



Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

EL 1 1 2023 AL 31 12 2023

### Identificación

NIF B18841072 Apellidos y nombre o razón social PROMOCIONES RAMAL DE LA VIÑA 2007 S.L.  
Teléfono 1 Teléfono 2 958209044

Ejercicio 2023  
Tipo ejercicio 1  
Código CNAE (2009) actividad principal 4110  
Si realiza actividades agrícolas y/o ganaderas marque con una "X" y cumplimente el cuadro de la página 21

### Autoliquidación complementaria

Autoliquidación complementaria N° de justificante de la autoliquidación anterior

### Caracteres de la declaración

#### Tipo de entidad

- |  |   |   |
|--|---|---|
| <input type="checkbox"/> 00001 Entidad sin ánimo de lucro acogida régimen fiscal Título II Ley 49/2002                     | <input type="checkbox"/> 00013 Agrupación de interés económico española | <input type="checkbox"/> 00032 Sociedad de desarrollo industrial regional   |
| <input type="checkbox"/> 00002 Entidad parcialmente exenta   | <input type="checkbox"/> 00014 Agrupación europea de interés económico  | <input type="checkbox"/> 00036 Sociedad de garantía recíproca o de reafianzamiento  |
| <input type="checkbox"/> 00080 Uniones, federaciones y confederaciones de cooperativas                                     | <input type="checkbox"/> 00017 Cooperativa protegida                    | <input type="checkbox"/> 00048 Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre                                   |
| <input type="checkbox"/> 00003 Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero       | <input type="checkbox"/> 00018 Cooperativa especialmente protegida      | <input type="checkbox"/> 00058 Mutua de seguros o Mutualidad de previsión social  |
| <input type="checkbox"/> 00008 Sociedad de inversión de capital variable que no cumpla los requisitos del art. 29.4 a) LIS | <input type="checkbox"/> 00019 Resto cooperativas                       | <input type="checkbox"/> 00060 Fondos o activos de titulización   |
| <input type="checkbox"/> 00004 Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria                        | <input type="checkbox"/> 00021 Establecimiento permanente               | <input type="checkbox"/> 00066 Entidad patrimonial  |
| <input type="checkbox"/> 00005 Comunidades titulares de montes vecinales en mano común                                     | <input type="checkbox"/> 00023 Gran empresa                             | <input type="checkbox"/> 00078 Diócesis, provincia religiosa o entidad eclesiástica que integra entidades menores de ellas dependientes |
| <input type="checkbox"/> 00011 Entidad de tenencia de valores extranjeros  | <input type="checkbox"/> 00024 Entidad de crédito                       | <input type="checkbox"/> 00056 Entidad en régimen de atribución de rentas con tributación por el Impuesto sobre Sociedades              |
| <input type="checkbox"/> 00085 Unión temporal de empresas  | <input type="checkbox"/> 00025 Entidad aseguradora                      |   |
|  | <input type="checkbox"/> 00031 Entidades de capital-riesgo              |   |

#### Regímenes aplicables

- |  |   |   |
|--|---|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> 00006 Incentivos entidad de reducida dimensión (Cap. XI, Tit. VII LIS) | <input type="checkbox"/> 00049 Regímenes especiales de normativa foral  | <input type="checkbox"/> 00038 Entidad dedicada al arrend. de viviendas   |
| <input type="checkbox"/> 00015 Entidad ZEC (sin consolidación fiscal)                                      | <input type="checkbox"/> 00035 Régimen especial fusiones, escisiones, aportaciones activos y cambios valores (Cap. VII, Tit. VII) | <input type="checkbox"/> 00046 Entidad en rég. de atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en territorio español |
| <input type="checkbox"/> 00079 Entidad ZEC en consolidación fiscal   | <input type="checkbox"/> 00029 Régimen especial Canarias  | <input type="checkbox"/> 00012 SOCIMI   |
| <input type="checkbox"/> 00022 Régimen entidades navieras en función del tonelaje                          | <input type="checkbox"/> 00069 Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias   | <input type="checkbox"/> 00064 Régimen fiscal entrada SOCIMI  |
| <input type="checkbox"/> 00028 Tributación conjunta Estado/Diputaciones Comunidades Forales                | <input type="checkbox"/> 00086 Régimen especial Illes Balears   | <input type="checkbox"/> 00057 Régimen fiscal salida SOCIMI   |
| <input type="checkbox"/> 00047 Entidades sometidas a la normativa foral                                    | <input type="checkbox"/> 00033 Régimen especial minería   | <input type="checkbox"/> 00062 Rég. fiscal de operaciones de aportación de activos a sociedades para la gestión de activos (Ley 8/2012) |
|  | <input type="checkbox"/> 00034 Régimen especial hidrocarburos   | <input type="checkbox"/> 00020 Otros regímenes especiales   |

#### Otros caracteres

- |  |  |  |
|--|--|--|
| <input type="checkbox"/> 00007 Imputación en base imp. rentas positivas art. 100 LIS                     | <input type="checkbox"/> 00043 Obligación información DT 5ª RIS  | <input type="checkbox"/> 00059 Opciones arts. 39.2 y 39.3 LIS  |
| <input type="checkbox"/> 00009 Entidad dominante de grupo fiscal   | <input type="checkbox"/> 00045 Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Canarias (art. 27.11 Ley 19/1994)                          | <input type="checkbox"/> 00065 Bonificación personal investigador (RD 475/2014)  |
| <input type="checkbox"/> 00010 Entidad dependiente de grupo fiscal                                       | <input type="checkbox"/> 00087 Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Illes Balears (DA 70ª Cuatro 10 Ley 31/2022)               | <input type="checkbox"/> 00084 Régimen especial de disolución y liquidación de SICAV (DT 41ª LIS)  |
| <input type="checkbox"/> 00081 Filial grupo multinacional  | <input type="checkbox"/> 00063 Tipo gravamen reducido para entidades de nueva creación (DT 22ª LIS)                                      | <input type="checkbox"/> 00072 Extinción de entidad  |
| <input type="checkbox"/> 00082 Sociedad matriz última grupo multinacional                                | <input type="checkbox"/> 00071 Tipo gravamen reducido para entidades de nueva creación (art. 29.1 LIS)                                   | <input type="checkbox"/> 00073 Opción del 0,7% de la cuota íntegra para fines sociales   |
| <input type="checkbox"/> 00026 Entidad inactiva  | <input type="checkbox"/> 00088 Tipo gravamen reducido para entidades con INCN período anterior inferior a 1 millón euros (art. 29.1 LIS) | <input type="checkbox"/> 00037 Opción de fraccionamiento art. 19.1 LIS   |
| <input type="checkbox"/> 00027 Base imponible negativa o cero  | <input type="checkbox"/> 00083 Tipo gravamen reducido para empresa emergente   | <input type="checkbox"/> 00044 Contribuyente que aplica deducciones del art. 36.1 y 36.3 LIS con financiación realizada por otros contribuyentes |
| <input type="checkbox"/> 00030 Transmisión elementos patrimoniales arts. 27.2.d) y 77.1 LIS              | <input type="checkbox"/> 00070 Compensación bases imponibles negativas para entidades de nueva creación (art. 26.3 LIS)                  | <input type="checkbox"/> 00074 Contribuyente que financia producciones con derecho a la deducción del art. 36.1 y 36.3 LIS                       |
| <input type="checkbox"/> 00039 Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio) |  | <input type="checkbox"/> 00089 Participe de agrupación de interés económico o de unión temporal de empresas                                      |

### Importe neto de la cifra de negocios de los doce meses anteriores a la fecha de inicio del período impositivo

Indique el importe neto de la cifra de negocios de los doce meses anteriores a la fecha de inicio del período impositivo, a efectos de determinar, si procede, la aplicación de la tributación mínima (art. 30 bis LIS).

