



INFORMACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN

Modelo 390

Registro

Presentación realizada el: 20-01-2025 a las 22:06:16

Expediente/Referencia (nº registro asignado): 202439003860047J

Código Seguro de Verificación: Q2JHAZXLP3RUMDEV

Número de justificante: 3905082474264

Vía de entrada: Presentación por Internet

Presentador

NIF Presentador: B67038695

Apellidos y Nombre / Razón social: AZNAR LEGAL Y COMPLIANCE, S.L.P.

En calidad de: Titular



Impuesto sobre el Valor Añadido

Declaración-Resumen anual

Pág. 1

Modelo

390**1. Sujeto pasivo**

NIF

B67038695

Apellidos y Nombre o Razón social o denominación

AZNAR LEGAL & COMPLIANCE SLP

Registro de devolución mensual en algún periodo del ejercicio

Régimen especial del grupo de entidades en algún periodo del ejercicio.....

Tipo régimen especial aplicable: Art. 163 sexies.cinco

SI

NO

Nº Grupo

Dominante

Dependiente

¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en este ejercicio?

SI

NO

¿Ha optado por el régimen especial del criterio de caja (art. 163.undecies LIVA)?

SI

NO

¿Ha sido destinatario de operaciones a las que se aplique el régimen especial del criterio de caja?

SI

NO

Número justificante: 3905082474264

3. Datos estadísticos**A Actividades a las que se refiere la declaración** (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones)

Principal

SERVICIOS JURÍDICOS

Otras

B Código de actividad

A03

841

C Epígrafe IAE

Si ha efectuado operaciones por las que tenga obligación de presentar la declaración anual de operaciones con terceras personas, marque una "X"

D

Declaración de sujeto pasivo incluido en autoliquidaciones conjuntas

Sujeto pasivo acogido a la presentación de la autoliquidación conjunta a través de la entidad:

NIF

Razón social

4. Datos del representante**Personas físicas y entidades sin personalidad jurídica****Representante**

NIF

Apellidos y Nombre o Razón social o denominación

Calle, Pza., Avda. Nombre de la vía pública

Número Esc. Piso Prta. Teléfono

Municipio

Provincia

Cod. Postal

Personas jurídicas**Declaración de los Representantes legales de la Entidad**

El (los) representante(s) legal(es) de la Entidad declarante, manifiesta(n) que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil y en la normativa del Impuesto.

Por poder,

Por poder,

Por poder,

D ENRIQUE JOSE AZNAR PALLARES
 NIF 46225630T
 Fecha Poder 23/06/2017
 Notaría AGUSTIN

D
 NIF
 Fecha Poder
 Notaría

D
 NIF
 Fecha Poder
 Notaría

5. Operaciones realizadas en régimen general

IVA devengado

	Base imponible	Tipo %	Cuota devengada
Régimen ordinario	700 525,00 667 01 702 669 03 05 9.300,00	0 2 4 5 7,5 10 21	701 0 668 02 703 670 04 06 1.953,00
Operaciones intragruo	704 671 500 706 673 502 504	0 2 4 5 7,5 10 21	705 672 501 707 674 503 505
Régimen especial del criterio de caja	708 675 643 710 677 645 647	0 2 4 5 7,5 10 21	709 676 644 711 678 646 648
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	712 679 07 714 681 09 11	0 2 4 5 7,5 10 21	713 680 08 715 682 10 12
Régimen especial de agencias de viaje	13	21	14
Adquisiciones intracomunitarias de bienes	716 683 21 718 685 23 25	0 2 4 5 7,5 10 21	717 684 22 719 686 24 26
Adquisiciones intracomunitarias de servicios	720 687 545 722 689 547 551	0 2 4 5 7,5 10 21	721 688 546 723 690 548 552
IVA devengado en otros supuestos de inversión del sujeto pasivo	27	28	
Modificación de bases y cuotas	29	30	
Modificación de bases y cuotas de operaciones intragruo	649	650	
Modificación de bases y cuotas por auto de declaración de concurso de acreedores	31	32	
Total bases y cuotas IVA	33 9.825,00	34	1.953,00

5. Operaciones realizadas en régimen general (continuación)

IVA devengado

Recargo de equivalencia

663		0	664	
691		0,26	692	
35		0,5	36	
665		0,62	666	
693		1	694	
599		1,4	600	
601		5,2	602	
41		1,75	42	

Modificación recargo equivalencia

43		44	
----	--	----	--

Modificación recargo equivalencia por auto de declaración de concurso de acreedores

45		46	
----	--	----	--

Total cuotas IVA y recargo de equivalencia (34 + 664 + 692 + 36 + 666 + 694 + 600 + 602 + 42 + 44 + 46)

47 1.953,00

5. Operaciones realizadas en régimen general (continuación)

IVA deducible

Operaciones interiores corrientes:

IVA deducible en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes.....

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible
695		2	696
190	1.048,85	4	191 41,95
724		5	725
697		7,5	698
603		10	604
605	14.909,46	21	606 3.130,99
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes.....	48 15.958,31		49 3.172,94

Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes.....

IVA deducible en operaciones intragrupos de bienes y servicios corrientes.....

