

CE45



## INFORMACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MODELO 200

### Registro

Presentación realizada el 18-12-2015 a las 14.38.27

Expediente/Referencia (nº registro asignado): 201420013610197J

Código Seguro de Verificación: 8XU6B38BV4293EY3

### Presentador

NIF Presentador: W0013619B

Apellidos y Nombre / Razón social: CNP IAM SUCURSAL EN ESPAÑA

En calidad de: Titular

Vía de entrada: Presentación por Internet

Número de justificante: 2065182746322

SOLICITUD DE DEVOLUCION

Declaración relativa al período impositivo comprendido desde

EL 1 1 2014 AL 31 12 2014

Identificación

NIF

W0013619B

Apellidos y nombre o razón social

CNP IAM SUCURSAL EN ESPAÑA

Ejercicio ..... 2014

Tipo ejercicio ..... 1

Código CNAE (2009) actividad principal ..... 6520

Teléfono 1

915243400

Teléfono 2

Caracteres de la declaración: Marque con una "X" el o los que procedan

Tipo de entidad

- |  |  |   |
|--|--|---|
| <input type="checkbox"/> 001 Entidad sin ánimo de lucro acogida régimen fiscal Título II Ley 49/2002               | <input type="checkbox"/> 014 Agrupación europea de interés económico | <input checked="" type="checkbox"/> 025 Entidad aseguradora   |
| <input type="checkbox"/> 002 Entidad parcialmente exenta   | <input type="checkbox"/> 017 Cooperativa protegida                   | <input type="checkbox"/> 031 Entidades de capital-riesgo  |
| <input type="checkbox"/> 003 Sociedad de inversión de capital variable o fondo de inversión de carácter financiero | <input type="checkbox"/> 018 Cooperativa especialmente protegida     | <input type="checkbox"/> 032 Sociedad de desarrollo industrial regional                             |
| <input type="checkbox"/> 004 Sociedad de inversión inmobiliaria o fondo de inversión inmobiliaria                  | <input type="checkbox"/> 019 Resto cooperativas                      | <input type="checkbox"/> 036 Sociedad de garantía recíproca o de reafianzamiento.                   |
| <input type="checkbox"/> 005 Comunidades titulares de montes vecinales en mano común                               | <input checked="" type="checkbox"/> 021 Establecimiento permanente   | <input type="checkbox"/> 048 Fondo de pensiones Real Decreto Legislativo 1/2002, de 29 de noviembre |
| <input type="checkbox"/> 011 Entidad de tenencia de valores extranjeros  | <input checked="" type="checkbox"/> 023 Gran empresa                 | <input type="checkbox"/> 058 Mutua de seguros o Mutualidad de previsión social                      |
| <input type="checkbox"/> 013 Agrupación de interés económico española o Unión temporal de empresas                 | <input type="checkbox"/> 024 Entidad de crédito                      | <input type="checkbox"/> 060 Fondos o activos de titulación   |

Regímenes aplicables

- |  |   |   |
|--|---|---|
| <input type="checkbox"/> 006 Incentivos empresa de reducida dimensión (cap. XII, tit. VII LIS) | <input type="checkbox"/> 049 Regímenes especiales de normativa foral  | <input type="checkbox"/> 046 Entidad en rég. de atribución de rentas constituida en el extranjero con presencia en territorio español |
| <input type="checkbox"/> 015 Entidad ZEC   | <input type="checkbox"/> 029 Régimen especial Canarias                | <input type="checkbox"/> 012 SOCIMI   |
| <input type="checkbox"/> 022 Régimen entd. navieras en función del tonelaje                    | <input type="checkbox"/> 033 Régimen especial minería                 | <input type="checkbox"/> 064 Régimen fiscal entrada SOCIMI  |
| <input type="checkbox"/> 028 Tribut. conjunta Estado/Diput. Cdad. Forales                      | <input type="checkbox"/> 034 Régimen especial hidrocarburos           | <input type="checkbox"/> 057 Régimen fiscal salida SOCIMI   |
| <input type="checkbox"/> 047 Entidades sometidas a la normativa foral                          | <input type="checkbox"/> 038 Entidad dedicada al arrend. de viviendas | <input type="checkbox"/> 020 Otros regímenes especiales   |

