

Actividad 1. Lista de documentos comerciales y de cobro y de pago que necesita mi empresa:

**Presupuestos** – Documentos donde se detallan los servicios de desarrollo de software, costos, plazos de entrega y condiciones.

**Pedidos** – Documentos en los que se confirma la solicitud de un servicio o producto de software.

**Contratos de servicio** – Acuerdos formales con clientes sobre el desarrollo, mantenimiento y soporte de software.

**Albaranes o notas de entrega** – Solo si entregas software en formato físico (USB, CD, manuales, hardware, etc.).

**Facturas** – Documento clave que justifica la venta del software o prestación del servicio.

**Factura completa** (para la mayoría de operaciones)

**Factura simplificada** (para ventas menores a 400€)

**Factura proforma** (presupuesto con formato de factura, sin valor fiscal)

**Factura electrónica (e-factura)** – Recomendable para agilizar procesos y cumplir con requisitos gubernamentales.

**Contratos de licencia de software** – Acuerdo legal que define los términos de uso del software desarrollado.

**Contratos de soporte y mantenimiento** – Documento que especifica el mantenimiento del software, actualizaciones y asistencia técnica.

**Órdenes de compra** – Documentos internos o externos para solicitar servicios o materiales a proveedores.

**Registro de incidencias y garantías** – Para gestionar solicitudes de mantenimiento y soporte técnico.

Actividad 2. Un modelo de factura y recibo:

Captura del factura creada en PDF:

Suzdalenko Software

FACTURA

Desarrollo de Software Alexey Suzdalenko

Barrio El Traguezo 11, Santa María de Cayón, Cantabria, España

CIF: ES-12345678Z

Cliente: Nombre del Cliente

Dirección: Dirección del Cliente

Fecha de Emisión: 01/02/2025

Número de Factura: F-2025-001

Descripción	Cantidad	Precio Unitario	Total
Desarrollo de software a medida	1	1500.00	1500.00
IVA (21%)			315.00
Total a Pagar			1815.00

Captura del recibo creado en PDF:

Desarrollo de Software Alexey Suzdalenko  
Barrio El Traguezo 11, Santa María de Cayón, Cantabria, España

Cliente: Nombre del Cliente

Fecha de Pago: 01/02/2025

Número de Recibo: R-2025-001

Importe: 1815.00

Concepto: Pago de factura F-2025-001

Método de Pago: Transferencia Bancaria

Actividad 3. Lista de impuestos a mi empresa que es una Sociedad Limitada Nueva Empresa, con un vehículo de empresa y local:

1. Impuesto sobre sociedades (IS)

Grava los beneficios obtenidos por la empresa.

Anual.

Tipo impositivo 15% durante dos primeros años con beneficios y 25% después.

Modelos: 200 Declaración anual.

202 Pagos fraccionados trimestrales.

2. Impuesto sobre el valor añadido (IVA)

Grava la venta de productos y servicios como el desarrollo de software.

Trimestral y anual.

Tipo en positivo 21% para los servicios tecnológicos.

Modelos: 303 Declaración trimestral del IVA.

390 Resumen anual de IVA.

3. Retenciones e Ingresos a Cuenta (IPRF) (Se paga cuando tenga empleados o contrato a autónomos)

Se aplican retenciones en nominas de empleados, pagos a autónomos y alquileres.

Trimestral + resumen anual.

Modelos oficiales: 111 Retención en nóminas y facturas de autónomos (trimestral).

190 Resumen anual de retenciones en nóminas y autónomos.

4. Declaración de Operaciones con Terceros.

Se presenta si las operaciones con un proveedor un cliente superan los 30005,06€.

Anual (febrero).

Modelo oficial: 347 Declaración de operaciones con terceros.

5. Impuestos Municipales. (El único impuesto que me gustaría llegar a pagarle)

Impuesto sobre actividades económicas (IAE)

Se paga si el volumen de negocio es superior a 1000000€.

Anual (solo si es aplicable).

Modelo Oficial: 840 Declaración de alta en el IAE.

6. Impuestos sobre bienes inmuebles (IBI).

Se paga anualmente por ser propietario de un local.

Anual.

Se realiza en el ayuntamiento, en mi caso en Santa María de Cayon.

7. Impuesto sobre vehículos de tracción mecánica (IVTM)

Impuesto municipal que grava la titularidad del vehículo de la empresa.

Anual.

Se realiza en el ayuntamiento, en mi caso en Santa María de Cayon.

Cabe destacar que existen otros impuestos mas “silenciosos” que se pagan factura a factura, por ejemplo:

8. Impuesto sobre Electricidad (IE) (Se paga mes a mes a la hora de pagar las facturas de electricidad).

Es un impuesto especial que grava el consumo de electricidad.

Su tipo en positivo normal es del 5,1227% sobre la base imponible de la factura de la electricidad.

9. Impuesto especial sobre los hidrocarburos (IEH).(Se paga cada vez que paras a repostar el vehículo de la empresa en la gasolinera).

Impuesto especial sobre Hidrocarburos (gasolina 95) aproximadamente 0,4734 €/litro.

Existen más impuestos "silenciosos" que, de alguna manera, afectan a las empresas, incluida **"Desarrollo de Software Suzdalenko Alexey"**. A continuación, los mencionamos para dejar constancia de su existencia y destacar la importancia de tenerlos en cuenta en la gestión financiera:

Impuesto al Plástico.

Canon del Agua.

Impuesto sobre residuos.

Canon digital.

Actividad 4. Calendario Fiscal 2025 empresa “Desarrollo de software Alexey Suzdalenko”

IMPUESTO	MODELO	PLAZO DE PRESENTACIÓN	FRECUENCIA
Impuesto sobre sociedades (IS)	Modelo 200	1 al 25 de julio 2025	Anual
Pagos fraccionados IS	Modelo 202	1 al 20 de abril, octubre y diciembre de 2025	Trimestral
Impuesto sobre el valor añadido (IVA)	Modelo 303	1 al 20 de abril, julio, octubre y enero de 2026	Trimestral
Resumen anual del IVA	Modelo 390	1 al 30 de enero de 2026	Anual
Retenciones IPRF (Nóminas y autónomos)	Modelo 111	1 al 20 de abril, julio, octubre y enero 2026	Trimestral
Resumen anual retenciones IPRF	Modelo 190	1 al 31 de enero 2026	Anual
Declaración de operaciones con terceros > 3005,06€	Modelo 347	1 al 28 febrero 2025	Anual
Impuesto sobre actividades económicas (si se aplica)	Modelo 840	Hasta el 31 de enero de 2025	Anual
Impuesto sobre bienes inmuebles (IBI)	-	Depende del ayuntamiento (julio-noviembre)	Anual
Impuesto sobre vehículos (IVTM)	-	Depende del ayuntamiento (marzo-abril)	Anual