745		2	746
506		4	507
726		5	727
747		7,5	748
607		10	608
609		21	610
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupos de bienes y servicios corrientes	512		513

Operaciones interiores de bienes de inversión:

IVA deducible en operaciones interiores de bienes de inversión..

749		2	750
196		4	197
728		5	729
751		7,5	752
611		10	612
613		21	614
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes de inversión	50		51

Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes de inversión

IVA deducible en operaciones intragrupos de bienes de inversión .

753		2	754
514		4	515
730		5	731
755		7,5	756
615		10	616
617		21	618
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupos de bienes de inversión	520		521

Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupos de bienes de inversión

Importaciones y adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios:

IVA deducible en importaciones de bienes corrientes

757		2	758
202		4	203
732		5	733
759		7,5	760
619		10	620
621		21	622
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes corrientes	52		53

Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes corrientes

IVA deducible en importaciones de bienes de inversión

761		2	762
208		4	209
734		5	735
763		7,5	764
623		10	624
625		21	626
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes de inversión	54		55

Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes de inversión

IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes

765		2	766
214		4	215
736		5	737
767		7,5	768
627		10	628
629		21	630
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes	56		57

Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes

5. Operaciones realizadas en régimen general (continuación)

IVA deducible

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....	769 220 738 771 631 633	2 4 5 7,5 10 21	770 221 739 772 632 634
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....	58		59
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de servicios.....	773 587 740 775 635 637	2 4 5 7,5 10 21	774 588 741 776 636 638
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de servicios.....	597		598
Compensación en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.....	60		61
Cuotas deducibles en virtud de resolución administrativa o sentencia firmes con tipos no vigentes	660		661
Rectificación de deducciones	639		62
Rectificación de deducciones por operaciones intragruo	651		652
Regularización de bienes de inversión.....			63
Regularización por aplicación porcentaje definitivo de prorrata			522
Suma de deducciones (49 + 513 + 51 + 521 + 53 + 55 + 57 + 59 + 598 + 61 + 661 + 62 + 652 + 63 + 522).....	64		3.172,94
Resultado régimen general (47 - 64).....		65	-1.219,94

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

Regularización cuotas art. 80.Cinco.5º LIVA	658	
Suma de resultados (65 + 83 + 658)	84	-1.219,94
IVA a la importación liquidado por la Aduana (sólo sujetos pasivos con opción de diferimiento).....	659	
Compensación de cuotas del ejercicio anterior	85	
Resultado de la liquidación (84 + 659 - 85)	86	-1.219,94

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

Territorio común	87	%	Regularización cuotas art. 80.Cinco.5º LIVA	658	
Álava	88	%	Suma de resultados (65 + 83 + 658)	84	
Guipúzcoa	89	%	Resultado atribuible a territorio común (84 x 87)	92	
Vizcaya	90	%	IVA a la importación liquidado por la Aduana (sólo sujetos pasivos con opción de diferimiento).....	659	
Navarra	91	%	Compensación de cuotas del ejercicio anterior atribuible a territorio común	93	
			Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común (92 + 659 - 93)	94	

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

Total resultados a ingresar en las autoliquidaciones de IVA del ejercicio	95	
Total devoluciones mensuales de IVA solicitadas por sujetos pasivos inscritos en el Registro de devolución mensual.....	96	
Total devoluciones solicitadas por cuotas soportadas en la adquisición de elementos de transporte (Art. 30 bis RIVA).....	524	
Si el resultado de la autoliquidación del último periodo es a compensar o a devolver	{	
consigne su importe:		
A compensar	97	98,15
A devolver	98	
Cuotas pendientes de compensación generadas en el ejercicio y distintas de las incluidas en la casilla 97	662	1.121,79

9.2 Periodos que tributan en Régimen especial del grupo de entidades

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

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

Operaciones en régimen general	99	9.825,00
Operaciones a las que habiéndoles sido aplicado el régimen especial del criterio de caja hubieran resultado devengadas conforme a la regla general de devengo contenida en el art. 75 LIVA	653	
Entregas intracomunitarias de bienes y servicios	103	
Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción	104	
Operaciones exentas sin derecho a deducción	105	
Operaciones no sujetas por reglas de localización (excepto las incluidas en la casilla 126)	110	
Operaciones sujetas con inversión del sujeto pasivo	125	
Operaciones no sujetas por reglas de localización acogidas a los regímenes especiales de ventanilla única	126	
Operaciones sujetas y acogidas a los regímenes especiales de ventanilla única	127	
Operaciones intragrupo valoradas conforme a lo dispuesto en los arts. 78 y 79 LIVA	128	
Operaciones en régimen simplificado.....	100	
Operaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.....	101	
Operaciones realizadas por sujetos pasivos acogidos al régimen especial del recargo de equivalencia	102	
Operaciones en Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección	227	
Operaciones en régimen especial de Agencias de Viajes	228	
Entregas de bienes inmuebles, operaciones financieras y relativas al oro de inversión no habituales.....	106	
Entregas de bienes de inversión	107	
Total volumen de operaciones (Art. 121 Ley IVA) (99 + 653 + 103 + 104 + 105 + 110 + 100 + 101 + 102 + 125 + 126+ 127 + 128 + 227 + 228 - 106 - 107)	108	9.825,00