☒ INCN inferior a 20 millones de euros ☐ INCN de al menos 20 millones de euros

### Grupo fiscal

Sólo para entidades que hayan marcado alguna de las siguientes claves de caracteres de la declaración:  
Claves 00009 o 00010

Número de grupo fiscal 00040  
NIF de la entidad representante dominante (incluida en el grupo fiscal) .....  
Clave 00010  
N° identificación de la entidad dominante .....  
(en el caso de grupos constituidos sólo por entidades dependientes)

### Grupo mercantil

Sólo para entidades que hayan marcado la clave 00081 de caracteres de la declaración:  
NIF o equivalente Código país

Datos de la sociedad matriz última:  
Nombre o razón social  
País o jurisdicción de residencia fiscal

### Estados de cuentas(\*)

Balance:	ECPN:	Pérdidas y ganancias:	Estados de cuentas de Instituciones de Inversión Colectiva:
Mod. normal <input checked="" type="checkbox"/> 00050	Mod. normal <input checked="" type="checkbox"/> 00075	Mod. normal <input checked="" type="checkbox"/> 00053	Entidades que utilicen los estados de cuentas aplicables a las IIC (excepto claves 00003, 00004 y 00008) 00061
Mod. abreviado 00051	Mod. abreviado (voluntario) 00076	Mod. abreviado 00054	Estados de cuentas de Entidades de Crédito:
Mod. PYMES 00052	Mod. PYMES (voluntario) 00077	Mod. PYMES 00055	Entidades que sin ser Entidades de Crédito utilicen los estados de cuentas aplicables a éstas 00068

(\*) Excepto entidades que hayan marcado las claves 00003, 00004, 00008, 00024, 00025, 00036 ó 00058 de caracteres (tipo de entidad)

### Personal asalariado

Consigne la cifra media del ejercicio Personal fijo 00041 Personal no fijo 00042

## 2



## Balance: Activo (I)

## Activo

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b> (N, A, P) .....	00101	
<b>Inmovilizado intangible</b> (N, A, P) .....	00102	
Desarrollo (N).....	00103	
Concesiones (N).....	00104	
Patentes, licencias, marcas y similares (N).....	00105	
Fondo de comercio (N, A, P) .....	00106	
Aplicaciones informáticas (N) .....	00107	
Investigación (N).....	00108	
Propiedad intelectual (N).....	00109	
Otro inmovilizado intangible (N).....	00109	
Resto (A, P).....	00110	
<b>Inmovilizado material</b> (N, A, P) .....	00111	
Terrenos y construcciones (N) .....	00112	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (N).....	00113	
Inmovilizado en curso y anticipos (N).....	00114	
<b>Inversiones inmobiliarias</b> (N, A, P) .....	00115	
Terrenos (N).....	00116	
Construcciones (N).....	00117	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> (N, A, P) .....	00118	
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	00119	
Créditos a empresas (N) .....	00120	
Valores representativos de deuda (N).....	00121	
Derivados (N).....	00122	
Otros activos financieros (N).....	00123	
Otras inversiones (N) .....	00124	
Resto (A, P).....	00125	
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b> (N, A, P) .....	00126	
Instrumentos de patrimonio (N, A, P).....	00127	
Créditos a terceros (N) .....	00128	
Valores representativos de deuda (N).....	00129	
Derivados (N).....	00130	
Otros activos financieros (N).....	00131	
Otras inversiones (N) .....	00132	
Resto (A, P).....	00133	
<b>Activos por impuesto diferido</b> (N, A, P) .....	00134	
<b>Deudores comerciales no corrientes</b> (N, A, P) .....	00135	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b> (N, A, P) .....	00136	3.410,00
<b>Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> (N, A) .....	00137	
<b>Existencias</b> (N, A, P) .....	00138	
Comerciales (N) .....	00139	
Materias primas y otros aprovisionamientos (N).....	00140	
Productos en curso (N).....	00141	
De ciclo largo de producción (N).....	00142	
De ciclo corto de producción (N).....	00143	
Productos terminados (N) .....	00144	
De ciclo largo de producción (N).....	00145	
De ciclo corto de producción (N).....	00146	
Subproductos, residuos y materiales recuperados (N).....	00147	
Anticipos a proveedores (N) .....	00148	
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N).....	00701	

## Balance: Activo (II)

## Activo (cont.)

<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> (N, A, P) .....	00149	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios (N, A, P) .....	00150	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo (N, A, P) .....	00151	
Cientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo (N, A, P) .....	00152	
Cientes empresas del grupo y asociadas (N) .....	00153	
Deudores varios (N) .....	00154	
Personal (N) .....	00155	
Activos por impuesto corriente (N) .....	00156	
Otros créditos con las Administraciones Públicas (N) .....	00157	
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos (N, A, P) .....	00158	
Otros deudores (A, P) .....	00159	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> (N, A, P) .....	00160	
Instrumentos de patrimonio (N, A, P) .....	00161	
Créditos a empresas (N) .....	00162	
Valores representativos de deuda (N) .....	00163	
Derivados (N) .....	00164	
Otros activos financieros (N) .....	00165	
Otras inversiones (N) .....	00166	
Resto (A, P) .....	00167	
<b>Inversiones financieras a corto plazo</b> (N, A, P) .....	00168	
Instrumentos de patrimonio (N, A, P) .....	00169	
Créditos a empresas (N) .....	00170	
Valores representativos de deuda (N) .....	00171	
Derivados (N) .....	00172	
Otros activos financieros (N) .....	00173	
Otras inversiones (N) .....	00174	
Resto (A, P) .....	00175	
<b>Periodificaciones a corto plazo</b> (N, A, P) .....	00176	
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> (N, A, P) .....	00177	3.410,00
Tesorería (N) .....	00178	3.410,00
Otros activos líquidos equivalentes (N) .....	00179	
<b>TOTAL ACTIVO</b> (N, A, P) .....	00180	3.410,00



