuebles (I)  Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I)  Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I)  Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)  Total cuentas de riesgo y compromiso (I)  Otras cuentas de orden (F)  Valores cedidos en préstamo por la IIC (F)  Valores recibidos en garantía por la IIC (F)  Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F)  Capital nominal no suscrito (SII) (I)  Avales recibidos (I)	181 182 183 184 185 186 187 188 189 191 192 193 194 195 196	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)  Compromisos por operaciones cortas de derivados (F)  Cuentas de riesgo y compromiso (I)  Compromisos por compra de inmuebles (I)  Contratos de arras (I)  Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I).  Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I)  Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)  Total cuentas de riesgo y compromiso (I)  Otras cuentas de orden (F)  Valores cedidos en préstamo por la IIC (F)  Valores aportados como garantía por la IIC (F)  Valores recibidos en garantía por la IIC (F)  Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F)  Capital nominal no suscrito (SII) (I).  Avales recibidos (I)  Avales emitidos (I)	181	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)  Compromisos por operaciones cortas de derivados (F)  Cuentas de riesgo y compromiso (I)  Compromisos de venta de inmuebles (I)  Contratos de arras (I)  Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I)  Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I)  Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)  Total cuentas de riesgo y compromiso (I)  Otras cuentas de orden (F)  Valores cedidos en préstamo por la IIC (F)  Valores recibidos en grantía por la IIC (F)  Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F)  Capital nominal no suscrito (SII) (I)  Avales emitidos (I)  Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I)	181	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)  Compromisos por operaciones cortas de derivados (F)  Cuentas de riesgo y compromiso (I)  Compromisos por compra de inmuebles (I)  Compromisos de venta de inmuebles (I)  Contratos de arras (I)  Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I)  Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I)  Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)  Total cuentas de riesgo y compromiso (I)  Otras cuentas de orden (F)  Valores cedidos en préstamo por la IIC (F)  Valores recibidos en grantía por la IIC (F)  Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F)  Capital nominal no suscrito (SII) (I)  Avales emitidos (I)  Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I)  Pérdidas fiscales a compensar (F, I)	181	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)  Compromisos por operaciones cortas de derivados (F)  Cuentas de riesgo y compromiso (I)  Compromisos por compra de inmuebles (I)  Compromisos de venta de inmuebles (I)  Contratos de arras (I)  Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I)  Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I)  Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)  Total cuentas de riesgo y compromiso (I)  Otras cuentas de orden (F)  Valores cedidos en préstamo por la IIC (F)  Valores aportados como garantía por la IIC (F)  Valores recibidos en grantía por la IIC (F)  Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F)  Capital nominal no suscrito (SII) (I)  Avales recibidos (I)  Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I)  Pérdidas fiscales a compensar (F, I)  Otros (F)	181	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F)  Compromisos por operaciones cortas de derivados (F)  Cuentas de riesgo y compromiso (I)  Compromisos por compra de inmuebles (I)  Compromisos de venta de inmuebles (I)  Contratos de arras (I)  Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I)  Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I)  Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)  Total cuentas de riesgo y compromiso (I)  Otras cuentas de orden (F)  Valores cedidos en préstamo por la IIC (F)  Valores recibidos en grantía por la IIC (F)  Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F)  Capital nominal no suscrito (SII) (I)  Avales emitidos (I)  Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I)  Pérdidas fiscales a compensar (F, I)	181	
Compromisos por operaciones largas de derivados (F) Compromisos por operaciones cortas de derivados (F)  Cuentas de riesgo y compromiso (I)  Compromisos por compra de inmuebles (I)  Contratos de arras (I)  Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I).  Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I)  Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)  Total cuentas de riesgo y compromiso (I)  Otras cuentas de orden (F)  Valores cedidos en préstamo por la IIC (F)  Valores recibidos en garantía por la IIC (F)  Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F)  Capital nominal no suscrito (SII) (I).  Avales recibidos (I)  Avales emitidos (I)  Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I)  Pérdidas fiscales a compensar (F, I)  Otros (F)  Otras cuentas de orden (I)	181	190
Compromisos por operaciones largas de derivados (F) Compromisos por operaciones cortas de derivados (F)  Cuentas de riesgo y compromiso (I) Compromisos por compra de inmuebles (I) Compromisos de venta de inmuebles (I) Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I) Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I) Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)  Total cuentas de riesgo y compromiso (I)  Otras cuentas de orden (F) Valores cedidos en préstamo por la IIC (F) Valores aportados como garantía por la IIC (F) Valores recibidos en garantía por la IIC (F) Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F) Capital nominal no suscrito (SII) (I) Avales recibidos (I) Avales emitidos (I) Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I) Pérdidas fiscales a compensar (F, I) Otros (F) Otras cuentas de orden (I)	181	190
Compromisos por operaciones largas de derivados (F) Compromisos por operaciones cortas de derivados (F)  Cuentas de riesgo y compromiso (I)  Compromisos por compra de inmuebles (I) Compromisos de venta de inmuebles (I)  Contratos de arras (I)  Derechos de compra de opciones de compra de inmuebles (I) Importes pendientes de desembolsar por inmuebles en fase de construcción (I)  Otras cuentas de riesgo y compromiso (I)  Total cuentas de riesgo y compromiso (I)  Otras cuentas de orden (F)  Valores cedidos en préstamo por la IIC (F)  Valores aportados como garantía por la IIC (F)  Capital nominal no suscrito ni en circulación (SICAV) (F)  Capital nominal no suscrito (SII) (I)  Avales emitidos (I)  Avales emitidos (I)  Indemnizaciones previstas pendientes de confirmar (I)  Pérdidas fiscales a compensar (F, I)  Otros (F)  Otras cuentas de orden (I)	181	190





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 74



#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

200

Pág. 46

NIF	Nombre o razón social
Instituciones de inversión	colectiva. Cuenta de pérdidas y ganancias

Comisiones de descuento por suscripciones y/o reembolsos (F, I)  Comisiones retrocedidas (F, I)  Ingresos por alquiler (I)  Gastos de personal (F, I)  Otros gastos de explotación (F, I)  Comisión de gestión (F, I)  Comisión depositario (F, I)  Ingreso / gasto por compensación compartimento (I)  Otros (F, I)  Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F)  Deterioro de inversiones inmobiliarias (I)  Incrementos de deterioro (I)	205 206 207 207 208 209 210 211 212	
Comisiones retrocedidas (F, I)	205 206 207 207 208 209 210 211 212	
Gastos de personal (F, I)	208 209 210 211 212	
Gastos de personal (F, I)	208 209 210 211 212	
Comisión de gestión (F, I)  Comisión depositario (F, I)  Ingreso / gasto por compensación compartimento (I)  Otros (F, I)  Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F)  Deterioro de inversiones inmobiliarias (I)	209 210 211 212	
Comisión de gestión (F, I)  Comisión depositario (F, I)  Ingreso / gasto por compensación compartimento (I)  Otros (F, I)  Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F)  Deterioro de inversiones inmobiliarias (I)	209 210 211 212	
Comisión depositario (F, I)  Ingreso / gasto por compensación compartimento (I)  Otros (F, I)  Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F)  Deterioro de inversiones inmobiliarias (I)	210 211 212	
Ingreso / gasto por compensación compartimento (I) Otros (F, I)  Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F)  Deterioro de inversiones inmobiliarias (I)	211 212	
Otros (F, I)  Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F)  Deterioro de inversiones inmobiliarias (I)	212	
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado (F)		
Deterioro de inversiones inmobiliarias (I)	213	
	214	
cc. de deterior o (i)		
Reversión del deterioro (I)		
TOTO STOTE OF OCCUPANT		
Resultados por enajenaciones y otros de inversiones inmobiliarias (I)	217	
Resultados positivos (I)		
Resultados negativos (I)		
Nosartados ficgativos (I)		
Compensaciones e indemnizaciones por deterioro o pérdida de inversiones inmobiliarias (I	1)	
Amortización de las inversiones inmobiliarias e inmovilizado material (I)		
Amortización del inmovilizado material (F)		
Excesos de provisiones (F, I)		
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado material (I)		
Resultado de explotación (F, I)		225
Ingresos financieros (F, I)		
Gastos financieros (F. I)		
Variación del valor razonable en instrumentos financieros (F, I)		
Por operaciones de la cartera interior (F)		
Por operaciones de la cartera exterior (F)		
Por operaciones con derivados (F)		
Otros (F)		
Diferencias de cambio (F, I)		
Deterioro y resultados por enajenaciones de instrumentos financieros (F, I)		
Resultados por operaciones de la cartera interior (F)		
Resultados por operaciones de la cartera interior (F)		
Resultados por operaciones de la cartera exterior (F)		
Otros (F)		
Otios (F)		
Resultado financiero (F, I)		240
Resultado antes de impuesto (F, I)		241
Impuesto sobre beneficios (F, I)		
Resultado del ejercicio (F, I)		500
(F) Aplicable a IICC financieras. (I) Aplicable a IICC inmobiliarias.		





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 75



Presentación telemática

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

4	(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) $2018$		200	Pág. 47	
NIF	Nombre o razón social				
Instituciones de inversió	on colectiva. Estado de variaci	ón patrimonial (I)			
	Estado do variació	n natrimonial			
Patrimonio inicial (F, I)	Estado de variació	•	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	<del>,</del> I)		250		
Rendimientos netos (F, I)			251		
Rendimientos de gestión (E.I.)			252		
			252		
Dividendos (F, I)		255			
Inversiones inmohiliarias (I)		256			
	nversiones inmobiliarias (I)				
	inversiones inmobiliarias (I)				
	rsiones inmobiliarias rescindidos (I)				
Otros derivados de las inversione	es inmobiliarias (I)	260			
		[]			
•	1)				
·					
* * * *					
• • • •					
•			269		
_	:- (E.IV				
	nonio (F, I)ados (F, I)				
-	auos (r, i)				
1					
Otros gastos de gestión corriente (F, I)		274			
Tasas por registros oficiales (F, I)		275			
	F)				
Otros gastos de gestión corriente	e (F, I)	278			
Servicios exteriores (F, I)		279			
Tasaciones (I)		280			
Administración de fincas y gastos	de comunidad (I)	281			
Reparación y conservación de inn	nuebles (I)	282			
Auditoria (F, I)		283			
	1)				
	nes públicas (F, I)				
			I		

cve: BOB-2019a117





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 76

_	16
4	6
2	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

eres (F, I)	stado de varia le operaciones stado de variaci	ón patrimonial  287 288 289 290 291 292 293	294	
eres (F, I)	le operaciones	ón patrimonial  287 288 289 290 291 292 293	294	
eres (F, I)	ior (F)	287 288 289 290 291 292 293	294	
nes inmobiliarias (I)	ior (F)	288 289 290 291 291 292 293	294	
inversiones de cartera exter	ior (F)	289 290 291 291 292 293	294	
inversiones de cartera exter	ior (F)	290 291 292 292 293	294	
de la institución (F, I)		291 292 293	294	
de la institución (F, I)		292 293	294	
de la institución (F, I)		293	294	
de la institución (F, I)			294	
de la institución (F, I)			294	
de la institución (F, I)				
os (F, I)		297		
(F, I)				
		299		
1)		000		
			303	
	Distribución de	e resultados		
	<b>5.</b>			
	Distribución			
	$\neg$		507	
	A reservas			
	A reservas A dividendos A partícipes		510 511	
	A reservas A dividendos A partícipes A compensación	n de pérdidas de ejercicios anteriores	510 511 512	
	A reservas A dividendos A partícipes A compensación A remanente	n de pérdidas de ejercicios anteriores	510 511 512 513	
	A reservas A dividendos A partícipes A compensación A remanente A otros fines	n de pérdidas de ejercicios anteriores	510 511 512 513 514	
	A reservas A dividendos A partícipes A compensación A remanente	n de pérdidas de ejercicios anteriores	510 511 512 513	
	ı) so propio y resultados p	so propio y resultados por enajenación de cable a IICC inmobiliarias.  Distribución de	so propio y resultados por enajenación de inmovilizado (F, I)	so propio y resultados por enajenación de inmovilizado (F, I)





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 77

•	16
4	
9	

<b>I</b> F	Impuesto sobre Soc (Establecimientos permanentes y de atribución de rentas constitui presencia en el TH) 2018	y entidades en régimen	200	) Pág. 49
IIF	Nombre o razón social			
Sociedades Patrim	oniales. Ingresos íntegros. Correcci	ones a los ingresos ínte	gros	
Ingresos íntegros			4200	
Correcciones a los ingres	es ístagras:	Aumentos		isminuciones
	os integros.		1054	isililiuciones
•	acelerada		4204	
-	to financiero		4206	
•	e mercado		1034	
	to de la depreciación monetaria		1035	
			1047	
Reducción de ingresos proced	lentes de la propiedad intelectual o industrial		1049	
Gastos o ingresos contabilizad	dos en ejercicios diferentes al de su devengo fiscal	4212	4213	
Operaciones a plazo o con pre	cio aplazado	4214	4215	
Subcapitalización				
Aportación y colaboración par	ra entidades Ley 49/2002, NF 1/2004	4217	4218	
Valoración bienes y derechos	operaciones Cap. VII Tít. VI NF 11/2013	1057	1058	
Reversión de deterioros no co	mputados en la partida de ingresos	4223		·
Reversión de deterioros no de	ducidos en ejercicios anteriores		4224	
Ingresos por variación de valor razonable cartera de negociación y otros relacionada con gastos no deducidos en ejercicios anteriores				
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.				
	mbio relacionados con gastos no deducidos en ejercicios			
-	endamiento viviendas			
Intereses de capitales ajenos i	nvertidos en adquisición de viviendas arrendadas		4229	
_	endamiento inmuebles (no viviendas)		4275	
	nvertidos en adquisición de inmuebles (no viviendas) arr		4276	
•	os en dividendos		4230	
Otros ajustes*		4231	4232	
Total correcciones a los i	ngresos íntegros		4234	
(*) Detalle de la partida «Otros	s ajustes»			
Artículo		Detalle		
4288 4289				





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 78

Base imponible previa anterior a las re Reserva especial para nivelación de be Integración por incumplimiento reserv Integración por incumplimiento reserv	servas neficios (art. 52 NF 11/2 a foment. capitaliz. emp	adicional. Cuota ef		3				
	servas neficios (art. 52 NF 11/2 a foment. capitaliz. emp			3				
Reserva especial para nivelación de be Integración por incumplimiento reserv Integración por incumplimiento reserv	neficios (art. 52 NF 11/2 a foment. capitaliz. emp							
Reserva especial para nivelación de be Integración por incumplimiento reserv Integración por incumplimiento reserv	neficios (art. 52 NF 11/2 a foment. capitaliz. emp				4235			
Integración por incumplimiento reserv Integración por incumplimiento reserv	a foment. capitaliz. emp	Integración				educción		
Integración por incumplimiento reserv Integración por incumplimiento reserv	a foment. capitaliz. emp	Reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 11/2013)						
	a nivel. beneficios (art. :	Integración por incumplimiento reserva foment. capitaliz. empres. (art. 51 NF 11/2013)						
Integración incumplimiento reserva fo		52 NF 11/2013)	1532					
	mento emprend. y refor	act. prod. (art. 53 NF 11/2013)	1533					
Base imponible previa								
		Información adicior	nal					
Ganancias patrimoniales artículo 63 N								
Pérdidas patrimoniales artículo 63 NF 13/2013								
Rendimientos positivos del ahorro artículo 63 NF 13/2013								
Rendimientos negativos dei anorro art	ICUIO 63 INF 13/2013				4243			
	Integración y	compensación artícu	lo 66	NF 13/2013				
					[]			
Integración ganancias/pérdidas patrim								
Integración rendimientos del ahorro								
Pérdidas sociedades patrimoniales eje						4252		
Rendimientos del ahorro negativos de	sociedades patrimoniai	es de ejercicios anteriores			4253			
Base imponible / Base liquidable					4260			
		Base liquidable	Ι.,	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 euros en adelante		4285	4286	25 %				
Cuota íntegra					4263			
Ajuste artículo 117.3 NF 11/2013					4264			
Cuota íntegra ajustada					4265			
					4272			
.					4290			
					4291			
Cuota líquida					4267			
Cuota efectiva					1551			





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 79

	K
4	15
2	

Presentación telemática

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

Dasa impanihla sa	neral de las sociedades cooperativas. Base imponible es	manial da las againdadas
	ta íntegra de las sociedades cooperativas. Base imponible es	pecial de las sociedades
Base imponible previa		2800
Base imponible general p	previa	2801
Rentas positivas imputadas de		
Compensación tributaria mici	2809	
Reserva especial para nivelaci		
Integración por incumplimien	nto reserva foment. capitaliz. empres. (art. 51 NF 11/2013)	
Integración por incumplimien	1532	
Integración incumplimiento re	1533	
	oles negativas de ejercicios anteriores	
Cuota integra correspon	diente a la base imponible general	2805
Cuota íntegra correspon	diente a la base imponible especial	
Cuota íntegra		1512
égimen aplicable en los Territorios	de Álava y Bizkaia.	

cve: BOB-2019a117





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 80

	K
4	15
3	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

200

Pág. 51

NIF	Nombre o razón social

Deducciones por inversiones acogidas a la Ley 20/1991. Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994).

Deducciones por inversiones acogidas a la Ley 20/1991		
Concepto		Deducción generada
Inversiones en Canarias 2018	5001	
Activos fijos Canarias 2018	5003	

Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)								
Concepto		Importe dotación		Materializado 2018		Clave		Pendiente materializar
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2015	5010		5011		5012			
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2016	5013		5014		5015		5016	
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2017	5017		5018		5019		5020	
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2018	5021							





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 81



# Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

-(	de atribución de rentas co presencia en el TH) 201	and the standard of the standa	<b>200</b> Pag. 52
NIF	Nombre o razón social	·	
Sociedades coope	rativas. Balance: activo (I)		
Duración del ejercicio social:	del	al	
Activo		Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Activo no corriente (N, A	A, P)		101
	(N, A, P)		102
	similares (N)		_
			_
			_
	(N)		$\dashv$
_	(N)		_
1.C.5.CO (/7, 1 /		110	
Inmovilizado material (N	I, A, P)		111
	)		
	inmovilizado material (N)		7
	ipos (N)		
Inversiones inmobiliaria	s (N, A, P)		115
Terrenos (N)			
Construcciones (N)			
		. (1) 4 5)	
	en empresas del grupo, asociadas y soc		118
	N)		_
			_
			_
	euda (N)		_
	euda (N)		_
			_
			$\dashv$
	cios (A, P)		$\dashv$
			-
		L <del></del> 1	
Inversiones financieras a	largo plazo (N, A, P)		129
	(N, A, P)		<u> </u>
	euda (N)		
Kesto (A, P)		136	
Actives per impress = 4:4	erido (N, A, P)		137
	o corrientes (N, A, P)		137
			[]
Activo corriente (N, A. P	)		139
Activos no corrientes ma	antenidos para la venta (N, A)		140
Evistencias (N. A. D)			141
			171
	visionamientos (N)		
	visionalmentos (14)		_
	cción (N)		
	cción (N)		_
			7
	cción (N)		
	cción (N)		
	teriales recuperados (N)		
Anticipos a proveedores (N)			





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 82

	K
4	15
•	

Presentación telemática

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen

Sociedades cooper	ativas. Balance: activo (II)		
Duración del ejercicio social: d	del	al	
Activo		Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
Deudores comerciales y o	otras cuentas a cobrar (N, A, P)		152
Clientes por ventas y prestacio	ones de servicios (N, A, P)		
Clientes por ventas y pre	estaciones de servicios a largo plazo (N, A, P)	154	
Clientes por ventas y pre	estaciones de servicios a corto plazo (N, A, P)	155	
Clientes empresas del grupo y	asociadas y socios deudores (N)	156	
Empresas del grupo (N)		157	
Empresas asociadas (N)		158	
Deudores varios (N)			
Activos por impuesto corrient	e (N)		
Otros créditos con las Adminis	straciones Públicas (N)	163	
	los (N, A, P)		
•	en empresas del grupo, asociadas y socios (N,		167
	٧)		
	uda (N)		
• •			
Créditos a socios (N)		175	
	ios (A, P)		
Otras inversiones (A, P)			
Inversiones financieras a	corto plazo (N, A, P)		178
	N, A, P)		<u>'</u>
Créditos a empresas (N)			
Valores representativos de de	uda (N)	181	
Derivados (N)			
Otros activos financieros (N)			
Otras inversiones (N)			
Resto (A, P)		185	
Periodificaciones a corto	plazo (N, A, P)		186
			[]
,	quidos equivalentes (N, A, P)		187
	entes (N)		_
Otros activos liquidos equival	entes (IV)		
Total activo (N, A, P)			190

cve: BOB-2019a117





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 83

	K
4	15
•	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

7	(Establecimientos permano de atribución de rentas cor presencia en el TH) 201	nstituidas en el e		200	Pág. 54
NIF	Nombre o razón social				
Sociedades cooperat	ivas. Balance: Patrimonio ne	to y Pasivo (I	)		
Duración del ejercicio social: del		al			
Patrimonio neto y Pasi	VO		Saldo cuentas patrimon neto o pasivo		entas globales conceptos
Patrimonio neto (N, A, P)				201	
Fondos propios (N, A, P)					
Capital (N, A, P)				203	
	A, P)			<u> </u>	
	N, A, P)				
				206	
_	rio (N, A, P)	_			
	ıalización (N, A, P)	_			
	io (N, A, P)				
		_			
Resultados de ejercicios ant	teriores (N, A, P)	<u></u>		212	
		_			
(Resultados negativos de ej	ercicios anteriores) (N)	21	4		
Otras aportaciones de socio	os (N, A, P)				
	(positivo o negativo) (N, A, P)				
	uneración discrecional a cuenta entre				
Fondos capitalizados (N, A, I	P)			218	
Otros instrumentos de patr	imonio neto (N, A, P)			219	
Ajustes por cambios de valo	or (N, A)				
Activos financieros disponibles pa	ara la venta (N)			221	
Operaciones de cobertura (N)					
Otros (N)				223	
	legados recibidos (N, A, P)				
	rom. Coop. y otros fines de interés pú				
	especiales a largo plazo (N, A, P) N, A, P)				
	no pasivos (N, A, P)				
	dos a largo plazo (N, A, P)				
	(, A, P)			231	
Obligaciones por prestaciones a l	argo plazo al personal (N)	23	2		
	N)				
Provisiones por reestructuración	(N)	23	4		
Otras provisiones (N)		23	5		
Deudas a largo plazo (N. A. I	P)			236	
0 , ,	ociables (N)				
Deudas con entidades de crédito	(N, A, P)	23	8		
	nanciero (N, A P)				
Derivados (N)		24	0		
			1		
Otras deudas a largo plazo (A, P)		24	2		
Deudas a largo plazo con en	npresas del grupo, asociadas y socios (	N, A, P)		243	
0 .	N, A, P)		4		
•	(N, A, P)		5		
	do (N, A, P)			247	
	azo (N, A, P)			248	
Acreedores comerciales no	corrientes (N, A, P)			249	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 84

_	16
4	6
2	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

NIF	Nombre o razón social			
Sociedades coopera	tivas. Balance: Patrimonio neto	y Pasivo (II)		
Duración del ejercicio social: del		al		
Patrimonio neto y Pas	ivo	Saldo cuentas de patrimonio neto o pasivo	1	cuentas globales or conceptos
Pasivo corriente (N. A. P)			250	
Contribución para Educ. y F	Prom. Coop. y otros fines de interés públi especiales a corto plazo (N, A, P)	co a corto plazo (N, A, P)		
	(N, A, P)		232	
-	mo pasivos (N, A, P)			
	ados a corto plazo (N, A, P)			
Pasivos vinculados con acti	vos no corrientes mantenidos para la ver	nta (N, A, P)	256	
Provisiones a corto plazo (N	N, A, P)		257	
	P)		258	
	ociables (N)			
Deudas con entidades de crédito	(N, A, P)	260		
Acreedores por arrendamiento f	nanciero (N, A, P)	261		
Derivados (N)		262		
Otros pasivos financieros (N)		263		
Otras deudas a corto plazo (A, P)				
	mpresas del grupo, asociadas y socios (N,		265	
	(N, A, P)			
	(N, A, P)			
-	otras cuentas a pagar (N, A, P)		269	
	N, A, P)			
Proveedores a corto plazo	(N, A, P)			
Proveedores, empresas del grupo				
Proveedores, empresas del grupo Socios proveedores (N)				
Proveedores, empresas del grup Socios proveedores (N) Proveedores, empresas del	grupo y asociadas (N)	275		
Proveedores, empresas del grup Socios proveedores (N) Proveedores, empresas del Socios proveedores (A, P)	grupo y asociadas (N)			
Proveedores, empresas del grupi Socios proveedores (N) Proveedores, empresas del Socios proveedores (A, P) Acreedores varios (N)	grupo y asociadas (N)			
Proveedores, empresas del grupi Socios proveedores (N) Proveedores, empresas del Socios proveedores (A, P) Acreedores varios (N) Personal (remuneraciones pendi	grupo y asociadas (N)	275 276 277 278		
Proveedores, empresas del grupi Socios proveedores (N) Proveedores, empresas del Socios proveedores (A, P) Acreedores varios (N) Personal (remuneraciones pendi Pasivos por impuesto corriente (	grupo y asociadas (N) entes de pago) (N)	275 276 277 278 279 279		
Proveedores, empresas del grupi Socios proveedores (N) Proveedores, empresas del Socios proveedores (A, P) Acreedores varios (N) Personal (remuneraciones pendi Pasivos por impuesto corriente ( Otras deudas con las Administra	entes de pago) (N)	275 276 277 278 279 280		
Proveedores, empresas del grupi Socios proveedores (N) Proveedores, empresas del Socios proveedores (A, P) Acreedores varios (N) Personal (remuneraciones pendi Pasivos por impuesto corriente ( Otras deudas con las Administra Anticipos de clientes (N)	entes de pago) (N)	275 276 277 278 279 280 281		
Proveedores, empresas del grupi Socios proveedores (N) Proveedores, empresas del Socios proveedores (A, P) Acreedores varios (N) Personal (remuneraciones pendi Pasivos por impuesto corriente ( Otras deudas con las Administra Anticipos de clientes (N)	entes de pago) (N)	275 276 277 278 279 280 281		
Proveedores, empresas del grupi Socios proveedores (N)	entes de pago) (N)	275 276 277 278 279 280 281 282	283	
Proveedores, empresas del grupi Socios proveedores (N)	entes de pago) (N)	275 276 277 278 279 280 281 282		





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 85

	K
4	15
•	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

7	de atribución de rentas constitui presencia en el TH) 2018	-	200	Pág. 56
AIF	Nombre o razón social			
Sociedades cooperat	ivas. Cuenta de pérdidas y ganan	cias (I)		
Duración del ejercicio social: del		al		
	C			
	Cuenta de pérdida Operaciones co			
	negocios (N, A, P)		301	
Prestaciones de servicios (N)				
Variación de existencias de	productos terminados y en curso de fabrica	rión (N. A. P)	304	
	opperativa con su estructura interna (N, A, P			
	)			
	,			
	ras materias consumibles (N)			
	s (N, A, P)			
	resas (N)			
Deterioro de mercaderías, mater	ias primas y otros aprovisionamientos (N)	311		
Otros aprovisionamientos (A, P)		312		
Otros ingresos de explotaci	ón (N, A, P)		313	
Ingresos accesorios y otros de ge	stión corriente (N, A, P)			
Ingresos por arrendamiento	os (N, A, P)	315		
Resto (N, A, P)		316		
Subvenciones de explotación inco	orporadas al resultado del ejercicio (N, A, P)	317		
Ingresos por operaciones con soc	ios (N, A, P)	318		
Otros ingresos (N, A, P)				
Gastos de personal (N, A, P)			320	
Sueldos salarios y asimilados (N, A	A, P)			
	A, P)			
	ı (N, A, P)			
• •				
	e provisiones por operaciones comerciales (N)			
Otros gastos de gestion corriente	e (N)			
Amortización del inmoviliza	do (N, A, P)		331	
	s de inmovilizado no financiero y otras (N, A			
•	P)			
Deterioro y resultado por el	najenaciones del inmovilizado (N, A, P)		334	
	majeriaciones del minovinzado (11, 74, 17,			
	A, P)			
	tras (N, A, P)			
Pérdidas (N, A, P)		340		
	n y Promoción Cooperativa y otros fines de		341	
	ayudas y sanciones (N, A, P)			
Diferencia negativa de com	binaciones de negocio (N, A)		344	
	-		345	
Resultado de explotación (N	I, A, P)			





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 86

	M
4	15
5	7

Presentación telemática

# Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

	ión de rentas constituidas en e en el TH) $2018$	el extranjero con	200	1 ag. 37
NIF Nombre o razón	social		·	
Sociedades cooperativas. Cuenta de	pérdidas y ganancias (I	1)		
Duración del ejercicio social: del		al		
·	Cuenta de pérdidas y gan			
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 (1	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 cara		356		
Otros ingresos financieros (A, P)		357		
Gastos financieros (N, A, P)			358	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N)				
Por deudas con terceros (N)		360		
Por actualización de provisiones (N)		361		
Intereses y retorno obligatorio de las aportaciones al capital social y de otros fond	dos calificados con características de deuda (N, A, P)	362		
Otros gastos financieros (A, P)		363		
Variación de valor razonable en instrumentos fin	nancieros (N, A, P)		364	
Cartera de negociación y otros (N)		365		
Imputación al resultado del ejercicio por activos financiero	os disponibles para la venta (N)	366		
Diferencias de cambio (N, A, P)				
Deterioro y resultado por enajenaciones de instr			368	
Deterioros y pérdidas (N, A, P)				
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo p				
Deterioros, otras empresas (N, A, P)				
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asocia				
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 pl		375		
Beneficios, otras empresas (N, A, P)		376		
Pérdidas, empresas del grupo y asociados a largo pla		377		
Pérdidas, otras empresas (N, A, P)		378		
Ohmanimamana variation de confetencia de la confetencia della dell	I A D)		070	
Otros ingresos y gastos de carácter financiero (N Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P		380		
		380		
Ingresos financieros derivados de convenios de acre-				
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 operacion				
	Operaciones interrump			
Decultado del ciercicio presente de en constitu			207	
Resultado del ejercicio procedente de operacion	nes interrumpidas neto de impue	estos (N)		
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (	N. A. P)		388	
Resultado de la caerita de perdidas y garidifeias (	13,73,1/			

cve: BOB-2019a117





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 87

	K
4	15
•	

# Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

`		stribución de rentas constituidas en el extranjero con sencia en el TH) $2018$	200	1 ag. 30
NIF	Nomb	re o razón social		
		do de cambios en el patrimonio neto (I): Estado o tribución de resultados. Volumen de operaciono		/ gastos
Duración del ejercicio socia	ıl: del	al		
Resultado de la cuenta	de pérdidas y gana	ancias (N, A)	480	
	Ingresos	y gastos imputados directamente al patrimonio neto	0	
Por valoración de instr	umentos financier	os (N, A)	550	
		551	1	
		552		
Dan aabantu d. C. '	/b ! /b !			
-		)		
	, -	oidos (N, A)ros ajustes (N, A)		
		ados, mantenidos para la venta (N, A)		
		ados, mantendos para la venta (N, A)		
		mente en el patrimonio neto (N, A)		
3 3-1 / 8-3000		, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		
	Tra	nsferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
Por valoración de instr	umentos financier	os (N, A)	560	
		561		
		562		
Por coberturas de flujo	s de efectivo (N, A	)	563	
		pidos (N, A)		
		ados, mantenidos para la venta (N, A)		
Efecto impositivo (N, A)				
Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A)			568	
Total de ingresos y gastos reconocidos (N, A)				
Total de Ingresos y gastos reconocidos (14, 7)				
		Distribución de resultados		
E				
Fecha distribución dividend	ios			
		Distribución		
Base de reparto Pérdidas y ganancias	502	A Fondo de Reserva Obligatorio	508	
Remanente	503	A fondo de Reembolso o Actualización		
Fondo de Reserva Obligatorio		A fondo de Reserva Voluntario		
Fondo de Reserva Voluntario		A reservas Estatutarias		
Otras reservas	506	A otras reservas	-	
	[]	A remanente		
Total	507	A intereses de aportaciones al capital social		
		A capital social (incremento de aportaciones de socios)		
		A retornos cooperativos		
		A fondos subord. con vencimiento en la liquidación de la coc		
		A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		
		A otras aplicaciones		
		Total	522	
Volumen de operaciones			4600	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 88

Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

Pág. 59

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

Duración del ejercicio social: del

	Capital coope	Capital cooperativo (N, A, P)					
	Suscrito	(No exigido)	Reservas (N, A, P)	Resultados de ejercicios anteriores (N, A, P)	Otras aportaciones de socios (N, A, P)	Resultado del ejercicio Retornos y remuneraciones (N, A, P) acuenta (N, A, P)	Retornos y remuneraciones a cuenta (N, A, P)
Saldo final del ejercicio 2017 (N, A, P)	0	601	602	803	604	909	909
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores (N, A, P)	7	809	609	610	611	612	613
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores (N, A, P)	4	615	616	617	618	619	620
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018 (N, A, P)	1	622	623	624	625	626	627
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	8	629	930	631	632	633	634
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	2	989	637	828	629	640	641
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P) 642	2	643	644	645	646	647	648
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P)	6	059	651	652	653	654	929
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P) 656	9	657	829	659	099	661	662
Operaciones con socios/as y partícipes (N, A, P)	3	664	999	999	299	899	699
Aumentos de capital (N, A, P)	0	671	672	673	674	929	929
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	7	678	629	680	681	682	683
Conversión de pasivos financ. en pat. neto (conversión de oblig. condonaciones de deudas) (N) 684	4	589	989	687	889	689	069
(-) Distribución de retornos y remuneración discrecional (N)	1	692	663	694	269	969	269
Incremento (reducción) de pat. neto resultante de una combinación de negocios (N) 698	80	669	700	701	702	703	704
Otras operaciones con socios/as y partícipes (N, A, P)	5	206	707	208	402	710	711
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P)	2	713	714	715	716	717	718
Saldo final del ejercicio 2018 (N, A, P)	6	720	721	722	723	724	725







 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 89

Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

Pág. 60

Sociedades cooperativas. Estado de cambios en el patrimonio neto (III): Estado total de cambios en el patrimonio neto (continuación) Duración del ejercicio social: del

		Fondos capitalizados (N, A, P)	Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A, P)	Ajustes por cambios de valor (N, A)	Subvenciones, donac. y legad. 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	292	692
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A)	770		771	772	773	774
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P)	775		776		7.77	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/as y partícipes (N, A, P)	791		792	793	794	795
Aumentos de capital (N, A, P)	262		797	298	8	800
(-) Reducciones de capital (N, A, P)	801		802	803	804	805
Conversión de pasivos financ. en pat. neto (conversión de oblig, condonaciones de deudas) (N)	808		807	808	808	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 de patrimonio neto (N, A, P)	826		827	828	829	830
Saldo final del ejercicio 2018 (N, A, P)	831		832	833	834	835







Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 90



Presentación telemática

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con

200 Pág. 61

NIF	Nombre o razón social			
Entidades sin fines l	ucrativos. Balance: activo (I)			
Duración del ejercicio social: del		al		
Activo		Saldo cuentas de activo	Sald	o cuentas globales
				por conceptos
	?)		101	
• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	A, P)		102	
• •				
	ilares (N)			
Aplicaciones informáticas (N)				
Derechos sobre activos cedidos	en uso (N)			
•				
Resto (A, P)		111		
Bienes del Patrimonio Hist	órico (N, A, P)		112	
Bienes inmuebles (N)				
Archivos (N)		114		
Bibliotecas (N)		115		
Museos (N)		116		
Bienes muebles (N)		117		
Anticipos sobre bienes del Patri	monio Histórico (N)	118		
	s, P)		119	
Terrenos y construcciones (N)		120		
Instalaciones técnicas y otro inn	novilizado material (N)			
Inmovilizado en curso y anticipo	s (N)			
Inversiones inmobiliaries (	N, A, P)		123	
	N, A, F)		123	
Constituciones (1 t)		123		
Inversiones en entidades d	el grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)		126	
	A, P)			
	la (N)			
··> /· Ŋ · / ·····························		[200]		
Inversiones financieras a la	rgo plazo (N, A, P)		134	
Instrumentos de natrimonio (N	A, P)	135		
	Λ,1,			
	la (N)			
	ia (IV)			
			_	
			$\dashv$	
		[]		
			142	
Resto (A, P)	ido (N. A. P)			
Resto (A, P)	ido (N, A, P)			
Resto (A, P)	ido (N, A, P) , A, P)		143	
Resto (A, P) Activos por impuesto difer Deudores no corrientes (N	, A, P)		143	
Resto (A, P) Activos por impuesto difer Deudores no corrientes (N				





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 91



Presentación telemática

Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con

IF	Nombre o razón social		
Entidades sin fines luc	crativos. Balance: activo (II)		
Duración del ejercicio social: del		al	
Activo		Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
			146
	)		
	amientos (N)		
			_
• .	(N)		_
	(N)		_
• •	A.D.		_
	(N)		_
	(N)		$\dashv$
	es recuperados (N)		$\dashv$
Anticipos a proveedores (N)			
Usuarios y otros deudores de	e la actividad propia (N, A, P)		157
	e la actividad propia (N, A, F)		25/
			$\dashv$
			-
		[]	_
Deudores comerciales y otra	s cuentas a cobrar (N, A, P)		161
	de servicios (N, A, P)		'
Clientes por ventas y prestac	iones de servicios a largo plazo (N, A, P)		7
Clientes por ventas y prestac	iones de servicios a corto plazo (N, A, P)		7
	ciadas (N)		7
Deudores varios (N)			7
Personal (N)			7
Activos por impuesto corriente (N)			7
Otros créditos con las Administrac	iones Públicas (N)		
Fundadores por desembolsos exigi	dos (N)		
Otros deudores (A, P)			
Inversiones en entidades del	grupo y asociadas a corto plazo (N, A, P)		172
	P)		4/2
	,		7
	N)		7
			7
Otras inversiones (N)			
Resto (A, P)		179	
	(1.4.5)		
	to plazo (N, A, P)		180
	P)		_
			_
	N)		_
			_
			$\dashv$
			$\dashv$
NESIU (A, F)			
Periodificaciones a corto plaz	zo (N, A, P)		188
Efective v etres estimas l'accia	dos aquivalentes (N. A. D.)		100
	los equivalentes (N, A, P)		189
Iesoreria (N)			
	s (N)	404	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 92

	K
4	15
•	

# Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

IIF	Nombre o razón social		
Entidades sin fines lu	crativos. Balance: Patrimonio ne	eto y Pasivo (I)	
Duración del ejercicio social: del		al	
Patrimonio neto y Pasi	NO.	Saldo cuentas patrimonio	Saldo cuentas globales
•		neto o pasivo	por conceptos
	do social (N, A, P)		203
	ial (N, A, P)		
(Dotación fundacional no exigida	/ Fondo social no exigido) (N, A, P)		
Reservas (N, A, P)			206
Foredorted 1 11	torious (N. A. D)		
	teriores (N, A, P)		209
	os antoriores (NI)		_
(Excedentes negativos de ejercici	os anteriores) (N)	211	
Excedente del ejercicio (N, A	A, P)		212
	r (N, A)		
	ara la venta (N)		
	nculados, mantenidos para la venta (N)		
Otros (N)			
Subvenciones, donaciones v	legados recibidos (N, A, P)		219
	Tegados recibidos (14,7 4, 17, 17, 17, 17, 17, 17, 17, 17, 17, 17		
Donaciones y legados (N)		221	
5			
Pasivo no corriente (N, A, P)			222
Provisiones a largo plazo (N	, A, P)		223
	argo plazo al personal (N)		
	N)		
Provisiones por reestructuración	(N)	226	
Otras provisiones (N)		227	
Deudas a largo plazo (NLA I	D)		228
	ociables (N)	229	
	(N, A, P)		
	nanciero (N, A, P)		_
Otros pasivos financieros (N)		233	
Otras deudas a largo plazo (A, P)		234	
Doudos con octidadas das dalas	rupo y associados a laves plane (NLA D)		225
	rupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)		
	do (N, A, P)zo (N, A, P)		
	N, A, P)		
•	speciales a largo plazo (N, A, P)		





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 93

	K
4	15
•	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

	(Establecimientos permanent de atribución de rentas const presencia en el TH) 2018	tes y entidades en régimen ituidas en el extranjero con	20C	Pág. 64	
NIF	Nombre o razón social				
Entidades sin fines luc	rativos. Balance: Patrimonio	neto y Pasivo (II)			
Duración del ejercicio social: del		al			
			C-14-		
Patrimonio neto y Pasivo	0	Saldo cuentas patrimonio neto o pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos		
Pasivo corriente (N, A, P)			240		
Pasivos vinculados con activos	s no corrientes mantenidos para la ven	ta (N. A.)	241		
	4, P)				
			243		
	ables (N)				
	I, A, P)				
	nciero (N, A, P)		$\dashv$		
Derivados (N)		247	╗		
Otros pasivos financieros (N)		248	7		
Otras deudas a corto plazo (A, P)		249			
Deudas con entidades del gru	po y asociadas a corto plazo (N, A, P)		250		
	, A, P)		251		
= -			_		
•	as cuentas a pagar (N, A, P)		255		
Proveedores a largo plazo (N,	, A, P)	257			
Proveedores a corto plazo (N	I, A, P)	258			
	asociadas (N)				
Acreedores varios (N)					
	tor do pago) (NI)		1		
Personal (remuneraciones pendient			_		
Personal (remuneraciones pendient Pasivos por impuesto corriente (N) .		262			
Personal (remuneraciones pendient Pasivos por impuesto corriente (N) . Otras deudas con las Administracion	nes Públicas (N)				
Personal (remuneraciones pendient Pasivos por impuesto corriente (N). Otras deudas con las Administracion Anticipos recibidos por pedidos (N)	nes Públicas (N)	262 263 264			
Personal (remuneraciones pendient Pasivos por impuesto corriente (N). Otras deudas con las Administracion Anticipos recibidos por pedidos (N)	nes Públicas (N)	262 263 264			
Personal (remuneraciones pendient Pasivos por impuesto corriente (N). Otras deudas con las Administracio Anticipos recibidos por pedidos (N) Otros acreedores (A, P)	nes Públicas (N)	262 263 264 265 265	266		
Personal (remuneraciones pendient Pasivos por impuesto corriente (N). Otras deudas con las Administracio Anticipos recibidos por pedidos (N) Otros acreedores (A, P)	nes Públicas (N)	262 263 264 265	266		
Personal (remuneraciones pendient Pasivos por impuesto corriente (N). Otras deudas con las Administracio Anticipos recibidos por pedidos (N) Otros acreedores (A, P) Periodificaciones a corto plaz	nes Públicas (N)	262 263 264 265	266 267		





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 94



#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

4	(Establecimientos permanentes y entide atribución de rentas constituidas er presencia en el TH) 2018	200	Pág. 65	
NIF	Nombre o razón social			
Entidades sin fines lucrative	os. Cuenta de resultados (I)			
Duración del ejercicio social: del		al		
	Cuenta de resultac	los		
	Operaciones continu			
A) Excedente del ejercicio (N, A, P)				
	, P)		301	
	colaboraciones (N, A, P)			
	jercicio (N) nte del ejercicio (N)			
	nte del ejercicio (N) ndos al excedente del ejercicio (A, P)			
	)			
5 .,,				
Ventas y otros ingresos ordinarios d	e la actividad mercantil (N, A, P)			
			310	
	gobierno (N, A, P)			
Reintegro de subvenciones, donaciones y le	gados (N, A, P)	[314]		
Variación do existencias de producto	os terminados y en curso de fabricación (N	I A D)	315	
	ara su activo (N, A, P)			
	11 a 3 u activo (14, A, 1 /			
	P)			
	ente (N, A, P)			
Ingresos por arrendamientos (N, A, P)		320		
Subvenciones, donaciones y legados de exp	lotación afectos a la actividad mercantil (N, A, P)	322		
			323	
=				
Provisiones (N, A, P)		[326]		
Otros gastos de la actividad (N. A. P)				
	es por operaciones comerciales (N)			
Otros gastos de gestión corriente (N)		331		
	_,			
Amortización del inmovilizado (N, A,	, P)	· · · · / • ! • · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
	de capital traspasados al excedente del ej			
	edente del ejercicio (N)			
	s al excedente del ejercicio (N)			
, , , , ,	s at excedente del ejercicio (iv)			
Afectas a la actividad propia (A, P)		340		
Afectas a la actividad mercantil (A, P)		341		
Francisco (ALA D)			0.40	
	ones del inmovilizado (N, A, P)			
	P)			
	17			





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 95



#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen

200 Pág. 66

	de atribución de rentas constituidas presencia en el TH) 2018	en el extranjero con	200
IIF	Nombre o razón social		
Entidades sin fines lucrati	ivos. Cuenta de resultados (II)		
Duración del ejercicio social: del		al	
,	Cuenta de resulta		
Diferencia negativa de combinacio	ones de negocio (N, A)		350
_	ories de riegocio (IV, A)		
Excedente de la actividad (N, A, P)			352
ngresos financieros (N. A. P)			353
	atrimonio (N, A, P)		
	(N, A, P)		
En terceros (N, A, P)		356	
De valores negociables y otros instrume	ntos financieros (N, A, P)	357	
	(N, A, P)		
•	s y legados de carácter financiero (N, A, P)		
	P)		
Afectas a la actividad mercantil (N,	A, P)	362	
Gastos financieros (N, A, P)			363
or deudas con entidades del grupo y asc	ociadas (N, A, P)	364	
or deudas con terceros (N, A, P)		365	
or actualización de provisiones (N, A, P)	)	366	
Variación da valor razanable en in	strumentos financieros (N, A, P)		367
	strumentos imancieros (N, A, P)		
	r activos financieros disponibles para la venta (N)		
Diferencias de cambio (N, A, P)			
Deterioro y resultado por enaiena	aciones de instrumentos financieros (N, A,	P)	371
Deterioros, entidades del grupo y a	sociadas a largo plazo (N, A, P)	373	
Deterioros, otras entidades (N, A, F	?)	374	
Reversión de deterioros, entidades	del grupo y asociadas a largo plazo (N, A, P)	375	
Reversión de deterioros, otras enti-	dades (N, A, P)	376	
Resultados por enajenaciones y otras (N,	, A, P)	377	
Beneficios, entidades del grupo y as	sociadas a largo plazo (N, A, P)	378	
	)		
	ociadas a largo plazo (N, A, P)		
Pérdidas, otras entidades (N, A, P)		381	
Otros ingresos y gastos de carácte	er financiero (N, A, P)		382
	eros (N, A, P)		
	nios de acreedores (N, A, P)		
	ncieras (N, A, P)		
	A, P)		
	P)		
	te de operaciones continuadas (N)		
	Operaciones interru	ımpidas	
Excedente del ejercicio procedent	te de operaciones interrumpidas neto de ir	mpuestos (N)	
•	·	•	
Variación de patrimonio neto reco	onocida en el excedente del ejercicio (N, A,	P)	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 96

	M
V	15
2	

# Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

	de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) $2018$	<b>200</b> Pag. 67
NIF	Nombre o razón social	
Entidades sin fines lucrat	vos. Cuenta de resultados (III)	
Duración del ejercicio social: del	al	
burdelon del ejel elelo sociali, del	Cuenta de resultados	
B) Ingresos y gastos imputados d	rectamente al patrimonio neto (N, A, P)	
Activos financieros disponibles pa	ra la venta (N)	392
·	os de efectivo (N)	
Subvenciones recibidas (N, A, P)		394
	I, A, P)	
	otros ajustes (N)	
	nculados, mantenidos para la venta (N, A)	
Liceto impositivo (14, 74, 17,		
	ra la venta (N)	
	os de efectivo (N)	
	I A D)	
	I, A, P) nculados, mantenidos para la venta (N, A)	
	iculados, mantenidos para la venta (N, A)	
\/ii	unalosificaciones el susadorete del significa (NLA D)	410
	reclasificaciones al excedente del ejercicio (N, A, P)	
•	por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (N, A	
E) Ajustes por cambios de criterio	o (N, A, P)	
F) Ajustes por errores (N, A, P)		413
G) Variaciones en la dotación fun	dacional o fondo social (N, A, P)	
H) Otras variaciones (N, A, P)		
I) Resultado total, variación del p	atrimonio neto en el ejercicio (N, A, P)	416
	Distribución de resultados	
Base de reparto	Distribución	
Excedente del ejercicio 501	A dotación fundacional / fondo social	
Remanente	A reservas especiales	
Otras reservas	A reservas voluntarias	
Total504	A componención excedentes possibles ejercicios anterio	
Total	A compensación excedentes negativos ejercicios anteri A remanente	
	A otras aplicaciones	
	A otras aplicaciones	
	A otras aplicaciones A obra benéfico-social (fundaciones bancarias)	
	A obra benéfico-social (fundaciones bancarias)	515





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 97

	K
4	15
4	7

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

200

Anexo 1

NIF	Nombre o razón social

Bases imponibles negativas. Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición internacional

	Bases imponibles negativas												
Ejercicio Normativa Concepto Importe generado			orte compensado en ercicios anteriores		porte compensado en el ejercicio actual		Pendiente de compensar						
6000		6001		6002		6003		6004		6005		6006	
			Total			6077		6078		6079		6080	

					Deducciones po	or d	loble imposició	n (e	jercicios 2014 (	en a	adelante)		
Ej	jercicio	Ν	lormativa E/F		Concepto	ı	mporte deducción generada		mporte deducción olicado en ejercicios anteriores		mporte deducción licado en el ejercicio actual	ı	Pendiente deducir
6478		6479		6480		6481		6482		6483		6484	
			Total deduc	cion	es	6485		6486		6487		6488	

				Ded	ucciones por do	oble	e imposición int	ern	a (ejercicios 20	13	y anteriores)		
Ej	ercicio	N	lormativa E/F		Concepto	ı	mporte deducción generada		mporte deducción olicado en ejercicios anteriores		mporte deducción licado en el ejercicio actual	ı	Pendiente deducir
6100		6101		6102		6103		6104		6105		6106	
			Total deduc	cion	es	6149		6150		6151		6152	

			Ded	lucc	ciones por dobl	e im	posición interr	naci	onal (ejercicios	20	13 y anteriores	;)	
Ej	ercicio	Ν	lormativa E/F		Concepto	ı	mporte deducción generada		mporte deducción blicado en ejercicios anteriores		mporte deducción licado en el ejercicio actual		Pendiente deducir
6200		6201		6206		6202		6203		6204		6205	
			Total deduc	cion	es	6242		6243		6244		6245	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 98

	16
V	1
2	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) 2018

200

Anexo 2

NIF	Nombre o razón social

#### Deducciones

					Deduccion	nes	con límite conj	unt	o del 35% sobre	e cu	ıota		
Ej	ercicio	N	lormativa E/F		Concepto	ı	mporte deducción generada		mporte deducción aplicado ejercicios anteriores		mporte deducción aplicado n el ejercicio actual	ı	Pendiente deducir
6300		6301		6302		6303		6304		6305		6306	
			Total deduc	cion	es	6363		6364		6365		6366	

					Deduccio	nes	con límite conju	unt	o del 70% sobre	e cu	ıota		
Ej	ercicio	Ν	lormativa E/F		Concepto	ı	mporte deducción generada		mporte deducción aplicado ejercicios anteriores		mporte deducción aplicado n el ejercicio actual	F	Pendiente deducir
6400		6401		6402		6403		6404		6405		6406	
_			Total deduc	cion	es	6463		6464		6465		6466	

					Deducción p	or	reversión de m	edi	das temporales	(D	Г 24°)		
Ej	ercicio	N	lormativa E/F		Concepto	ı	mporte deducción generada		mporte deducción aplicado ejercicios anteriores		mporte deducción aplicado n el ejercicio actual	F	Pendiente deducir
6500		6501		6502		6503		6504		6505		6506	
			Total deduc	cion	es	6563		6564		6565		6566	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 99

**	(Establecimientos per	ore Sociedades e IRI rmanentes y entidades en régimen as constituidas en el extranjero co 2018		Anexo 3
NIF	Nombre o razón social			
Comunicación del volum reestructuración empre		ntidades beneficiarias del	proceso de	
	Comunicación	del volumen de operaciones		
		idigo de Comercioecimiento permanente	<del></del>	
Volumen de operaciones del conjunto de Activo del conjunto de las entidades de Promedio de plantilla del conjunto de l NIF de la entidad dominante del grupo	el grupoas entidades del grupo		6602 6603 6604 6606	
	<u> </u>	upo / NIF de los establecimientos permane	ntes	
	6605			
	Entidades beneficiarias o	del proceso de reestructuración empresari	al	
6050	R/X	NIF entidades beneficiarias del 6051	proceso de reestructuración emp	presarial

(1) En el supuesto de tener que consignar más entidades de las previstas en este documento, adjunte cuantas copias del mismo sean necesarias





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 100

_	16
V	
3	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

200

Anexo 4

NIF	Nombre o razón social

Deducciones Norma Foral 11/2013 y Norma Foral 1/2004 generadas en el año 2018 y aplicadas en este ejercicio. Sociedades patrimoniales. Información adicional sobre los ingresos íntegros

#### Deducciones con límite del 35% sobre la cuota. Norma Foral 11/2013 y Norma Foral 1/2004 generadas en el año 2018 y aplicadas en este ejercicio Beneficio fiscal Descripción y contenido Importe deducción aplicado en el ejercicio Art. 61 Activos no corrientes nuevos 6700 Art. 61 Activos no corrientes nuevos. Mejoras e inversiones del arrendatario 6719 DA. 15 Producciones cinematográficas o audiovisuales 6702 Edición de libros DA. 15 6704 Art. 64 bis Participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica Art. 65 Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias 6706 Art. 65 Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente 6707 Art. 66 Creación de empleo colectivos con especiales dificultades de inserción laboral (exclusivamente personal laboral indefinido) 6711 Art. 66 Creación de empleo. Resto deducción (exclusivamente personal laboral indefinido) 6718 NF 1/2004 Actividades prioritarias de mecenazgo Deducciones con límite del 70% sobre la cuota. Norma Foral 11/2013 generadas en el año 2018 y aplicadas en este ejercicio Descripción y contenido Importe deducción aplicado en el ejercicio Beneficio fiscal Art. 62 Actividades I + D 6730 Actividades I + D Art. 62 Art. 62 Actividades I + D. Deducción adicional 6732 Art. 62 Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible 6733 Art. 63 Innovación tecnológica: apartado 3, letras b) y c) 6734 Art. 63 Innovación tecnológica: apartado 3, letras a) y d) 6735 Sociedades patrimoniales. Información adicional sobre los ingresos íntegros Concepto Importe Ventas y prestaciones de servicios 6830 Otros ingresos de explotación 6831 Reversión deterioro inmovilizado 6832 Beneficio enaienación inmovilizado 6833 Diferencia negativa combinaciones de negocio 6834 Otros ingresos resultado de explotación Ingresos financieros 6836 Ingresos por variación de valor razonable en instrumentos financieros 6837 Cartera de negociación y otros 6838 Imputación al resultado contable por activos financieros disponibles para la venta 6839 Ingresos por diferencias de cambio 6840 Reversión deterioros instrumentos financieros 6841 Empresas del grupo y asociadas a largo plazo 6842 Otras empresas 6843 Beneficios enajenación instrumentos financieros 6844 Empresas del grupo y asociadas a largo plazo 6845 Otras empresas 6846 Ingresos procedentes de operaciones interrumpidas 6847 Otros ingresos imputados directamente al patrimonio neto 6848 Integración ajustes Disposición Transitoria 12a. Dos DF 81/1997 6850 Total ingresos íntegros 6852 6853 Detalle de la partida «Otros ingresos imputados directamente al patrimonio neto»





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 101

	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) 2018	200	Anexo 5
NIF	Nombre o razón social		
Observaciones	'		
8800			





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 102

	16
d	15
3	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

<b>-</b> V	(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) 2018	200 Anexo 6
NIF	Nombre o razón social	
Gastos no deducil	bles fiscalmente (artículo 31 de la Norma Foral 11/2013)	
Gastos fis	scalmente no deducibles por relaciones públicas, obsequios y vehíc (art. 31.1.i), 31.2.a), 31.2.b) y 31.3.a) de la NF 11/2013)	ulos de turismo
Marque una X en caso de qu	e no haya contabilizado cantidades por estos conceptos	7000
	úblicas de servicios de restauración, hostelería, viajes y desplazamientos (art. 31.	
Gastos totales contabilizado	)S	7001
Límite del 50% de los gastos		7002
Límite máximo conjunto del	5% del volumen de operaciones	7003
	Gastos fiscalmente deducibles	
	Gastos fiscalmente no deducibles	7005
Gastos por regalos y de	más obseguios y por sobornos (art. 31.2.b) y 31.1.i) de la NF 11/2013)	
Gastos totales contabilizado	os	7006
	Gastos fiscalmente deducibles	7007
	Gastos fiscalmente no deducibles	7008
Gastos derivados de la u	utilización de automóviles de turismo y sus remolques, ciclomotores y motocicletas	s (art. 31.3.a) de la NF 11/2013
	os por arrendamiento, cesión o depreciación	
	Gastos fiscalmente deducibles	
	Gastos fiscalmente no deducibles	7011
		[]
Gastos totales contabilizado	os por el resto de conceptos derivados de la utilización de los vehículos	7012
	Gastos fiscalmente deducibles	
	Gastos fiscalmente no deducibles	7014
Gastos financieros totales co	ontabilizados por la adquisición de los vehículos	7043
	Gastos fiscalmente deducibles	7044
	Gastos fiscalmente no deducibles	7045
Ga	astos por intereses de préstamos participativos (art. 31.5 de la NF 1	11/2013)
Gastos totales contabilizado	)\$	
	Gastos fiscalmente deducibles	7047
	Gastos fiscalmente no deducibles	7048
Dotaciones a provisione	es o fondos internos para la cobertura de pensiones (art. 31.1.f) de la NF 11/2013)	)
Corrección asimetrías h	níbridas (art. 31.1.j) de la NF 11/2013)	7050
Otros gastos fiscalment	te no deducibles (art. 31 de la NF 11/2013)	7015
	•	



Anexo 7

### **BOLETÍN OFICIAL DE BIZKAIA**



Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 103

	Nombre o razón social	
de atribución de rentas constituidas en el extranjero co presencia en el TH) $2018$		
(Establecimientos permanentes y entidades en régimer		
Impuesto sobre Sociedades e IRN		

Gastos derivados de la utilización de automóviles de turismo y sus remolques, ciclomotores y motocicletas (art. 31.3.a) de la NF 11/2013)

Número total de personas que utilizan los vehículos a que hace referencia el artículo 31.3.a) de la Norma Foral 11/2013.