Otros caracteres

- |   |  |  |
|---|--|--|
| <input type="checkbox"/> 056 Tipo gravamen reducido mant. o creación empleo       | <input type="checkbox"/> 026 Entidad inactiva  | <input type="checkbox"/> 043 Obligación información art. 15 RIS  |
| <input type="checkbox"/> 007 Inclusión en base imp. rentas positivas art. 107 LIS | <input checked="" type="checkbox"/> 027 Base imponible negativa o cero                                 | <input type="checkbox"/> 044 Obligación información art. 45 RIS  |
| <input type="checkbox"/> 008 Opción art. 107.6 LIS                                | <input type="checkbox"/> 030 Transmisión elementos patrimoniales arts. 26.2.d) y 84.1 LIS              | <input type="checkbox"/> 045 Inversiones anticipadas-reserva inversiones en Canarias (art. 27.11 Ley 19/1994)                          |
| <input type="checkbox"/> 009 Sociedad dominante de grupo fiscal                   | <input type="checkbox"/> 035 Opción art. 43.1 RIS  | <input type="checkbox"/> 062 Rég. fiscal de operaciones de aportación de activos a sociedades para la gestión de activos (Ley 8/2012). |
| <input type="checkbox"/> 010 Sociedad dependiente de grupo fiscal                 | <input type="checkbox"/> 037 Opción art. 43.3 RIS  | <input type="checkbox"/> 063 Tipo gravamen reducido para entidades de nueva creación (D.A. 19ª LIS)                                    |
| <input type="checkbox"/> 016 Opción art. 51.2.b) LIS                              | <input type="checkbox"/> 039 Entidad que forma parte de un grupo mercantil (art. 42 del Cód. Comercio) | <input type="checkbox"/> 059 Opción art. 44.2. LIS   |
|   |  | <input type="checkbox"/> 065 Bonificación personal investigador (R.D. 475/2014)  |

Estados de cuentas (\*)

- |  |  |
|--|--|
| Balance y ECPN: Mod. normal <input type="checkbox"/> 050 | Pérdidas y ganancias: Mod. normal <input type="checkbox"/> 053 |
| Mod. abreviado <input type="checkbox"/> 051              | Mod. abreviado <input type="checkbox"/> 054                    |
| Mod. PYMES <input type="checkbox"/> 052                  | Mod. PYMES <input type="checkbox"/> 055                        |

Estados de cuentas de Instituciones de inversión colectiva.....  061

(\*) Excepto entidades que hayan marcado las claves 003, 004, 024, 025, 036 ó 058 de caracteres (tipo de entidad)

Personal asalariado

Consigne la cifra media del ejercicio Personal fijo  041 Personal no fijo  042

Sólo para entidades que hayan marcado las claves 009 ó 010 de caracteres de la declaración (otros caracteres):

Número de grupo fiscal  040

Sólo para entidades que hayan marcado la clave 010 de caracteres de la declaración (otros caracteres):

NIF de la sociedad dominante

Declaración complementaria  X

Nº de justificante de la declaración anterior

2065131488874

Firma del Secretario del Consejo de Administración, declarante o representante

D. JULIO MARTINEZ NIF 50461232Z en su calidad de Secretario del Consejo de Administración de la entidad declarante o persona que cumpla las funciones en el órgano que sustituya a dicho Consejo, CERTIFICA: Que los representantes legales de la entidad, abajo firmantes, tienen facultades para actuar en nombre y por cuenta de la entidad y que sus nombramientos no han caducado ni han sido revocados a la fecha de esta declaración.

Fecha (sólo declaraciones del IRNR): 13/12/2015

Declaración de los representantes legales de la entidad

La(s) persona(s) abajo identificada(s) como 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, o en su defecto por las normas que les sean aplicables, y en los registros auxiliares, en relación con la determinación del resultado contable.

Por poder, D. JULIO MARTINEZ N.I.F. 50461232Z Fecha poder 13/05/2008 Notaría ROMERO GIRON	Por poder, D. _____ N.I.F. _____ Fecha poder _____ Notaría _____	Por poder, D. _____ N.I.F. _____ Fecha poder _____ Notaría _____
---	--	--

Nota: Esta declaración deberá ser cumplimentada por apoderados de la sociedad, en número y con capacidad suficiente, con indicación de sus datos de identificación y de los relativos al cargo y escritura de apoderamiento. El declarante podrá solicitar de la Administración la rectificación de la presente declaración si considera que perjudica de cualquier modo sus intereses legítimos, o bien la restitución de lo indebidamente ingresado si el perjuicio ha originado un ingreso indebido. Las solicitudes podrán hacerse siempre que la Administración tributaria no haya practicado liquidación definitiva o liquidación provisional por el mismo motivo ni haya transcurrido el plazo de cuatro años a que se refiere el artículo 66 de la Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria (B.O.E. del 18).