## Balance: Patrimonio neto y pasivo (I)

## Patrimonio neto y pasivo

<b>PATRIMONIO NETO</b> (N, A, P) .....	00185	3.410,00
<b>Fondos propios</b> (N, A, P) .....	00186	3.410,00
<b>Capital</b> (N, A, P) .....	00187	3.100,00
Capital escriturado (N, A, P) .....	00188	3.100,00
(Capital no exigido) (N, A, P) .....	00189	
<b>Prima de emisión</b> (N, A, P) .....	00190	
<b>Reservas</b> (N, A, P) .....	00191	310,00
Legal y estatutarias (N) .....	00192	310,00
Otras reservas (N, A, P) .....	00193	
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre) (N) .....	00702	
Reserva de capitalización (N, A, P) .....	01001	
Reserva de nivelación (N, A, P) .....	01002	
Fondo de reserva obligatorio de cooperativas (N, A, P) .....	00712	
<b>(Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> (N, A, P) .....	00194	
<b>Resultados de ejercicios anteriores</b> (N, A, P) .....	00195	
Remanente (N) .....	00196	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores) (N) .....	00197	
<b>Otras aportaciones de socios</b> (N, A, P) .....	00198	
<b>Resultado del ejercicio</b> (N, A, P) .....	00199	
<b>(Dividendo a cuenta)</b> (N, A, P) .....	00200	
<b>Otros instrumentos de patrimonio neto</b> (N, A) .....	00201	
<b>Ajustes por cambios de valor</b> (N, A) .....	00202	
Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N) .....	00203	
Operaciones de cobertura (N) .....	00204	
Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N) .....	00205	
Diferencia de conversión (N) .....	00206	
Otros (N) .....	00207	
<b>Ajustes en patrimonio neto</b> (P) .....	00208	
<b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> (N, A, P) .....	00209	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b> (N, A, P) .....	00210	
<b>Provisiones a largo plazo</b> (N, A, P) .....	00211	
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (N) .....	00212	
Actuaciones medioambientales (N) .....	00213	
Provisiones por reestructuración (N) .....	00214	
Otras provisiones (N) .....	00215	
<b>Deudas a largo plazo</b> (N, A, P) .....	00216	
Obligaciones y otros valores negociables (N) .....	00217	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P) .....	00218	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P) .....	00219	
Derivados (N) .....	00220	
Otros pasivos financieros (N) .....	00221	
Otras deudas a largo plazo (A, P) .....	00222	
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> (N, A, P) .....	00223	
<b>Pasivos por impuesto diferido</b> (N, A, P) .....	00224	
<b>Periodificaciones a largo plazo</b> (N, A, P) .....	00225	
<b>Acreedores comerciales no corrientes</b> (N, A, P) .....	00226	
<b>Deuda con características especiales a largo plazo</b> (N, A, P) .....	00227	

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

## Balance: Patrimonio neto y pasivo (II)

## Patrimonio neto y pasivo (cont.)

<b>PASIVO CORRIENTE</b> (N, A, P) .....	00228	
<b>Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b> (N, A) .....	00229	
<b>Provisiones a corto plazo</b> (N, A, P) .....	00230	
Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero (N).....	00703	
Otras provisiones (N) .....	00704	
<b>Deudas a corto plazo</b> (N, A, P) .....	00231	
Obligaciones y otros valores negociables (N) .....	00232	
Deudas con entidades de crédito (N, A, P).....	00233	
Acreedores por arrendamiento financiero (N, A, P) .....	00234	
Derivados (N).....	00235	
Otros pasivos financieros (N).....	00236	
Otras deudas a corto plazo (A, P).....	00237	
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> (N, A, P) .....	00238	
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> (N, A, P) .....	00239	
Proveedores (N, A, P) .....	00240	
Proveedores a largo plazo (N, A, P) .....	00241	
Proveedores a corto plazo (N, A, P).....	00242	
Proveedores, empresas del grupo y asociadas (N).....	00243	
Acreedores varios (N) .....	00244	
Personal (remuneraciones pendientes de pago) (N) .....	00245	
Pasivos por impuesto corriente (N).....	00246	
Otras deudas con las Administraciones Públicas (N).....	00247	
Anticipos de clientes (N).....	00248	
Otros acreedores (A, P) .....	00249	
<b>Periodificaciones a corto plazo</b> (N, A, P) .....	00250	
<b>Deuda con características especiales a corto plazo</b> (N, A, P) .....	00251	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b> (N, A, P) .....	00252	3.410,00

## Cuenta de pérdidas y ganancias (I)

## Operaciones continuadas

<b>Importe neto de la cifra de negocios (N, A, P)</b> .....	00255	
Ventas (N) .....	00256	
Prestaciones de servicios (N) .....	00257	
Ingresos de carácter financiero de las entidades concesionarias de infraestructuras públicas (N) .....	00711	
Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i> (N) .....	00709	
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N) .....	00706	
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N) .....	00707	
Resto (N) .....	00708	
<b>Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación (N, A, P)</b> .....	00258	
<b>Trabajos realizados por la empresa para su activo (N, A, P)</b> .....	00259	
<b>Aprovisionamientos (N, A, P)</b> .....	00260	
Consumo de mercaderías (N, A, P) .....	00261	
Compras de mercaderías (N, A, P) .....	00760	
Variación de existencias (N, A, P) .....	00761	
Consumo de materias primas y otras materias consumibles (N, A, P) .....	00262	
Compras de materias primas y otras materias consumibles (N, A, P) .....	00762	
Variación de materias primas y otras materias consumibles (N, A, P) .....	00763	
Trabajos realizados por otras empresas (N, A, P) .....	00263	
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (N, A, P) .....	00264	
<b>Otros ingresos de explotación (N, A, P)</b> .....	00265	
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente (N, A, P) .....	00266	
Ingresos por arrendamientos (N, A, P) .....	00267	
Resto (N, A, P) .....	00268	
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio (N, A, P) .....	00269	
<b>Gastos de personal (N, A, P)</b> .....	00270	
Sueldos, salarios y asimilados (N, A, P) .....	00271	
Indemnizaciones (N, A, P) .....	00273	
Seguridad Social a cargo de la empresa (N, A, P) .....	00274	
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida (N, A, P) .....	00275	
Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio (N, A, P) .....	00276	
Otros gastos sociales (N, A, P) .....	00277	
Provisiones (N, A, P) .....	00278	
<b>Otros gastos de explotación (N, A, P)</b> .....	00279	
Servicios exteriores (N, A, P) .....	00280	
Servicios profesionales independientes (N, A, P) .....	00253	
Resto (N, A, P) .....	00254	
Tributos (N, A, P) .....	00281	
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales (N, A, P) .....	00282	
Otros gastos de gestión corriente (N, A, P) .....	00283	
Gastos por emisión de gases de efecto invernadero (N, A, P) .....	00709	
<b>Amortización del inmovilizado (N, A, P)</b> .....	00284	
<b>Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras (N, A, P)</b> .....	00285	
<b>Excesos de provisiones (N, A, P)</b> .....	00286	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado (N, A, P)</b> .....	00287	
Deterioro y pérdidas (N, A, P) .....	00288	
Deterioros (N, A, P) .....	00289	
Reversión de deterioros (N, A, P) .....	00290	
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P) .....	00291	
Beneficios (N, A, P) .....	00292	
Pérdidas (N, A, P) .....	00293	
Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades <i>holding</i> (N, A, P) .....	00710	
<b>Diferencia negativa de combinaciones de negocio (N, A)</b> .....	00294	
<b>Otros resultados (N, A, P)</b> .....	00295	
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (N, A, P)</b> .....	00296	



## Cuenta de pérdidas y ganancias (II)

## Operaciones continuadas (cont.)

<b>Ingresos financieros</b> (N, A, P) .....	00297	
De participaciones en instrumentos de patrimonio (N, A, P) .....	00298	
En empresas del grupo y asociadas (N, A, P) .....	00299	
En terceros (N, A, P) .....	00300	
De valores negociables y otros instrumentos financieros (N, A, P) .....	00301	
De empresas del grupo y asociadas (N, A, P) .....	00302	
De terceros (N, A, P) .....	00303	
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero (N, A, P) .....	00304	
<b>Gastos financieros</b> (N, A, P) .....	00305	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas (N, A, P) .....	00306	
Por deudas con terceros (N, A, P) .....	00307	
Por actualización de provisiones (N, A, P) .....	00308	
<b>Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b> (N, A, P) .....	00309	
Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias (N) .....	00310	
Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N) .....	00311	
<b>Diferencias de cambio</b> (N, A, P) .....	00312	
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b> (N, A, P) .....	00313	
Deterioros y pérdidas (N, A, P) .....	00314	
Deterioros, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P) .....	00315	
Deterioros, otras empresas (N, A, P) .....	00316	
Reversión de deterioros, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P) .....	00317	
Reversión de deterioros, otras empresas (N, A, P) .....	00318	
Resultados por enajenaciones y otras (N, A, P) .....	00319	
Beneficios, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P) .....	00320	
Beneficios, otras empresas (N, A, P) .....	00321	
Pérdidas, empresas del grupo, asociadas y vinculadas (N, A, P) .....	00322	
Pérdidas, otras empresas (N, A, P) .....	00323	
<b>Otros ingresos y gastos de carácter financiero</b> (N, A, P) .....	00329	
Incorporación al activo de gastos financieros (N, A, P) .....	00330	
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores (N, A, P) .....	00331	
Resto de ingresos y gastos (N, A, P) .....	00332	