Gastos derivados de la utilización de vehículos (artículo 31.3.a) de la Norma Foral 11/2013

Matricula  N.º días utilizado durante el período impositivo  Naturaleza de la utilización  N.º personas que utilizan el vehículo  El vehículo es objeto de amortización  Porcentaje de amortización  Porcentaje de amortización fiscal  Porcentaje de amortización fiscal					
npositivo					
zación fiscal					
Opción por imputación de los gastos como retribución en especie 7107					
Afectación exclusiva al desarrollo de una actividad económica 7108					
Gastos contabilizados por arrendamiento, cesión o depreciación   7109					7117
Límite para los gastos por arrendamiento, cesión o depreciación 7110					
Gastos por arrendamiento, cesión o depreciación fiscal mente deducibles 7111					7118
Gastos por arrendamiento, cesión o depreciación fiscalmente no deducibles 7112					7119
Resto de gastos derivados de la utilización del vehículo contabilizados  7113					7120
Límite para el resto de gastos derivados de la utilización del vehículo  7114					
Rest o de gastos derivados de la utilización del vehículo fiscalmente deducibles   7115					7121
Resto de gastos derivados de la utilización del vehículo fiscalmente no deducibles 7116					7122
Gastos financieros contabilizados por la adquisición del vehículo 7135					7139
Límite para los gastos financieros contabilizados por la adquisición del vehículo 7136					
Gastos financieros contabilizados por la adquisición del vehículo fiscalmente deducibles 7137					7140
Gastos financieros contabilizados por laadquisición del vehículo fiscalmente no deducibles  7138					7141
Gastos no deducibles por aplicación del límite por persona/año para los gastos por arrendamiento, cesión o depreciación	endamiento, cesión o	depreciación			7123
1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	1000				0 0
Gastos no deducidies por apiicación del nimice por persona/ano para el resto de gastos derivados de la utilización del veniculo	derivados de la utiliz	acion dei veniculo			/ 124
Gastos no deducibles por aplicación del límite por persona/año para los gastos financieros por la adquisición del vehículo	ros por la adquisició	n del vehículo			7142





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 104

			Impuesto s (Establecimientos de atribución de ro presencia en el Th	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) 2018	200 Anexo 7 bis	
NIF	Nomk	Nombre o razón social				
Información adicional de los gastos derivad	)S 85	astos derivados de la utilización de l	los vehículos (art 31.3.a) d	os de la utilización de los vehículos (art 31.3.a) de la Norma Foral 11/2013		
			Import	Importe de los gastos imputados como retribución en especie		
Matrícula		NIF de la persona que utiliza el vehículo Ga	Gastos por arrendamiento, cesión o depreciación	Resto de gastos derivados de la utilización del Ga vehículo	Gastos financieros por la adquisición del vehículo	
7200	7.	7202		7203 7204		
	Н					

Presentación telemática





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 105

	K
4	15
4	

#### Impuesto sobre Sociedades e IRNR

(Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH)  $2018\,$ 

200

Anexo 8

NIF	Nombre o razón social

Compensación para fomentar la capitalización empresarial. Reserva especial para nivelación de beneficios. Reserva especial para el fomento emprendimiento y reforzamiento activ. productiva. Gravamen especial de las entidades de tenencia de determinados valores

			Compensa	ació	n para foment	ar I	a capitalizació	n e	mpresarial (ar	t. 5	1 NF 11/2013	3)	
Pa	trimonio r	neto	a efectos fiscales (ar	t. 51.:	2) del ejercicio 2017.						7501		
Re	servas ob	ligato	orias (legales o estat	utaria	as) del ejercicio 2017	·					7542		
Re	servas ob	ligato	orias (legales o estat	utaria	as) del ejercicio 2018	3					7543		
	ercicio origen	Pat	trimonio neto fiscal (art. 51.2)		Incremento neto	Ir	mporte reducción en BI generada		nporte reducción en BI aplicado ejercicios anteriores		mporte reducción en BI aplicado el ejercicio actual	Ir	mporte pendiente de reducir
7502		7503		7504		7505		7506		7507		7508	
			Total			7509		7510		7511		7512	

			Reserva espe	ecia	l para nivelación de be	nef	icios (art. 52 NF 11/20	13)	
Pat	trimonio r	neto a	a efectos fiscales (art. 47.2) del ej	ercici	o actual				7513
	ercicio origen		Importe dotación reducido	a	Cantidades incorporadas 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	

F	Reserva	esp	ecial para el for	nen	to del emprend	imie	ento y el reforza	mie	ento de la activio	dad	productiva (art	. 53	NF 11/2013)
Pa	trimonio r	neto	a efectos fiscales (art	. 47.	2) del ejercicio actua	l					7523		
	jercicio origen		oorte dotación para Iculo de reducción	l .	mporte reducción BI generada (60%)		Elemento objeto le materialización		oorte materializado ejercicios anteriores		porte materializado n el ejercicio actual		mporte pendiente de materializar
752		7525		7526		7527		7528		7529		7530	
L													
	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 11/2013 al final del período impositivo	7537		
Porcentaje	7538	0,5 %	
Gravamen especial	7539		
Marque una X en el caso de que se trate de una entidad de tenencia de valores extranjeros que se acoja a la D.T. 13ª de la NF 11/2013	7540		

Presentación telemática





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 106

						Imp (Estak de atr preser	Suest blecimien ibución d ncia en el	Sobre S tos permanent le rentas consti TH) 2018	Impuesto sobre Sociedades e IRNR (Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) 2018	S e IKN		200 Anexo 10
NF		Nombre o razón social	azón social									
Información adicional de producciones ciractividades de I+D (art. 62 NF 11/2013)	dicional de pro I+D (art. 62 N	oducci NF 11/	-;≒	gráficas o	audiovisual	es (DA. 15 o	de la Nc	orma Foral 1	11/2013). Inf	ormación	adicional	nematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 11/2013). Información adicional deducción por
	Inf	formac	Información adicional de p	roduccion	nes cinematog	gráficas o au	Idiovisus	ales (DA. 15 c	onal de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 11/2013)	oral 11/20	13)	
	Título		Coste producción total		Coste producción indiv.	v. Gastos indiv.	ndiv.	Subvenc	iones indiv.	Importe	Límite VE	Base deducción
3200			3201	3202		3203	3204		3205		3206 3207	3208
			Informació	ón adicion	Información adicional deducción por actividades de I+D (art. 62 NF 11/2013)	por activida	des de I-	+D (art. 62 N	IF 11/2013)			
Acrónimo del	Inversión en I+D	Q±	Subvenciones	Base deducción	ducción	Certificado		Otros	Proyecto		Periodo de e	Periodo de ejecución del proyecto
proyecto / N.º Expediente	ejercicio 2018 (a)	18	ejercicio 2018 (b)	$(a)-[(b) \times 1-(tg/100)]$	) × 1 - 00)]	SPRI (S/N)		certificados (S/N)	plurianual (S/N)		Ejercicio inicial	Ejercicio final
3229	3230	3,	3231	3232	3233		3234		3235	3236		3237
Total	3238	37	3239	3240								





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 107

mpuesto sobre Sociedades e IRNR	stablecimientos permanentes y entidades en régimen

 $200 \left| \text{ Anexo } 11 \right.$ 

Impuesto sobre Sociedades e IRNI (Establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el TH) 2018

	<u>.</u>	
	9	
	64	
	نب	
	Je.	
	) <u> </u>	
	+D+i	
	Ξ±	
	<u>-</u>	
	Ö	
	OS	
	ect	
	\ e	
	Ó	
	₫	
	os	
	ras de los pi	
	ŏ	
	as	
	5	
	iador	
	<u> </u>	
	Эn	
	Ĕ	
	s f	
	de	
	<u> </u>	
	ţ	
	ū	
	S	
	e las	
	<u>e</u>	
	e	
	=	
	et	
	<u> </u>	
	de la NF 11/2013). Detalle de la	
	F11/2013).	
	2	
	]	
	7.	
	느	
	_	
	e <u> </u> a	
	qe	
	bis d	
	9	
	54	
	ı,	
	ar	
	s (	
	ciados	
	<u>ő</u> .	
	nc	
	٦	
	Ŧ	
	Ψ.	
	Ò	
	<u> </u>	
_	<del>S</del>	
	S	
	15	
	ĢC	
	6	6
	)rc	Ċ
	S	$^{\circ}$
	_0	_
	de	_
	<u>e</u>	브
	lle.	2

					] [						Γ
	Importe deducción	3223					Importe deducción	3228			
etalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64 bis de la NF 11/2013)	Razón social entidad desarrolladora	3222				las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. $64\mathrm{bis}$ de la NF $11/2013)$	Razón social entidad financiadora	3227			
Detalle de los proyectos o	NIF entidad desarrolladora	3221				Detalle de las entidades financiado	NIF entidad financiadora	3226			
	N° Expediente	3220					N° Expediente	3225			





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 108

#### **ANEXO II**

	<b>Bizka</b> ogasun eta finantza saila departamento de hacienda y fina		Impuesto sob 2018 Régimen de conso		220 Pág. 1
			N.º de liquidación		
		Identificación de	la entidad representar	nte	
NIF		Razón social		N.º de grupo	
Marc	que con una X lo que proceda:	Entidad domina	ante del grupo 017	Entidad dep	endiente 018
		Pre	esentador/a		
NIF		Apellidos y nombre o razón social			
		Persona co	n quién relacionarse		
NIF		Apellidos y nombre o razón social		Teléfono	
E-ma	il				
		Declaración de los y las re	procentantes logales d	o la ontidad	
	Don / Doña	Decial acion de los y las re		NIF	
ž.				NIF	
Por poder,				NIF	
Δ.					
	Don / Doña			NIFa poder	
	sultado claración: Positiva Devolver Negativa	Importe  Consignar una X en los casos:  No procede efectuar ingreso algun  No corresponde devolución.	a devolu	laración-liquidación resulta con c ción y renuncia a la misma, marq	
		Do	miciliación		
Cóc	digo IBAN S		1		
_	3	Fecha	y número de envío		
		Sello electró	nico de la Hacienda Foral		
Droce	entación telemática				





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 109

<b>₹</b>	Impuesto	sobr	e Socie	dades 20	)18		20	١	Dáa 2
47	Régimen de	consoli	dación fiso	cal			220	<u>丿</u>	Pág. 2
NIF	Denominación de la ent	idad represei	ntante del grupo					N.º	grupo
Normativa. Declaración co Información sobre las entid									ón
		N	lormativa						
	Gru	po normati	va TH Bizkaia	048					
	De	claració	n complem	entaria					
Si esta declaración es complementaria de o Recuerde que deberá efectuar una declara Declaración complementaria 002					narcando co	n una «X»	el recuadro	siguier	nte.
	d o actividades a q	ue se refi	ere la declara	ción				go / Epíį	grafe IAE
090   Actividad principal:     Otras:   091       092							003 004 005		
Plantilla con contrato laboral indefinido a f Promedio plantilla con contrato laboral inc Actividad económica de arrendamiento, compra	lefinido del ejercicio	007 068	Prome	la con contrato lal edio plantilla con c kimo de trabajadore	ontrato lab	oral indefir	nido del ejer	: anterio	or 069
inmuebles: promedio de plantilla a jornada com		iva 072		•				,	
Consignar una "X" si: Grupo de entidades aseguradoras Grupo de entidades de crédito Tributación conjunta Estado / Diputacione Comunidad Foral de Navarra	s Forales /	020 022 025	Elgru	po tiene la consid po tiene la consid a entidad con mayor vo	eración de ¡	oequeña e	mpresa		074
	Entidad do	ominant	e no integr	ada en el gru	ıno				
NIF Razón so 030 031					R/X 032		Código 033	provinci	a / país
	Fnti	dades ir	ntegrantes (	del grupo					
Denominación social Entidades integrantes del grupo	NIF	Cód. provincia	Ejercicio de incorporación al grupo	% de dominio ejercido al final del ejercicio	% derechos de voto	Entidad	que opera e	en el TH	Disuelta y liquidada en el ejercicio
2000	2001	2002	2003	2004	2008	2005		007	2009
Presentación telemática									





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 110

		ociedades 2018	220 Pág. 3
,	Régimen de consolidacion	วท กระลเ	
liF	Denominación de la entidad representante de	el grupo	N.º grupo
Grupo general. Balance o	consolidado: Activo		
Activo			. Saldo cuentas globales
rectivo		Saldo cuentas de act	por conceptos
Activo no corriente			
Inmovilizado intangible			
Fondo de comercio de consolidación		103	
Investigación		140	
Propiedad intelectual		141	
Otro inmovilizado intangible			
,			
	ado material		
Inmovilizado en curso y anticipos			
Inversiones inmobiliarias			
HIACL SIGNES HILLIODHIGH 192""""""""""""""""""""""""""""""""""""			
Inversiones en empresas del grui	po y asociadas a largo plazo		110
	a		
	valencia		
Activos por impuesto diferido	ntoc		
Deudores comerciales no corrier Activo corriente	illes		117
Activo corriente	os para la venta		119
Activo corriente	os para la venta		119
Activo corriente	os para la ventao invernadero		119
Activo corriente	os para la venta	142	119
Activo corriente	os para la ventao invernadero	142 137	119   120   121   121
Activo corriente	os para la ventao invernadero	142 137	119   120   121   121
Activo corriente	os para la ventao invernadero	142 137	119   120   121   121
Activo corriente	os para la venta	142 137 123 124	119   120   121   121
Activo corriente	os para la venta o invernadero uentas a cobrar. ervicios	142 137 123 124	119   120   121   121
Activos no corrientes mantenido Existencias Derechos de emisión de gases de efecto Otros  Deudores comerciales y otras cu Clientes por ventas y prestaciones de s Sociedades puestas en equivalencia Activos por impuesto corriente Otros deudores	os para la venta	142 137 123 124 125 126	119   120   121   122   122   122   123   124   125
Activos no corrientes mantenido Existencias Derechos de emisión de gases de efecto Otros Deudores comerciales y otras cu Clientes por ventas y prestaciones de s Sociedades puestas en equivalencia Activos por impuesto corriente Otros deudores Inversiones en empresas del gru	os para la venta	142 137 123 124 125 126	119   120   121   122   122   122   123   124   125
Activos no corrientes mantenido Existencias Derechos de emisión de gases de efecto Otros  Deudores comerciales y otras cu Clientes por ventas y prestaciones de s Sociedades puestas en equivalencia Activos por impuesto corriente Otros deudores  Inversiones en empresas del gru Créditos a sociedades puestas en equiv	os para la venta	142 137 123 124 125 126	119   120   121   122   122   122   123   124   125
Activos no corrientes mantenido Existencias Derechos de emisión de gases de efecto Otros  Deudores comerciales y otras cu Clientes por ventas y prestaciones de s Sociedades puestas en equivalencia Activos por impuesto corriente Otros deudores  Inversiones en empresas del gru Créditos a sociedades puestas en equiv	os para la venta	142 137 123 124 125 126	119   120   121   122   122   122   123   124   125
Activo corriente	os para la venta	142 137 123 124 125 126 126	119   120   121   122   127   127
Activo corriente	os para la venta	142 137 123 124 125 126 126	119   120   121   122   122   122   123   124   125
Activos no corrientes mantenido Existencias Derechos de emisión de gases de efecto Otros  Deudores comerciales y otras cu Clientes por ventas y prestaciones de s Sociedades puestas en equivalencia Activos por impuesto corriente Otros deudores Inversiones en empresas del gru Créditos a sociedades puestas en equiv Otros activos financieros.  Inversiones financieras a corto p	po y asociadas a corto plazo	142 137 123 124 125 126 128 129	119   120   121   122   127   130   130
Activos no corrientes mantenido Existencias Derechos de emisión de gases de efecto Otros  Deudores comerciales y otras cu Clientes por ventas y prestaciones de s Sociedades puestas en equivalencia Activos por impuesto corriente Otros deudores Inversiones en empresas del gru Créditos a sociedades puestas en equiv Otros activos financieros Inversiones financieras a corto p Periodificaciones a corto plazo	po y asociadas a corto plazo	142 137 123 124 125 126 128 129	119   120   121   122   127   130   133   133
Activos no corrientes mantenido Existencias Derechos de emisión de gases de efecto Otros  Deudores comerciales y otras cu Clientes por ventas y prestaciones de s Sociedades puestas en equivalencia Activos por impuesto corriente Otros deudores Inversiones en empresas del gru Créditos a sociedades puestas en equiv Otros activos financieros  Inversiones financieras a corto p Periodificaciones a corto plazo	po y asociadas a corto plazo	142 137 123 124 125 126 128 129	119   120   121   122   127   130   130
Activos no corrientes mantenido Existencias Derechos de emisión de gases de efecto Otros  Deudores comerciales y otras cu Clientes por ventas y prestaciones de s Sociedades puestas en equivalencia Activos por impuesto corriente Otros deudores Inversiones en empresas del gru; Créditos a sociedades puestas en equivo Otros activos financieros Inversiones financieras a corto p Periodificaciones a corto plazo Efectivo y otros activos líquidos	po y asociadas a corto plazo	142 137	119   120   121   122   127   130   133   133





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 111

4	1
d	15
2	

#### Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 4

NIF Denominación de la entidad representante del grupo Nº grupo

#### Grupo general. Balance consolidado. Patrimonio neto y pasivo

Patrimonio neto y Pasivo	Saldo cuentas de pasivo	Saldo cuentas globales por conceptos
Patrimonio neto		201
Fondos propios		202
Comital		
Capital		203
Capital escriturado(Capital no exigido)		_
Prima de emisión		204
Reservas		205
NCSCI Vas		[203]
(Acciones y participaciones de la sociedad dominante)		210
Otras aportaciones de socios		
Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante		
(Dividendo a cuenta)		215
Otros instrumentos de patrimonio neto		216
Ajustes por cambios de valor		217
Diferencia de conversión	251	
Otros ajustes por cambios de valor		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		218
Socios externos		219
Pasivo no corriente		220
Provisiones a largo plazo		221
Deudas a largo plazo		222
Obligaciones y otros valores negociables		
Deudas con entidades de crédito		
Acreedores por arrendamiento financiero		
Otros pasivos financieros		1007
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		227
Deudas con sociedades puestas en equivalencia Otras deudas		
Pasivos por impuesto diferido		228
Periodificaciones a largo plazo		229
Acreedores comerciales no corrientes		230
Deuda con caracteristicas especiales a largo plazo		231
Pasivo corriente		232
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la vent		233
Provisiones a corto plazo		234
Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero		<u>'</u>
Otras provisiones		
Deudas a corto plazo		235
Obligaciones y otros valores negociables		
Deudas con entidades de crédito		
Acreedores por arrendamiento financiero		
Otros pasivos financieros		
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		240
Deudas con sociedades puestas en equivalencia		_
Otras deudas		
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagarProveedores		241
Proveedores, sociedades puestas en equivalencia		$\dashv$
Pasivos por impuesto corriente		$\dashv$
Otros acreedores.		
David difference and a second a		044
Periodificaciones a corto plazo		246
Deuda con caracteristicas especiales a corto plazo		247
Total patrimonio neto y pasivo		248





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 112

TE .	Impuesto sobre Socie	edades 2018	220	Pág. 5
<b>-</b> V	Régimen de consolidación fi	scal	220	. ug. J
IIF	Denominación de la entidad representante del grupo	1		N.º grupo
Grupo general. Cuenta de	pérdidas y ganancias consolid	ada (I)	'	
	Cuenta de pérdidas y	ganancias		
	Operaciones conti			
Importe neto de la cifra de negocio	S		301	
Prestaciones de servicios		303		
Ingresos de carácter financiero de las entid	dades concesionarias de infraestructuras pública	s 320		
Ingresos de carácter financiero de las soci	edades holding	391		
	de patrimonio			
	umentos financieros			
	tos terminados y en curso de fabricaciór			
	ra su activo		305	
Aprovisionamientos			306	
Consumo de mercaderías				
Consumo de materias primas y otras mate	erias consumibles	308		
Trabajos realizados por otras empresas				
Deterioro de mercaderías, materias prima	as y otros aprovisionamientos	310		
Otros ingresos de explotación			311	
Ingresos accesorios y otros de gestión cor	riente			
Ingresos por arrendamientos				
Resto				
Subvenciones de explotación incorporada	s al resultado del ejercicios	315		
Castandamanand				
-			316	
=				
T TOVISIONES		324		
Otros gastos de explotación				
Pérdidas, deterioro y variación de provisio	ones por operaciones comerciales			
Otros gastos de gestión corriente				
Gastos por emisión de gases de efecto inv	ernadero	395		
•	novilizado no financiero y otras			
Excesos de provisiones			332	
	ciones del inmovilizado			
Resultados por enajenaciones y otras				
Beneficios				
	del inmovilizado de las sociedades holding			
	l de participaciones consolidadas		340	
	a dependiente			
Resultado atribuido a la participación rete	enida	381		
	ann de anne etc		11	
	nes de negocios			
Otros resultados			343	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 113

<b>F</b>	Impuesto sobre Soc	iedades 2018	220	Dán (
W.	Régimen de consolidación	fiscal	220	Pág. 6
F	Denominación de la entidad representante del gru	ро		N.º grupo
Grupo general. Cuenta de	pérdidas y ganancias consoli	dada (II)		
	Cuenta de pérdidas	y ganancias		
	Operaciones con	tinuadas		
ngresos financieros				
	trimonio			
De valores negociables y otros instrumen	tos financieros			
mputación de subvenciones, donaciones	y legados de carácter financiero	352		
Gastos financieros			353	
/ariación do valor razonablo en inc	trumentos financieros		357	
	trumentos imancieros		35/	
- '	ctivos financieros disponibles para la venta			
riputacion ai resultado del ejercició por a	cuivos infancieros disponibles para la venta			
Diferencias de cambio			360	
nputación al resultado del ejercicio de la	diferencia de conversión			
)tras diferencias de cambio		383		
Dakaniana vincerille de	damas da laskaron estas 6		[211]	
	ciones de instrumentos financieros			
	o sindos a lavas plaza			
	ociadas a largo plazo			
	lel grupo y asociadas a largo plazo			
	esasei grupo y asociadas a iargo piazoesas			
	esas			
	ociadas a largo plazo			
	ocidado a fal go prazo			
	iadas a largo plazo			
Otros ingresos y gastos de carácte	financiero			
	ancieros			
9	nvenios de acreedores			
lesultado financiero			372	
Participación on hanaficias (r 4-4:4	as) de sociedades puestas en equivale	ncia	204	
. "	as) de sociedades puestas en equivale ignificativa de participac. en equiv. o del con			
	ignificativa de participac, en equiv, o dei con ón de sociedades puestas en equivaler	•		
Shela hegativa de consolidaci	on an observation pactus on equivalen		[500]	
Resultado antes de impuestos			373	
mounetos cobre berefete			074	
πpuestos sobre peneπcios				
Resultado del ejercicio procedente	de operaciones continuadas			
	Operaciones inter	rumpidas		
Resultado del ejercicio procedente	de operaciones interrumpidas neto de	e impuestos		
,	·	·		
•	)		500	
	nte			
esultado atribuido a socios externos				





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 114

Régimen de consolidación fiscal    Pag. 7   N° grupo	rt e	Impuesto sobre	Sociedades 2018	220	Dá~ 7
irupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado de ingresos gastos reconocidos consolidado    Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado   Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado   Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado   Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado   Ingresos y gastos   Ingresos	<b>-</b> (Y	Régimen de consolid	ación fiscal	ZZU	rdg. /
Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado  or valoración de instrumentos financieros	IIF	Denominación de la entidad representa	nte del grupo		N.º grupo
Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado pri valoración de instrumentos financieros			nio neto: estado de ingresos		
trivos financieros disponibles para la venta 402 403 403 404 403 405 404 403 405 405 405 405 405 405 405 405 405 405	Resultado consolidado del ejer	rcicio		500	
tros ingresos / gastos	Ingresos	s y gastos imputados directa	mente en el patrimonio neto c	onsolidado	
tros ingresos / gastos	Por valoración de instrumento	s financieros		401	
per coberturas de flujos de efectivo de per coberturas de flujos de efectivo de per ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes per activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta de conversión de conversión de patrimonio neto consolidado de	Activos financieros disponibles para	la venta			
ubvenciones, donaciones y legados recibidos	Otros ingresos / gastos		403		
ubvenciones, donaciones y legados recibidos	Por coherturas de fluios de efe	ectivo		404	
or activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta  decto impositivo otal ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado  Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada  or valoración de instrumentos financieros or valoración de instrumentos financieros ditudos financieros disponibles para la venta de tros ingresos / gastos  datal de ingresos y gastos consolidados reconocidos datal de ingresos y gastos saribuidos a la sociedad dominante  423 4408 4408 4408 4408 4408 4408 4408 440	-				
iferencia de conversión	Por ganancias y pérdidas actua	ariales y otros ajustes		406	
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada  Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada  Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada  Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada  Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada  Transferencias de instrumentos financieros 411  Transferencias de sissembles para la venta 412  Tros ingresos / gastos 413  Transferencias de flujos de efectivo 414  Transferencias de flujos de efectivo 415  Transferencias y pasivos vinculados, mantenidos para la venta 416  Transferencia de conversión 417  Transferencia de conversión 418  Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada 419  Transferencias y gastos consolidados reconocidos 420  Transferencias y gastos consolidados reconocidos 420  Transferencias y gastos consolidados reconocidos 420				423	
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada  or valoración de instrumentos financieros					
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada  or valoración de instrumentos financieros	•				
trivos financieros disponibles para la venta 412 413 413 414 414 414 414 415 414 415 414 415 415	ιοται ingresos y gastos imputad	aos airectamente en el patrimonio	neto consolidado	[410]	
ubvenciones, donaciones y legados recibidos					
or activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta 424 iferencia de conversión. 417 iecto impositivo 418 otal transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada 419 otal de ingresos y gastos consolidados reconocidos 420 tal de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante 421					
iferencia de conversión		•			
otal transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada					
otal de ingresos y gastos consolidados reconocidos	•				
tal de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante	Total transferencias a la cuenta	a de pérdidas y ganancias consolida	ada	419	
tal de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante	Total de ingresos y gastos cons	colidados reconocidos		420	
				420	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 115

	Impuesto sobre Sociedades 2018	777	۵ مر
	Régimen de consolidación fiscal	770	- ag.
Den	benominación de la entidad representante del grupo		N. grupo

Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (I)

		Capital	Prima de emisión	Reservas y resultados ejercicios anteriores	(Acciones o participaciones de la sociedad dominante)	Otras aportaciones de socios/as	Resultado del ejercicio atribuido a soc. dominante
Saldo final del ejercicio 2017	009		109	602	603	404	909
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores	612		613	614	615	616	617
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores	624		625	626	627	878	629
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018	989		637	828	639	940	641
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	648		649	059	651	652	653
Operaciones con socios/as o propietarios/as	099		661	662	663	664	999
Aumentos (reducciones) de capital	672		673	674	675	929	677
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	684		989	989	289	889	689
(-) Distribución de dividendos	969		269	869	669	002	701
Operaciones con acciones o participaciones de la soc dominante (netas)	708		602	710	711	712	713
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios	720		721	722	723	724	725
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	732		733	734	735	736	737
Otras operaciones con socios/as o propietarios/as	744		745	746	747	748	749
Otras variaciones del patrimonio neto	756		757	758	759	092	761
Saldo final del ejercicio 2018	298		692	270	771	772	773





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 116

Régimen de consolidación fiscal	077 
N	presentante del grupo
	la presidente del Biupo

Grupo general. Estado de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)

		(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Socios externos	Total
Saldo final del ejercicio 2017	909		209	809	609	010	611
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores	618		619	620	621	622	623
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores	930		631	632	633	634	635
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018	642		643	644	645	949	647
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	654		655	929	657	829	659
Operaciones con socios/as o propietarios/as	999		299	899	699	029	671
Aumentos (reducciones) de capital	829		629	089	189	789	883
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	9		691	692	693	694	569
(-) Distribución de dividendos	702		703	704	705	902	707
Operaciones con acciones o participaciones de la soc dominante (netas)	714		715	716	717	718	719
Incremento (reducción) de patrim. neto resultante de una combinación de negocios	726		727	728	729	730	731
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	738		739	740	741	742	743
Otras operaciones con socios/as o propietarios/as	750		751	752	753	754	755
Otras variaciones del patrimonio neto	762		763	764	765	992	792
Saldo final del ejercicio 2018	774		775	776	777	778	779





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 117

7	Régimen de consolidación fisc	al		
IIF	Denominación de la entidad representante del grupo			N.º grupo
Grupo de entidade	es de crédito. Balance consolidado: Activ	vo (I)		
			Saldo	cuentas globales
Activo		Saldo cuentas de activo		or conceptos
Efectivo, saldos en efecti	vo en bancos centrales y otros depósitos a la vista		101	
Activos financieros mant	enidos para negociar		102	
Derivados		103		
Instrumentos de patrimonio		104		
	euda	105		
		106		
		107		
		108		
		109	_	
Pro memoria: prestados o ent	regados como garantía con derecho de venta o pignoración	750		
	nados a negociación valorados obligatoriamente a valor razo		s 800	
	euda	801		
	euda	802	_	
		803	_	
		805	_	
		806	_	
	regados como garantía con derecho de venta o pignoración			
Activos financieros desig	gnados a valor razonable con cambios en resultados		110	
	euda	112		
		113		
Bancos centrales		114		
Entidades de crédito		115		
Clientela		116		
Pro memoria: prestados o ent	regados como garantía con derecho de venta o pignoración	751		
Activos financieros a vald	or razonable con cambios en resultados global		808	
Instrumentos de patrimonio	-	809		
Valores representativos de de	euda	810		
Préstamos y anticipos		811		
Bancos centrales		812		
Entidades de crédito		813		
		814		
Pro memoria: prestados o ent	regados como garantía con derecho de venta o pignoración	815		
	te amortizado		816	
Valores representativos de de	euda	817		
Préstamos y anticipos		818		
Bancos centrales		819		
		820		
Clientela		821		
	regados como garantía con derecho de venta o pignoración			
	de coberturas			
Cambios del valor razonal	ole de los elementos cubiertos de una cartera con cober	tura del riesgo de tipo de inter	-és 128	
			129	
	conjuntos y asociadas		127	
	conjuntos y asociadas		127	





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 118

Régimen de consolidación fiscal    Penominación de la entidad representante del grupo   Nº grupo	Régimen de consolidación fiscal  Denominación de la entidad representante del grupo  Nº grupo  Grupo de entidades de crédito. Balance consolidado: Activo (II)  Activo  Saldo cuentas de activo  Saldo cuentas globales por conceptos  Activos amparados por contratos de seguro o reaseguro  Activos tangibles  Inmovilizado material  De uso propio  Cedido en arrendamiento operativo.  Afecto a la obra social (cajas de aborros y cooperativas de crédito)  Inversiones inmobiliarias  De las cuales: cedido en arrendamiento operativo.  Activos intangibles  Pro memoria: adquirido en arrendamiento financiero  Activos intangibles  Fondo de comercio.  142  Otros activos intangibles  Activos por impuestos corrientes  Activos por i		impacsto sobi c sc	ociedades 2018	22	Pág. 11
Activo  Saldo cuentas de activo  Saldo cuentas globales por conceptos  Activos amparados por contratos de seguro o reaseguro  Activos tangibles 134 135 134 134 134 134 135 134 135 135 135 135 135 135 135 135 135 135	Activo  Saldo cuentas de activo  Saldo cuentas globales por conceptos  Activos amparados por contratos de seguro o reaseguro  Activos tangibles 134 135 134 134 134 134 135 134 135 135 135 135 135 135 135 135 135 135	•	Régimen de consolidacion	ón fiscal		O   1 ag. 11
Activos amparados por contratos de seguro o reaseguro	Activos amparados por contratos de seguro o reaseguro	IF	Denominación de la entidad representante de	el grupo		N.º grupo
Activos amparados por contratos de seguro o reaseguro	Activos amparados por contratos de seguro o reaseguro	Grupo de entidades de cré	dito. Balance consolidado	o: Activo (II)		
Activos amparados por contratos de seguro o reaseguro	Activos amparados por contratos de seguro o reaseguro					
Activos tangibles	Activos tangibles	Activo		Saldo cuentas de activ	vo Sal	
Innovilizado material	Inmovilizado material	Activos amparados por contratos d	e seguro o reaseguro		133	
De uso propio	De uso propio	Activos tangibles			134	
Cedido en arrendamiento operativo	Cedido en arrendamiento operativo	Inmovilizado material				
Afecto a la obra social (cajas de ahorros y cooperativas de crédito)	Afecto a la obra social (cajas de ahorros y cooperativas de crédito)					
Inversiones inmobiliarias	Inversiones inmobiliarias 139					
De las cuales: cedido en arrendamiento operativo	De las cuales: cedido en arrendamiento operativo					
Activos intangibles	Activos intangibles					
Activos intangibles	Activos intangibles					
Fondo de comercio	Fondo de comercio	Pro memoria: adquirido en arrendamiento	financiero			
Fondo de comercio	Fondo de comercio	A attion of the model.				
Activos por impuestos	Otros activos intangibles	-			141	
Activos por impuestos	Activos por impuestos					
Activos por impuestos corrientes	Activos por impuestos corrientes	Otros activos intangibles		[143]		
Activos por impuestos corrientes	Activos por impuestos corrientes	Actives per impresses			444	
Activos por impuestos diferidos	Activos por impuestos diferidos				144	
Otros activos	Otros activos					
Contratos de seguros vinculados a pensiones	Contratos de seguros vinculados a pensiones	Activos por impuestos aireridos		146		
Contratos de seguros vinculados a pensiones	Contratos de seguros vinculados a pensiones					
Existencias	Existencias	Otros activos			4.47	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta	Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta				147	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta [151]	Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta [151]	Contratos de seguros vinculados a pensior	nes	148	147	
		Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias	nes	148	147	
		Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias	nes	148	147	
Total activo	Total activo	Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias Resto de los otros activos	nes	148 149 150		
		Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias Resto de los otros activos	nes	148 149 150		
		Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias Resto de los otros activos Activos no corrientes y grupos enaje	enables de elementos que se han cla	148 149 150 asificado como mantenidos para la	venta [151]	
		Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias Resto de los otros activos Activos no corrientes y grupos enaje	enables de elementos que se han cla	148 149 150 asificado como mantenidos para la	venta [151]	
		Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias Resto de los otros activos Activos no corrientes y grupos enaje	enables de elementos que se han cla	148 149 150 asificado como mantenidos para la	venta [151]	
		Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias Resto de los otros activos Activos no corrientes y grupos enaje	enables de elementos que se han cla	148 149 150 asificado como mantenidos para la	venta [151]	
		Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias Resto de los otros activos Activos no corrientes y grupos enaje	enables de elementos que se han cla	148 149 150 asificado como mantenidos para la	venta [151]	
		Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias Resto de los otros activos Activos no corrientes y grupos enaje	enables de elementos que se han cla	148 149 150 asificado como mantenidos para la	venta [151]	
		Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias Resto de los otros activos Activos no corrientes y grupos enaje	enables de elementos que se han cla	148 149 150 asificado como mantenidos para la	venta [151]	
		Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias Resto de los otros activos Activos no corrientes y grupos enaje	enables de elementos que se han cla	148 149 150 asificado como mantenidos para la	venta [151]	
		Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias Resto de los otros activos Activos no corrientes y grupos enaje	enables de elementos que se han cla	148 149 150 asificado como mantenidos para la	venta [151]	
		Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias Resto de los otros activos Activos no corrientes y grupos enaje	enables de elementos que se han cla	148 149 150 asificado como mantenidos para la	venta [151]	
		Contratos de seguros vinculados a pensior Existencias Resto de los otros activos Activos no corrientes y grupos enaje	enables de elementos que se han cla	148 149 150 asificado como mantenidos para la	venta [151]	