**A. Relación de administradores**

A cumplimentar por todas las entidades declarantes. Indicar aquellas personas o entidades que ostenten cargos de consejero, gestor, director, administrador general y otros análogos que supongan la dirección, administración o control de la entidad. Identificación del representante (a cumplimentar sólo por contribuyentes del Impuesto sobre la Renta de no Residentes: establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español).

N.I.F.	F/J	RPTE.	Apellidos y nombre / Razón social	Domicilio fiscal	Código Provincial
50461232Z	F		JULIO MARTINEZ		28

**B. Participaciones directas de la declarante en otras sociedades y de otras personas o entidades en la declarante a la fecha de cierre del periodo declarado**

**B.1. Participaciones de la declarante en otras entidades**

- Participaciones de importe igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado<sup>(\*)</sup>.

**Datos de la participada:**

	Entidad 1.ª	Entidad 2.ª	Entidad 3.ª	Entidad 4.ª
N.I.F. (ó equivalente al N.I.F. del país de residencia, si no tiene N.I.F. en España) .....				
Nombre o razón social .....				
Código provincia /país.....				

**Datos en los registros de la declarante:**

Porcentaje de participación (% con 2 decimales).....				
Valor nominal total de la participación .....				
Valor en libros (en el activo de la declarante) de la participación .....				
Ingresos por Dividendos recibidos en el ejercicio declarado <sup>(*)</sup> .....				

(\*) Deben incluirse también los datos correspondientes a los dividendos de sociedades que a fin de ejercicio no cumplan el mínimo de participación (5% ó 1% si cotizan), pero que sí lo alcanzaban cuando se percibió el dividendo.

**Correcciones valorativas por deterioro y cambios en el valor razonable:**

(Cumplimente este apartado para todas las participaciones en las que se haya tenido un porcentaje superior al 5% ó al 1% si cotizan- a lo largo del ejercicio, y cuyo valor nominal supere los 100.000 euros, incluyendo por tanto las participaciones transmitidas en el ejercicio)

a) Corrección de valor incluida en pérdidas y ganancias del ejercicio <sup>(**)</sup> .....				
b) Reversión de pérdidas por deterioro de valores (D.T. 41ª LIS) .....				
c) Efecto de la corrección valorativa en la BI del ejercicio (= a + b).....				
d) Saldo de correcciones fiscales (art. 12.3 LIS) pendientes a fin de ejercicio [(+) = aumentos futuros; (-) = disminuciones futuras].....				

(\*\*) Incluya la variación del deterioro y, en general, los cambios valorativos con efectos sobre el resultado del ejercicio, con el signo con que opere en el cálculo del resultado.

Incluya también, en su caso, el efecto sobre el "resultado por enajenación de participaciones" por la aplicación de los deterioros acumulados (y de los cambios valorativos acumulados, en general).

Ponga el signo con que opere en la cuenta de P y G: (-) = deterioro; (+) = reversión del deterioro o aplicación del deterioro por transmisión de la participación. En el caso de cambios de valor positivos, signos opuestos a los indicados.

**Datos adicionales de la participada:**

(Sólo se deberá cumplimentar obligatoriamente este apartado si la entidad participada es extranjera y el deterioro sufrido se determina en relación al patrimonio neto de la entidad participada)

Capital.....				
Reservas y otras partidas de fondos propios .....				
Otras partidas del patrimonio neto (+,-).....				
Resultado del último ejercicio (+,-) .....				

**B.2. Participaciones de personas o entidades en la declarante**

- Participaciones de importe igual o superior al 5% del capital o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado.

N.I.F.	RPTE.	F/J	Apellidos y nombre / Razón social	Código provincia / país	Nominal	% Particip.

- Suma de porcentajes de participación de personas o entidades en el capital de la declarante inferiores al 5% o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado .....
- Suma de porcentajes de participaciones en situaciones especiales .....