<b>RESULTADO FINANCIERO</b> (N, A, P) .....	00324	
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b> (N, A, P) .....	00325	
<b>Impuestos sobre beneficios</b> (N, A, P) .....	00326	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b> (N, A, P) .....	00327	

## Operaciones interrumpidas

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS</b> (N) .....	00328	
<b>RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b> (N, A, P) .....	00500	

Estado de cambios en el patrimonio neto (I): estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio<sup>(\*)</sup>

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A, P) ..... 00500

## Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto

Por valoración de instrumentos financieros (N, A, P) ..... 00336

Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N) ..... 00337

Otros ingresos / gastos (N) ..... 00338

Por coberturas de flujos de efectivo (N, A, P) ..... 00339

Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P) ..... 00340

Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes (N, A, P) ..... 00341

Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A, P) ..... 00342

Diferencias de conversión (N, A, P) ..... 00343

Efecto impositivo (N, A, P) ..... 00344

Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (N, A, P) ..... 00345

## Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias

Por valoración de instrumentos financieros (N, A, P) ..... 00346

Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto (N) ..... 00347

Otros ingresos / gastos (N) ..... 00348

Por coberturas de flujos de efectivo (N, A, P) ..... 00349

Subvenciones, donaciones y legados recibidos (N, A, P) ..... 00350

Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta (N, A, P) ..... 00351

Diferencias de conversión (N, A, P) ..... 00352

Efecto impositivo (N, A, P) ..... 00353

Total transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias (N, A, P) ..... 00354

TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (N, A, P) ..... 00355

(\*) El estado de cambios en el patrimonio neto será de cumplimentación voluntaria si se utiliza el modelo abreviado o PYMES del PGC

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil.

Estado de cambios en el patrimonio neto (II): estado total de cambios en el patrimonio neto<sup>(\*)</sup>

	CAPITAL (N, A, P)			Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participac. en patrimonio propias)	Resultados de	Otras aportaciones de
	Escriturado	(No exigido)		(N, A, P)	(N, A, P)	(N, A, P)	ejercicios anteriores	socios (N, A, P)
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR (N, A, P)</b> .....	00380	3.100,00	00381	00382	00383	310,00	00385	00386
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores (N, A, P).....	00394		00395	00396	00397	00398	00399	00400
Ajustes por errores de ejercicios anteriores (N, A, P).....	00408		00409	00410	00411	00412	00413	00414
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (N, A, P)</b> .....	00422	3.100,00	00423	00424	00425	310,00	00427	00428
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A).....	00436		00437	00438	00439	00440	00441	00442
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P) .....	00450		00451	00452	00453	00454	00455	00456
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P).....	00464		00465	00466	00467	00468	00469	00470
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P).....	00478		00479	00480	00481	00482	00483	00484
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P) .....	00492		00493	00494	00495	00496	00497	00498
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P) .....	00506		00507	00508	00509	00510	00511	00512
Aumentos de capital (N, A, P).....	00520		00521	00522	00523	00524	00525	00526
(-) Reducciones de capital (N, A, P) .....	00534		00535	00536	00537	00538	00539	00540
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) (N)...	00548		00549	00550	00551	00552	00553	00554
(-) Distribución de dividendos (N) .....	00562		00563	00564	00565	00566	00567	00568
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N) .....	00576		00577	00578	00579	00580	00581	00582
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N) .....	00590		00591	00592	00593	00594	00595	00596
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P) .....	00604		00605	00606	00607	00608	00609	00610
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P) .....	00618		00619	00620	00621	00622	00623	00624
Movimiento de la reserva de revalorización (N, A, P) .....	00715		00716	00717	00718	00719	00720	00721
Otras variaciones (N, A, P) .....	00729		00730	00731	00732	00733	00734	00735
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (N, A, P)</b> .....	00632	3.100,00	00633	00634	00635	310,00	00636	00637
								00638

(\*) El estado de cambios en el patrimonio neto será de cumplimentación voluntaria si se utiliza el modelo abreviado o PYMES del PGC

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil

Estado de cambios en el patrimonio neto (III): estado total de cambios en el patrimonio neto<sup>(\*)</sup> (cont.)

	Resultado del ejercicio (N, A, P)	(Dividendo a cuenta) (N, A, P)	Otros instrumentos de patrimonio neto (N, A)	Ajustes por cambios de valor (N, A)	Ajustes en patrimonio neto (P)	Subvenciones donaciones y legados recibidos (N, A, P)	Total (N, A, P)
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR (N, A, P)</b> .....	00387	00388	00389	00390	00391	00392	00393 3.410,00
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores (N, A, P) .....	00401	00402	00403	00404	00405	00406	00407
Ajustes por errores de ejercicios anteriores (N, A, P) .....	00415	00416	00417	00418	00419	00420	00421
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (N, A, P)</b> .....	00429	00430	00431	00432	00433	00434	00435 3.410,00
Total ingresos y gastos reconocidos (N, A) .....	00443	00444	00445	00446		00448	00449
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (P) .....	00457	00458			00461	00462	00463
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P) .....	00471	00472			00475	00476	00477
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios (P) .....	00485	00486			00489	00490	00491
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto (P) .....	00499	00502			00503	00504	00505
Operaciones con socios o propietarios (N, A, P) .....	00513	00514	00515	00516	00517	00518	00519
Aumentos de capital (N, A, P) .....	00527	00528	00529	00530	00531	00532	00533
(-) Reducciones de capital (N, A, P) .....	00541	00542	00543	00544	00545	00546	00547
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) (N) ..	00555	00556	00557	00558		00560	00561
(-) Distribución de dividendos (N) .....	00569	00570	00571	00572		00574	00575
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) (N) .....	00583	00584	00585	00586		00588	00589
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios (N) ..	00597	00598	00599	00600		00602	00603
Otras operaciones con socios o propietarios (N, A, P) .....	00611	00612	00613	00614	00615	00616	00617
Otras variaciones del patrimonio neto (N, A, P) .....	00625	00626	00627	00628	00629	00630	00631
Movimiento de la reserva de revalorización (N, A, P) .....	00722	00723	00724	00725	00726	00727	00728
Otras variaciones (N, A, P) .....	00736	00737	00738	00739	00740	00741	00742
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (N, A, P)</b> .....	00639	00640	00641	00642	00643	00644	00645 3.410,00

(\*\*) El estado de cambios en el patrimonio neto será de cumplimentación voluntaria si se utiliza el modelo abreviado o PYMES del PGC