Presentación telemática

# **BOLETÍN OFICIAL DE BIZKAIA**



Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 119

47	Impuesto sobre Soc Régimen de consolidación		2	220	Pág. 12
NIF	Denominación de la entidad representante del g	rupo			N.º grupo
Grupo de entidades	de crédito. Balance consolidado:	Pasivo y patrimon	io neto (I)		
				Saldo cu	entas globales
Pasivo		Saldo cuenta	s de pasivo		conceptos
Pasivos financieros mante	nidos para negociar			153	
Derivados		154			
Posiciones cortas		155			
Depósitos		156			
Bancos centrales		157			
Entidades de crédito		158			
Clientela		159			
Valores representativos de deu	ıda emitidos	160			
Otros pasivos financieros		161			
Pasivos financieros design	nados a valor razonable con cambios en result:	ados		162	
-					
•					
Entidades de crédito					
	ıda emitidos				
•					
· ·	ados				
	e amortizado			169	
•					
		173			
•	ıda emitidos				
•					
Pro memoria: pasivos subordina	ados	757			
Derivados - contabilidad d	le coberturas			176	
Cambios del valor razonable	e de los elementos cubiertos de una cartera con	cobertura del riesgo de t	ipo de interés	177	
Pasivos amparados por conf	tratos de seguro o reaseguro			178	
				179	
Provisiones					
	de prestaciones definidas post-empleo				
	de prestaciones definidas post-empleo	180			
Pensiones y otras obligaciones o Otras retribuciones a los emple	de prestaciones definidas post-empleo	180 181			
Pensiones y otras obligaciones o Otras retribuciones a los emple Cuestiones procesales y litigios	de prestaciones definidas post-empleo ados a largo plazo	180 181 182			
Pensiones y otras obligaciones o Otras retribuciones a los emple Cuestiones procesales y litigios Compromisos y garantías conce	de prestaciones definidas post-empleoeados a largo plazos por impuestos pendientes	180 181 182 183			
Pensiones y otras obligaciones o Otras retribuciones a los emple Cuestiones procesales y litigios Compromisos y garantías conce Restantes provisiones	de prestaciones definidas post-empleoeados a largo plazos por impuestos pendientesedidos.	180 181 182 183 184		185	
Pensiones y otras obligaciones o Otras retribuciones a los emple Cuestiones procesales y litigios Compromisos y garantías conce Restantes provisiones	de prestaciones definidas post-empleoeados a largo plazos por impuestos pendientesedidos.	180 181 182 183 184		185	
Pensiones y otras obligaciones o Otras retribuciones a los emple Cuestiones procesales y litigios Compromisos y garantías conce Restantes provisiones	de prestaciones definidas post-empleoeados a largo plazos por impuestos pendientesedidos.	180   181   182   183   184   184		185	
Pensiones y otras obligaciones of Otras retribuciones a los emple Cuestiones procesales y litigios Compromisos y garantías conce Restantes provisiones	de prestaciones definidas post-empleo	180   181   182   183   184   184   186   187   187   187   187   180   180   187   180			
Pensiones y otras obligaciones of Otras retribuciones a los emple Cuestiones procesales y litigios Compromisos y garantías conce Restantes provisiones	de prestaciones definidas post-empleo	180   181   182   183   184     184     186   187     187     187     180   187     180   187     180   187     180   187     180   187     180   187     180   187     180   187     180   18		188	
Pensiones y otras obligaciones of Otras retribuciones a los emple Cuestiones procesales y litigios Compromisos y garantías conce Restantes provisiones	de prestaciones definidas post-empleo	180   181   182   183   184     184     185   187     187     187     187     187     180   187     187			
Pensiones y otras obligaciones of Otras retribuciones a los emple Cuestiones procesales y litigios Compromisos y garantías conce Restantes provisiones	de prestaciones definidas post-empleo	180   181   182   183   184     184     187     190     190     190     190     190     190     190     180		188	
Pensiones y otras obligaciones of Otras retribuciones a los emple Cuestiones procesales y litigios Compromisos y garantías conce Restantes provisiones	de prestaciones definidas post-empleo	180   181   182   183   184     184     187     190     190     190     190     190     190     190     180		188	



Presentación telemática

# **BOLETÍN OFICIAL DE BIZKAIA**



Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 120

Grupo de entidades de crédito. Balance consolidado: Pasivo y patrimonio neto (II)	<b>F</b>	Impuesto sobre Socieda Régimen de consolidación fiscal	de	s 2018	220	Pág. 13
Patrimonio neto  Saldo cuentas	NIF	Denominación de la entidad representante del grupo				N.º grupo
Partimonion Reto  Fondos propios.  Capital Capital desembolsado exigido  Fro memoria: capital no desembolsado exigido  Fro memoria: capital no edisembolsado exigido  Fro memoria: capital moderna de managembolsado exigido  Fro memoria: exposicionos exigidos	Grupo de entidades de créd	dito. Balance consolidado: Pasivo	ура	atrimonio net	o (II)	
Capital desembolisado   Septembolisado	Patrimonio neto			Saldo cuentas		
Capital desembolisado   Septembolisado	Fonder propies				102	
Capital desembolasado oxigido	• •		104		193	
Capital no desembolsado exigido Prima de emisión Instrumentos de patrimonio emitidos distintos del capital Instrumentos de patrimonio emitidos distintos del capital Instrumentos de patrimonio ento de los instrumentos financieros compuestos Componente de patrimonio neto de los instrumentos financieros compuestos Dros elementos de patrimonio neto de los instrumentos de capital Componente de patrimonio neto de los instrumentos de la dominante de los del lo	•		$\vdash$			
Prometoris capital no exigido Prima de emisión			$\vdash$			
Prima de emisión			$\vdash$			
Instrumentos de patrimonio emitidos distintos del capital			$\vdash$			
Componente de patrimonio neto de los instrumentos financieros compuestos			$\vdash$			
Otros elementos de patrimonio entidos Otros elementos de patrimonio neto Ganancias acturulladas  Reservas de revalorización.  Otras reservas.  Reservas de revalorización.  Reserva de nivelación.  Reserva de nivelación.  Reserva de nivelación.  Reserva de péridida sacunulladas de inversiones en negocios conjuntos y asociadas.  Otras.  (c) Acciones propias.  Resultado atribuible a los propietarios de la dominante	-	•	-			
Otros elementos de patrimonio neto			$\vdash$			
Reserva de revalorización	Otros elementos de patrimonio neto	)	201			
Otras reservas (a capitalización (a Reserva de capitalización (a Reserva de capitalización (a Reserva de inversiones en negocios conjuntos y asociadas (a 205 de 20	Ganancias acumuladas		202			
Reserva de nivelación. Reserva de nivelación. Reserva de nivelación. Reserva de péridida acumuladas de inversiones en negocios conjuntos y asociadas. Otras Otros. Otros. Otros. Otros propias. Resultado atribuible a los propietarios de la dominante. 208 Otro resultado global acumulado. Elementos que no se reclasificarán en resultados. Ganancias o (-) pérdidas actuariales en planes de pensiones de prestaciones definidas. Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas. Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas. Reserva de cobertura de la paíse de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta. Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas se del mento de patrimonio valordos a valor razonable con cambios en tor resultado global electracide to sorbertura de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valordos a valor razonable con cambios en tor resultado global electracide to sorbertura de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valordos a valor razonable con cambios en tor resultado global electracide to sorbertura de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valordos a valor razonable con cambios en tor resultado global electracida de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valor razonable con cambios en tor resultado global electracida de valor razonable de los instrumentos que pueden reclasificarse en resultados. Cambios del valor razonable de los paisos financieros a valor razonable con cambios en entre entre cobertura.  Elementos que pueden reclasificarse en resultados. Cobertura del inversiones netas en negocios en el extranjero [parte eficaz]. 217  Conversión de divisas. Derivados de cobertura. Reserva de cobertura de flujos de efectivo [parte eficaz]. 218  Derivados de cobertura reclasificarse en resultados. Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado com	Reservas de revalorización		203			
Reserva de nivelación	Otras reservas		204			
Reservas o pérdidas acumuladas de inversiones en negocios conjuntos y asociadas	Reserva de capitalización		762			
(c) Acciones propias	Reserva de nivelación		763			
(-) Acciones propias	Reservas o pérdidas acumuladas de in	versiones en negocios conjuntos y asociadas	205			
Resultado atribuible a los propietarios de la dominante	Otras		206			
(-) Dividendos a cuenta	(-) Acciones propias		207			
Otro resultado global acumulado			208			
Elementos que no se reclasificarán en resultados	(-) Dividendos a cuenta		209			
Elementos que no se reclasificarán en resultados	Otro resultado global acumulado				210	
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta. Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global la lenáciacia de las coberturas de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global la Cambios del valor razonable de los instr. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global [elemento cubierto] Cambios del valor razonable de los instr. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global [instrumento de cobertura] Cambios del valor razonable de los instr. de patr. valorados a valor razonable con cambios en erosultado global [instrumento de cobertura] Cambios del valor razonable de los pasivos finarderos a valor razonable con cambios en erosultado global [instrumento de cobertura de inversiones en tetas en negocios en el extranjero [parte eficaz].  Conversión de divisas.  Derivados de cobertura. Reserva de cobertura de flujos de efectivo [parte eficaz].  Cambios del valor razonable de los instr. de deuda valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global al Instrumentos de cobertura (elementos no designados).  Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas  223  Intereses minoritarios [participaciones no dominantes]  225  Otro resultado global acumulado	_		211			
Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global Ineficacia de las coberturas de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elementos cubiento) Cambios del valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en entro resultado global (elementos cubiento) Cambios del valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en entro resultado global (elementos cubiento) Cambios del valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en entresultados atribuibles a cambios en el riesgo de credito Cambios del valor razonable de los instrumentos acumentos en entresultados atribuibles a cambios en el riesgo de credito Conversión de divisas	Ganancias o (-) pérdidas actuariales er	n planes de pensiones de prestaciones definidas	212			
Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global le lineficacia de las coberturas de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global le la Cambios del valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (acumento objeto) de la Cambios del valor razonable de los instru de patr. valordos a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumento de cobertura) de la valor razonable de los instrumentos que pueden reclasificarse en resultados	Activos no corrientes y grupos enajenables de e	elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta	213			
Ineficacia de las coberturas de valor razonable de los instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento cubierto) Cambios del valor razonable de los inst. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento cubierto) Cambios del valor razonable de los inst. de patr. valorados a valor razonable con cambios en tro resultado global (instrumento de cobertura) Cambios del valor razonable de los pasto y financieros a valor razonable con cambios en resultado global (instrumento de cobertura) Cambios del valor razonable de los pastos financieros a valor razonable con cambios en resultado global (instrumento de cobertura) Conversión de divisas.  Derivados de cobertura. Reserva de cobertura de flujos de efectivo [parte eficaz]	Participación en otros ingresos y gastos rec	onocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas	845			
Cambios del valor razonable de los instr. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento cubierto) Cambios del valor razonable de los inst. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumento de cobertura) Cambios del valor razonable de los inst. de patr. valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumento de cobertura) Elementos que pueden reclasificarse en resultados	Cambios del valor razonable de los instrumentos de pa	trimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	823			
Cambios del valor razonable de los inst. de patr. valorados a valor razonable con cambios en erosultados global (instrumento de cobertura)  Cambios del valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo de crédito  Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero [parte eficaz]	Ineficacia de las coberturas de valor razonable de los instrume	entos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global	824			
Cambios del valor razonable de los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo de crédito 216  Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero [parte eficaz] 217  Conversión de divisas. 218  Derivados de cobertura. Reserva de cobertura de flujos de efectivo [parte eficaz] 219  Cambios del valor razonable de los instr. de deuda valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global 223  Instrumentos de cobertura (elementos no designados) 224  Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta 223  Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas 224  Intereses minoritarios [participaciones no dominantes] 225  Otro resultado global acumulado 227  Total patrimonio neto 228  Total patrimonio neto y pasivo 229  Pro memoria: exposiciones fuera de balance 259  Compromisos de préstamo concedidos 260  Garantías financieras concedidas 276	Cambios del valor razonable de los instr. de patr. valo	rados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento cubierto)	825			
Elementos que pueden reclasificarse en resultados		- · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	-			
Cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero [parte eficaz]		-	$\vdash$			
Conversión de divisas			$\vdash$			
Derivados de cobertura. Reserva de cobertura de flujos de efectivo [parte eficaz] 219  Cambios del valor razonable de los instr. de deuda valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global 828  Instrumentos de cobertura (elementos no designados) 829  Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas 224  Intereses minoritarios [participaciones no dominantes] 225  Otro resultado global acumulado 226  Otras partidas 227  Total patrimonio neto 228  Total patrimonio neto y pasivo 229  Pro memoria: exposiciones fuera de balance 759  Compromisos de préstamo concedidos 760  Garantías financieras concedidas 761			$\vdash$			
Cambios del valor razonable de los instr. de deuda valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global Instrumentos de cobertura (elementos no designados)			$\vdash$			
Instrumentos de cobertura (elementos no designados)			$\rightarrow$			
Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos que se han clasificado como mantenidos para la venta Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas  Intereses minoritarios [participaciones no dominantes] 225 Otro resultado global acumulado 226 Otras partidas 227  Total patrimonio neto 228  Total patrimonio neto y pasivo 229  Pro memoria: exposiciones fuera de balance 275 Compromisos de préstamo concedidos 760 Garantías financieras concedidas 761			$\rightarrow$			
Participación en otros ingresos y gastos reconocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas    224			-			
Intereses minoritarios [participaciones no dominantes]			$\rightarrow$			
Otro resultado global acumulado         226           Otras partidas         227           Total patrimonio neto         228           Total patrimonio neto y pasivo         229           Pro memoria: exposiciones fuera de balance         759           Compromisos de préstamo concedidos         760           Garantías financieras concedidas         761	/ 53565766	g ,,				
Otras partidas         227           Total patrimonio neto         228           Total patrimonio neto y pasivo         229           Pro memoria: exposiciones fuera de balance         759           Compromisos de préstamo concedidos         760           Garantías financieras concedidas         761			$\overline{}$		225	
Total patrimonio neto	-		-			
Total patrimonio neto y pasivo	Otras partidas		227			
Pro memoria: exposiciones fuera de balance	Total patrimonio neto				228	
Compromisos de préstamo concedidos	Total patrimonio neto y pasivo				229	
Compromisos de préstamo concedidos	Pro memoria: exposiciones fuera do	halance			759	
Garantías financieras concedidas 761	•					





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 121

	1
Ч	15
4	
	-

#### Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 14

NIF	Denominación de la entidad representante del grupo	N.º grupo

#### Grupo de entidades de crédito. Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (I)

Cuenta de pérdidas y ganancias	s consolidada	
Ingresos por intereses		230
(Gastos por intereses)		231
(Gastos por capital social reembolsable a la vista)		232
(Castos por Capital social reelliborsable a la vista)		[232]
A) MADOEN DE INTEDECEC		
A) MARGEN DE INTERESES		233
Ingresos por dividendos		234
Resultados de entidades valoradas por el método de la participación		
Ingresos por comisiones		236
(Gastos por comisiones)		237
Ganancias o (-) pérdidas al dar de baja en cuentas activos y pasivos financieros no	o valorados a valor razonable	
con cambios en resultados, netas		238
Ganancias o (-) pérdidas por activos y pasivos financieros mantenidos para nego	nciar netas	239
Canancias o ( ) per alaas por activos y pasivos iniancieros mantendos para nege	, rictas	237
		004
Ganancias o (-) pérdidas por activos financieros no destinados a negociación valorados obligatoriamente a valor ra	zonable con cambios en resultados, netas	831
Ganancias o (-) pérdidas por activos y pasivos financieros designados a valor razonable c	on cambios en resultados, netas	240
Ganancias o (-) pérdidas resultantes de la contabilidad de coberturas, netas		241
Diferencias de cambio [ganancia o (-) pérdida], netas		242
Otros ingresos de explotación		
(Otros gastos de explotación)		
(De los cuales: dotaciones obligatorias a fondos de la obra social) (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito)		244
Ingresos de activos amparados por contratos de seguro o reaseguro		246
(Gastos de pasivos amparados por contratos de seguro o reaseguro)		247
B) MARGEN BRUTO		248
(Gastos de administración)		249
(Gastos de personal)	250	
(Otros gastos de administración)		
(Amortización)		252
(Provisiones o (-) reversión de provisiones)		253
		253
(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de activos financieros		
razonable con cambios en resultados y pérdidas o (-) ganancias netas por modifi		254
(Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global)		
(Activos financieros a coste amortizado)	256	
(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de inversiones en neg	ocios conjuntos o asociadas)	260
(Deterioro del valor o (-) reversión del deterioro del valor de activos no financie	ros)	261
(Activos tangibles)		
(Activos intangibles)		
(Activos intaligibles)		
Ganancias o (-) pérdidas al dar de baja en cuentas activos no financieros y partic	•	
Fondo de comercio negativo reconocido en resultados		267
Ganancias o (-) pérdidas procedentes de activos no corrientes y grupos enajena	bles de elementos	
clasificados como mantenidos para la venta no admisibles como actividades inte	errumpidas	268





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 122

T.	Impuesto sobre Soc		220	Pág. 15
<b>\</b>	Régimen de consolidación			
IF	Denominación de la entidad representante del gr	upo		N.º grupo
Grupo de entidades de cr	édito. Cuenta de pérdidas y g	ganancias consolidada	(11)	
C) GANANCIAS O (-) PÉPDIDAS AN	Cuenta de pérdidas y gan ITES DE IMPUESTOS PROCEDENTES DI		ADAS 269	
	os sobre los resultados de las actividad			
D) GANANCIAS O (-) PERDIDAS DE:	SPUÉS DE IMPUESTOS PROCEDENTES E	DE LAS ACTIVIDADES CONTINU	JADAS 271	
Ganancias o (-) pérdidas después c	le impuestos procedentes de actividad	les interrumpidas	272	
E) RESULTADO CONSOLIDADO Atribuible a intereses minoritarios (partic		514	500	
Atribuible a los propietarios de la domina		515		





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 123

1	F
N	IF

#### Impuesto sobre Sociedades 2018

	Régimen de consolidación fiscal			
IF	Denominación de la entidad representante del grupo			N.º grupo
Grupo de entidades de cré reconocidos consolidado	dito. Estado de cambios en el patr	rimonio neto:	estado de ingre	esos y gastos
Estado	de ingresos y gastos reconocidos co	nsolidado en el	ejercicio	
Resultado consolidado del ejercicio			500	
Otro resultado global			273	
Elementos que no se reclasificarán	en resultados		274	
•	nes de pensiones de prestaciones definidas			
	s de elementos mantenidos para la venta			
	nocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas			
	monio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global			
	rumentos de patrimonio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global, netas			
	nio valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (elemento cubierto)			
· ·	valorados a valor razonable con cambios en otro resultado global (instrumento de cobertura)			
	azonable con cambios en resultados atribuibles a cambios en el riesgo de crédito			
	s elementos que no se reclasificarán	279		
<u> </u>				
	se en resultados		280	
Cobertura de inversiones netas en negocio	os en el extranjero [parte eficaz]	281		
	tabilizadas en el patrimonio neto	282		
		283		
Otras reclasificaciones		284		
Conversión de divisas		285		
Ganancias o (-) pérdidas de valor con	tabilizadas en el patrimonio neto	286		
Transferido a resultados		287		
Otras reclasificaciones		288		
Coberturas de flujos de efectivo [parte efic	caz]	289		
Ganancias o (-) pérdidas de valor con	tabilizadas en el patrimonio neto	290		
Transferido a resultados		291		
Transferido al importe en libros inicia	al de los elementos cubiertos	292		
Otras reclasificaciones		293		
Instrumentos de cobertura (elemen	ntos no designados)	837		
	zadas en el patrimonio neto	838		
Transferido a resultados		839		
Otras reclasificaciones		840		
		[]		
		841		
***	zadas en el patrimonio neto	842		
Transferido a resultados		843		
Otras reclasificaciones		844		
Activos no corrientes y grupos enajenables	s de elementos mantenidos para la venta	298		
Ganancias o (-) pérdidas de valor con	tabilizadas en el patrimonio neto	299		
Transferido a resultados		300		
Otras reclasificaciones		301		
Participación en otros ingresos y gastos recon	nocidos de inversiones en negocios conjuntos y asociadas	306		
Impuesto sobre las ganancias relativo a los elem	nentos que pueden reclasificarse en ganancias o (-) pérdidas	302		
Dogultado alobal tatal dal alaustota			000	
	naciones no deminantes)	204	303	
Atribuible a intereses minoritarios (partici	paciones no dominantes)	304		





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 124





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 125

No per para lite of the cambios of the patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en propisa   Residence   Partimonio neto:   Partimonio ne	The control of the care of the cambios of the cam			<u> </u>	Impuesto sobre Sociedades 2018 Régimen de consolidación fiscal	bre Soc	ciedac n fiscal	des 2018	220		Pág. 16C
Continuous continuou	Estado de cambios en el patrimonio neto: estado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)    Estado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)   Festado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)   Festado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)   Festado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)   Festado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)   Festado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)   Festado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)   Festado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)   Festado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)   Festado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)   Festado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)   Festado total de cambios		del grupo							N° grupo	
Estado total de cambicos en el partimonio neto (cont.)   Intereses minoritarios   Fesultado propietarios es altribuíba alos propietarios es altribuíba al propietarios es altribuíba es altribuí	Estado total de cambios en el patrimonio neto   Jaccines   Propiso en el patrimonio neto   Jaccines   Resultado   Circo   Circo resultado   Circo resultad	Grupo de entidades de crédito. Estado de cambios	en el patrimo	nio neto: estad	o total de cam	bios en el	patrim	onio neto cor	nsolidado (II)		
Continue to the partition of the parti	Propies   Prop		Estado total d	e cambios en el p	patrimonio neto	(cont.)					
sign)         Topoliais         propleations de la dominante de sign)         Topoliais de minimités         Topoliais de minimités         Propléa de combinationes de region de la minimité de la minimité de combinationes de region de la minimité de combinationes de region de la minimité de la minimité de combinationes de region de la minimité de la minimité de la minimité de la minimité de combinationes de region de la minimité de la minimité de combinationes de region de la minimité de minimité de la minimité de minimité de la minimité de	Interview of the foliation of the foliat		(-) Acciones	Resultado atribuible a los	(-) Dividendos a	Otroresu	ultado	Intereses n	ninoritarios	, 1	_
sjóhlj         708         710         711         712         713           es         314         315         316         317         318         319           es         328         346         317         318         319           de patrimonio emitidos         370         371         372         373         374         374           de patrimonio emitidos         440         371         372         373         374         375           de patrimonio emitidos         440         455         456         341         403           de patrimonio emitidos         468         465         470         470         470           de patrimonio emitidos         468         465         470         470         475         475           de patrimonio emitidos         486         465         465         470         475         475         475         475           de patrimonio emitidos         486         465         470         475         475         475         475         475         475         475         475         475         475         475         475         475         475         475         475         475	Interior section (1)		propias	propietarios de la dominante	cuenta	global acui		Otro resultado global acumulado	Otras partidas	lota	_
es         314         315         316         317         318         319           es         328         349         341         345         342         333           de partimonio emitidos         370         371         372         373         374         375           de patrimonio emitidos         420         373         373         374         375         375           de patrimonio emitidos         424         454         455         470         375         473           de patrimonio emitidos         420         456         367         470         475         470         475         470 <td>  Second continue</td> <td></td> <td>708</td> <td>402</td> <td>710</td> <td>711</td> <td>7</td> <td>12</td> <td>713</td> <td>714</td> <td></td>	Second continue		708	402	710	711	7	12	713	714	
cle patrimonio emitidos         342         349         345         346         347           de patrimonio emitidos         440         472         373         374         375           440         454         455         470         471           488         486         487         487           496         487         487         487           100 incheto         560         581         583         583           1010 neto         581         583         584         583           1010 neto         581         583         584         583           1010 neto         581         581	Second participate contrables   329   329   339   333   333   333   333   333   333   333   333   333   333   333   333   334   342   344   345   34		314	315	316	317	8	18	319	320	
342   348   349   346   347   347   348	periodic corriente)         342         343         344         345         346         347         347         348         347         348         347         348		328	329	330	331	e .	32	333	334	
1	Each Circle		342	343	344	345	8	46	347	348	
de patrimonio emitidos         440         475	Experimental content of the partition	Resultado global total del ejercicio		357		359	8	09	361	362	
Comparison or emitidos   Comparison or emiti	Interests   Exercises   Exer		370	371	372	373	8	74	375	376	
402   403   405   417   408   417   408   418	402     402     403     404     405	Emisión de acciones ordinarias							389	390	
417   417   418   419	417   Auditorial color partition of entitidos   418   Auditorial color sinstrumentos de patrimonio entitidos   419   Auditorial control color sinstrumentos de patrimonio entitidos   429   Auditorial control al pasivo   448   Auditorial control al pasivo   449   Auditorial control al pasivo   440   Auditorial control al partimonio neto   450   Auditorial control al pasivo   440	Emisión de acciones preferentes							403	404	
tos de patrimonio emitidos  440  454  455  458  486  487  486  487  487  487  487  48	431   A   A   A   A   A   A   A   A   A	Emisión de otros instrumentos de patrimonio							417	418	
446   455   455   445	445   Accordance   440   450   Accordance   440   450   Accordance   440   450   Accordance   440   450   Accordance   470			ſ					431	432	
454   455   458   459   459   459   459   459   459   459   459   459   459   459   459   459   459   459   459   459   450	454   455   470   470   479		440		_				445	446	
468         473           482         473           482         487           484         487           485         487           487         487           487         487           487         487           487         487           487         487           487         487           501         501           488         542           543         543           550         571           560         581           580 cajas de alorros y coperativas de créditol         581           580 cajas de alorros y coperativas de créditol         581	actiones a los socios)         468         470         470         473		454	455					459	460	
482   A87   A87	opias         482         482         487 </td <td></td> <td>468</td> <td></td> <td>470</td> <td></td> <td>L</td> <td></td> <td>473</td> <td>474</td> <td></td>		468		470		L		473	474	
496   A   201   A   202   A   202	acciones propias         496         496         501         501           unmentos financieros del patrimonio neto of mancieros del patrimonio neto         539         716         717         718		482				4	98	487	488	
os de patrimonio neto al pasivo         176           os de patrimonio neto         539         541         542         543           presultante de combinaciones de negocios         552         553         553         553           presultante de combinaciones de negocios         556         357         557           presultante de combinaciones de negocios         550         357         571           presultante de combinaciones de negocios         580         581         583         583         587           patrimonio neto         380         581         583         583         582         583           patrimonio neto         580         609         610         611         611         612         613	unment of mancieros del patrimonio neto al pasivo unmentos financieros del pasivo al patrimonio neto al mancieros del pasivo al patrimonio neto mono mono mono mono mono mono mono mo		496				7	15	501	502	
sos de pasivo al patrimonio neto         539         540         541         542         543           2 resultante de combinaciones de negocios 552         56         355         355         571           3 strimonio neto         580         581         582         571           3 strimonio neto         580         581         583         584         585           3 sles [solocijas de alorros y cooperativas de crédito)         400         609         610         611         612         613	mponentes del pasivo al patrimonio neto         539         540         541         529           mponentes del patrimonio neto         552         42         543         543           n del patrimonio neto resultante de combinaciones de negocios         552         255         557         571           nnes         580         581         582         583         584         587           nnal alobras y fondos sociales (solo cajas de alborros y cooperativas de crédito)         608         610         610         611         612         613	Reclasificación de instrumentos financieros del patrimonio neto al pasivo							716	516	
ritimonio neto         549         540         541         542         543           oresultante de combinaciones de negocios         552         255         257         571           attrinonio neto         580         581         582         583         584         585           ales [solocijas de alorros y cooperativas de crédito)         609         610         611         612         613	mponentes del patrimonio netto         539         540         541         542         543           ndel patrimonio net or esultante de combinaciones de negocios         552         358         557         577           nnes         566         580         581         582         584         587           nnal adobras y fondos sociales (solo cajas de alborros y cooperativa: de crédito)         608         610         610         611         612         613	Reclasificación de instrumentos financieros del pasivo al patrimonio neto		-	-	-	-		529	530	
resultante de combinaciones de negocios         552         557         557           strimonio neto         566         581         582         583         584         585           ales (solo cigas de alorros y cooperativas de crédito)         460         609         610         611         612         613	nde patrimonio net or resultante de combinaciones de negocitos 552         552         557         558         557         558         557         558 <td></td> <td>-</td> <td>539</td> <td>540</td> <td>541</td> <td>5</td> <td>42</td> <td>543</td> <td>544</td> <td></td>		-	539	540	541	5	42	543	544	
566   S81   S82   S83   S83   S84   S87   S87	Sal		552			255			557	558	
attrimonio neto         580         581         582         583         584         585           ales (solo cajas de alorros y cooperativas de crédito)         4         6	sminuciones del patrimonio neto         580         581         583         584         585           onal a obras y fondos sociales (solo cajas de altorros y cooperativa: de crédito)         600         610         611         612         613		266			-	-		571	572	
ales (solo cajas de altorros y cooperativas de crédito)         608         610         611         612         613	onal aobras y fondos sociales (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito)    608   609   610   611   612   613   6		280	581	582	583	5	84	585	286	
608         609         610         611         612         613	fodo corriente)         608         609         610         611         612         613	De los cuales: dotación discrecional a obras y fondos sociales (solo cajas de ahorros y cooperativas de crédito)								009	
608         609         610         611         612         613	iodo corriente) 608   609   610   611   612   613						-				
	Presentación telemática		809	609	610	611	9	12	613	614	
		Presentación telemática									
Presentación telemática											





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 126

	Impuesto sobre Sociedades 2018			2	)(	Pág. 17
<b>V</b>	Régimen de consolidación fiscal				10	Fag. 17
IIF D	Denominación de la entidad representante del grupo					N.º grupo
Grupo de entidades asegura	doras. Balance consolidado: Act	tivo (I)				
Activo					Saldo cue	ntas globales
Activo		Saldo	cuentas de activ	/0		onceptos
	valentes			101		
	negociar			102		
·		103				
Derivados		104				
Otros		106				
Otros activos financieros a valor razo	nable con cambios en pérdidas y ganancias	5		107		
·		108				
·		109				
	eguros de vida que asuman el riesgo de la inversión	110				
•		111		$\overline{}$		
				—		
·	a venta	[444]		113		
•		114				
•	eguros de vida que asuman el riesgo de la inversión	_				
Otros	=	117		$\overline{}$		
Préstamos y partidas a cobrar			_	118		
Prestamos y partidas a cobrar Valores representativos de deuda		119		118		
Préstamos		120		$\overline{}$		
		121				
	iadas	122				
Entidades asociadas		165				
Entidades multigrupo		166				
		167				
Préstamos a otras partes vinculadas		123				
		124				
- · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	ndo	125				
		127				
		128				
Créditos por operaciones de reaseguro		129				
		130				
Desembolsos exigidos		131				
Otros créditos		132				
Créditos con las Administraciones Públ		133				
Resto de créditos		134				
	imiento			135		
Derivados de cobertura				136		
Participación del reaseguro en las pro	ovisiones técnicas			137		
Provisión para primas no consumidas		138				
		139				
Provisión para prestaciones		140				
Oct as provisiones technols		141				
	nmobiliarias			142		
Inmovilizado materialInversiones inmobiliarias		143		-		
nivei siones innobiliarias		144				
_				145		
Fondo de comercio		146				
		147				
Fondo de comercio de consolidación				1		
Otros		148				
	de pólizas adquiridas a mediadores	148 149 150				





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 127

	Impuesto sobre So		220 Pág. 18
-(	Régimen de consolidació	n fiscal	220
IIF	Denominación de la entidad representante del	grupo	N.º grupo
Grupo de entidades	aseguradoras. Balance consolida	do: Activo (II)	
Activo		Saldo cuentas de activo	Saldo cuentas globales por conceptos
	s puestas en equivalencia		
		169 170	
			158
Comisiones anticipadas y otros c	por retribuciones a largo plazo al personalostes de adquisiciónostes de adquisición	160	
Activos mantenidos para la	venta		
Total activo			





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 128

r .