**Liquidación (I)**

**Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias**

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias ..... 500 1.750.088,62

	Aumentos	Disminuciones
Correcciones por Impuesto sobre Sociedades.....	301 751.771,80	302

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades..... 501 2.501.860,42

**Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por I.S.)**

	Aumentos	Disminuciones
Diferencias entre amortización contable y fiscal (arts. 11.1 y 11.4 L.I.S.).....	303	304
30% importe gastos de amortiz. contable (excluidas emp. reducida dimensión) (art. 7 Ley 16/2012)....	504	505
Amortización de inmovilizado afecto a actividades de investigación y desarrollo (art. 11.2.c) L.I.S.) ...	305	306
Libertad de amortización de gastos de investigación y desarrollo (art. 11.2.d) L.I.S.).....	307	308
Libertad de amortización con mantenimiento de empleo (D.T. 37ª y D.A. 11ª L.I.S.-RDL 6/2010) ...	514	509
Libertad de amortización sin mantenimiento de empleo (D.T. 37ª y D.A. 11ª L.I.S.-RDL 13/2010) ..	516	551
Otros supuestos de libertad de amortización (arts. 11.2, a), b) y e) L.I.S.).....	309	310
Empresas de reducida dimensión: libertad de amortización (arts. 109 y 110 L.I.S.) .....	311	312
Empresas de reducida dimensión: amortización acelerada (arts. 111 y 113 L.I.S.).....	313	314
Cesión de bienes con opción de compra (art. 11.3 L.I.S.) .....	315	316
Arrendamiento financiero: régimen especial (art. 115 L.I.S.) .....	317	318
Pérdidas por deterioro no justificadas de valor de fondos editoriales, fonográficos y audiovisuales (art. 12.1 L.I.S.)....	319	320
Pérdidas por deterioro del art. 12.2 L.I.S. no afectada por el art. 19.13 L.I.S.....	321	322
Pérdidas por deterioro del art. 12.2 L.I.S. y provisiones y gastos (art. 13.1.b) y 14.1.f) L.I.S. a los que se refiere el art. 19.13 L.I.S.....	415	211
Aplicación del límite del art. 19.13 L.I.S. a las pérdidas por deterioro del art. 12.2 L.I.S. y provisiones y gastos (art. 13.1.b) y 14.1.f) L.I.S.) .....	416	543
Empresas de reducida dimensión: pérdidas por deterioro créditos insolvencias (art. 112 L.I.S.).....	323	324
Ajustes por deterioro de valores representativos de partic. en el capital o fondos propios (D.T. 41ª. 1 y 2 L.I.S.)	325	326
Pérdidas por deterioro de valores representativos de deuda (art. 12.4 L.I.S.) .....	327	328
Adquisición de participaciones en entidades no residentes (art. 12.5 L.I.S.) (*).....	329	330
Deducción del fondo de comercio (art. 12.6 L.I.S.).....	331	332
Deducción del intangible de vida útil indefinida (art. 12.7 L.I.S.) .....	333	334
Provisiones y gastos por pensiones no afectados por el art. 19.13 L.I.S. (arts. 13.1.b), 13.3 y 19.5 L.I.S.)	335	336
Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 13 L.I.S.) no afectadas por el art. 19.13 L.I.S.	337 1.910.238,50	338
Gastos por donativos y liberalidades (art. 14.1.e) L.I.S.) .....	339	
Operaciones realizadas con paraísos fiscales (art. 14.1.g) L.I.S.).....	341	342
Gastos financieros derivados de deudas con entidades del grupo (art. 14.1.h) L.I.S.).....	508	
Pérdidas por deterioro valores representativos de partic. en el capital o fondos propios (art. 14.1. j) L.I.S.)	510	511
Rentas negativas obtenidas en el extranjero a través de E.P. (art. 14.1. k) L.I.S.) .....	512	513
Otros gastos no deducibles (arts. 14.1.c), d) e) L.I.S.).....	343	
Rentas obtenidas por miembros de una UTE que opere en el extranjero (art. 14.1 l) y art. 50 y DT 41.5 L.I.S.) .....	184	544
Revalorizaciones contables (art. 15.1 L.I.S.).....	345	346
Aplicación del valor normal de mercado (arts. 15.2, 16, 17 y 18 L.I.S.) .....	347	348
Ingresos por donaciones y legados otorgados por terceros y operaciones de ampliación de capital por compensación de créditos (art. 15.1, 2 y 3 L.I.S.).....	349	350
Corrección de rentas por efecto de la depreciación monetaria (art. 15.9 L.I.S.) .....		352
Gastos por operaciones con acciones propias, como gastos de emisión, honorarios, comisiones, etc. (art. 19.3 L.I.S.).....		354
Errores contables (art. 19.3 L.I.S.) .....	355	356
Operaciones a plazos (art. 19.4 L.I.S.).....	357	358
Reversión del deterioro del valor de los elementos patrimoniales (art. 19.6 L.I.S.).....	359	360
Rentas negativas art. 19.11 y 12 L.I.S.....	225	226
Ajustes por rentas derivadas de operaciones con quita o espera (art. 19.14 L.I.S.).....	545	272
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos (art. 19 L.I.S.).....	361	362
Ajustes por la limitación en la deducibilidad en gastos financieros (art. 20 L.I.S.).....	363	364
Reinversión de beneficios extraordinarios (D. T. 3ª L.I.S.).....	365	
Gastos no deducibles por incompatibilidad con la deducción por reinversión (art. 42 L.I.S.) .....	367	
Exención por doble imposición internacional (art. 21 L.I.S.) .....	369	370
Exención por doble imposición internacional (arts. 22 y D.T. 41ª. 3 y 4 L.I.S.).....	256	278
Reducción de ingresos procedentes de determinados activos intangibles (art. 23 y D.T. 40ª L.I.S.) .....		372
Obra benéfico-social de las cajas de ahorro y fundaciones bancarias (art. 24 L.I.S.).....	373	374
Agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas (capítulo II, título VII L.I.S.).....	375	376
Sociedades y fondos de capital-riesgo y sociedades de desarrollo industrial regional (capítulo IV, título VII L.I.S.)..	377	378
Valoración de bienes y derechos. Régimen especial operaciones reestructuración (capítulo VIII, título VII L.I.S.)..	379	380
Minería e hidrocarburos: factor agotamiento (arts. 98 y 102 L.I.S.).....	381	382
Hidrocarburos: Amortización de inversiones intangibles y gastos de investigación (art. 106 L.I.S.) .....	383	384