(N) Modelo normal de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (A) Modelo abreviado de depósito de cuentas en el Registro Mercantil; (P) Modelo PYMES de depósito de cuentas en el Registro Mercantil

Liquidación (I)

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias ..... 00500

Correcciones por Impuesto sobre Sociedades..... 00301

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades..... 00501

Correcciones al resultado contable al considerar los requisitos o calificaciones contables referidos al grupo fiscal (art. 62.1a) LIS) (i.e., operaciones con acciones propias a nivel de grupo fiscal, coberturas, etc.)..... 01230

Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS)

	Aumentos	Disminuciones
Corrección por Gravamen temporal energético (Art. 1 Ley 38/2022) .....	00093	
Corrección por Gravamen temporal de entidades de crédito y establecimientos financieros de crédito (Art. 2 Ley 38/2022) .....	0297	
Cambio de criterios contables (art. 11.3.2º LIS) .....	00355	00356
Operaciones a plazos (art. 11.4 LIS) .....	00357	00358
Reversión del deterioro del valor de los elementos patrimoniales (art. 11.6 LIS).....	00359	00360
Rentas negativas (art. 11.9 y 11.10 LIS) .....	00225	00226
Ajustes por rentas derivadas de operaciones con quita o espera (art. 11.13 LIS) .....	01534	00272
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 11 LIS) .....	00361	00362
Diferencias entre amortización contable y fiscal (art. 12.1 LIS) .....	00303	00304
Deducción del 30% importe gastos de amortización contable (excluidas empresas reducida dimensión) (art. 1 Ley 16/2019) .....		00505
Amortización del inmovilizado intangible y fondo de comercio (art. 12.2 LIS) y amortización de la DT 13ª.1 LIS) .....	01005	01006
Amortización de inmovilizado afecto a actividades de investigación y desarrollo (art. 12.3 b) LIS) .....	00305	00306
Libertad de amortización de gastos de investigación y desarrollo (art. 12.3 c) LIS) .....	00307	00308
Libertad de amortización inmovilizado material nuevo (art. 12.3 e) LIS) .....	01003	01004
Otros supuestos de libertad de amortización (art. 12.3 a) y d) y DA 16ª y 17ª LIS) .....	00309	00310
Amortización acelerada de determinados vehículos y de nuevas infraestructuras de recarga (DA 18ª LIS) .....	00775	00776
Libertad de amortización con mantenimiento de empleo (RDL 6/2010 y DT 13ª.2 LIS) .....	00514	00509
Libertad de amortización sin mantenimiento de empleo (RDL 13/2010 y DT 13ª.2 LIS) .....	00516	00551
Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS no afectada por el art. 11.12 ni por DT 33ª.1 LIS) .....	00321	00322
Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) a los que se refiere el art. 11.12 y DT 33ª.1 LIS) .....	00415	00211
Pérdidas por deterioro de IM, inversiones inmobiliarias e II, incluido el fondo de comercio (art. 13.2 a) y DT 15 LIS) ....	00331	00332
Ajustes por pérdidas por deterioro de valores repr. de partic. en el capital o fondos propios (art. 13.2 b) LIS) .....	00325	00326
Pérdidas por deterioro de valores representativos de deuda (art. 13.2 c) LIS y DT 15ª LIS) .....	00327	00328
Aplicación del límite del art. 11.12 LIS a las pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS)....	00416	00543
Gastos y provisiones por pensiones no afectados por el art. 11.12 LIS (art. 14.1, 14.6 y 14.8 LIS) .....	00335	00336
Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 14 LIS) no afectadas por el art. 11.12 LIS .....	00337	00338
Subvenciones públicas incluidas en el resultado del ejercicio no integrables en la base imponible (art. 14.8 LIS) .....		00368
Gastos no deducibles por considerarse retribución de fondos propios (art. 15 a) LIS) .....	01002	
Multas, sanciones y otros (art. 15 c) LIS) .....	01815	
Pérdidas del juego (art. 15 d) LIS) .....	00343	
Gastos por donativos y liberalidades (art. 15 e) LIS) .....	00339	
Gastos de actuaciones contrarias al ordenamiento jurídico (art. 15 f) LIS) .....	01816	
Operaciones realizadas con jurisdicciones no cooperativas (art. 15 g) LIS) .....	00341	00342
Gastos financieros derivados de deudas con entidades del grupo (art. 15 h) LIS) .....	00508	
Gastos derivados de la extinción de la relación laboral o mercantil (art. 15 i) LIS) .....	01817	
Asimetrías híbridas (art. 15 bis LIS, excepto art. 15 bis.12 LIS) .....	02469	02470
Entidad en régimen de atribución de rentas: asimetrías híbridas (art. 15 bis.12 LIS) .....	00333	00334
Pérdidas por deterioro de valores repr. de partic. en el capital o fondos propios (art. 15 k) LIS) .....	01807	01811
Disminución de valor originada por criterio de valor razonable (art. 15 l) LIS) .....	01808	01812
Deuda tributaria de actos jurídicos documentados (ITP y AJD) (art. 15 m) LIS) .....	01813	01814
Gastos que sean objeto de la deducción por inversiones realizadas por las autoridades portuarias (art. 15 n) LIS) .....	02311	
Ajustes por la limitación en la deducibilidad de gastos financieros (art. 16 LIS) .....	00363	00364
Revalorizaciones contables (art. 17.1 LIS) .....	00345	00346
Operaciones de aumento de capital o fondos propios por compensación de créditos (art. 17.2 LIS) .....	01818	01819
Socio SICAV: Reducciones de capital y distribución de la prima de emisión (art. 17.6 LIS) .....	00371	
Transmisiones lucrativas y societarias: aplicación del valor de mercado (art. 17.4 LIS) .....	00347	00348
Operaciones vinculadas: aplicación del valor de mercado (art. 18 LIS) .....	01011	01012
Cambio de residencia a Estados miembros de la Unión Europea o EEE (art. 19.1 LIS) .....	01572	01573
Operaciones del art. 19 LIS distintas del cambio de residencia a Estados miembros de la Unión Europea o EEE .....	01574	01575
Efectos de la valoración contable diferente a la fiscal (art. 20 LIS) .....	01015	01016



## Liquidación (II)

## Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS) (continuación)