#### Impuesto sobre Sociedades 2018

220

<sup>p</sup>ág. 19

asivos financieros mantenidos para negociar— tros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias  bitos y partidas a pagar— sivos subordinados— positos recibidos por reaseguro cedido— eudas por operaciones de seguro— Deudas con asegurados— Deudas con mediadores— Deudas con mediadores— Deudas por operaciones de reaseguro— eudas por operaciones de reaseguro— eudas por operaciones de coaseguro— eudas por operaciones de reaseguro— eudas por operaciones de coaseguro— eudas por operaciones de reaseguro— eudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro— 211 — eudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro— 212 — eudas con entidades de cerdito — 213 — 214 — 215 — Deudas con las Administraciones Públicas— Deudas con las Administraciones Públicas— 216 — Otras deudas con entidades de le grupo y asociadas— 217 — Entidades asociadas— Entidades auditigrupo— 218 — 219 — 219 — 210 — 210 — 210 — 211 — 212 — 213 — 214 — 215 — 216 — Otras deudas con entidades de le grupo y asociadas— 217 — 218 — Entidades avociadas— 219 — 210 — 211 — 212 — 213 — 214 — 215 — 216 — Otras deudas con entidades del grupo y asociadas— 217 — 218 — 219 — 210 — 210 — 211 — 212 — 213 — 214 — 215 — 216 — Otras deudas— 217 — 218 — 219 — 210 — 210 — 210 — 211 — 211 — 212 — 213 — 214 — 215 — 216 — 217 — 218 — 218 — 219 — 210 — 210 — 210 — 211 — 211 — 212 — 213 — 214 — 215 — 216 — 217 — 218 — 218 — 219 — 210 — 210 — 210 — 211 — 211 — 212 — 213 — 214 — 215 — 216 — 217 — 218 — 218 — 219 — 210 — 210 — 211 — 211 — 212 — 213 — 214 — 215 — 216 — 217 — 218 — 218 — 219 — 210 — 210 — 211 — 211 — 212 — 213 — 214 — 215 — 216 — 217 — 218 — 218 — 219 — 210 — 210 — 211 — 211 — 212 — 213 — 214 — 215 — 216 — 217 — 218 — 218 — 219 — 210 — 210 — 210 — 211 — 211 — 212 — 213 — 214 — 215 — 216 — 217 — 218 — 218 — 219 — 210 — 210 — 210 — 211 — 211 — 212 — 212 — 213 — 214 — 215 — 216 — 217 — 218 — 218 — 219 — 210 — 210 — 210 — 21			
Asilvo Saldo cuen sasivos financieros mantenidos para negociar tros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias ébitos y partidas a pagar sivos subordinados espedistos recibidos por reaseguro cedido 205 pedidas por operaciones de seguro 206 pedidas con asegurados 207 pedidas con asegurados 209 pedidas con endidadores 209 pedidas por operaciones de reaseguro 210 pedidas por operaciones de reaseguro 210 pedidas por operaciones de reaseguro 211 pedidas por operaciones de reaseguro 211 pedidas por operaciones de reaseguro 212 pedidas por operaciones de reaseguro 213 pedidas por operaciones de reaseguro 214 pedidas por operaciones de reaseguro 214 pedidas por operaciones de reaseguro 215 pedidas con entidades de crédito 213 pedidas con entidades de crédito 213 pedidas con entidades de crédito 214 pedidas por operaciones preparatorias de contratos de seguro 214 pedidas con entidades del grupo y asociadas 215 pedidas con entidades del grupo y asociadas 217 pedidas por porta de de de crédito 218 pedidas pedidas sociadas 218 pedidas sociadas 218 pedidas sociadas 219 pedidas sociadas 219 pedidas p			N.º grupo
Casivos financieros mantenidos para negociar Déros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias  Débitos y partidas a pagar  asivos subordinados  asivos subordinados e pérdidas y ganancias  asivos subordinados  asivos subordinados  asivos subordinados  asivos subordinados  asivos subordinados  asivos subordinados e perdidados e perdidados e perdidados de la subordinados en perdidados de la subordinados de logos subordinados de la subor	imonio neto	o (I)	
Pasivos financieros mantenidos para negociar.  Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.  Débitos y partidas a pagar.  Pasivos subordinados.  Depósitos recibidos por reaseguro cedido.  Depósitos recibidos por reaseguro cedido.  Deudas por operaciones de seguro.  Deudas con asegurados.  Deudas con mediadores.  Deudas con mediadores.  Deudas por operaciones de reaseguro.  Deudas por operaciones de reaseguro.  Deudas por operaciones de coaseguro.  Deudas por operaciones de coaseguro.  Deudas por operaciones de coaseguro.  Deudas por operaciones peraparatorias de contratos de seguro.  Deudas por operaciones peraparatorias de contratos de seguro.  Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro.  Deudas con entidades de crédito.  Deudas con las Administraciones Públicas.  Otras deudas.  Deudas con las Administraciones Públicas.  Otras deudas con entidades del grup y asociadas.  Entidades aociadas.  Entidades aociadas.  Entidades aociadas.  Provisión para primas no consumidas.  Provisión para paricipación en beneficios y para extornos.  2226  Provisión para paricipación en beneficios y para extornos.  2230  Provisión para pagos por convenios de liquidación.  2240  Provisión para pagos			
Débitos y partidas a pagar Pasivos subordinados Depósitos recibidos por reaseguro cedido Deudas por operaciones de seguro. Deudas con asegurados Deudas con mediadores Deudas con mediadores Deudas con fedicionadas Deudas por operaciones de reaseguro Deudas por operaciones de reaseguro Deudas por operaciones de coaseguro Deudas por operaciones y otros valores negociables Deudas con entidades de crédito Deudas por operaciones y otros valores negociables Deudas con entidades de crédito Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro. Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro. Deudas con las Administraciones Públicas. Derivadades deudas. Derivadades de cobertura Provisión para riesgos en curso Derivados de cobertura Provisión para primas no consumidas. Provisión para primas no consumidas. Provisión para riesgos en curso Provisión para primas no consumidas. Provisión para prestaciones Provisión para praticipación en beneficios y para extornos Deudas provisiones no técnicas Provisión para pagos por convenios de liquidación Deudas provisiones no técnicas Provisión para pagos por convenios de liquidación Deudas provisiones no técnicas Provisión para pagos por convenios de liquidación Deudas provisiones no técnicas Provisiones pagos impuesto diferido Provisiones pagos por convenios de liquidación Deudas provisiones pagos por convenios de liquidación Deudas p	ntas de pasivo	Sal	do cuentas globale por conceptos
Depósitos recibidos por reaseguro cedido		201	
Pasivos subordinados  Depósitos recibidos por reaseguro cedido  Deudas por operaciones de seguro  Deudas por operaciones de seguro  Deudas con asegurados  Deudas con mediadores  Deudas con mediadores  Deudas con mediadores  Deudas por operaciones de reaseguro  Deudas por operaciones de reaseguro  Deudas por operaciones de coaseguro  Obligaciones y otros valores negociables  Deudas por operaciones de coaseguro  Obligaciones y otros valores negociables  Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro  Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro  Otras deudas  Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro  Otras deudas  Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro  Otras deudas  Deudas con las Administraciones Públicas  Otras deudas con entidades del grupo y asociadas  Entidades asociadas  Entidades asociadas  Entidades multigrupo  Otras  Resto de otras deudas  Derivados de cobertura  Provisión para primas no consumidas  221  Provisión para primas no consumidas  222  Provisión para primas no consumidas  223  Provisión para primas no consumidas  224  Provisión para primas no consumidas  225  Provisión para primas no consumidas  226  Provisión para priesgos en curso  Provisión para priesgos por convencios de la inversión lo asuma el tomador  227  Provisión para paraticipación en beneficios y para extornos  228  Provisión para paraticipación en beneficios y para extornos  229  Otras provisión para pensiones y obligaciones similares  Provisión para pagos por convenios de liquidación  234  Otras provisión para pagos por convenios de liquidación  235  Pasivos foscales  Pasivos por impuesto diferido  Resto de pasivos  Periodificaciones  Pasivos por asimetrías contables  240  Pasivos por asimetrías contables		202	
Pasivos subordinados Depósitos recibidos por reaseguro cedido Debósitos recibidos por reaseguro Deudas por operaciones de seguro Deudas por operaciones de seguro Deudas con asegurados Deudas con mediadores Deudas con mediadores Deudas por operaciones de reaseguro Deudas por operaciones de reaseguro Deudas por operaciones de coaseguro Deudas por operaciones negociables Deudas con entidades de crédito Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro Deudas con entidades de crédito Deudas con las Administraciones Públicas Deudas con entidades asociadas Entidades asociadas Entidades asociadas Entidades multigrupo Dotras Resto de otras deudas Derivados de cobertura Provisión para primas no consumidas Provisión para priesgos en curso Provisión para prestaciones Provisión para prestaciones Provisión para prestaciones Provisión para prestaciones Provisión para participación en beneficios y para extornos Deuros provisión para participación en beneficios y para extornos Deuros para impuestos y otras contingencias legales Provisión para pagos por convenios de liquidación Deuros para impuestos y otras contingencias legales Provisión para pagos por convenios de liquidación Deuros para impuestos y otras contingencias legales Provisión para pagos por convenios de liquidación Deuros de pasivos por impuesto diferido Deuros por impuesto diferido Deuros de pasivos por asimetrías contables Deuros de pasivos por asimetrías contables Deuro		203	
Deudas por operaciones de seguro			
Deudas por operaciones de seguro		1	
Deudas con asegurados         207           Deudas con mediadores         208           Deudas condicionadas         209           Deudas por operaciones de reaseguro         210           Deudas por operaciones de coaseguro         211           Obligaciones y otros valores negociables         212           Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro         214           Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro         214           Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro         214           Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro         214           Detras deudas         215           Deudas con las Administraciones Públicas         216           Otras deudas con entidades del grupo y asociadas         217           Entidades asociadas         278           Entidades multigrupo         279           Otras         280           Resto de otras deudas         218           Derivados de cobertura         270           Perovisión para primas no consumidas         221           Perovisión para primas no consumidas         221           Perovisión para primas no consumidas         222           Perovisión para primas no consumidas         224           Provisi		1	
Deudas con mediadores.         208           Deudas condicionadas.         209           Deudas por operaciones de reaseguro.         210           Debudas por operaciones de coaseguro.         211           Obligaciones y otros valores negociables.         212           Deudas con entidades de crédito.         213           Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro.         214           Otras deudas.         215           Deudas con las Administraciones Públicas.         216           Otras deudas con entidades del grupo y asociadas.         217           Entidades asociadas.         278           Entidades multigrupo.         279           Otras.         280           Resto de otras deudas.         218           Derivados de cobertura.         218           Provisión para primas no consumidas.         221           Provisión para primas no consumidas.         222           Provisión para primas no consumidas.         224           Provisión para priesgos en curso.         225           Provisión para priesgos en curso.         225           Provisión para priesgos en curso.         225           Provisión para prestaciones.         226           Provisión para participación en beneficios y para extornos.		1	
Deudas por operaciones de reaseguro		1	
Deudas por operaciones de reaseguro         210           Deudas por operaciones de coaseguro         211           Obligaciones y otros valores negociables         212           Deudas con entidades de crédito         213           Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro         214           Otras deudas         215           Deudas con las Administraciones Públicas         216           Otras deudas con entidades del grupo y asociadas         217           Entidades asociadas         278           Entidades multigrupo         279           Otras         280           Resto de otras deudas         218           Derivados de cobertura         218           Provisión para primas no consumidas         221           Provisión para primas no consumidas         221           Provisión para primas no consumidas         221           Provisión para primas no consumidas         224           Provisión para primas no consumidas         224           Provisión para priesgos en curso         225           Provisión para priesgos en curso         226           Provisión para priesgos en curso         225           Provisión para prestaciones         228           Provisión para prestaciones         228 <td></td> <td>+</td> <td></td>		+	
Deudas por operaciones de coaseguro         211           Obligaciones y otros valores negociables         212           Deudas con entidades de crédito.         213           Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro.         214           Otras deudas         215           Deudas con las Administraciones Públicas.         216           Otras deudas con entidades del grupo y asociadas         217           Entidades asociadas         278           Entidades multigrupo.         279           Otras.         280           Resto de otras deudas.         218           Derivados de cobertura.         218           Provisión para primas no consumidas.         221           Provisión para primas no consumidas.         221           Provisión para primas no consumidas.         222           Provisión para riesgos en curso.         223           Provisión para primas no consumidas.         224           Provisión para primas no consumi		1	
Obligaciones y otros valores negociables         212           Deudas con entidades de crédito         213           Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro         214           Otras deudas         215           Deudas con las Administraciones Públicas         216           Otras deudas con entidades del grupo y asociadas         217           Entidades asociadas         278           Entidades multigrupo         279           Otras         280           Resto de otras deudas         218           Derivados de cobertura         218           Provisión para primas no consumidas         221           Provisión para primas no consumidas         221           Provisión para primas no consumidas         222           Provisión para riesgos en curso         222           Provisión para riesgos en curso         224           Provisión para riesgos en curso         225           Provisión para riesgos en curso         225           Provisión para riesgos en curso         225           Provisión para primas no consumidas         224           Provisión para riesgos en curso         225           Provisión para persiones ovida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador         227           Provisión para para p		1	
Deudas con entidades de crédito		1	
Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro		-	
Description   215		-	
Deudas con las Administraciones Públicas   216		-	
Otras deudas con entidades del grupo y asociadas         217           Entidades asociadas         278           Entidades multigrupo.         279           Otras.         280           Resto de otras deudas.         218           Derivados de cobertura.         218           Provisión para primas no consumidas.         221           Provisión para primas no consumidas.         222           Provisión para primas no consumidas.         224           Provisión para primas no consumidas.         224           Provisión para primas no consumidas.         225           Provisión para primas no consumidas.         226           Provisión para primas no consumidas.         226           Provisión para primas no consumidas.         226           Provisión para primas no consumidas.         228           Provisión para primas no consumidas.         226           Provisión para primas no consumidas.         227           Provisión para prestaciones.         228           Provisión para prestaciones.         228           Provisión para prestaciones.         228           Provisión para participación en beneficios y para extornos.         229           Otras provisiones técnicas.         230           Provisión para pimuestos y otras contingen		-	
Entidades asociadas         278           Entidades multigrupo.         279           Otras.         280           Resto de otras deudas.         218           Derivados de cobertura.         Provisiónes técnicas.           Provisión para primas no consumidas.         221           Provisión para primas no consumidas.         222           Provisión para primas no consumidas.         224           Provisión para primas no consumidas.         225           Provisión para primas no consumidas.         226           Provisión para prestaciones.         228           Provisión para prestaciones.         228           Provisión para prestaciones.         228           Provisión para participación en beneficios y para extornos.         229           Otras provisiones técnicas.         230           Provisión para pagos por convenios de liquidación.         234           Provisión para pagos por convenios de liquidación.         234           Otras pr		-	
Entidades multigrupo. 279 Otras. 280 Resto de otras deudas. 218  Derivados de cobertura.  Provisiones técnicas.  Provisión para primas no consumidas. 221 Provisión para riesgos en curso. 222 Provisión para primas no consumidas. 224 Provisión para primas no consumidas. 224 Provisión para riesgos en curso. 225 Provisión para riesgos en curso. 225 Provisión matemática. 226 Provisión matemática 226 Provisión para prestaciones. 228 Provisión para prestaciones. 229 Provisión para prestaciones. 229 Provisión para prestaciones 229 Provisión para prestaciones 229 Provisión para prestaciones 229 Dotras provisiones técnicas. 230 Provisión para participación en beneficios y para extornos 229 Provisión para participación en beneficios y para extornos 230 Provisión para participación en deneficios y para extornos 230 Dotras provisiones para impuestos y otras contingencias legales. 232 Provisión para pagos por convenios de liquidación 234 Dotras provisiones no técnicas. 235 Prasivos por impuesto corriente 237 Pasivos por impuesto diferido 238 Resto de pasivos. 240 Pasivos por asimetrías contables 241		-	
Otras         280           Resto de otras deudas         218           Derivados de cobertura         218           Provisiones técnicas         221           Provisión para primas no consumidas         221           Provisión para riesgos en curso         222           Provisión para primas no consumidas         224           Provisión para primas no consumidas         225           Provisión para primas no consumidas         226           Provisión matemática         226           Provisión matemática         226           Provisión para prestaciones         228           Provisión para prestaciones         228           Provisión para prestaciones es devida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador         227           Provisión para prestaciones         228           Provisión para participación en beneficios y para extornos         229           Otras provisiones técnicas         230           Provisiones para impuestos y otras contingencias legales         232           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Dotras provisiones no técnicas         233           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Dotras provisiones no técnicas         235 <td< td=""><td></td><td>1</td><td></td></td<>		1	
Resto de otras deudas		1	
Derivados de cobertura  Provisiones técnicas  Provisión para primas no consumidas  Provisión para riesgos en curso  Provisión de seguros de vida  Provisión para primas no consumidas  Provisión para riesgos en curso  Provisión matemática  Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador  Provisión para prestaciones  Provisión para participación en beneficios y para extornos  Provisiones no técnicas  Provisiones no técnicas  Provisión para pensiones y obligaciones similares  Provisión para pagos por convenios de liquidación  234  Otras provisiones no técnicas  Prasivos por impuesto corriente  Pasivos por impuesto corriente  Pasivos por impuesto diferido  Resto de pasivos.  Periodificaciones  Pasivos por asimetrías contables  Pasivos por asimetrías contables			
Provisiones técnicas         221           Provisión para primas no consumidas         222           Provisión para riesgos en curso         223           Provisión para primas no consumidas         224           Provisión para primas no consumidas         225           Provisión para riesgos en curso         225           Provisión matemática         226           Provisión para prestaciones         227           Provisión para participación en beneficios y para extornos         229           Otras provisiones técnicas         230           Provisiones no técnicas         230           Provisión para parsimpuestos y otras contingencias legales         232           Provisión para pensiones y obligaciones similares         233           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Otras provisiones no técnicas         235           Pasivos por impuesto corriente         237           Pasivos por impuesto diferido         238           Resto de pasivos.         240           Pasivos por asimetrías contables         241			
Provisión para primas no consumidas         221           Provisión para riesgos en curso         222           Provisión para primas no consumidas         224           Provisión para riesgos en curso         225           Provisión para riesgos en curso         225           Provisión matemática         226           Provisión para prestaciones         227           Provisión para prestaciones         228           Provisión para participación en beneficios y para extornos         229           Otras provisiones técnicas         230           Provisiones no técnicas         230           Provisiones para impuestos y otras contingencias legales         232           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Otras provisiones no técnicas         235           Pasivos fiscales         237           Pasivos por impuesto corriente         237           Pasivos por impuesto diferido         238           Resto de pasivos.         240           Pasivos por asimetrías contables         241		219	
Provisión para riesgos en curso         222           Provisión de seguros de vida         223           Provisión para primas no consumidas         224           Provisión para riesgos en curso         225           Provisión matemática         226           Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador         227           Provisión para prestaciones         228           Provisión para participación en beneficios y para extornos         229           Otras provisiones técnicas         230           Provisiones no técnicas         230           Provisiones para impuestos y otras contingencias legales         232           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Otras provisiones no técnicas         235           Pasivos fiscales         237           Pasivos por impuesto corriente         237           Pasivos por impuesto diferido         238           Resto de pasivos.         240           Pasivos por asimetrías contables         241		220	
Provisión de seguros de vida         223           Provisión para primas no consumidas         224           Provisión para riesgos en curso         225           Provisión matemática         226           Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador         227           Provisión para prestaciones         228           Provisión para participación en beneficios y para extornos         229           Otras provisiones técnicas         230           Provisiones no técnicas.         232           Provisión para pensiones y obligaciones similares         233           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Otras provisiones no técnicas         235           Pasivos fiscales         237           Pasivos por impuesto corriente         237           Pasivos por impuesto diferido         238           Resto de pasivos.         240           Pasivos por asimetrías contables         241			
Provisión para primas no consumidas         224           Provisión para riesgos en curso         225           Provisión matemática         226           Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador         227           Provisión para prestaciones         228           Provisión para participación en beneficios y para extornos         229           Otras provisiones técnicas         230           Provisiones no técnicas.         232           Provisión para pensiones y otras contingencias legales         232           Provisión para pagos por convenios de liquidación         233           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Otras provisiones no técnicas         235           Pasivos fiscales         237           Pasivos por impuesto corriente         237           Pasivos por impuesto diferido         238           Resto de pasivos         240           Pasivos por asimetrías contables         241		1	
Provisión para riesgos en curso         225           Provisión matemática         226           Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador         227           Provisión para prestaciones         228           Provisión para participación en beneficios y para extornos         229           Otras provisiones técnicas         230           Provisiones no técnicas.         232           Provisión para pensiones y otras contingencias legales         232           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Otras provisiones no técnicas         235           Pasivos fiscales         237           Pasivos por impuesto corriente         237           Pasivos por impuesto diferido         238           Resto de pasivos         240           Pasivos por asimetrías contables         241		1	
Provisión matemática         226           Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador         227           Provisión para prestaciones         228           Provisión para participación en beneficios y para extornos         229           Otras provisiones técnicas         230           Provisiones no técnicas.         232           Provisión para impuestos y otras contingencias legales         232           Provisión para pensiones y obligaciones similares         233           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Otras provisiones no técnicas         235           Pasivos fiscales         237           Pasivos por impuesto corriente         237           Pasivos por impuesto diferido         238           Resto de pasivos         240           Pasivos por asimetrías contables         241		1	
Provisión matemática         226           Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador         227           Provisión para prestaciones         228           Provisión para participación en beneficios y para extornos         229           Otras provisiones técnicas         230           Provisiones no técnicas.         232           Provisión para impuestos y otras contingencias legales         232           Provisión para pensiones y obligaciones similares         233           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Otras provisiones no técnicas         235           Pasivos fiscales         237           Pasivos por impuesto corriente         237           Pasivos por impuesto diferido         238           Resto de pasivos         240           Pasivos por asimetrías contables         241		1	
Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador         227           Provisión para prestaciones         228           Provisión para participación en beneficios y para extornos         229           Otras provisiones técnicas         230           Provisiones no técnicas         230           Provisiones para impuestos y otras contingencias legales         232           Provisión para pensiones y obligaciones similares         233           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Otras provisiones no técnicas         235           Pasivos fiscales         237           Pasivos por impuesto corriente         238           Resto de pasivos         240           Pasivos por asimetrías contables         241		1	
Provisión para prestaciones         228           Provisión para participación en beneficios y para extornos         229           Otras provisiones técnicas         230           Provisiones no técnicas         232           Provisiones para impuestos y otras contingencias legales         232           Provisión para pensiones y obligaciones similares         233           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Otras provisiones no técnicas         235           Pasivos fiscales         237           Pasivos por impuesto corriente         238           Resto de pasivos.         240           Pasivos por asimetrías contables         241		1	
Provisión para participación en beneficios y para extornos         229           Otras provisiones técnicas         230           Provisiones no técnicas         332           Provisiones para impuestos y otras contingencias legales         233           Provisión para pensiones y obligaciones similares         233           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Otras provisiones no técnicas         235           Pasivos fiscales         237           Pasivos por impuesto corriente         238           Resto de pasivos         240           Pasivos por asimetrías contables         241		1	
Otras provisiones técnicas         230           Provisiones no técnicas         232           Provisiones para impuestos y otras contingencias legales         232           Provisión para pensiones y obligaciones similares         233           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Otras provisiones no técnicas         235           Pasivos fiscales         237           Pasivos por impuesto corriente         238           Resto de pasivos         240           Pasivos por asimetrías contables         241		1	
Provisiones no técnicas         232           Provisiones para impuestos y otras contingencias legales         233           Provisión para pensiones y obligaciones similares         233           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Otras provisiones no técnicas         235           Pasivos fiscales         289           Pasivos por impuesto corriente         237           Pasivos por impuesto diferido         238           Resto de pasivos         240           Pasivos por asimetrías contables         241		1	
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales         232           Provisión para pensiones y obligaciones similares         233           Provisión para pagos por convenios de liquidación         234           Otras provisiones no técnicas         235           Pasivos fiscales         237           Pasivos por impuesto corriente         238           Resto de pasivos         240           Periodificaciones         241		231	
Provisión para pensiones y obligaciones similares       233         Provisión para pagos por convenios de liquidación       234         Otras provisiones no técnicas       235         Pasivos fiscales       237         Pasivos por impuesto corriente       238         Resto de pasivos       240         Periodificaciones       241			
Provisión para pagos por convenios de liquidación       234         Otras provisiones no técnicas       235         Pasivos fiscales       237         Pasivos por impuesto corriente       238         Resto de pasivos       240         Periodificaciones       241		1	
Otras provisiones no técnicas       235         Pasivos fiscales       237         Pasivos por impuesto corriente       238         Resto de pasivos       240         Periodificaciones       241		1	
Pasivos fiscales       237         Pasivos por impuesto corriente       238         Pasivos por impuesto diferido       238         Resto de pasivos       240         Periodificaciones       240         Pasivos por asimetrías contables       241		1	
Pasivos por impuesto corriente         237           Pasivos por impuesto diferido         238           Resto de pasivos         240           Periodificaciones         241		224	
Pasivos por impuesto diferido		236	
Resto de pasivos.         240           Periodificaciones.         241		-	
Periodificaciones 240 Pasivos por asimetrías contables 241			
Pasivos por asimetrías contables 241		239	
·		1	
Comisiones y otros costes de adquisición del reaseguro cedido		_	
——————————————————————————————————————		1	
Otros pasivos			

Presentación telemática

Total pasivo....





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 129

en de consolidación fis	Pasivo y  247 248 249 250 251 252 253 254	patrimonio ne	Sald	Pág. 20  Nº grupo  o cuentas globales por conceptos
Balance consolidado:	247 248 249 250 251 252 253 254 281		Sald	lo cuentas globales
la sociedad dominante)	247 248 249 250 251 252 253 254 281		Sald	-
la sociedad dominante)	247 248 249 250 251 252 253 254 281	lldo cuentas de pasivo		-
la sociedad dominante)	247 248 249 250 251 252 253 254 281	ldo cuentas de pasivo		-
la sociedad dominante)	247 248 249 250 251 252 253 254 281		246	
la sociedad dominante)	248 249 250 251 252 253 254 281			
la sociedad dominante)	249 250 251 252 253 254 281			
la sociedad dominante)	250 251 252 253 253 254 281			
la sociedad dominante)	251 252 253 253 254 281			
la sociedad dominante)	252 253 254 281			
la sociedad dominante)	253 254 281			
la sociedad dominante)	254 281			
la sociedad dominante)	281			
la sociedad dominante)				
la sociedad dominante)	255			
	256			
	257			
	258			
ibuidos a la sociedad dominante)	259			
			_	
te				
	[265]			
			266	
	267			
	268			
	269			
	270			
	282			
	271			
·			272	
			273	
	274			
	275			
			276	
			277	
	a)	262 263 a) 264 265  267 268 269 270 282 271	262 263 a)	262 263 264 265  266  267 268 269 270 282 271  272  273  274 275





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 130

	Impuesto sobre Socieda	ades 2018	220	Pág. 21
<b>Y</b>	Régimen de consolidación fisca	1	220	rag. ZI
IIF	Denominación de la entidad representante del grupo			N.º grupo
Grupo de entidades aseg	guradoras. Cuenta de Pérdidas y ga	nancias consolid	ada (I)	
	Cuenta técnica seguro no			
	tas de reaseguro		301	
= :	terioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -)			
Primas del reaseguro cedido (-)		. 306		
	o consumidas y para riesgos en curso (+ ó -)			
- · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·				
Variación de la provisión para primas no	o consumidas, reaseguro cedido (+ ó -)	. 310		
Ingresos del inmovilizado materi	al y de las inversiones		311	
-	s inmobiliarias			
•	s financieras			
	r deterioro del inmovilizado material y de las inversiones			
,	inversiones inmobiliarias			
	do motorial y de los inversiones			
	do material y de las inversionesinversiones inmobiliarias			
	Tiversiones illinopillarias			
	nsolidación			
=	idades puestas en equivalencia			
Beneficios por la enajenación de p	participaciones en sociedades puestas en equivalencia	460		
Beneficios por la enajenación de p	participaciones en sociedades consolidadas	. 320		
Otros ingresos técnicos				
Siniestralidad del ejercicio, neta	de reaseguro		322	
Dt		000		
-				
- · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·				
- · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	ones (+ ó -)			
Seguro directo		. 328		
Reaseguro aceptado		. 329	]	
Reaseguro cedido (-)		. 330		
Gastos imputables a prestaciones		. 331		
Variación de otras provisiones té	ecnicas, netas de reaseguro (+ ó -)		332	
Participación en beneficios y exte	ornos		333	
	an banafisias v sutarnas	224		
	en beneficios y extornos(+ ó -)			
		_ · · · =		
Variación de la provisión para participa				
Variación de la provisión para participa Gastos de explotación netos			336	
Variación de la provisión para participa  Gastos de explotación netos  Gastos de adquisición		. 337	336	
Variación de la provisión para participa  Gastos de explotación netos  Gastos de adquisición		337 . 338	336	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 131

	Impuesto sobre Socieda	ades 2018	220	Pág. 22
•	Régimen de consolidación fisca	I	220	
liF	Denominación de la entidad representante del grupo			N.º grupo
Grupo de entidades asegur	adoras. Cuenta de Pérdidas y ga	nancias consolidad	da (II)	
	Cuenta técnica seguro no	n de vida		
Otros gastos técnicos (+ ó -)	Cuenta tecnica segui o no	de vida		
	ó –)	341	340	
	ó -)	342		
Variación de prestaciones por convenios de Otros	e liquidación de siniestros (+ ó -)	343 344		
Gastos del inmovilizado material v d	le las inversiones			
·		346		
Gastos del inmovilizado material y de	las inversiones inmobiliarias	347		
· ·	cieras	348		
Correcciones de valor del inmovilizado mat	terial y de las inversiones	349		
	ial y de las inversiones inmobiliarias			
•	de las inversiones inmobiliarias	351		
	terial y de las inversiones	353		
	ersiones inmobiliarias	354		
	dación			
	es puestas en equivalencia	461		
	ipaciones en sociedades puestas en equivalencia			
	ipaciones en sociedades consolidadas	356		
	cnica del seguro no vida)		357	
			[657]	
			[657]	
			[657]	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 132

	mpuesto sobre Socieda Régimen de consolidación fiscal	des 2018	220	Pág. 23
	enominación de la entidad representante del grupo			N.º grupo
HIF De	monimación de la entidad representante del grupo			N. grupo
Grupo de entidades asegurad	doras. Cuenta de Pérdidas y gar	nancias consol	idada (III)	
	Cuenta técnica seguro d	e vida		
Primas imputadas al ejercicio, netas de	e reaseguro		358	
_		359		
=		360		
- ·		361		
	de las primas pendientes de cobro (+ ó -)	362		
=		363		
	ımidas y para riesgos en curso (+ ó -)	364		
_		365		
		366		
	ımidas, reaseguro cedido (+ ó -)	367		
,	e las inversiones	[]		
=	oiliarias	369		
	cieras	370		
	ioro del inmovilizado material y de las inversiones	371		
	iones inmobiliarias	372		
		373		
	erial y de las inversiones	375		
	iones inmobiliarias	376		
	ación	464		
-	puestas en equivalencia	465		
	puestas en equivalencia paciones en sociedades puestas en equivalencia			
	aciones en sociedades consolidadas	377		
benenelos por la enajenación de particip	aciones en sociedades consolidadas	077		
Ingresos de inversiones afectas a segu	ros en los que el tomador asuma el riesgo	de la inversión	378	
-			379	
oti os irigi esos teerneos			077	
Siniestralidad del ejercicio, neta de rea	iseguro		380	
		381		
		382		
_		383		
- '		384		
	ó -)	385		
Seguro directo		386		
_		387		
Reaseguro cedido (-)		388		
Gastos imputables a prestaciones		389		
	s, netas de reaseguro (+ ó -)		390	
-		391	'	
Seguro directo		392		
Reaseguro aceptado		393		
Reaseguro cedido (-)		394		
Provisiones para seguros de vida cuando el riesgo	de la inversión lo asuman los tomadores de seguros	395		
Otras provisiones técnicas		396		
Participación en beneficios y extornos			397	
Prestaciones y gastos por participación en ber	neficios y extornos	398	· ·	
Variación de la provisión para participación er	beneficios y extornos (+ ó -)	399		
			400	

401

402

403

405

406 407 404

Presentación telemática

Gastos de adquisición..