(\*) Para participaciones adquiridas hasta el 21/12/07 (verificar con el Código Seguro de Verificación 0638854293E3 en <https://www.agenciatributaria.gob.es>)

**Liquidación (II)**

**Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por I.S.) (cont.)**

	Aumentos (cont.)	Disminuciones (cont.)
Régimen fiscal entidades de tenencia de valores extranjeros (capítulo XIV, título VII L.I.S.).....	385	386
Transparencia fiscal internacional (art. 107 L.I.S.).....	387	388
Régimen de entidades parcialmente exentas (capítulo XV, título VII L.I.S.).....	389	390
Aportaciones y colaboración a favor de entidades sin fines lucrativos.....	250	251
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002).....	391	392
Montes vecinales en mano común (capítulo XVI del título VII L.I.S.).....		396
Régimen de entidades navieras en función del tonelaje (capítulo XVII del título VII L.I.S.).....	397	398
Cooperativas: Fondo de reserva obligatorio (Ley 20/1990).....		400
Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994).....	403	404
Diferimiento plusvalías procesos de concentración empresarial (D. A. 4ª L.I.S.).....	405	406
Entidades en rég. de atribución de rentas const. en el extranj. con presencia en territ. español (art. 38 LIRNR)...	409	410
Correcciones específicas de entidades sometidas a la normativa foral.....	411	412
Exención transmisión bienes inmuebles (D.A. 16ª L.I.S.).....	518	519
Impuesto extranjero sobre los beneficios con cargo a los cuales se pagan los dividendos objeto de deducción por doble imposición internacional (art. 32.1 L.I.S.).....	340	
Impuesto extranjero soportado por el sujeto pasivo, no deducible por afectar a rentas con deducción por doble imposición (art. 31.2 L.I.S.).....	351	
Subvenciones públicas incluidas en el resultado del ejercicio, no integrables en la base imponible.....		368
SICAV: Reducciones de capital y distribución de la prima de emisión.....	371	
Otras correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	413	414
<b>Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b> (excluida la corrección por I.S.) (desglose en página 18).....	<b>417</b>	<b>418</b>
	<b>1.910.238,50</b>	