	Aumentos (cont.)	Disminuciones (cont.)
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades residentes (art. 21.1, 21.10 y DT 40ª LIS) .....		00370
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades no residentes (art. 21.1, 21.10 y DT 40ª LIS) .....		02181
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades residentes (art. 21.11 LIS) .....		01764
Exención sobre dividendos o participaciones en beneficios de entidades no residentes (art. 21.11 LIS) .....		01765
Exención sobre la renta obtenida en la transmisión de valores entidades residentes (art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS) .....	02182	02183
Exención sobre la renta obtenida en la transmisión de valores entidades no residentes (art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS) .....	02184	02185
Exención sobre la renta obtenida en los supuestos del art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS distintos a transmisiones de valores entidades residentes .....	02186	02187
Exención sobre la renta obtenida en los supuestos del art. 21.3, 21.10 y DT 40ª LIS distintos a transmisiones de valores entidades no residentes .....	02188	02189
Exención de rentas en el extranjero (art. 22 LIS) .....	00256	00278
Reducción de rentas procedentes de determinados activos intangibles (art. 23 LIS) .....	01823	00372
Obra benéfico-social de las cajas de ahorro y fundaciones bancarias (art. 24 LIS) .....	00373	00374
Impuesto extranjero soportado por el contribuyente, no deducible por afectar a rentas con deducción por doble imposición (art. 31.2 LIS) .....	00340	01589
Impuesto extranjero sobre los beneficios con cargo a los cuales se pagan los dividendos objeto de deducción por doble imposición internacional (art. 32.1 LIS) .....	00351	
Agrupación de interés económico (Cap. II del Tit. VII LIS) .....	00375	00376
Unión temporal de empresas, ajustes del art. 45.1 LIS .....	01329	01321
Unión temporal de empresas, ajustes por rentas exentas de UTE que opera en el extranjero (art. 45.2 LIS) .....	00184	00544
Unión temporal de empresas, ajustes por rentas exentas por participar en el extranjero en fórmulas de colaboración análogas a las UTE (art. 45.2 LIS) .....	01022	01023
Unión temporal de empresas, ajustes por criterios de imputación temporal (art. 46.2 LIS) .....	01018	01019
Bases imponibles negativas generadas dentro del grupo fiscal por la ent. transmitida y que hayan sido compensadas (art. 62.2 LIS) .....	01275	01276
Sociedades y fondos de capital-riesgo y sociedades de desarrollo industrial regional (capítulo IV del título VII LIS) .....	00377	00378
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (capítulo VI del título VII LIS) .....	00379	00380
Minería e hidrocarburos: factor agotamiento (arts. 91 y 95 LIS) .....	00381	00382
Hidrocarburos: Amortización de inversiones intangibles y gastos de investigación (art. 99 LIS) .....	00383	00384
Transparencia fiscal internacional (art. 100 LIS) .....	00387	00388
Empresas de reducida dimensión: libertad de amortización (art. 102 LIS) .....	00311	00312
Empresas de reducida dimensión: amortización acelerada (art. 103 LIS y DT 28ª LIS) .....	00313	00314
Empresas de reducida dimensión: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 104 LIS) .....	00323	00324
Arrendamiento financiero: régimen especial (art. 106 LIS) .....	00317	00318
Régimen fiscal entidades de tenencia de valores extranjeros (capítulo XIII del título VII LIS) .....	00385	00386
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XIV del título VII LIS) .....	00389	00390
Montes vecinales en mano común (capítulo XV del título VII LIS) .....		00396
Régimen de entidades navieras en función del tonelaje (capítulo XVI del título VII LIS) .....	00397	00398
Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos .....	00250	00251
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002) .....	00391	00392
Cooperativas: Fondo de reserva obligatorio (Ley 20/1990) .....		00400
Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994) .....	00403	00404
Reserva para inversiones en Illes Balears (DA 70ª Ley 21/2022) .....	00778	00813
Exención transmisión bienes inmuebles (DA 6ª LIS) .....	00518	00519
Rentas procedentes de transmisión de inmovilizado obtenidas por las Autoridades Portuarias (DA 68ª Ley 6/2018) .....		01824
UEFA Europa League 2022 (RDL 3/2022) .....	01009	01013
XXXVII Copa América Barcelona (Ley 31/2022) .....	01905	01906
Operaciones a plazos (DT 1ª LIS) .....	00510	00512
Adquisición de participaciones en entidades no residentes (DT 14ª LIS) (Para participaciones adquiridas hasta el 21/12/07) .....	00329	00330
Reinversión de beneficios extraordinarios (DT 24ª LIS) .....	00365	01026
Socio SICAV: Rentas derivadas de liquidaciones de SICAV (DT 41.2 LIS) .....		01014
Entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español (art. 38 TRLIRNR) .....	00409	00410
Correcciones específicas de entidades sometidas a la normativa foral .....	00411	00412
Eliminaciones pendientes de incorporar de sociedades que dejen de pertenecer a un grupo .....	01027	01028
Otras correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias .....	00413	00414
<b>Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por IS)</b> .....	<b>00417</b>	<b>00418</b>
(desglose en página 26 bis y en páginas 26 bis a 26 sexies)		

## Entidades navieras en régimen de tributación en función del tonelaje

Base imponible de actividades o rentas que tributen en régimen general .....	00578	
Base imponible derivada de la aplicación del régimen especial .....	00579	

## Entidades que forman parte de grupos de consolidación fiscal

Base imponible individual a integrar por las entidades que forman parte del grupo .....	01029	
Eliminaciones e incorporaciones correspondientes a la entidad .....	01030	
Integración individual de las dotaciones del art. 11.12 LIS .....	01031	

Liquidación (III)

Base imponible

Base imponible antes de la aplicación de la reserva de capitalización y compensación de bases imponibles negativas ..... 00550

Reserva de capitalización (desglose en página 20 bis) ..... 01032

Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias

Parte de la base imponible que proceda de la realización de actividades a las que se aplica el régimen especial ..... 00541

Parte de la base imponible que proceda de la realización del resto de actividades ..... 00564

Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores (desglose en página 15) ..... 00547

Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias

Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores de la parte de base imponible régimen especial ..... 00587

Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores de la parte de base imponible resto de actividades ..... 01490

Base imponible ..... 00552

Sólo entidades de reducida dimensión

Reserva de nivelación (desglose en página 20 bis) ..... 01033

Aumentos ..... 01034

Disminuciones

Base imponible después de la reserva de nivelación ..... 01330

Sólo sociedades cooperativas

Resultados cooperativos ..... 00553

Resultados extracooperativos ..... 00554

Sólo agrupaciones españolas de interés económico y UTES

Socios residentes y no residentes con EP ..... 00555

Socios no residentes ..... 00556

Sólo entidades ZEC

Base imponible a tipo de gravamen especial ..... 00559

Sólo SOCIMIS

Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo general ..... 00520

Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo del 0% ..... 00521

Rentas que no limitan la compensación de bases imponibles

Rentas correspondientes a quitas por acuerdo con acreedores (art. 26.1 LIS) ..... 00545

Rentas correspondientes a la reversión de deterioros (DT 16ª.8 LIS) ..... 01509

Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias

Parte de la base imponible que proceda de la realización de actividades a las que se aplica el régimen especial, después de la reserva de nivelación ..... 01576

Parte de la base imponible que proceda de la realización de resto de actividades, después de la reserva de nivelación ..... 01577

Tipo de gravamen ..... 00558 25,00

Sólo sociedades cooperativas

Cuota íntegra previa ..... 00560

Pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) a los que se refiere el art. 11.12 LIS (convertida en cuota) ..... 00210

Aplicación del límite del art. 11.12 LIS a las pérdidas por deterioro del art. 13.1 LIS y provisiones y gastos (art. 14.1 y 14.2 LIS) ..... 00408

Rentas corresp. a quitas por acuerdo con acreedores no vinculados cooperativas (a nivel cuota) (DA 8ª Ley 20/1990) ..... 00593

Rentas correspondientes a la reversión de deterioros cooperativas (a nivel cuota) (DT 16ª.8 LIS) ..... 01510

Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas (desglose en página 22) ..... 00561

Reserva de nivelación convertida en cuotas (sólo entidades del art. 101 LIS) ..... 01285

Cuota íntegra previa después de la reserva de nivelación ..... 01331

Cuota íntegra ..... 00562

Incremento por incumplimiento reserva de nivelación (art. 105.6 LIS) ..... 01038

Bonificaciones y deducciones por doble imposición. Cuota íntegra ajustada positiva

Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla (art. 33 LIS) ..... 00567