Gastos de administración.....

Otros gastos técnicos (+ o -).....

Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -)..

Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -)...

Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido ..





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 133

	Impuesto sobre Socieda	ades 2018	220	Pág. 24
T.	Régimen de consolidación fisca	l	220	1 ag. 24
IIF De	enominación de la entidad representante del grupo			N.º grupo
Grupo de entidades asegura	doras. Cuenta de Pérdidas y ga	nancias consolid	ada (IV)	
	Cuenta técnica seguro o	de vida		
•	las inversiones		408	
- · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	de las inversiones			
	s inversiones inmobiliarias			
	eras	411		
	rial y de las inversiones			
	y de las inversiones inmobiliarias			
	e las inversiones inmobiliarias			
	rial v de las inversiones	415		
	rial y de las inversionessiones inmobiliarias	416		
	siones inmobiliarias			
	ción	418		
	puestas en equivalencia			
	ones en sociedades puestas en equivalencia			
	ones en sociedades puestas en equivalenciaones en sociedades consolidadas	419		
Gastos de inversiones afectas a seguro	os en los que el tomador asume el riesgo o	de la inversión	420	
Subtotal (Resultado de la cuenta técni	ica del seguro de vida)		421	
-			422	
= :	le las inversionesbiliarias	423	422	
Ingresos procedentes de las inversiones finan	obiliariasocieras	423	422	
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter	obiliarias ncieras rioro del inmovilizado material y de las inversiones .	423 424 425	422	
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers	biliarias ncieras rioro del inmovilizado material y de las inversiones . siones inmobiliarias	423 424 425 426	422	
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras	bbiliarias ncieras rioro del inmovilizado material y de las inversiones . siones inmobiliarias	423 424 425 426 427	422	
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras Beneficios en realización del inmovilizado ma	obiliarias ncieras	423 424 425 426 427 428	422	
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras Beneficios en realización del inmovilizado ma Del inmovilizado material y de las invers	obiliarias	423 424 425 426 427 428 429	422	
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras Beneficios en realización del inmovilizado ma Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras	bbiliarias	423 424 425 426 427 428 429 430	422	
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras Beneficios en realización del inmovilizado ma Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras Ingresos de entidades incluidas en la consolid	obiliarias	423 424 425 426 427 428 429 430 470	422	
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras	biliarias	423 424 425 426 427 428 429 430 470	422	
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras	obiliarias	423 424 425 426 427 428 429 429 430 470 471	422	
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras	biliarias  ncieras  rioro del inmovilizado material y de las inversiones  siones inmobiliarias  terial y de las inversiones  siones inmobiliarias  lación  s puestas en equivalencia  paciones en sociedades puestas en equivalencia  paciones en sociedades consolidadas	423 424 425 426 427 428 429 429 430 470 471	422	
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras Beneficios en realización del inmovilizado ma Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras Ingresos de entidades incluidas en la consolid Participación en beneficios de entidades Beneficios por la enajenación de particip	biliarias  ncieras  rioro del inmovilizado material y de las inversiones  siones inmobiliarias  terial y de las inversiones  siones inmobiliarias  lación  s puestas en equivalencia  paciones en sociedades puestas en equivalencia  paciones en sociedades consolidadas	423 424 425 426 427 428 429 430 470 471 472 431	422	
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras Beneficios en realización del inmovilizado ma Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras Ingresos de entidades incluidas en la consolid Participación en beneficios de entidades Beneficios por la enajenación de particip Beneficios por la enajenación de particip	bbiliarias  ncieras  rioro del inmovilizado material y de las inversiones  siones inmobiliarias  siones inmobiliarias  lación  s puestas en equivalencia  paciones en sociedades consolidadas	423 424 425 426 427 428 429 430 470 471 472 431	422	
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras	bbiliarias	423 424 425 425 426 427 428 429 430 470 471 472 471 472 431 473 432		
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras	bbiliarias  ncieras  rioro del inmovilizado material y de las inversiones siones inmobiliarias  siones inmobiliarias  detrial y de las inversiones  siones inmobiliarias  lación  s puestas en equivalencia  paciones en sociedades puestas en equivalencia  paciones en sociedades consolidadas	423 424 425 426 427 428 429 430 470 471 472 431 473 473 432 474	433	
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras	bbiliarias  ncieras  rioro del inmovilizado material y de las inversiones  siones inmobiliarias  nterial y de las inversiones  siones inmobiliarias  lación  s puestas en equivalencia  paciones en sociedades puestas en equivalencia  paciones en sociedades consolidadas	423 424 425 426 427 428 429 430 470 471 472 431 473 432 474		
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras	biliarias ncieras rioro del inmovilizado material y de las inversiones siones inmobiliarias nterial y de las inversiones siones inmobiliarias lación s puestas en equivalencia paciones en sociedades puestas en equivalencia paciones en sociedades consolidadas	423 424 425 426 427 428 429 430 470 471 472 431 473 432 474		
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Beneficios en realización del inmovilizado ma Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Ingresos de entidades incluidas en la consolid Participación en beneficios de entidades Beneficios por la enajenación de particip Beneficios por la enajenación de particip Diferencias negativas de consolidación.  Sociedades consolidadas.  Sociedades puestas en equivalencia	biliarias ncieras ncieras rioro del inmovilizado material y de las inversiones siones inmobiliarias nterial y de las inversiones siones inmobiliarias lación s puestas en equivalencia paciones en sociedades puestas en equivalencia paciones en sociedades consolidadas las inversiones s inversiones	423 424 425 426 427 428 429 430 470 471 472 431 473 432 432 474		
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Beneficios en realización del inmovilizado ma Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Ingresos de entidades incluidas en la consolid Participación en beneficios de entidades Beneficios por la enajenación de particip Beneficios por la enajenación de particip Diferencias negativas de consolidación.  Sociedades consolidadas.  Sociedades puestas en equivalencia	biliarias ncieras rioro del inmovilizado material y de las inversiones siones inmobiliarias nterial y de las inversiones siones inmobiliarias lación s puestas en equivalencia paciones en sociedades puestas en equivalencia paciones en sociedades consolidadas	423 424 425 426 427 428 429 430 470 471 472 431 473 432 474		
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Beneficios en realización del inmovilizado ma Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Ingresos de entidades incluidas en la consolid Participación en beneficios de entidades Beneficios por la enajenación de particip Beneficios por la enajenación de particip Borierencias negativas de consolidación Sociedades consolidadas.  Sociedades consolidadas.  Gastos del inmovilizado material y de Gastos de gestión de las inversiones.  Gastos de inmovilizado material y de las Gastos de inversiones y cuentas financie Correcciones de valor del inmovilizado material	biliarias  ncieras  ncieras  ncieras  ncieras  ncioro del inmovilizado material y de las inversiones  siones inmobiliarias  nterial y de las inversiones  siones inmobiliarias  lación  s puestas en equivalencia  paciones en sociedades puestas en equivalencia  paciones en sociedades consolidadas  las inversiones en sociedades  s inversiones inmobiliarias  eras  eras  nial y de las inversiones.	423 424 425 426 427 428 429 430 470 471 472 431 473 432 474		
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Beneficios en realización del inmovilizado ma Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Ingresos de entidades incluidas en la consolid Participación en beneficios de entidades Beneficios por la enajenación de particip Beneficios por la enajenación de particip Borierencias negativas de consolidación Sociedades consolidadas.  Sociedades consolidadas.  Gastos del inmovilizado material y de Gastos de gestión de las inversiones.  Gastos de inmovilizado material y de las Gastos de inversiones y cuentas financie Correcciones de valor del inmovilizado material	biliarias ncieras rioro del inmovilizado material y de las inversiones siones inmobiliarias siones inmobiliarias lación s puestas en equivalencia paciones en sociedades puestas en equivalencia paciones en sociedades consolidadas las inversiones si inversiones si inversiones inmobiliarias eras rial y de las inversiones y de las inversiones inmobiliarias el as inversiones inmobiliarias	423 424 425 426 427 428 429 430 470 471 472 431 473 432 474		
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Beneficios en realización del inmovilizado ma Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Ingresos de entidades incluidas en la consolid Participación en beneficios de entidades Beneficios por la enajenación de particip Beneficios por la enajenación de particip Beneficios por la enajenación de particip Bociedades consolidadas.  Sociedades consolidadas.  Sociedades puestas en equivalencia.  Gastos del inmovilizado material y de la Gastos de gestión de las inversiones.  Gastos de linmovilizado material y de la Gastos de inversiones y cuentas financie Correcciones de valor del inmovilizado material Deterioro del inmovilizado material	biliarias ncieras rioro del inmovilizado material y de las inversiones siones inmobiliarias siones inmobiliarias lación s puestas en equivalencia paciones en sociedades puestas en equivalencia paciones en sociedades consolidadas las inversiones si inversiones si inversiones inmobiliarias eras rial y de las inversiones y de las inversiones inmobiliarias el as inversiones inmobiliarias	423 424 425 426 427 428 429 430 470 471 472 431 473 432 474 435 436 437 438 439		
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Beneficios en realización del inmovilizado ma Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Ingresos de entidades incluidas en la consolid Participación en beneficios de entidades Beneficios por la enajenación de particip Beneficios por la enajenación de particip Beneficios por la enajenación de particip Bociedades consolidadas.  Sociedades consolidadas.  Sociedades puestas en equivalencia.  Gastos del inmovilizado material y de la Gastos de gestión de las inversiones.  Gastos de linmovilizado material y de la Gastos de inversiones y cuentas financie Correcciones de valor del inmovilizado material Deterioro del inmovilizado material	biliarias ncieras rioro del inmovilizado material y de las inversiones siones inmobiliarias siones inmobiliarias lación s puestas en equivalencia paciones en sociedades puestas en equivalencia paciones en sociedades consolidadas las inversiones si inversiones si inversiones inmobiliarias eras rial y de las inversiones y de las inversiones inmobiliarias el as inversiones inmobiliarias	423 424 425 426 427 428 429 430 470 471 472 431 473 432 474 435 436 437 438 439		
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Beneficios en realización del inmovilizado ma Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Ingresos de entidades incluidas en la consolid Participación en beneficios de entidades Beneficios por la enajenación de particip Beneficios por la enajenación de particip Beneficios por la enajenación de particip Bociedades consolidadas.  Sociedades consolidadas.  Sociedades puestas en equivalencia.  Gastos del inmovilizado material y de la Gastos de gestión de las inversiones.  Gastos de linmovilizado material y de la Gastos de inversiones y cuentas financie Correcciones de valor del inmovilizado material Deterioro del inmovilizado material	biliarias ncieras rioro del inmovilizado material y de las inversiones siones inmobiliarias siones inmobiliarias lación s puestas en equivalencia paciones en sociedades puestas en equivalencia paciones en sociedades consolidadas las inversiones si inversiones si inversiones inmobiliarias eras rial y de las inversiones y de las inversiones inmobiliarias el las inversiones inmobiliarias	423 424 425 426 427 428 429 430 470 471 472 431 473 432 474 435 436 437 438 439		
Ingresos procedentes de las inversiones finan Aplicaciones de correcciones de valor por deter Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Beneficios en realización del inmovilizado ma Del inmovilizado material y de las invers De inversiones financieras.  Ingresos de entidades incluidas en la consolid Participación en beneficios de entidades Beneficios por la enajenación de particip Beneficios por la enajenación de particip Beneficios por la enajenación de particip Bociedades consolidadas.  Sociedades consolidadas.  Sociedades puestas en equivalencia.  Gastos del inmovilizado material y de la Gastos de gestión de las inversiones.  Gastos de linmovilizado material y de la Gastos de inversiones y cuentas financie Correcciones de valor del inmovilizado material Deterioro del inmovilizado material	biliarias ncieras rioro del inmovilizado material y de las inversiones siones inmobiliarias siones inmobiliarias lación s puestas en equivalencia paciones en sociedades puestas en equivalencia paciones en sociedades ronsolidadas las inversiones si inversiones si inversiones inmobiliarias eras rial y de las inversiones y de las inversiones inmobiliarias el las inversiones inmobiliarias	423 424 425 426 427 428 429 430 470 471 472 431 473 432 474 435 436 437 438 439		





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 134

16	Impuesto sobre Socieda	ades 2018	220	Pág. 25
<b>Y</b>	Régimen de consolidación fisca	al	220	1 45. 23
F	Denominación de la entidad representante del grupo			N.º grupo
Grupo de entidades asegu	radoras. Cuenta de Pérdidas y ga	nancias consolidad	da (V)	
	Cuenta no técnica	a		
	terial y de las inversiones			
	versiones inmobiliarias			
Gastos de entidades incluidas en la consoli		475		
Participación en pérdidas de entidad	es puestas en equivalencia	476		
Pérdidas por la enajenación de partid	cipaciones en sociedades puestas en equivalencia	477		
Pérdidas por la enajenación de partic	cipaciones en sociedades consolidadas	444		
•			445	
= :	le pensiones	446		
Resto de ingresos		447		
_		[440]	448	
Gastos por la administración de fondos de Resto de gastos	pensiones	449		
-				
	técnica)		451	
			452	
	nes continuadas		454	
resourcado procedente de operacio.	100 0011011100000			
Resultado procedente de operacior	nes interrumpidas neto de impuestos		455	
	nes interrumpidas neto de impuestos 			
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)		455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	
Resultado consolidado del ejercicio Resultado atribuido a los socios externos	)	456	455	





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 135

F	Impuesto sobre S Régimen de consolida	Sociedades 2018	220	Pág. 26
				T
liF	Denominación de la entidad representant	e del grupo		N.º grupo
	eguradoras. Estado de caml astos reconocidos consolida		:	
Es	tado de ingresos y gastos reco	nocidos consolidado en el e	jercicio	
Resultado consolidado del eje	ercicio		500	
Otros ingresos y gastos recon	ocidos		550	
۸ - دان ، د د کرد می داد د د د د د د د د د د د د د د د د د	a mana la vanda		554	
-	es para la venta		551	
	1			
	e pérdidas y ganancias			
Otras reclasificaciones		554		
Cohertura de fluios de efectiv	70		555	
•	1			
	e pérdidas y ganancias			
	I de las partidas cubiertas			
	r de las par tidas cubier tas	559		
Ganancias y pérdidas por valoraciór	tas en negocios en el extranjero ne pérdidas y ganancias	561	560	
Otras reclasificaciones		563		
Diferencias de cambio y conve	ersión		564	
-	1			
Importes transferidos a la cuenta de	e pérdidas y ganancias	566		
Otras reclasificaciones		567		
Corrección de asimetrías cont	tables		568	
	1			
	pérdidas y ganancias			
	s per didus / gardineds			
Actives mentorides results	nto		570	
•	enta		572	
	1			
	e pérdidas y ganancias			
Ou as reciasincaciones				
Ganancias / (pérdidas) actuari	iales por retribuciones a largo plazo c	del personal	576	
Entidades valoradas por pues	ta en equivalencia		582	
	1			
Importes transferidos a la cuenta de	e pérdidas y ganancias	584		
Otros ingresos v gastos recon	ocidos		577	
Oti os iligi esos y gastos recon	001003			
Impuesto sobre beneficios			578	

Presentación telemática

Total ingresos y gastos consolidados reconocidos...

Atribuidos a la entidad dominante.....

579





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 136

				Im Jul	Impuesto sobre Sociedades 2018	ociec	ades 20		7000
				Régi	Régimen de consolidación fiscal	ión fisc	al	77	
Denominación de la entidad repre	esent.	esentante del grupo							N° grupo
o de entidades aseguradoras. Estado de		nbios en el patrir	ll or	nio neto: Esta	cambios en el patrimonio neto: Estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (I)	le ue s	patrimonio	neto consolidac	(1) 01
		Capital o fondo mutual		Prima de emisión	Reservas y resultados de	(Acciones	(Acciones propias y de la	Otras aportaciones de	Resultado del ejercicio
		-			ejercicios anteriores	sociedac	sociedad dominante)	socios/as o mutualistas	atribuido a soc. dominante
nal del ejercicio 2017	9009		601		602	603	9	604	909
or cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores	612		613		614	615	9	616	617
or errores del ejercicio 2017 y anteriores	624		625		626	627	9	628	629
ustado, inicio del ejercicio 2018	989		637		838	689	9	040	641
esos y gastos consolidados reconocidos	648		649		059	651	9	652	653
nes con socios/as o mutualistas	099		661		662	899	9	664	999
s (reducciones) de capital o fondo mutual	672		673		674	675	9	929	229
de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac, condonaciones de deudas)	s) 684		989		989	289	9	889	689
oución de dividendos o derramas activas	969		269		869	669	_	002	701
es con acciones o participaciones propias y de la soc. dominante (netas	12) 708		402		710	711	7	712	713
o (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios	JS 72		721		722	723		724	725
ones (ventas) de participaciones de socios externos	732		733		734	735	4	736	737
eraciones con socios/as o mutualistas	744		745		746	747	7	748	749
ariaciones del patrimonio neto	756		757		758	759	7	260	761
nal del ejercicio 2018	168		692		770	771	2	772	773





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 137

	n	mpuesto sobre Sociedades 2018	770	D/g 28
	Ré	Régimen de consolidación fiscal	770	r ag. 20
<u>a</u>	Denominación de la entidad representante del grupo			N. grupo

Grupo de entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio neto: Estado total de cambios en el patrimonio neto consolidado (II)

	(Dividen reserva de a c	(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Socios externos	Total
Saldo final del ejercicio 2017	909		209	809	609	610	611
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2017 y anteriores	618		619	970	621	622	623
Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores	089	,	631	632	633	634	922
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2018	642		643	644	645	646	647
Total ingresos y gastos consolidados reconocidos	654		929	929	259	829	629
Operaciones con socios/as o mutualistas	999		299	899	699	029	671
Aumentos (reducciones) de capital o fondo mutual	829		629	089	681	682	883
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac, condonaciones de deudas)	069		1691	692	693	694	969
(-) Distribución de dividendos o derramas activas	702		703	704	705	706	707
Operaciones con acciones o participaciones propias y de la soc. dominante (netas)	714		715	716	717	718	719
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios	726		727	728	729	730	731
Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos	738		739	740	741	742	743
Otras operaciones con socios/as o mutualistas	750		751	752	753	754	755
Otras variaciones del patrimonio neto	762		763	764	765	766	792
Saldo final del ejercicio 2018	774		775	922	777	778	6/1





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 138

<b>1</b> E	Impuesto sobre Sociedades 2018	220	Pág.
	Régimen de consolidación fiscal	220	ı ag.
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		N.º grupo
Liquidación (I)			
	Liquidación		
Suma de las bases imponibles previ	as de las entidades del grupo	1100	
	ponibles previas por diferimiento de resultados internos:		
I .	s internas de bienes o servicios activados en existencias en la empresa adquirente		
Incorporación de resultados eliminados en	n ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior	1102	
Eliminación de resultados por oper. intern	as de bienes o serv. activados en inmovilizado amort. en la empresa adquirente	1103	
Incorporación de resultados eliminados en	n ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior	1104	
Eliminación de resultados por operaciones	s internas de bienes o servicios activados en terrenos de la empresa adquirente	1105	
Incorporación de resultados eliminados en	n ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior	1106	
Eliminación de resultados por transmision	es internas de derechos de crédito y activos financieros representativos de deuda	1107	
Incorporación de resultados eliminados en	n ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior	1108	
Eliminación de resultados de transmisione	es internas de derivados	1109	
Incorporación de resultados eliminados en	n ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior	1110	
Eliminación de resultados por transmision	es internas de activos financieros representativos de instrumentos de patrimonio		
Incorporación de resultados eliminados en	n ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior	1112	
Eliminación de resultados por operaciones	s internas no incluidas en los epígrafes anteriores		
Incorporación de resultados eliminados en	n ejercicios anteriores por las operaciones internas descritas en el epígrafe anterior	1114	
Total correcciones a la suma de bas	es imponibles previas por diferimiento de resultados internos	1115	
Otros como coi con con la surre de la co			
Otras correcciones a la suma de ba	•	111/	
·	otibles de deducción por doble imposición y/o retornos entre cooperativas del grupo participación en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal		
	participación en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal que dejen de formar parte del gr Paciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal que dejen de formar parte del gr		
1 '	oaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal que dejen de formar parte del gr Pronibles previas individuales, no comprendidas en los apartados anteriores		
	de bases imponibles previas		
Total otras correcciones a la suma o	16 Dazez IIIIboliiniez bi ealaz	1120	

Base imponible del grupo 1126
Tipo de gravamen 1127
Cuota íntegra del grupo 1128





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 139

D NIF			Dámimon			Ldg. 31
			Legillell Legillell	Regimen de consolidación fiscal		)
	Denominación de la entidad representante del grupo	representante del grupo				N° grupo
Bases imponibles previas declaradas por las entidades del grupo	claradas por la	is entidades del grup	0			
NIF Den	Denominación social	Resultado contable (1)	Correcciones al resultado contable neto (excluido 15, compensación microempresas, reservas art. 51, 52 y 53, y compensación de Bl negativas) (2)	Corrección neta por Impuesto sobre Sociedades (3)	Compensación tributaria microempresas (art. 32.4 NF 11/2013) (4)	Base imponible previa* $(5 = 1 + 2 + 3 - 4)$
2031		2026	2027	2028	2033	2029
-						
Total		1200	1201	1202	1203	1100





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 140

AF.	Impues	to sobre Soci	edades 2018	220	Pág. 32	
<b>*</b>	Régimen d	de consolidación f	iscal	220	1 ag. 52	
NIF	Denominación de la	entidad representante del grup	0		N.º grupo	
Diferimiento de resultad	os internos. E	Existencias				
NIF entidad transmiter	to	Eliminaciones del		Resultado e	liminodo	
2050	ite	2051	idad adquirente	2052	ellillilado	
Total				1101		
		Incorporaciones de	l ejercicio			
NIF entidad transmitente cuando se produjo la eliminación	NIF entida	ad adquirente cuando dujo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Resultado inc	corporado	
2053	2054		2055	2056		
Total				1102		
		1				
NIF entidad transmitente		ndientes de incorpo ntidad adquirente	rar al término del ejero	Cicio  Resultado pendiente de incorpora		
2057	2058	itiada daquirente	2059	2060	te de meorporar	
Total			1	1220		





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 141

NE.			In	npuesto	sobre So	ociedad	es 20	18	22	$\cap$	Pág. 33
**			Ré	gimen de c	onsolidacio	ón fiscal				U	F ag. 55
NIF			Denoi	minación de la entid	ad representante de	el grupo					N.º grupo
Diferimiento	de resi	ultado	s int	ernos. Inm	ovilizado aı	mortizable	)				
				Eli	minaciones	del ejercici	0				
NIF entida	ad transmit	ente			F entidad adquire		Tip	oo de bien io transmitido*	R	esultado	eliminado
2080				2081			2082		2083		
Tr	otal								1103		
	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,								1100		
NIF entidad transmiter	nte cuando	NIF enti	dad add	Inco quirente cuando	orporaciones Ejercicio de	s del ejercio		Resultado inc	orporado	Result	ado incorporado
se produjo la elimir 2084	nación	ón se produjo la e 2085			la eliminación 2086	o servicio tra 2087		mediante amor 2088			r enajenación
	otal otal (A + E				1			1225 A		1226 B	
										1-10 1	
NIEEIJ 11	sanamit		ınaci		entes de inco	Ejercicio de	9	Tipo de bien	Re	esultado	pendiente de
NIF entidad tr	ransmitente		2091	NIF entidad a	aquirente	la eliminació		vicio transmitido			rporar
To	tal								1230		

 $^{\star}$  En este apartado se consignará el número de cuenta del Plan General Contable correspondiente: 200 a 221.





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 142

1		esto sobre Soci n de consolidación		220	Pág. 34
NIF	Denominación	de la entidad representante del gru	ро		N.º grupo
Diferimiento de res	sultados internos	s. Terrenos			
		Eliminaciones del	ejercicio		
NIF entidad to	ransmitente		tidad adquirente	Resultado e	eliminado
2110		2111		2112	
Total				1105	
		Incorporaciones de	el ejercicio		
NIF entidad transmite cuando se produjo la elimi		F entidad adquirente se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación	Resultado in por enaje	
2113	2114		2115	2116	
Total				1106	
	Eliminaciones	pendientes de incorp	orar al término del ejero	cicio	
NIF entidad transmite	nte NI	F entidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado pendien	te de incorporar
2117	2118		2119	2120	
Total				1235	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 143

1		Im	npuesto sobre So	ciedade	es 2018		00	
46			· gimen de consolidaciór			2	20	Pág. 35
NIF		Denor	minación de la entidad representante del g	rupo				N.º grupo
Diferin	niento de resultados	inte	rnos. Derechos de créd	ito y activ	os financieros r	epres	entativo	s de deuda
			Eliminaciones d	el ejercicio	)			
2130	NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirent	e	Tipo activo transmitid 2132	2133	Resultado	eliminado
	Total					1107		
			Incorporaciones	dal aiawaia	in			
	entidad transmitente se produjo la eliminación	сц 2135	NIF entidad adquirente uando se produjo la eliminación	Ejercicio de la eliminación 2136	Tipo activo transm	itido 213	por en	incorporado ajenación
	Total					110	08	
	Elim	inaci	ones pendientes de incor	porar al té	rmino del ejerci	cio		
NIF	entidad transmitente	2140	NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminaciói 2141	Tipo activo transm	itido 214	inco	pendiente de orporar
	Total					124	10	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 144

	Impuesto sobre S Régimen de consolidad		s 2018	220	Pág. 36
NIF	Denominación de la entidad representante	del grupo			N.º grupo
Diferimiento de resultad	los internos. Derivados				
	Eliminacione	s del ejercicio			
NIF entidad transmitente	NIF entidad adqui	rente	Tipo activo transmitido	Resultado	eliminado
150	2151	2	152	2153	
Total				1109	
	Incorporacion	es del ejercicio	)		
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	Ejercicio de	Tipo activo transmitio		incorporado
cuando se produjo la eliminación	cuando se produjo la eliminación 2155	la eliminación 2156	2157	2158 por en	ajenación
Total				1110	
	minaciones pendientes de in	corporar al tér	1	D Ika da	pendiente de
NIF entidad transmitente	NIF entidad adquirente	la eliminación	Tipo activo transmitio	inco	rporar
2159	2160	2161	2162	2163	
Total				1245	





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 145

			to sobre Soci le consolidación f	edades 2018 scal	220	Pág. 37
NIF	Denoi	minación de la	entidad representante del grup	0		N.º grupo
Diferimiento de res	ultados inte	rnos. Ac	tivos financieros ı	epresentativos de in	strumentos de	patrimonio
			Eliminaciones del	piorcicio		
NIF entidad tr	ransmitente			idad adquirente	Resultado	eliminado
180	ansimtente		2181	add dagair circo	2182	ciiiiiidad
Total			I		1111	
			ncorporaciones de	Loiorcicio		
NIF entidad transmiter		NIF en	tidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado i	
cuando se produjo la elimi 183	nación 2184	cuando se p	orodujo la eliminación	2185	por enaj 2186	enación
'						
Total					1112	
	Flips::	0000:00:	diontos de imere	rar al término del ejer	oioio	
NIF entidad transmite			itidad adquirente	Ejercicio de la eliminación	Resultado pendie	nto do incornorar
187	2188	MIFE	itidad adquirente	2189	2190	nte de incorporai
•					'	
					1	



Presentación telemática

# **BOLETÍN OFICIAL DE BIZKAIA**



Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 146

		npuesto sobre So gimen de consolidació		s 2018	220	Pág. 38
NIF	Denor	ninación de la entidad representante del g	grupo			N.º grupo
Diferimiento de resultad	los int	ernos. Otras operacion	es interna	ıs		
		Eliminaciones d	el ejercicio			
NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirent	te	Tipo de bien o servicio transmitido	Resultado	eliminado
2210		2211		2212	2213	
Total					1113	
NIF entidad transmitente		Incorporaciones  NIF entidad adquirente	GEI EJERCICI  Ejercicio de	O Tipo de bien o	D 11 1	
		uando se produjo la eliminación	la eliminación 2216			incorporado
214	22.23		22.10		223	
Total					1114	
Eli	minaci	ones pendientes de incor	porar al té	rmino del ejercio	cio	
NIF entidad transmitente		NIF entidad adquirente	Ejercicio de la eliminaciór	Tipo de bien o servicio transmiti	Resultado pendiente d	
2219	2220		2221	2222	2223	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 147

#	Impuesto sobre Sociedades 2018 Régimen de consolidación fiscal	220	Pág. 39
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		N.º grupo

Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas. Dividendos internos susceptibles de deducción por doble imposición. Retornos entre cooperativas del grupo

NIF entidad que distribuyó el dividendo	NIF entidad que percibió el dividendo	Ejercicio de cuyo beneficio procede el dividendo	Dividendo eliminado
230	2231	2232	2233
	+		
	+		
	-		
	+		
	1		
	+		
	-		
	+		
			<u> </u>
	-		
Total	<u> </u>		1116





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 148

			o sobre : e consolida		edades 2018	220	Pág. 40
NIF	Denomi	nación de la	entidad representant	te del grup	0		N.º grupo
Otras correccione Deterioros de val	es a la suma de or de participa	bases ciones	imponibles en instrum	previ entos	as. de patrimonio de er	mpresas del gru	ро
			Eliminacion	es del	ejercicio		
NIF entidad qu	ue dota deterioro				nisora de las acciones o iones deterioradas	Deterioro d	el ejercicio
250			2251			2252	
<b>-</b>							
Total						1117	
		Inc	orporacione	s de el	iminaciones		
NIF entidad que aplica el	deterioro Ej	ercicio de l	a eliminación		entidad emisora de las acciones participaciones deterioradas	Deterioro inco ejero	
253	2254			2255		2256	
Total						1118	
IOLAI						1110	
		•			rar al término del ejer	cicio	
NIF entidad que dotó el	deterioro		misora de las accio ciones deteriorada		Ejercicio de la eliminación	Deterioro pendier	nte de incorporar
257	2258				2259	2260	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 149

*	Impuesto sobre Sociedades 2018 Régimen de consolidación fiscal	220	Pág. 41
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		N.º grupo
Otras correcciones a la su	ıma de hases imponibles previas		

Otras correcciones a la suma de bases imponibles previas. Correcciones no comprendidas en los apartados anteriores

Tipo de operación	NIF de la entidad que origina la corrección	NIF de la otra entidad del grupo que interviene	Corrección en base imponible
280	2281	2282	2283
			-
			+
			-
Total			1119





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 150

E	Impuesto sobre So	ociedades 2018	220	Pág. 42
•	Régimen de consolidacion	ón fiscal	220	1 0.8
NIF	Denominación de la entidad representante de	el grupo		N.º grupo
Liquidación (II)				
Cuota íntegra del grupo			1128	
	17.3 NF 11/2013			
Deducción por reversión de me	didas temporales		1319	
	DA 24 <sup>a</sup>			
Deducciones por doble imposición	Artículo 60.5 NF 11/2013	1313		
	Canarias (art. 76 Ley 19/1994)			
Cuota liquida			1308	
	del 35%del 70%		Se aplica % tri mínima art. 59	
Cuota efectiva			1320	
	a: ingresos financieros y otros a: arrendamiento de inmuebles			
=	n: imputados por otras entidades		1330	
Porcentaje correspondiente al 1	Territorio Histórico			
				rio Histórico
	devolver		1340	
-	or UTE/AIE		1349	
	ficios ejercicios anteriores*		1341	
	A 14 <sup>a</sup> NF 11/2013			
	esidencia y cese de establecimientos permane a declaración originaria		1352	
1350 (*) Detalle de la partida «Incremento	por pérdida beneficios ejercicios anteriores».			