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

Base imponible de actividades o rentas que tributen en régimen general.....	578
Base imponible derivada de la aplicación del régimen especial.....	579

**Base imponible**

Base imponible antes de compensación de bases imponibles negativas.....	550	4.412.098,92
Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores (desglose en página 15).....	547	4.412.098,92

**Base imponible**..... 552

**Sólo sociedades cooperativas**

Resultados cooperativos.....	553
Resultados extracooperativos.....	554

**Sólo agrupaciones españolas de interés económico y UTES**

Socios residentes.....	555
Socios no residentes.....	556

**Sólo entidades ZEC**

Base imponible a tipo de gravamen especial.....	559
---	-----

**Sólo SOCIMIS**

Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo general.....	520
Parte de la base imponible del período impositivo que tributa al tipo del 0%.....	521

**Quitas por acuerdo con acreedores no vinculados**

Rentas correspondientes a quitas por acuerdo con acreedores no vinculados (art. 2. Segundo. Dos Ley 16/2013, de 29 de octubre).....	545
Rentas correspondientes a quitas por acuerdo con acreedores no vinculados de cooperativas (a nivel de cuota).....	593

**Tipo de gravamen**

**Tipo de gravamen**..... 558 **30,00**

**Sólo sociedades cooperativas**

Cuota íntegra previa.....	560
---------------------------	-----

	Aumentos	Disminuciones
Pérdidas por deterioro del art. 12.2 L.I.S. y provisiones y gastos (art. 13.1.b) y 14.1.f) L.I.S. a los que se refiere el art. 19.13 L.I.S. (convertida en cuota).....	210	480
Aplicación del límite del art. 19.13 L.I.S. a las pérdidas por deterioro del art. 12.2 L.I.S. y provisiones y gastos (art. 13.1.b) y 14.1.f) L.I.S.).....		408

Compensación de cuotas por pérdidas de cooperativas (desglose en página 20) ... 561

**Cuota íntegra**

**Cuota íntegra**..... 562

**Liquidación (III)**

**Bonificaciones y deducciones por doble imposición. Cuota íntegra ajustada positiva**

Bonificación por rentas obtenidas en Ceuta y Melilla (art. 33 L.I.S.) .....	567	
Bonificaciones por prestación de servicios (art. 34.2 L.I.S.).....	568	
Bonificación rendimientos por ventas bienes corporales producidos en Canarias (art. 26 Ley 19/1994) .....	563	
Bonificaciones Sociedades Cooperativas (Ley 20/1990) .....	566	
Bonificaciones entidades dedicadas al arrendamiento de viviendas (Capítulo III Título VII L.I.S.).....	576	
Otras bonificaciones .....	569	
<b>Deducciones por doble imposición (desglose en página 15):</b>		
D.I. interna de periodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 30 L.I.S.) .....	570	
D.I. interna generada y aplicada en el ejercicio actual (art. 30 L.I.S.) .....	571	
D.I. internacional de periodos anteriores aplicada en el ejercicio (art. 31 y 32 L.I.S.) .....	572	
D.I. internacional generada y aplicada en el ejercicio actual (art. 31 y 32 L.I.S.) .....	573	
Transparencia fiscal internacional (art. 107.9 L.I.S.) .....	575	
D.I. interna intersocietaria al 5/10% (cooperativas) .....	577	
Bonificaciones empresas navieras en Canarias (art. 76 Ley 19/1994).....	581	
<b>Cuota íntegra ajustada positiva .....</b>		<b>582</b>

**Otras deducciones. Cuota líquida positiva**

Apoyo fiscal a la inversión y otras deducciones .....	583	
Deducción art. 42 L.I.S. y art. 36 ter Ley 43/95 (desglose en página 16) .....	585	
Deducciones disposición transitoria octava L.I.S. (desglose en página 16).....	584	
Deducciones con límite del Capítulo IV Título VI L.I.S. (desglose en página 17 y 17bis) .....	588	
Deducciones sin límite I + D + i (desglose en página 17bis).....	082	
Deducción donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) (desglose en página 18).....	565	
Deducciones Inversión Canarias (Ley 20/1991) (desglose en página 16).....	590	
Deducciones específicas de las entidades sometidas a normativa foral .....	399	
<b>Cuota líquida positiva .....</b>		<b>592</b>

**Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver**

Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C. ....	595	3.770,53	
Retenciones e ingresos a cuenta / pagos a cuenta participaciones I.I.C. imputados por agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas .....	596		
Retenciones sobre los premios de determinadas loterías y apuestas.....	597		
Abono de deducciones I + D + i por insuficiencia de cuota (opción art. 44.2 L.I.S.).....	083		
<b>Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver .....</b>	599	<b>-3.770,53</b>	600
			D. Forales / Navarra (totales) (desglose en pág. 24)

**Pagos fraccionados. Cuota diferencial**

1º pago fraccionado .....	601		602
2º pago fraccionado .....	603		604
3º pago fraccionado .....	605		606
<b>Cuota diferencial .....</b>	611	<b>-3.770,53</b>	612

**Líquido a ingresar o a devolver**

Incremento por pérdida beneficios fiscales periodos anteriores.....	615		616
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI (*) .....	633		642
Intereses de demora .....	617		618
Importe ingreso / devolución efectuada de la declaración originaria .....	619		620
<b>Líquido a ingresar o a devolver .....</b>	621	<b>-3.770,53</b>	622

(\*) Tributación por otro régimen antes del plazo de 3 años de permanencia (art. 3.3 Ley 11/2009)

Abono por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (D.A. 22ª L.I.S.) .....	150	
Compensación por conversión de activos por impuesto diferido en crédito exigible frente a la Administración tributaria (D.A. 22ª L.I.S.) .....	506	

**Detalle de la compensación de bases imponibles negativas**

		Pendiente de aplicación a principio del período		Aplicado en esta liquidación		Pendiente de aplicación en periodos futuros
Compensación de base año 1997	640		641		548	
Compensación de base año 1998	643		644		645	
Compensación de base año 1999	646		647		648	
Compensación de base año 2000	649		650		651	
Compensación de base año 2001	652		653		654	
Compensación de base año 2002	655		656		657	
Compensación de base año 2003	658		659		660	
Compensación de base año 2004	661		662		663	
Compensación de base año 2005	664		665		666	
Compensación de base año 2006	667		668		669	
Compensación de base año 2007	743		747		748	
Compensación de base año 2008	275		276		277	
Compensación de base año 2009	608	1.400.481,31	609	1.400.481,31	610	
Compensación de base año 2010	704	3.708.502,17	705	3.011.617,61	706	696.884,56
Compensación de base año 2011	013	341.314,06	014		015	341.314,06
Compensación de base año 2012	725	1.847.256,38	726		727	1.847.256,38
Compensación de base año 2013	534		535		536	
Compensación de base año 2014 (*)	607		675		699	
<b>Total</b>	<b>670</b>	<b>7.297.553,92</b>	<b>547</b>	<b>4.412.098,92</b>	<b>671</b>	<b>2.885.455,00</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si la entidad tiene bases imponibles negativas por otro período impositivo iniciado también en 2014, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

**Deducciones doble imposición interna 2007-2014**

D.I. interna ejerc. anteriores:	Límite año	Deducción pendiente /generada	Tipo gravamen período generación	2014 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación periodos futuros
D.I. interna 2007	2014/15	101	102	696	697	
D.I. interna 2008	2015/16	104	105	846	847	848
D.I. interna 2009	2016/17	106	107	282	283	284
D.I. interna 2010	2017/18	108	109	702	703	707
D.I. interna 2011	2018/19	110	111	071	187	300
D.I. interna 2012	2019/20	112	113	025	026	027
D.I. interna 2013	2020/21	114	115	714	715	716
D.I. interna 2014 (*)	2021/22	735	920	736	737	738
<b>Total 2007-2014 (*)</b>		<b>116</b>		<b>117</b>	<b>570</b>	<b>118</b>

**Tipo de gravamen 2014** ..... 103

**D.I. interna 2014:**

Intersoc. al 50% (art. 30.1 y 3 L.I.S.)	2021/22	119		120	121	122
Intersoc. al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.)	2021/22	123		124	125	126
Plusvalías fuente interna (art. 30.5 L.I.S.)	2021/22	127		128	129	130
<b>Total 2014</b>		<b>131</b>		<b>132</b>	<b>571</b>	<b>133</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse esta fila si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2014.