Bonificaciones por prestación de servicios (art. 34 LIS) ..... 00568

Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994) ..... 00563

Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Illes Balears (DA 70.Cinco Ley 31/2022) ..... 00815

Bonificaciones sociedades cooperativas (Ley 20/1990) ..... 00566

Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (Capítulo III Título VII LIS) ..... 00576

Otras bonificaciones ..... 00569

Deducciones por doble imposición (desglose en páginas 15 bis y 16):

DI interna de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 30 RDLeg. 4/2004) ..... 00570

DI interna de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (DT 23ª.1 LIS) ..... 01344

DI interna generada y aplicada en el ejercicio (DT 23ª.1 LIS) ..... 01280

DI internacional de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 RDLeg. 4/2004) ..... 00572

DI internacional de períodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 LIS) ..... 00571

DI internacional generada y aplicada en el ejercicio actual (arts. 31 y 32 LIS) ..... 00573

Transparencia fiscal internacional (art. 100.10 LIS) ..... 00575

DI interna intersocietaria al 5/10% (cooperativas) ..... 00577

Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994) ..... 00581

Cuota íntegra ajustada positiva ..... 00582

Liquidación (IV)

Otras deducciones. Cuota líquida

Apoyo fiscal a la inversión y otras deducciones .....	00583	
Deducción DT 24ª.7 LIS y art. 42 RDLeg. 4/2004 (desglose en página 16).....	00585	
Deducciones DT 24ª.1 LIS (desglose en página 16).....	00584	
Deducciones para incentivar det. actividades (Cap. IV Tit. VI, DT 24ª.3 LIS y art. 27.3 primero Ley 49/2002) (desglose en páginas 17, 18 y 18 bis).....	00588	
Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 36.2 LIS) (desglose en página 18 bis) .....	01039	
Deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 36.2 LIS y DA 14ª Ley 19/1994) (desglose en página 18 bis) .....	02314	
Deducción por inversiones y gastos realizados por las autoridades portuarias (art. 38 bis LIS) (desglose en página 18 bis) .....	02315	
Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) (desglose en página 18 ter).....	00565	
Deducciones Inversión Canarias (desglose en página 16 bis).....	00590	
Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral .....	00399	
Deducciones excluidas de límite I+D+i (desglose en página 19).....	00082	
Deducción por reversión de medidas temporales DT 37ª.1 LIS (desglose en página 19).....	01040	
Deducción por reversión de medidas temporales DT 37ª.2 LIS (desglose en página 19).....	01041	

Cuota líquida mínima (art. 30 bis LIS) ..... 00619

Cuota líquida ..... 00592

Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver

	Efectuados a la entidad	Imputados por AIEs y UTEs
Retenciones por rendimientos del capital mobiliario .....	01785	01786
Retenciones por arrendamientos de inmuebles urbanos .....	01787	01788
Retenciones por rendimientos del capital mobiliario atribuidas por entidades en atribución de rentas .....	01789	01790
Retenciones por arrendamientos de inmuebles urbanos atribuidas por entidades en atribución de rentas .....	01791	01792
Retenciones por otros conceptos diferentes a los rendimientos del capital mobiliario o a los arrendamientos de inmuebles urbanos atribuidas por entidades en atribución de rentas .....	01793	01794
Retenciones e ingresos a cuenta participaciones IIC .....	01795	01796
Retenciones sobre los premios de determinadas loterías y apuestas.....	00597	01797
Retenciones por otros conceptos NO incluidos en las casillas anteriores .....	01798	01799
Total retenciones e ingresos a cuenta .....	01766	01784

Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver ..... 00599

Pagos fraccionados. Cuota diferencial

1º pago fraccionado .....	00601	00602
2º pago fraccionado .....	00603	00604
3º pago fraccionado .....	00605	00606
Cuota diferencial .....	00611	00612

Resultado de la autoliquidación

Incremento por pérdida beneficios fiscales periodos anteriores.....	00615	00616
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI.....	00633	00642
Intereses de demora .....	00617	00618

Abono de deducciones I+D+i por insuficiencia de cuota (opción art. 39.2 LIS) .....	01234	00083	01332
Abono de deducciones por producciones cinematográficas extranjeras (art. 39.3 LIS) .....	01892	01042	01333
Abono de deducciones por producciones cinematográficas extranjeras en Canarias (art. 39.3 LIS y DA 14ª Ley 19/1994) .....	01319	01893	01881

Resultado de la autoliquidación ..... 01586

(\*\*) Incumplimiento de requisitos de tributación por otro régimen antes del plazo de 3 años de permanencia (art. 9.1 Ley 11/2009)

Líquido a ingresar o a devolver

	Estado	D. Forales / Navarra (totales)
Complementaria: Resultados a ingresar procedentes de autoliquidaciones anteriores correspondientes al periodo impositivo 2023 .....	01578	01583
Complementaria: Devoluciones acordadas procedentes de autoliquidaciones anteriores correspondientes al periodo impositivo 2023 .....	01584	01585
Líquido a ingresar o a devolver .....	00621	00622

Opción de fraccionamiento en supuestos de cambios de residencia (art. 19.1 LIS)

	Estado	D. Forales / Navarra (totales)
Importe integrado en la base imponible.....	01588	02480
Deuda tributaria resultante del fraccionamiento art. 19.1 LIS.....	02481	02482
1º fraccionamiento .....	02483	02484
Resultado de la autoliquidación incluido el 1º fraccionamiento del art. 19.1 LIS .....	02485	02486

Líquido a ingresar

Complementaria: Resultado de la autoliquidación incluido el 1º fraccionamiento del art. 19.1 LIS procedente de autoliquidaciones anteriores correspondientes al periodo impositivo 2023 .....	02487	02488
Líquido a ingresar incluido el 1º fraccionamiento del art. 19.1 LIS.....	02489	03242

## Conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS)

	TOTAL (Estado + D. Forales/Navarra)	Estado	D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26)
Abono por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS) .....	00150	01020	01043
Compensación por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (art. 130 LIS) .....	00506	01021	01044

## Líquido a ingresar o a devolver

	TOTAL (Estado + D. Forales/Navarra)	Estado	D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 26)
<b>Complementaria:</b> Devolución acordada/compensada .....	03243	03244	03245
Resultado de conversión de AID tras regularización: Abono .....	03317	03318	03319
Resultado de conversión de AID tras regularización: Compensación .....	03320	02490	02491
Resultado de conversión de AID tras regularización: A ingresar .....	02492	02493	02494

## Detalle de la compensación de bases imponible negativas

	Pendiente de aplicación a principio del periodo/generada en el periodo	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Compensación de base año 1997 .....	00640	00641	00548
Compensación de base año 1998 .....	00643	00644	00645
Compensación de base año 1999 .....	00646	00647	00648
Compensación de base año 2000 .....	00649	00650	00651
Compensación de base año 2001 .....	00652	00653	00654
Compensación de base año 2002 .....	00655	00656	00657
Compensación de base año 2003 .....	00658	00659	00660
Compensación de base año 2004 .....	00661	00662	00663
Compensación de base año 2005 .....	00664	00665	00666
Compensación de base año 2006 .....	00667	00668	00669
Compensación de base año 2007 .....	00743	00747	00748
Compensación de base año 2008 .....	00275	00276	00277
Compensación de base año 2009 .....	00608	146.678,60 00609	00610 146.678,60
Compensación de base año 2010 .....	00704	00705	00706
Compensación de base año 2011 .....	00013	10.094,55 00014	00015 10.094,55
Compensación de base año 2012 .....	00723	00726	00727
Compensación de base año 2013 .....	00534	37,83 00535	00536 37,83
Compensación de base año 2014 .....	00607	00675	00699
Compensación de base año 2015 .....	01045	01046	01047
Compensación de base año 2016 .....	01519	01520	01521
Compensación de base año 2017 .....	01592	01593	01594
Compensación de base año 2018 .....	01825	01826	01827
Compensación de base año 2019 .....	02193	02194	02195
Compensación de base año 2020 .....	00194	00195	00196
Compensación de base año 2021 .....	00151	00152	00164
Compensación de base año 2022 .....	00896	00897	00898
Compensación de base año 2023(*) .....	02316	02317	02318
<b>Total .....</b>	<b>00670</b>	<b>156.810,98 00547</b>	<b>00671 156.810,98</b>
Compensación de base año 2023 .....	01048		01049