Presentación telemática

#### **BOLETÍN OFICIAL DE BIZKAIA**



Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 151

F Conciliación de la consoli	Régimen de consolidación fiscal  Denominación de la entidad representante del grupo	ZZC	Pág. 43
	Denominación de la entidad representante del grupo		
Conciliación de la consoli			N.º grupo
concinación de la conson	dación de resultados y bases imponibles del grupo		
Consolidación de resultados cont	ables		
	n el ejercicio, antes de impuestos	1400	
	uestos de las entidades del grupo		
Diferencia por consolidación de resu	Itados (A - B)	1402	
Consolidación de bases imponible			
·	es eservas y de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por el grupo e	n	
	ción este régimen y antes de compensación de bases imponibles negativas obtenidas por el grupo e		
	s al de su incorporación al grupo		
. Suma de las bases imponibles de las e	entidades del grupo	1100	
. Diferencia por consolidación de base	s imponibles previas (D – E)	1405	
3. Diferencias entre la consolidación de	resultados y la de bases imponibles (C – F = $G_1 + G_2$ )	1406	
	resultados internos entre la consolidación de resultados		
la de bases imponibles	and the state of t		
	vicios activados en existencias en la empresa adquirente		
	vicios activados en inmovilizado amortizable en la empresa adquirente		
•	vicios activados en terrenos en la empresa adquirente		
	de crédito y activos financieros representativos de deuda		
	(opciones, futuros, etc.)		
	ancieros representativos de instrumentos de patrimonio		
or operaciones internas no comprendic	las en los apartados anteriores (especificar)	1413	
G Total diferencias por diferimiento de	resultados internos	1414	
oj. Total alloi oriolas por alloi illionios ao			
Diferencias por otros conceptos			
or la eliminación de los dividendos inte	rnos del grupo fiscal	1415	
Por la eliminación de los deterioros de va	alor de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fisca	I1416	
or incorporación de deterioros de valor	de participaciones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo fiscal	1417	
or fondo de comercio de consolidación	y diferencia negativa de consolidación	1418	
or otros conceptos no comprendidos er	n los apartados anteriores (especificar)	1419	
Total diferencias por otros concento	S	1420	
<sub>2</sub> . Total diferencias por otros concepto	S	1420	





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 152

<b>-</b> V					
	Régimen de consolidaci	ón fiscal		220	Pág. 44
NIF	Denominación de la entidad representante d	el grupo			N.º grupo
Información adicional art	ículo 117.3 Norma Foral 1	1/2013			
In	formación adicional artículo	117.3 Norma Fora	al 11/2013	}	
NIF entidad transmitente					
Elemento transmitido	Código	1701	Des	scripción	
Fecha adquisición					
Fecha transmisión				1703	
Valor neto contable					
Valor transmisión				1705	
Corrección monetaria Otros ajustes (*)				1706	
(*) Detalle de la partida «Otros ajustes».					
Peri	odos	Desde	Har	sta Ré	égimen anlicable
720 Peri	odos	Desde 1721	Ha:	sta Re	égimen aplicable
	odos				egimen aplicable
	odos				égimen aplicable
	odos				gimen aplicable
	odos				igimen aplicable
	odos				igimen aplicable
	odos				igimen aplicable
	odos				igimen aplicable
	odos				igimen aplicable
	odos				igimen aplicable
	odos				igimen aplicable
	odos				igimen aplicable
	odos				igimen aplicable
	odos				igimen aplicable
	odos				igimen aplicable
	odos				igimen aplicable
	odos				igimen aplicable
	odos				igimen aplicable
	odos				igimen aplicable





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 153

			Impuesto sobre Sociedades 2018	ociedades 2018	220 Déa 45
			Régimen de consolidación fiscal	ón fiscal	777
NIF Deno	Denominación de la entidad representante del grupo	e del grupo			Nº grupo
Tributación conjunta al Estado y a la Comuni	o y a la Comunidad A	dad Autónoma del País Vasco y/o a la Comunidad Foral de Navarra	o a la Comunidad Foral o	e Navarra	
Liv	Volumer	Volumen de operaciones realizado en cada territorio antes de las eliminaciones intergrupo y excluidas las operaciones realizadas en el extranjero	rio antes de las eliminaciones intergrup	y excluidas las operaciones realizadas	en el extranjero
Ż	Administración del Estado	Álava	Bizkaia	Gipuzkoa	Navarra
2800	T-	2802	2803	2804	2805
-					4
	5	[1607] + [1607] + [1603] + [1604] = [1605]	1605	0000	i o o o
	Territorio comín	] HI	THR	THE	Cominidad Foral Navarra
Cuota diferencial a ingresar/a devolver 4120		4128	4137	4145	4153
Pagos fraccionados 4190	0	4191	4192	4193	4194
Pagos fraccionados imputados por UTE/AIE 4121	1	4129	4138	4146	4154
neficios ej. anteriores	2	4130	4139	4147	4155
Intereses de demora 4123	8	4131	4140	4148	4156
Aplic. gravamen especial DA 14ª NF 11/2013		4182	4184	4186	
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establec, permanentes 4181	-	4183	4185	4187	4189
Importe ingreso/devolución decl. originaria 4124	4	4132	4141	4149	4157
Líquido a ingresar/a devolver 4127	7	4136	4144	4152	4161
Cálculo del porcentaje de tributación a cada administración	ministración				
Administración <u>1600</u> × 100 1610 del Estado		Diputación Foral [ <u>1601]</u> × 100 [1611] de Álava	611	Diputación Foral $\frac{1602}{1603} \times 100$ 1612 de Bizkaia	100 1612
Diputación Foral 1803 x 100 1613 de Gipuzkoa 1803		Comunidad Foral 1603 x 100 1614 de Navarra	614		





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 154

#	Impuesto sobre Sociedades 2018 Régimen de consolidación fiscal	220	Pág. 46
NIE	Denominación de la entidad representante del grupo		Nº grupo

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual. Información adicional reinversión beneficios extraordinarios

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual						
Beneficio fiscal	Descripción y contenido		Deducción generada			
Art. 60.1 y 60.6	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero	2370				
Art. 60.4	Dividendos y participación en beneficios	2371				
Art. 60.5	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional)	2372				
DA 24ª	Deducción por doble imposición DA 24ª	2380				
	Suma deducciones	2373				

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

Presentación telemática





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 155

1/2	Impuesto sobre Sociedades 2018	220	Pág. 46/			
4	Régimen de consolidación fiscal	220	r ag. 40/			
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		N.º grupo			
Deducciones por doble imposición del ejercicio actual. Información adicional reinversión beneficios extraordinarios						

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

NIF	Denominación social de la entidad
2850	2851

Deducciones por doble imposición del ejercicio actual									
Beneficio fiscal	Descripción y contenido		Deducción generada						
Art. 60.1 y 60.6	Rentas obtenidas y gravadas en el extranjero	2370							
Art. 60.4	Dividendos y participación en beneficios	2371							
Art. 60.5	Dividendos y participación en beneficios (no convenio doble imposición internacional)	2372							
DA 24ª	Deducción por doble imposición DA 24ª	2380							
	Suma deducciones	2373							

Información adicional de reinversión de beneficios extraordinarios										
Reinversión										
	Fecha enajenación		Compromiso reinversión		Ejercicios anteriores		2018		Pendiente	
2320		2321		2322		2323		2324		
1										



Presentación telemática

# **BOLETÍN OFICIAL DE BIZKAIA**



Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 156

		D 4		امصم					_		V	_
					onsolidaciór							
IIF		Deno	minacio	ón de la entida	d representante del g	rupo						N.º grupo
		es con límite del 35 s realizadas durante										
iiiversio	ones	s realizadas duraille	eere	ejercicic	ai ai ipai o c	uei ai t	iculo 01	ue la INO	IIIIa	гогаг	1 1/ 2	2013
	De	educciones con límite	del 3	35% sob	re la cuota. N	orma F	oral 11/2	2013 y No	orma		1/20	004
Beneficio fiscal			ripción	y contenido				educción	_	% ducción		porte deducció
Art. 61 Art. 61	_	ivos no corrientes nuevos			1-1		2500		2501	10	2502	
DA. 15	_	ivos no corrientes nuevos. Mejo ducciones cinematográficas o a			iei arrendatario		2615 2506		2616 2507	5 30	2617 2508	
DA. 15	_	ción de libros	addiovi	suaics			2512		2513	5	2514	
Art. 64 bis	_	ticipación en proyectos de inve	stigaci	ón v desarro	llo o innovación te	cnológica	2312		2010		2607	
Art. 65	_	ersiones Listado Vasco de Tecn					2527		2528	30	2529	
Art. 65	_	pieza suelos. Desarrollo sosten			nejora del medio a	mbiente	2530		2531	15	2532	
Art. 66		ación de empleo (exclusivamen										
							Plantilla	laboral indef	nida			
					N.º trabajado		N° traba	ijadores ej. ac	tual	Incren		rabajadores
					anterior	(1)		(2)			(2) -	- (1)
	-	fícil inserción			2545		2546			2547		
	l	sto			2548		2549	1		2550	la 1	
		rsonas contratadas en el ejerci			Difícil inserción			2551			2553	
	sup	perior al 1,7 del salario mínimo	interp	rotesional	Resto			2554			2556	
	Mar	rque una X en el caso de que no	se cor	npute la redi	ucción del n.º trabaj	jadores po	r volver a cor	itratar un n.º i	gual er	n dos mese	es	2618
	1											
	N.º c	de trabajadores indefinidos cor	ntratad	los en el plaz	o de dos meses						2619	
		de trabajadores indefinidos cor				neración (	n mantenimie	nto) esté afec	tada n	or un ERE		2600
15.4 (200.4	Con	de trabajadores indefinidos cor usignar una X en caso de que la	deduc			eneración (		nto) esté afec				2600
NF 1/2004	Con	de trabajadores indefinidos cor	deduc	ción por crea	ción de empleo (ge	neración (	o mantenimie 2588	nto) esté afec	2589	or un ERE 18		
	Con	de trabajadores indefinidos cor isignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena	deduce	ción por crea	ción de empleo (ge ncepto		2588				2590	2600 Generado
	Con	de trabajadores indefinidos cor usignar una X en caso de que la	deduce	ción por crea Co e la cuota líq	nción de empleo (ge ncepto uida generadas po		2588				2590 2591	Generado
Total deduc	Con	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35	deduce azgo % sobr	ción por crea Co e la cuota líq Co	ncepto uida generadas por ncepto	r la entida	2588  d				2590 2591 In	
Total deduc	Con Acti	de trabajadores indefinidos cor isignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35 límite del 35% imputadas por s	deduce azgo % sobr	ción por crea Co e la cuota líq Co ades en régin	nción de empleo (ge ncepto uida generadas po ncepto nen de imputación	r la entida de rentas	2588				2590 2591 In 2592	Generado
Total deduc	Con Acti	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35	deduce azgo % sobr	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie	ción de empleo (ge ncepto uida generadas po ncepto nen de imputación dades fusionadas o	r la entida de rentas	2588				2590 2591 In	Generado nporte imputad
Total deduc Deduccione Deduccione	Con Acti	de trabajadores indefinidos cor isignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 359 límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el	deduce azgo % sobr	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie	nción de empleo (ge ncepto uida generadas po ncepto nen de imputación	r la entida de rentas	2588				2590 2591 In 2592 2593	Generado
Total deduc Deduccione Deduccione	Con Acti	de trabajadores indefinidos cor isignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35 límite del 35% imputadas por s	deduce azgo % sobr	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie	ción de empleo (ge ncepto uida generadas po ncepto nen de imputación dades fusionadas o	r la entida de rentas	2588				2590 2591 In 2592	Generado nporte imputad
Total deduc  Deduccione  Deduccione  Total deduc	Con Acti	de trabajadores indefinidos cor isignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecens s del ejercicio con límite del 359 límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	deduce azgo % sobr socieda ejercio	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	ción de empleo (ge ncepto uida generadas po ncepto nen de imputación dades fusionadas o ncepto	r la entida de rentas escindida	2588   ds		2589	18	2590 2591 In 2592 2593 2594	Generado nporte imputad Generado
Total deduc  Deduccione  Deduccione  Total deduc	Con Acti	de trabajadores indefinidos cor isignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 359 límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el	deduce azgo % sobr socieda ejercio	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	ción de empleo (ge ncepto uida generadas po ncepto nen de imputación dades fusionadas o ncepto	r la entida de rentas escindida	2588   ds		2589	18	2590 2591 In 2592 2593 2594	Generado nporte imputad Generado
Total deduc Deduccione Deduccione Total deduc	Con Acti	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	deduce azgo % sobr socieda ejercio	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	ncepto uida generadas poi ncepto en de imputación dades fusionadas o ncepto cicio al ampa	r la entida de rentas escindida	2588   dss	1 de la No	2589	18 Foral (d)	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Total deductions Deduccions Deduccions Total deductions Cuentas PGC	Con Acti	de trabajadores indefinidos cor isignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 359 límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	deducci azgo % sobr socieda ejercici urant	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	ción de empleo (ge ncepto uida generadas po ncepto nen de imputación dades fusionadas o ncepto	r la entida de rentas escindida ro del a	2588   ds	1 de la No	2589   	18 Foral (d) (b)	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado
Total deduc Deduccione Deduccione Total deduc  Cuentas PGC 206	Con Acti	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	deducciazgo % sobr	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	ncepto uida generadas poi ncepto en de imputación dades fusionadas o ncepto cicio al ampa	r la entida de rentas escindida ro del a	2588   dss	1 de la No	2589 Drma	18 Foral (d) (b) (b) (d)	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Total deductions Deductions Total deductions  Cuentas PGC 206 211	Con Acti  cciones es con es con cciones Inve	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	socieda ejercio	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	ncepto uida generadas poi ncepto en de imputación dades fusionadas o ncepto cicio al ampa	r la entida de rentas. escindida  ro del a	2588   dss	1 de la No	2589 Drma 31 31	18  I Foral (d) (b) 04	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Deduccione Deduccione Total deduc  Cuentas PGC 206 211 212	Con Acti	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	deducciazgo % sobr	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	ncepto uida generadas poi ncepto en de imputación dades fusionadas o ncepto cicio al ampa	r la entida de rentas. escindida  ro del a  3103 3108 3113	2588   dss	1 de la No	2589 Drma 31 31 31	18  I Foral (d) (b) 04 09 14	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Total deduc Deduccione Deduccione Total deduc  Cuentas PGC 206 211 212 213	Con Acti  cciones es con es con cciones Inve	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	socieda ejercio	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	ncepto uida generadas poi ncepto en de imputación dades fusionadas o ncepto cicio al ampa	r la entida de rentas. escindida  ro del a	2588   dss	1 de la No	2589 Drma 31 31 31	18  I Foral (d) (b) 04	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Deduccione Deduccione Total deduc  Cuentas PGC 206 211 212 213 215	Con	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	deduccional deducc	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	ncepto uida generadas poi ncepto en de imputación dades fusionadas o ncepto cicio al ampa	r la entida de rentas. escindida  ro del a  3103 3108 3113	2588   dss	1 de la No	2589 Drma 31 31 31 31	18  I Foral (d) (b) 04 09 14	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Total deduc Deduccione Deduccione Total deduc  Cuentas PGC 206 211 212 213	Con Acti	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	deducción de dedución de dedu	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	ncepto uida generadas poi ncepto en de imputación dades fusionadas o ncepto cicio al ampa	r la entida de rentas. escindida ro del a 3103 3108 3113 3118	2588   dss	1 de la No		18  I Foral (d) (b) 04 09 14 19	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Total deduc  Deduccione Deduccione Total deduc  Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216	Con	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	deduccionazgo	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	ncepto uida generadas poi ncepto en de imputación dades fusionadas o ncepto cicio al ampa	r la entida de rentas escindida ro del a 3103 3108 3113 3118 3123	2588   dss	1 de la No		18  I Foral (d) (b) 04 09 14 19 24	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Total deduc  Deduccione Deduccione Total deduc  Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216	Con	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	deduccionazgo	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	ncepto uida generadas poi ncepto en de imputación dades fusionadas o ncepto cicio al ampa	r la entida de rentas. escindida  ro del a  3103 3108 3113 3118 3123 3128 3133 3138	2588   dss	1 de la No		18  Foral (d) (b) 04 09 14 19 24 29	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Deduccione Deduccione Total deduc  Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216 217	Con Acti   Actioness   Con   Actioness   Con   C	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	deduced azgo % sobr	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	ncepto uida generadas poi ncepto en de imputación dades fusionadas o ncepto cicio al ampa	r la entida de rentas. escindida  ro del a  3103 3108 3113 3118 3123 3128 3133	2588   dss	1 de la No		18  Foral (d) (b) 04 09 14 119 24 29 34	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Total deduc  Deduccione  Total deduc  Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216 217 218	Con Acti	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	deduced azgo % sobre socieda ejercio 3101 3106 3111 3116 3121 3126 3131 3136 3131 3136	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	nción de empleo (ge ncepto uida generadas po ncepto nen de imputación dades fusionadas o ncepto	r la entida de rentas. escindida  ro del a  3103 3108 3113 3118 3123 3128 3133 3138	2588   dss	1 de la No		18  Foral (d) (b) 04 09 14 19 24 29 34 39	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Deduccione Deduccione Total deduc  Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216 217 218 219 221 23+210+	Con   Acti   Con   Acti   Con   Acti   Con   Acti   Con	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	deduca azgo % sobr % sobr 3101 3106 3111 3116 3121 3126 3131 3136 3131 3136	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	nción de empleo (ge ncepto uida generadas po ncepto nen de imputación dades fusionadas o ncepto	r la entida de rentas . escindida ro del a 3103 3108 3113 3118 3128 3123 3133 3138 3143	2588   dss	1 de la No		18 Foral (d) (b) 04 (p) 14 (p) 24 (p) 29 (p) 34 (p) 39 (p) 44 (p) 64 (p) 65 (p) 66 (p)	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Deduccione Deduccione Total deduc  Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216 217 218 219 221 23+210+	Con   Acti   Con   Acti   Con   Acti   Con   Acti   Con	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	deduca azgo % sobr % sobr 3101 3106 3111 3116 3121 3126 3131 3136 3131 3136	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	nción de empleo (ge ncepto uida generadas po ncepto nen de imputación dades fusionadas o ncepto	r la entida de rentas . escindida ro del a 3103 3108 3113 3118 3128 3123 3133 3138 3143	2588   dss	1 de la No		18 Foral (d) (b) 04 (p) 14 (p) 24 (p) 29 (p) 34 (p) 39 (p) 44 (p) 64 (p) 65 (p) 66 (p)	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Deduccione Deduccione Total deduc  Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216 217 218 219 221 231 231 231 241 241 241 241 241 241 241 241 241 24	Con Acti  Actioness con Ses co	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	deduca azgo % sobr % sobr 3101 3106 3111 3116 3121 3126 3131 3136 3131 3136	Co e la cuota líq Co ades en régin cio por socie Co	nción de empleo (ge ncepto uida generadas po ncepto nen de imputación dades fusionadas o ncepto	r la entida de rentas. escindida  ro del a  3103 3108 3113 3118 3123 3128 3133 3138 3143 3148	2588   dss	1 de la No	2589	18 Foral (d) (b) 04 (p) 14 (p) 24 (p) 29 (p) 34 (p) 39 (p) 44 (p) 64 (p) 65 (p) 66 (p)	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Total deduc  Deduccione  Total deduc  Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216 217 218 219 221 23+210+ +214+220  Totales A. Ac.	Con Acti  Actioness con   Scioness Con   3100  3105  3110  3115  3120  3125  3140  3145  3150  3151  (())	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena s del ejercicio con límite del 35% límite del 35% imputadas por s límite del 35% generadas en el s del ejercicio	### April 19   April 1	Co e la cuota líque Co ades en réginicio por socie Co Co (b) Impo	nción de empleo (ge ncepto uida generadas po ncepto nen de imputación dades fusionadas o ncepto	r la entida de rentas. escindida  ro del a  3103 3108 3113 3118 3123 3128 3133 3138 3143 3148	ds	1 de la No	2589	18  a Foral (d) (b) 04 09 14 119 24 29 34 39 444 49	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Total deduc  Deduccione Deduccione Total deduc  Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216 217 218 219 221 23+210+ +214+220  Totales A. Ac. Ej. Ant. Pér. Det.	Con Acti  coiones  coiones  Inve  3100 3105 3110 3115 3120 3125 3130 3145 3150 3151 3150 3151 3150 3151	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena si del ejercicio con límite del 35% imputadas por si límite del 35% generadas en el si del ejercicio	### April 19   April 1	Co e la cuota líque Co ades en réginicio por socie Co Co (b) Impo	nción de empleo (ge ncepto uida generadas po ncepto nen de imputación dades fusionadas o ncepto	r la entida de rentas escindida 3103 3108 3113 3118 3123 3128 3133 3143 3144	d	1 de la No	2589	18  a Foral (d) (b) 04 09 14 119 24 29 34 39 444 49	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción
Deduccione Deduccione Total deduc  Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216 217 218 219 221 221 221 231+210++214+220  Totales A. Ac. Ej. Ant. Valor VC	Con Acti  coiones  Inve  3100 3105 3115 3120 3125 3130 3145 3140 3151 3150 3151 3150 3151 3150 3151	de trabajadores indefinidos cor sisignar una X en caso de que la ividades prioritarias de mecena si del ejercicio con límite del 35% imputadas por si límite del 35% generadas en el si del ejercicio	### April 19   April 1	Co e la cuota líque Co ades en réginicio por socie Co Co (b) Impo	ncepto uida generadas poi ncepto en de imputación dades fusionadas o ncepto cicio al ampa rte inversión	r la entida de rentas escindida ro del a 3103 3108 3113 3118 3123 3128 3133 3143 3148	dsssssss	1 de la No	2589	18 Foral (d) (b) 04 09 14 19 24 29 34 39 44 49 566	2590 2591 In 2592 2593 2594 2594	Generado  Generado  Generado  2013  deducción





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 157

		Régimen de	consolidación	fiscal					J	Pág. 47/
F		Denominación de la enti	dad representante del gru	ро						N.º grupo
	ciones con límite de ones realizadas dur									
cumplimer	ntará una página por cada entic	dad del grupo utilizando	criterios del grupo							
IIF	_	inación social de la entidac								
860	2861									
	Deducciones con lí	mite del 35% so	bre la cuota. No	rma F	oral :	11/2013 y No	rma	Foral :	1/20	04
Beneficio fiscal Art. 61	Activos no corrientes nuevo	Descripción y conteni	do		2500	Base deducción	de 2501	% ducción 10	Im	porte deducción
Art. 61	Activos no corrientes nuevo		s del arrendatario		2615		2616	5	2617	
DA. 15	Producciones cinematográfi	cas o audiovisuales			2506		2507	30	2508	
DA. 15 Art. 64 bis	Edición de libros	lo invoctigación v d	rollo o innovenión t	nológica	2512		2513	5	2514 2607	
Art. 64 bis Art. 65	Participación en proyectos o Inversiones Listado Vasco de		rono o innovación tech	iologica	2527		2528	30	2529	
Art. 65	Limpieza suelos. Desarrollo	sostenible. Protección		biente	2530		2531	15	2532	
Art. 66	Creación de empleo (exclusi	vamente personal labo	ral indefinido)							
			N.º trabajador	-		antilla laboral indefii ? trabajadores ej. act (2)		Incren	n. N.º tı (2) -	rabajadores (1)
	Difícil inserción		2545		2546	,=/		2547	/	
	Resto		2548		2549			2550		
	Personas contratadas en el superior al 1,7 del salario n		Difícil inserción Resto			2551 2554			2553 2556	
		•		daras na			wal as			0/40
	Marque una X en el caso de			dores por	voivei	a contratar unin. 18	guai ei	i dos mese		2618
	N.º de trabajadores indefinio							EDE	2619	0.400
JE 4 (000 4	Consignar una X en caso de	<u> </u>	eacion de empieo (gen	eracion o		enimiento) este arec				2600
NF 1/2004	Actividades prioritarias de n		Concepto		2588		2589	18	2590	Generado
Total deduc	ciones del ejercicio con límite		<u>'</u>	a entidad	l				2591	Generado
	-		Concepto						_	nporte imputado
	es con límite del 35% imputada es con límite del 35% generada								2592 2593	
	es con illilite del 33 % generada		Concepto	SCIIIuiuas					2373	Generado
Deduccion			· ·						2594	
	ciones del ejercicio									
Total deduc		as durante el eie	rcicio al amparo	o del a	rtícu	lo 61 de la No	rma	Foral:	11/2	013
Total deduc	Inversiones realizada			o del a			rma			013 deducción
Total deduc Cuentas PGC	Inversiones realizada (a) Valor bruto contable ejercicio anteri	or (b) Im	rcicio al amparo porte inversión			lo 61 de la No ubvenciones		(d) (b)	Base	
Total deduc Cuentas PGC 206	Inversiones realizada  (a) Valor bruto contable ejercicio anteri	or (b) Im		3103			31	(d) (b)	Base	deducción
Total deduc Cuentas PGC	Inversiones realizada (a) Valor bruto contable ejercicio anteri	or (b) Im					31	(d) (b) 04	Base	deducción
Cuentas PGC 206 211	(a) Valor bruto contable ejercicio anteri	or (b) Imp		3103 3108			31	(d) (b) 04 09	Base	deducción
Cuentas PGC 206 211 212 213 215	Inversiones realizada (a) Valor bruto contable ejercicio anteri 3100 3105 3110 31110 3112	(b) Im 3101 3106 3111 3116 3121		3103 3108 3113 3118 3123			31 31 31 31 31	(d) (b) 04 09 14 19 24	Base	deducción
Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216	Inversiones realizada (a) Valor bruto contable ejercicio anteri 3100 3105 3110 3115 3120 3125	(b) Imp		3103 3108 3113 3118 3123 3128			31 31 31 31 31 31	(d) (b) 04 09 14 19 24 29	Base	deducción
Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216 217	(a) Valor bruto contable ejercicio anteri 3100   3105   3110   3115   3120   3125   3130	(b) Imp		3103 3108 3113 3118 3123 3128 3133			31 31 31 31 31 31 31	(d) (b) 04 09 14 19 24 29 34	Base	deducción
Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216	Inversiones realizada (a) Valor bruto contable ejercicio anteri 3100 3105 3110 3115 3120 3125	(b) Imp		3103 3108 3113 3118 3123 3128			31 31 31 31 31 31	(d) (b) (b) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d	Base	deducción
Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216 217 218	(a) Valor bruto contable ejercicio anteri 3100 3115 3110 3115 3120 3125 3130 3135	or (b) Imp		3103 3108 3113 3118 3123 3128 3133 3138			31 31 31 31 31 31 31	(d) (b) (b) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d	Base	deducción
Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216 217 218 219 221 221 23+210+	Inversiones realizada  (a) Valor bruto contable ejercicio anteri 3100 3105 3110 3115 3120 3125 3120 3125 3130 3130 3130 3140	or (b) Imp		3103 3108 3113 3118 3123 3128 3133 3138 3143			31 31 31 31 31 31 31 31	(d) (b) (b) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d	Base	deducción
Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216 217 218 219 221 23+210+ +214+220	Inversiones realizada  (a) Valor bruto contable ejercicio anteri 3100 3105 3110 3115 3120 3125 3123 3130 3133 3130 3140 3145 3150 3151	(b) Imp		3103 3108 3113 3118 3123 3128 3133 3138 3143 3148	(c) S		31 31 31 31 31 31 31 31	(d) (b) (b) (c) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d	Base	deducción
Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216 217 218 219 221 23+210+ +214+220 Totales A. Ac. Ej. Ant.	Inversiones realizada  (a) Valor bruto contable ejercicio anteri 3100 3105 3110 3115 3120 3125 3130 3135 3140 3145 3150 3151 3150 3151 3151 3153	or (b) Imp		3103 3108 3113 3118 3123 3128 3133 3138 3143 3143	(c) S	ubvenciones	31 31 31 31 31 31 31 31 31	(d) (b) (b) (c) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d	Base	deducción
Cuentas PGC 206 211 212 213 215 216 217 218 219 221 23+210+ +214+220 Totales A. Ac.	Inversiones realizada  (a) Valor bruto contable ejercicio anteri 3100 3105 3110 3115 3120 3125 3130 3135 3140 3145 3150 3151 (-)	or (b) Imp		3103 3108 3113 3118 3123 3128 3133 3138 3143 3148	(c) S	ubvenciones	31 31 31 31 31 31 31 31 31	(d) (b) (b) (b) (c) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d	Base	deducción





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 158

*	Impuesto sobre Sociedades 2018 Régimen de consolidación fiscal	220	Pág. 48	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		N.º grupo	

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 11/2013. Integración de la reserva para fomentar la capitaliz. empresarial, de la reserva especial para nivelación de beneficios y de la reserva especial para fomento del emprendimiento y reforz. actividad productiva (art. 51, 52 y 53 NF 11/2013). Información adicional Compensación Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores. Información adicional Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª)

	Deducciones con límite del 70% sobre la cuota. Norma Foral 11/2013									
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	de	% ducción	lr	nporte deducción				
Art. 62	Actividades I + D	3000	3001	30	3002					
Art. 62	Actividades I + D	3003	3004	50	3005					
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	3006	3007	20	3008					
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	3009	3010	10	3011					
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras b) y c)	3012	3013	15	3014					
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras a) y d)	3015	3016	20	3017					
Art. 64 bis	Deducciones I+D+i correspondientes a los financiadores				3028					

Concepto						
Total deducciones del ejercicio con límite del 70% sobre la cuota líquida generadas por la entidad	3024					
Concepto	Ir	nporte 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 ejercicio	3027					

Integración de la reserva para fomentar la capitaliz. empresarial (art. 51 NF 11/2013).
Integración de la reserva especial para nivelación de beneficios (art. 52 NF 11/2013).
Integración de la reserva especial para fomento del emprendimiento y el reforz. actividad productiva (art. 53 NF 11/2013)

Ejercicio		Concepto					Importe							
	Ejercicio	Α	rtículo	М	otivo incumplimiento		Base		Interés/Recargo		Total			
271	5	2716		2717		2718		2719		2720				

Información adicional Compensación Bases Imponibles negativas de ejercicios anteriores
Rentas correspondientes a quitas o esperas por acuerdo con acreedores (art. 55.1 NF 11/2013)

Información adicional Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª)								
Base de deducción		% Deducción		Importe deducción				
2721	2722	1% / 2%	272	3				





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 159

•
4

#### Impuesto sobre Sociedades 2018

Régimen de consolidación fiscal

220

Pág. 48/

NIF

Denominación de la entidad representante del grupo

N.º grupo

Deducciones con límite del 70% sobre la cuota Norma Foral 11/2013. Información adicional Deducción por reversión de medidas temporales (DT 24ª)

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

NIF Denominación social de la entidad 2870 2871

	Deducciones con límite del 70% sobre la cuota. Norma Foral 11/2013									
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Base deducción	% deduc		Importe deducción					
Art. 62	Actividades I + D	3000	3001	30 30	02					
Art. 62	Actividades I + D	3003	3004	50 30	05					
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	3006	3007	20 30	08					
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	3009	3010	10 30	11					
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras b) y c)	3012	3013	15 30	14					
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras a) y d)	3015	3016	20 30	17					
Art. 64 bis	Deducciones I+D+i correspondientes a los financiadores			30	128					

Concepto				
Total deducciones del ejercicio con límite del 70% sobre la cuota líquida generadas por la entidad				
Concepto				
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 ejercicio	3027			

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

Presentación telemática





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 160

1								Pág. 49				
-1	Régimen de consolidación fiscal											
NIF			Denominación de la entidad representa	nte del grupo				N.º grupo				
			educciones y/o bases imp. n ación de Rentas. Régimen d									
			Pérdida de b	eneficios 1	fiscales							
	Consignar una X en los casos en que se haya producido una pérdida de beneficios fiscales											
	NIF	Razón social Concepto Ejercicio Import										
4001		4002		4003		4004	4005					
Dec	ducciones y/o ba	ses imp	onibles negativas pendie por cambi			mpensar	de ejercicios a	anteriores				
			sos en los que, como consecuencia o icar y/o bases imponibles negativas	de un cambio de	normativa, tenga	deducciones	de ejercicios 4	010				
	NIF		Razón social	Co	ncepto	Ejercicio	Importe deduc	ción / BI negativa				
4011		4012		4013	· .	4014	4015					
			Régimen de Im	putación o	de Rentas							
	Consignar una X en	aquellos ca	sos en que haya imputaciones de re	ntas			404	0				
	NIF		Razón social	Co	ncepto	Ejercicio	Importe	Aplicado				
4020		4021		4022		4023	4024	4025				
				n de fusior								
Consignar una X en el caso de Sociedades participadas no residentes que se acojan al régimen especial recogido en el Capítulo VII del Título VI de la Norma Foral 11/2013												
		Regím	enes especiales Título V	l Capítulo	VII Norma Fo	ral 11/20	013					
			en los que, como consecuencia de la de bases imponibles negativas que p					1				
Sociedades absorbidas o escindidas												
	NIF		Razón social	Co	ncepto	Ejercicio	Imp. deducción	/ Aplicado				
4032		4033		4034		4035	BI negativa 4036	4037				
				-								
Presenta	ción telemática											



Presentación telemática

# **BOLETÍN OFICIAL DE BIZKAIA**



Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 161

		III paeste sek	or C Jucie	edades 201	10	220	Pág. 49/		
V		Régimen de conso	olidación fi	scal		220	1 46. 477		
<b>=</b>		Denominación de la entidad repre	esentante del grupo	)			N.º grupo		
e normativa. Régi	men de Impu	Deducciones y/o bases im tación de Rentas. Régim	en de fusione						
= 0	Denor 2881	ninación social de la entidad							
		Pérdida	de beneficio	os fiscales					
Consignar un	a X en los casos o	en que se haya producido una pe	érdida de benefic	ios fiscales		400	00		
NIF		Razón social		Concepto	Ejercicio	Importe	deducción		
1	4002		4003		4004	4005			
	•	oonibles negativas pe							
		por ca asos en los que, como consecue ticar y/o bases imponibles nega		o de normativa, tenga	deducciones c	de ejercicios 4	1010		
NIF		Razón social		Concepto	Ejercicio	Importe deduc	cción / BI negati		
1	4012		4013		4014	4015			
		Págimon de	a Imputació	n de Rentas	-				
Consignar un	a X en aquellos c	asos en que haya imputaciones		True Rentas		404	40		
NIF		Razón social		Concepto	Ejercicio	Importe	Aplicado		
ol	4021	1102511355101	4022		4023	4024	4025		
		Régi	men de fus	ones					
	X en el caso de S la Norma Foral :	ociedades participadas no resid 11/2013	entes que se acoj	an al régimen especia	l recogido en e	l Capítulo VII 403	30		
		nenes especiales Títul							
		os en los que, como consecuencia s de bases imponibles negativas o Sociedade		las sociedades absorb			31		
			ว สมรบเ มเนสร ต			Imp. deducción	/		
NIF	4000	Razón social	400.4	Concepto	Ejercicio	BI negativa	Aplicado		
2	4033		4034		4035	4036	4037		





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 162

NE.	Impuesto sobre Sociedades	3 2018	220	Pág. 50
<b>Y</b>	Régimen de consolidación fiscal		220	Fag. 50
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo			N.º grupo
Deducciones po 19/1994).	r inversiones acogidas a la Ley 20/1991. Reserva	a para inversi	ones en Cana	arias (Ley
	Deducciones por inversiones acogidas a la	Ley 20/1991		
Concepto			Deduc	cción generada
Inversiones en Canarias 2	018		5001	
Activos fijos Canarias 20	8		5003	
	Reserva para inversiones en Canarias (Le	ey 19/1994)		

Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)									
Concepto	Importe	dotación	Materializado 2018		Clave		Pendiente materializar		
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2015	5010	501	1	5012					
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2016	5013	5014	4	5015		5016			
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2017	5017	5018	3	5019		5020			
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2018	5021								





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 163

		npuesto sob égimen de consc			018	4	22	20	Pág. 50/
NIF	Den	ominación de la entidad repre	sentante del	grupo					N.º grupo
Deducciones por inversi 19/1994).	ones	acogidas a la Ley	20/19	91. Reserva pa	ara in	version	es en	Canar	ias (Ley
e cumplimentará una página por cada e	ntidad de	el grupo utilizando criterio	s del grupo						
NIF Den 930 2931	ominació	n social de la entidad							
	Ded	ucciones por inve	rsiones	acogidas a la Ley	/ 20/1	.991			
Concepto								Deducci	ón generada
Inversiones en Canarias 2018							5001		
Activos fijos Canarias 2018							5003		
	Re	serva para inversi	ones en	Canarias (Ley 1	9/19	94)			
Concepto		Importe dotación	1	Materializado 2018		Clave		Pendient	e materializar
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2015	5010		5011		5012				
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2016	5013		5014		5015		5016		
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2017	5017		5018		5019		5020		
Dotaciones a la Reserva para inversiones en Canarias 2018	5021								





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 164

1						Régin	nen d	e consolidaci	ón f	iscal		22	. <b>C</b>	Anexo
NIF						Denominaci	ión de la	entidad representante d	lel grup	00				N.º grupo
Ва	ases ii	mpo	onibles	neg	ativas	5								
								Bases imponib	les r	negativas				
Eje	ercicio	N	lormativa E/F		Cond	cepto		Importe generado		nporte compensado ejercicios anteriores		nporte compensado n el ejercicio actual		Pendiente de compensar
5000		6001		6002			6003	3	6004		6005		6006	
+														
$\forall$														
4				П			$\perp$							
+		$\vdash$		$\vdash$			+		+				+	
$\rightarrow$														
$\Box$				I = I										
$\downarrow$				$\vdash$			_							
			Tota	al			6077	,	6078		6079		6080	
	Bases	_				obteni	das p		es er	n ejercicios ante	erio			
Eje		_	oonibles Iormativa				das p	oor las entidade	es er	n ejercicios ante nporte compensado ejercicios anteriores	erio	res a la incorpo		ión al grupo
Eje		N	oonibles Iormativa	neg			das p	oor las entidade	es er	n ejercicios ante nporte compensado ejercicios anteriores	erio In	res a la incorpo	orac	ión al grupo
Eje		N	oonibles Iormativa	neg			das p	oor las entidade	es er	n ejercicios ante nporte compensado ejercicios anteriores	erio In	res a la incorpo	orac	ión al grupo
Eje		N	oonibles Iormativa	neg			das p	oor las entidade	es er	n ejercicios ante nporte compensado ejercicios anteriores	erio In	res a la incorpo	orac	ión al grupo
Eje		N	oonibles Iormativa	neg			das p	oor las entidade	es er	n ejercicios ante nporte compensado ejercicios anteriores	erio In	res a la incorpo	orac	ión al grupo
Eje		N	oonibles Iormativa	neg			das p	oor las entidade	es er	n ejercicios ante nporte compensado ejercicios anteriores	erio In	res a la incorpo	orac	ión al grupo
Eje		N	oonibles Iormativa	neg			das p	oor las entidade	es er	n ejercicios ante nporte compensado ejercicios anteriores	erio In	res a la incorpo	orac	ión al grupo
Eje		N	oonibles Iormativa	neg			das p	oor las entidade	es er	n ejercicios ante nporte compensado ejercicios anteriores	erio In	res a la incorpo	orac	ión al grupo
Eje		N	oonibles Iormativa	neg			das p	oor las entidade	es er	n ejercicios ante nporte compensado ejercicios anteriores	erio In	res a la incorpo	orac	ión al grupo
Eje		N	oonibles Iormativa	neg			das p	oor las entidade	es er	n ejercicios ante nporte compensado ejercicios anteriores	erio In	res a la incorpo	orac	ión al grupo
		N	oonibles Iormativa	neg			das p	oor las entidade	es er	n ejercicios ante mporte compensado ejercicios anteriores	erio In	res a la incorpo	orac	ión al grupo





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 165

E				Impu	est	o sobre So	oci	edades 20	18	22	$\cap$	Anexo 1/	
7				Régime	Régimen de consolidación fiscal								
NIF				Denominación	n de la e	entidad representante d	el grup	10				N.º grupo	
Base	s imp	onibles	negat	ivas									
e cumpli	mentará	una página	a por cada e	entidad del grupo	utiliza	ndo criterios del grup	00						
NIF 890			Dei 289	nominación social de 1	la enti	dad							
						Bases imponib	les r	negativas					
Ejercic	io li	Normativa E/F		Concepto		mporte generado		nporte compensado ejercicios anteriores		nporte compensado n el ejercicio actual		Pendiente de compensar	
000	6001		6002		6003		6004		6005		6006		
		_											
		10	tal		6077		6078		6079		6080		

Ejercicio		Normativa E/F		Concepto		Importe generado		Importe compensado en ejercicios anteriores		Importe compensado en el ejercicio actual		Pendiente de compensa	
020		6021		6022		6023		6024		6025		6026	
_			Tota		<u> </u>	6090		6091		6092		6093	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 166

Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición interna. Deducciones por doble imposición (ejercicios 2014 en adelante)    Deducciones por doble imposición (ejercicios 2014 en adelante)	ión Pendiente deduci  6166  6178  6178
Deducciones por doble imposición (ejercicios 2014 en adelante)  Ejercicio Normativa E/F Concepto Importe deducción generada Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores actual  6160 6161 6162 6163 6164 6165  Total deducciones 6175 6176 6177  Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriores  Ejercicio Normativa E/F Concepto Importe deducción generada plicado en ejercicios anteriores al Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores anteriores	ión Pendiente deduci  6166  6178  6178
Ejercicio Normativa E/F Concepto Importe deducción generada Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores alicado en ejercicios aplicado en ejercicios anteriores (ejercicios anteriores)    Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores (ejercicios anteriores)   Importe deducción aplicado en ejercicios (ejercicios) (ej	es)
Total deducciones 6175 6176 6177  Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriore  Ejercicio Normativa E/F Concepto Importe deducción generada Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores alcual	6178 es)
Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriore  Ejercicio Normativa E/F Concepto Importe deducción generada Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	es)
Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriore  Ejercicio Normativa E/F Concepto Importe deducción generada Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	es)
Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriore  Ejercicio Normativa E/F Concepto Importe deducción generada Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	es)
Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriore  Ejercicio Normativa E/F Concepto Importe deducción generada Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	es)
Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriore  Ejercicio Normativa E/F Concepto Importe deducción generada Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	es)
Deducciones por doble imposición interna (ejercicios 2013 y anteriore  Ejercicio Normativa E/F Concepto Importe deducción generada Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores	es)
	6106
	6152
Deducciones por doble imposición internacional (ejercicios 2013 y anteri	iores)
F Normativa	
E/F Concepto generada aplicado en ejercicios aplicado en el ejer anteriores actual	
00 6201 6206 6202 6203 6204	6205

Presentación telemática

Total deducciones

6242





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 167

46						Impue	est	o sobre Sc	ci	edades 20	18	3	22		Anexo 2/
	(					Régime	légimen de consolidación fiscal								
NIF						Denominación	de la	entidad representante de	grup	0					N.º grupo
D	educc	ior	es por d	obl	le im	posición i	inte	erna. Deduccio	ne	s por doble im	ро	sición i	nterna	cio	nal
Se cu	ımplimen	tará	una página po	or car	da entid	ad del grupo u	ıtiliza	ndo criterios del grupo	)						
NIF					_	nación social de l	la enti	dad							
2895					2896										
		)ed	ucciones	por	r dobl	e imposic	ión	del grupo (ejer	_	os 2014 en ade				ind	ividual
Ej	ercicio	١	Normativa E/F		Con	ncepto	ı	mporte deducción generada		mporte deducción olicado en ejercicios anteriores		mporte de licado en e actu	l ejercicio		Pendiente deducir
6160		6161		6162			6163		6164		6165			6166	
			T-4 ! ' '	Ļ											
	Dod	ıcc:	Total deduc			nocición :	6175	nidae par las a	6176 ntic		6177		roc a la	6178 inc	ornoración
	Deal	ICCI	ones por	uUl	אור אור וווו			enidas por ias e ipo (ejercicios 2		dades en ejercio 4 en adelante)	.iUS	anterio	n es a la	IIIC	oi poi ación
			Normativa				Ť	mporte deducción	ı	mporte deducción		mporte de			
Ej	ercicio	"	E/F		Con	ncepto	'	generada	ap	olicado en ejercicios anteriores	ар	licado en e actu			Pendiente deducir
6180		6181		6182			6183		6184	1	6185			6186	
				$\vdash$											
_			Total deduc				6187		6188		6189			6190	
	Dedu	ICCI	ones por	dot	ole im	posicion i	Т		_	rcicios 2013 y a	_	riores). mporte de		CIO	individual
	ercicio		Normativa E/F			ncepto		mporte deducción generada	ap	olicado en ejercicios anteriores	ар	licado en e actu	l ejercicio		Pendiente deducir
6100		6101		6102			6103		6104		6105			6106	
			Total deduc	cion			6149		6150		6151			6152	
		De				ole imposi	_	n interna obten		s por las entida	_		cicios a	1	riores
				<b>.</b>						icios 2013 y ant		-	0.0.00		
Ej	ercicio	١	Normativa E/F			ncepto	T	mporte deducción generada	ı	mporte deducción olicado en ejercicios anteriores		mporte de licado en e actu	l ejercicio		Pendiente deducir
6120		6121		6122			6123		6124	,	6125	deta	ai	6126	
_															
_				$\vdash$											
_			Total deduc				6170		6171		6172			6173	
Deducciones por doble imposición ir						sición inte	erna	icional del grup						utac	ión individual
	ercicio		Normativa E/F			ncepto		mporte deducción generada	ap	mporte deducción olicado en ejercicios anteriores	ар	mporte de licado en e actu	l ejercicio		Pendiente deducir
6200		6201		6206	<del></del>		6202		6203		6204			6205	
				$\vdash$											
				Ļ											
	De	duc	Total deduc		doble					 idas por las ent icios 2013 y ant			ejercicio	6245 s ar	nteriores
Ej	ercicio	١	Normativa E/F			ncepto		mporte deducción generada	ı	Importe deducción olicado en ejercicios anteriores		mporte de licado en e	l ejercicio		Pendiente deducir
6220		6221		6222	:		6223		6224	1	6225	actu	21	6226	
_				$\vdash$	<del></del>		-								
			Total deduc	cion	.es		6270		6271		6272			6273	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 168

N.						-		o sobre So e consolidació			)18	22	C	Anexo
NIF						Denominación	de la	entidad representante d	el grup	0				N.º grupo
Dedu	cci	on	es		<u>'</u>									<u>'</u>
						Deduccio	nes	con límite con	junt	o del 35% sobi	e cı	ıota		
Ejercici	0	N	ormativa E/F		Cond	epto Importe deduc generada		mporte deducción generada	Importe deducción aplicado en ejercicios anteriores			mporte deducción licado en el ejercicio actual	Pendiente dedu	
300	6	301		6302			6303		6304		6305		6306	
_				Н					-					
+	+	$\dashv$		$\vdash$					+				$\vdash$	
_	$\dashv$			$\vdash$					+				$\vdash$	
	T	$\bot$		П										
	_			$\vdash$					-					
			Total dedu	ccione	25		6363		6364		6365		6366	
					-				1					
		N/	ormativa				Π	con límite con		mporte deducción		mporte deducción		
Ejercici			E/F	L	Cond	generada			$\perp$	olicado en ejercicios anteriores		licado en el ejercicio actual		Pendiente deducir
400	6	401		6402			6403		6404		6405		6406	
		_		Н										
				Н										
_	+	$\dashv$		$\vdash$					+					
			Total dedu	ccione	es		6463		6464		6465		6466	
									1			I		
					De	ducción	oor	reversión de m	nedi	das temporale	s (D	T 24ª)		
Ejercici	o Normativa Concepto		cepto	ı	mporte deducción generada		mporte deducción aplicado ejercicios anteriores		mporte deducción aplicado n el ejercicio actual	ı	Pendiente deducir			
500	6	501		6502			6503		6504		6505	1	6506	
	_			Н					_					
	+	$\dashv$		$\vdash$					+				$\vdash$	
	-			Н					+				$\vdash$	
+	$\dashv$			Н					$\top$					
			Total dedu	ccione	25		6563		6564	-	6565		6566	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 169

1				I	mpue	est	o sobre Sc	ci	edades 20	18	22	)(	Anexo 3/
7				F	Régime	n d	e consolidació	n f	iscal			. <b>C</b>	
NIF				De	enominación	de la	entidad representante de	l grup	0				N.º grupo
Deducc	ion	es											
Se cumplimen	tará i	una página po	or cac	da entidad	del grupo u	tiliza	ndo criterios del grupo	<b>)</b>					
NIF 2900			- 1	Denominac	ón social de l	la enti	dad						
2700													
			one	es con lí	mite co	Ė			cuota del grupo mporte deducción		nputación indiv	vidu ⊤	al
Ejercicio	N	lormativa E/F		Conce	oto	'	mporte deducción generada		olicado en ejercicios anteriores		licado en el ejercicio actual		Pendiente deducir
6300	6301		6302			6303		6304		6305		6306	
		Total deduc	cione	es		6363		6364		6365		6366	
Deduccior	nes o	con límite d	onju	unto del :	35% sobr	e cu	ota obtenidas por	las	entidades en ejerc	icio	s anteriores a la i	ncor	ooración al grupo
Ejercicio	٨	lormativa E/F		Conce	oto	ı	mporte deducción generada		mporte deducción blicado en ejercicios anteriores		mporte deducción licado en el ejercicio actual		Pendiente deducir
6320	6321		6322			6323		6324		6325		6326	
		Total deduc	cione	25		6380		6381		6382		6383	
Г	Ded				coniunt	_	el 70% coniunt		bre cuota del g		oo Imputación		ividual
	Г	lormativa					mporte deducción	I	mporte deducción	ī	mporte deducción		
Ejercicio		E/F		Conce	oto		generada		olicado en ejercicios anteriores		licado en el ejercicio actual		Pendiente deducir
6400	6401		6402			6403		6404		6405		6406	
		Total deduc	cione	es		6463		6464		6465		6466	
Deduccion	nes o	con límite d	conju	unto del i	70% sobr	e cu	ota obtenidas por	las	entidades en ejerc	icio	s anteriores a la i	ncor	ooración al grupo
Ejercicio	N	lormativa E/F		Conce	oto	ı	mporte deducción generada		mporte deducción olicado en ejercicios anteriores		mporte deducción licado en el ejercicio actual		Pendiente deducir
6420	6421		6422			6423		6424		6425		6426	
			Н									$\pm$	
		Total deduc	cion			6480		6481		6482		6483	
					sión de	_	l didas temporal	_	del grupo (DT24	_		_	lual
Ejercicio		lormativa E/F		Conce			mporte deducción generada	I	mporte deducción aplicado ejercicios anteriores	Ī	mporte deducción aplicado n el ejercicio actual	T	Pendiente deducir
6500	6501		6502			6503		6504	ejercicios antenores	6505	n en egerenello actual	6506	
			Н										
		Total deduc				6563		6564		6565		6566	
Deducciór	Deducción por reversión de medidas temporales obtenida por las entidades en ejercicios anteriores a la incorporación al grupo (DT 24ª)												
Ejercicio	٨	lormativa E/F		Conce	oto		mporte deducción generada		mporte deducción aplicado ejercicios anteriores		mporte deducción aplicado n el ejercicio actual		Pendiente deducir
6520	6521		6522			6523		6524		6525		6526	
												-	
			Н									+	
		Total deduc	cione	es		6580		6581		6582		6583	





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 170

•		Impuesto sobre Sociedades 2018 Régimen de consolidación fiscal	220	Anexo 4
	NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		N.º grupo

Deducciones Norma Foral 11/2013 y Norma Foral 1/2004 generadas en el año 2018 y aplicadas en este ejercicio

		- ,
	Deducciones con límite conjunto del 35% sobre la cuota. Norma F	oral 11/2013
	y Norma Foral 1/2004 generadas en el año 2018 y aplicadas en e	
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Importe deducción aplicado en el ejercicio
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	6700
Art. 61	Activos no corrientes nuevos. Mejoras e inversiones del arrendatario	6719
DA. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales	6702
DA. 15	Edición de libros	6704
Art. 64 bis	Participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica	6705
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	6706
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	6707
Art. 66	Creación de empleo colectivos con especiales dificultades de inserción laboral (exclusivamente personal laboral indefinido)	6711
Art. 66	Creación de empleo. Resto deducción (exclusivamente personal laboral indefinido)	6718
NF 1/2004	Actividades prioritarias de mecenazgo	6717
	Deducciones con límite conjunto del 70% sobre la cuota	a.
	Norma Foral 11/2013 generadas en el año 2018 y aplicadas en es	te ejercicio
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Importe deducción aplicado en el ejercicio
Art. 62	Actividades I + D	6730
Art. 62	Actividades I + D	6731
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	6732
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	6733
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras b) y c)	6734
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras a) y d)	6735





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 171

*	Impuesto sobre Sociedades 2018 Régimen de consolidación fiscal	220	Anexo 4/
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		N.º grupo

Deducciones Norma Foral 11/2013 y Norma Foral 1/2004 generadas en el año 2018 y aplicadas en este ejercicio

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

	IF	Denominación social de la entidad
29	10	2911

	Deducciones con límite conjunto del 35% sobre la cuota. Norma F y Norma Foral 1/2004 generadas en el año 2018 y aplicadas en e		
Beneficio fiscal	Descripción y contenido	Imp	oorte deducción aplicado en el ejercicio
Art. 61	Activos no corrientes nuevos	6700	
Art. 61	Activos no corrientes nuevos. Mejoras e inversiones del arrendatario	6719	
DA. 15	Producciones cinematográficas o audiovisuales	6702	
DA. 15	Edición de libros	6704	
Art. 64 bis	Participación en proyectos de investigación y desarrollo o innovación tecnológica	6705	
Art. 65	Inversiones Listado Vasco de Tecnologías Limpias	6706	
Art. 65	Limpieza de suelos. Desarrollo sostenible. Protección y mejora del medio ambiente	6707	
Art. 66	Creación de empleo colectivos con especiales dificultades de inserción laboral (exclusivamente personal laboral indefinido)	6711	
Art. 66	Creación de empleo. Resto deducción (exclusivamente personal laboral indefinido)	6718	
NF 1/2004	Actividades prioritarias de mecenazgo	6717	
	Deducciones con límite conjunto del 70% sobre la cuota	а.	

#### Norma Foral 11/2013 generadas en el año 2018 y aplicadas en este ejercicio

вепепсіо пѕсаі	Descripcion y contenido	Imp	orte deducción aplicado en el ejercicio
Art. 62	Actividades I + D	6730	
Art. 62	Actividades I + D	6731	
Art. 62	Actividades I + D. Deducción adicional	6732	
Art. 62	Actividades I + D. Inmovilizado material e intangible	6733	
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras b) y c)	6734	
Art. 63	Innovación tecnológica: apartado 3, letras a) y d)	6735	





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 172

TE.	Impuesto sobre Sociedades 2018	220	Anexo 5
	Régimen de consolidación fiscal	220	ATICAU J
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		N.º grupo
Observaciones			
800			

cve: BOB-2019a117





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 173

<b>I</b>	Impuesto sobre Sociedades 2	220	Anexo 5/
	Régimen de consolidación fiscal	220	
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		N.º grupo
Observaciones	1		
Se cumplimentará una página	oor cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo		
NIF 2920	Denominación social de la entidad 2921		
6800			

cve: BOB-2019a117





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 174

(					lm	рι	iest	o s	obre Soc	ied	ade	s 201	8		7	2	$\cap$	Anexo 6
<b>Y</b>					Rég	gim	en de	e co	nsolidación	fisca	al				_		U	7 11 10 70 0
IIF					Denom	inació	ón de la er	ntidad	representante del gru	іро								N.º grupo
			para fomentar l endimiento y ref						rial. Reserva esp tiva.	ecial	para n	ivelación (	de b	enefici	os. F	Reserv	a esp	ecial para el
			Compensa	ció	n par	a fo	ment	tar l	a capitalizaci	ón e	mpre	sarial (ar	t. 5	1 NF	11/	2013	)	
Patrimoni	o ne	to a	efectos fiscales (art	. 51.	2) del ej	ercic	io 2017									7501		
Reservas	oblig	ator	rias (legales o estat	utaria	as) del e	jerci	cio 2017	7								7542		
Reservas	oblig	ator	rias (legales o estat	utaria	as) del e	jerci	cio 2018	3								7543		
Ejercicio origen		Patr	imonio neto fiscal (art. 51.2)		Increme	ento i	neto	lı	mporte reducción en BI generada		en BI a	educción plicado s anteriores		mporte en Bl a n el ejero	plica	do	Im	porte pendiente de reducir
i02	75	503		7504				7505		7506			7507				7508	
		+																
	_	4																
+	+	+																
	+	+								+							$\vdash$	
			Total					7509		7510			7511				7512	
			Res	erv	a esp	ecia	al para	a ni	velación de be	enef	icios (	art. 52 N	IF 1	1/20	13)			
Patrimoni	o ne	to a	efectos fiscales (art	. 47.	2) del ej	ercic	io actua	I								7513		
Ejercicio origen		ı	mporte dotación re	educi	do				s incorporadas cicios anteriores			lades incorp del ejercicio				Saldo	al fina	l del ejercicio
14	75	515				7516				7517					7518			
	+	+																
	+	+																
		_					L											
		1																
	+	+																
Total	75	519				7520				7521					7522			
TOLAI	1/3	/				1, 320	1			, 321					1, 322			
	o ne	to a	efectos fiscales (art	. 47.	2) del ej	ercic	io actua	I	ento y el reforz				dad	produ	ıctiv	/a (art	. 53	NF 11/2013
Ejercicio origen			orte dotación para culo de reducción	lr en	mporte Bl gene	redu rada	cción (60%)		Elemento objeto e materialización			aterializado s anteriores		porte ma n el ejero				porte pendiente de materializar
24	75	525		7526				7527		7528			7529				7530	
	$\bot$	Ţ										-						
1	$\perp$	$\perp$						_									$\sqcup$	
+	- 1							1	l	1			1	1			1	
	+	+																





 Núm. 117
 Jueves, 20 de junio de 2019
 Pág. 175

*				_		-			
				Impues	Impuesto sobre sociedades 2018	lades ZUIS		CO Anexo 7	Anexo 7
				Régimen d	Régimen de consolidación fiscal	al	7	777	
NIF	Denominació	Denominación de la entidad representante del grupo	odn						N° grupo
Información adicional de producciones cir financiados (art. 64 bis de la NF 11/2013).	produccic la NF 11,		sas o audiovisuales as entidades financi	(DA. 15 de la Niadoras de los	iematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 11/2013). Detalle de los proyectos de l+D+i Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de l+D+i (art. 64 bis de la NF 11/2013)	3). Detalle de (art. 64 bis de	los proye la NF 11/	ctos de l+[ /2013)	O+i
<u></u>	nformacic	ón adicional de produ	cciones cinematográ	ificas o audiovis	Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 11/2013)	rma Foral 11/2	2013)		
Título		Coste producción total	Coste producción indiv.	Gastos indiv.	Subvenciones indiv. Ente concedente	indiv.	Límite   V	VE Base	Base deducción
3200		3201	3202	3203	3204	3205	3206 3207	3208	
		Detalle de los pr	royectos de I+D+i fin	anciados (art. 6	Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64 bis de la NF 11/2013)	013)			
N° Expediente		NIF entidad desarrolladora		Razón	Razón social entidad desarrolladora			Importe deducción	ıcción
3220	3221		3222				3223		
	Det	alle de las entidades f	inanciadoras de los p	royectos de I+[	Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis de la NF 11/2013)	NF 11/2013)			
N° Expediente		NIF entidad financiadora		Razóri	Razón social entidad financiadora			Importe deducción	ıcción
3225	3226		3227				3228		
Presentación telemática									





Núm. 117 Jueves, 20 de junio de 2019 Pág. 176

*		Impliesto sobre Sociedades 2018	
		Régimen de consolidación fiscal	220 Anexo 7/
NIF	Denominación de la entidad representante del grupo		N.°grupo
Información adicional de producciones cir financiados (art. 64 bis de la NF 11/2013).	producciones cinematográficas o aud e la NF 11/2013). Detalle de las entida	Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 11/2013). Detalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64 bis de la NF 11/2013). Detalle de las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis de la NF 11/2013)	proyectos de I+D+i NF 11/2013)
Se cumplimentará una página por cada en	Se cumplimentará una página por cada entidad del grupo utilizando criterios del grupo		
NIF Denoi	Denominación social de la entidad 2941		
	Información adicional de producciones c	Información adicional de producciones cinematográficas o audiovisuales (DA. 15 de la Norma Foral 11/2013)	3)
Título	Coste producción total   Coste pro	Coste producción indiv. Gastos indiv. Ente concedente Importe	Límite VE Base deducción
3200	3202	3205	3207 3208
	Detalle de los proyecto:	etalle de los proyectos de I+D+i financiados (art. 64 bis de la NF 11/2013)	
N° Expediente	NIF entidad desarrolladora	Razón social entidad desarrolladora	Importe deducción
9220	3221	3222	3223
	Detalle de las entidades financiac	las entidades financiadoras de los proyectos de I+D+i (art. 64 bis de la NF 11/2013)	
N° Expediente	NIF entidad financiadora	Razón social entidad financiadora	Importe deducción
3225	3226	3227	3228
Presentación telemática			