(\*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro período impositivo iniciado también en 2023, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

## Régimen especial de buques y empresas navieras en Canarias: desglose de la compensación de bases imponibles negativas

	Pendiente de aplicación a principio del periodo/generada en el periodo	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Compensación de base imponible especial año 2021 .....	00168	00172	00173
Compensación de base imponible resto actividades año 2021 .....	00175	00176	00177
Compensación de base imponible especial año 2022 .....	00178	00179	00198
Compensación de base imponible resto actividades año 2022 .....	00202	00214	00215
Compensación de base imponible especial año 2023(*) .....	00987	00988	00989
Compensación de base imponible resto actividades año 2023(*) .....	01010	01177	01200
<b>Subtotal de compensación de base imponible especial .....</b>	<b>01886</b>	<b>01887</b>	<b>01888</b>
<b>Subtotal de compensación de base imponible resto actividades .....</b>	<b>01889</b>	<b>01890</b>	<b>01891</b>
<b>Total .....</b>	<b>00216</b>	<b>00243</b>	<b>00265</b>
Compensación de base imponible especial año 2023 .....	00266		00267
Compensación de base imponible resto actividades año 2023 .....	00290		00344

(\*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro período impositivo iniciado también en 2023, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.



## Comunicación del importe neto de la cifra de negocios

Grupos de sociedades, art. 42 código de comercio, incluidas entidades de crédito y aseguradoras<sup>(\*)</sup>

Importe neto de la cifra de negocios del conjunto de las entidades del grupo ..... 00987

NIF de las entidades del grupo (o equivalente al NIF del país de residencia, si no tiene NIF en España).....  
(excepto el de la entidad declarante)

	NIF	Código país
1		
2		
3		
4		
5		
6		

	NIF	Código país
7		
8		
9		
10		
11		
12		

(\*) Grupos mercantiles con entidad dominante residente en territorio español; sólo deberá cumplimentar el cuadro dicha entidad dominante.

## Actividades agrícolas y/o ganaderas

Importe neto de la cifra de negocios del conjunto de las actividades agrícolas y/o ganaderas ..... 01897

Otros ingresos de explotación de actividades agrícolas y/o ganaderas ..... 01901

## No residentes con más de un establecimiento permanente

Importe neto cifra de negocios del conjunto de establecimientos permanentes de la misma persona física o entidad titular ..... 00988

Número de establecimientos permanentes a través de los que opera, en caso de persona física titular ..... 0

NIF de los establecimientos permanentes, en caso de entidad titular (excepto el del establecimiento permanente al que se refiere esta declaración).....

1	2	3	4	5

## Entidades de crédito, aseguradoras e instituciones de inversión colectiva

Las entidades que hayan marcado la clave de caracteres de la declaración [00003], [00004], [00008], [00024], [00025], [00061] o [00068], consignarán, en su caso, el importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2023.....

00989

## Régimen de las entidades navieras en función del tonelaje

Nº de buques a los que se aplica el régimen..... N1

Base imponible resultante de aplicar la escala del apartado 1 del art. 134 LIS ..... 00630

Importe de rentas generadas en transmisiones de buques (reserva, diferencia entre la amortización fiscal y la contable)..... 00631

Compensación de bases imponibles negativas de períodos anteriores (a compensar únicamente con la casilla 00631) ..... 00632

Base imponible resultante de la aplicación del régimen (00630 + (00631 - 00632)) ..... 00579

## Presentación de documentación previa en la Sede electrónica

Consigne el Número de Referencia de Sociedades (NRS):

Documentación presentada por el Anexo III (Ajustes y deducciones) .....

Documentación presentada por el Anexo IV (Personal investigador).....

Documentación presentada por el Anexo V (RIE: Inversiones anticipadas).....

Documentación presentada por el Anexo VI (RIIB: Inversiones anticipadas).....

Documento normalizado presentado por el Anexo V Orden HAP/871/2016 (Art. 16.4 RIS).....

Número de justificante identificativo de la declaración informativa de ayudas Régimen Económico y Fiscal de Canarias.....

Número de justificante identificativo autoliquidación de la prestación patrimonial por conversión de activos (DA 13ª LIS) .....

## Inversiones en producciones cinematográficas o series audiovisuales

Consigne, a continuación, los datos relativos a las producciones cinematográficas con derecho a deducción por parte del productor.

## Régimen general:

Producciones cinematográficas (excepto series audiovisuales) .....

Series audiovisuales..... Número de episodios.....

## Régimen fiscal Canarias:

Producciones cinematográficas en Canarias (excepto series audiovisuales) .....

Series audiovisuales en Canarias..... Número de episodios.....





Identificación (1)

Espacio reservado para la etiqueta identificativa. La etiqueta identificativa es imprescindible para la presentación de esta declaración-liquidación en una entidad colaboradora.

NIF

B18841072

Nombre o razón social

PROMOCIONES RAMAL DE LA VIÑA 2007 S.L.

Devengo (2)

Ejercicio ..... 2023

Tipo ejercicio ..... 1

Periodo ..... A

De 01/01/23 a 31/12/23

N. justificante

Liquidación (3)

Base imponible ..... 00552

Cuota íntegra ..... 00562

Líquido a ingresar o a devolver: Estado ..... 0,00

Opción de fraccionamiento art. 19.1 LIS

Líquido a ingresar incluido el 1º fraccionamiento del art. 19.1 LIS: Estado ..... 02489

Devolución (4)

Si la clave "Líquido a ingresar o a devolver" es negativa, marque con una "X" la casilla que corresponda:

Renuncia a la devolución ☐

Devolución por transferencia ☐

Importe ..... D

Mediante transferencia a cuenta bancaria abierta en España

IBAN

Mediante transferencia a cuenta bancaria abierta en el extranjero:

Unión Europea/SEPA

IBAN

Resto países

Código SWIFT-BIC

Número de cuenta/Account no.

Banco/Bank name

Dirección del Banco/ Bank address

Ciudad/City

País/Country

Código País/Country code

Ingreso (5)

Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público: cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la AEAT de declaraciones-liquidaciones o autoliquidaciones.

Forma de pago:

Importe:

Código IBAN

Abono/compensación (6)

Abono por conversión de activos por impuesto diferido (art. 130 LIS) ..... A

Compensación por conversión de activos por impuesto diferido (art. 130 LIS) ..... C

Resultado de conversión de AID tras regularización: Abono ..... 03318 0,00

Resultado de conversión de AID tras regularización: Compensación ..... 02490

Resultado de conversión de AID tras regularización: A ingresar ..... 02493

☒ Cuota cero