**Deducciones doble imposición internacional 2004-2014**

D.I. internac. ejerc. anteriores:	Límite año	Deducción pendiente /generada	Tipo gravamen período generación	2014 deducción pendiente	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación periodos futuros
D.I. internacional 2004	2014/15	151	152	711	712	
D.I. internacional 2005	2015/16	153	728	637	638	639
D.I. internacional 2006	2016/17	154	729	849	894	197
D.I. internacional 2007	2017/18	155	730	285	286	287
D.I. internacional 2008	2018/19	156	731	825	826	827
D.I. internacional 2009	2019/20	157	732	001	002	003
D.I. internacional 2010	2020/21	158	733	028	029	030
D.I. internacional 2011	2021/22	159	734	717	718	719
D.I. internacional 2012	2022/23	720	721	722	723	724
D.I. internacional 2013	2023/24	739	921	740	741	742
D.I. internacional 2014 (*)	2024/25	134	926	135	136	137
<b>Total 2004-2014 (*)</b>		<b>160</b>		<b>161</b>	<b>572</b>	<b>162</b>

**Tipo de gravamen 2014** ..... 103

**D.I. internacional 2014:**

Impuesto soportado por el sujeto pasivo (art. 31 L.I.S.)	2024/25	163		164	165	166
Dividendos y participaciones en beneficios (art. 32 L.I.S.)	2024/25	167		168	169	170
<b>Total 2014</b>		<b>171</b>		<b>172</b>	<b>573</b>	<b>174</b>

(\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2014.

**Deducciones para incentivar determinadas actividades (cap. IV tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.)**

	Limite conjunto	Limite año	Per. anteriores. Deducc. pendiente Per. actual. Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
1998: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2013/14 <sup>(*)</sup>	768	769	770
1999: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2014/15 <sup>(*)</sup>	774	775	776
2000: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2015/16 <sup>(*)</sup>	780	781	782
2001: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2016/17 <sup>(*)</sup>	786	787	788
2002: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2017/18 <sup>(*)</sup>	766	767	833
2003: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2018/19 <sup>(*)</sup>	198	896	897
2004: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 (*)		2019/20 <sup>(*)</sup>	288	289	290
2005: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2020/21 <sup>(*)</sup>	466	467	468
2006: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2021/22 <sup>(*)</sup>	061	498	586
2007: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2022/23 <sup>(*)</sup>	472	473	478
2008: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2023/24 <sup>(*)</sup>	180	8.135,70	182
2009: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2024/25 <sup>(*)</sup>	531	2.441,91	533
2010: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2025/26 <sup>(*)</sup>	945	333,23	947
2011: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2026/27 <sup>(*)</sup>	960	961	962
2012: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (*)		2027/28 <sup>(*)</sup>	183	185	186
2013: Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (excepto I+D+i) (**)		2028/29 <sup>(*)</sup>	966	967	968
2013: Investigación y desarrollo (CT)		2032/33 <sup>(*)</sup>	457	458	459
2013: Innovación tecnológica (IT)		2032/33 <sup>(*)</sup>	460	461	462
2014 <sup>(**)</sup> : Suma deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. (excepto I+D+i) (**)		2029/30 <sup>(*)</sup>	813	814	815
2014: Inversiones para protección medio ambiente (PM)		2029/30	792	793	794
2014: Deducción creación empleo trabaj. con discapacidad (CE)		2029/30	795	796	797
2014: Gastos en investigación y desarrollo (CT)		2032/33	798	799	800
2014: Gastos en innovación tecnológica (IT)		2032/33	096	698	713
2014 <sup>(**)</sup> : Gastos en investigación y desarrollo (CT)		2032/33	986	810	507
2014 <sup>(**)</sup> : Gastos en innovación tecnológica (IT)		2032/33	557	591	594
2014: Deducción por inversión de beneficios (IB)	25%, 50% (*)	2029/30	549	888	889
2014: Producciones cinematográficas (PC)		2029/30	807	808	809
2014: Gastos de formación profesional		2029/30	816	817	818
2014: Creación empleo contratación menores de 30 (CEM1) (art. 43 L.I.S.)		2029/30	963	964	965
2014: Creación empleo contratación desempleados con prest. desempleo (CEM2) (art. 43 L.I.S.)		2029/30	931	502	751
2014: Alicante 2011 (A11)		2029/30	972	973	975
2014: Mundobasket 2014 (M14)		2029/30	540	541	542
2014: IV Centenario del fallecimiento del pintor Doméxico Theotocópuli, El Greco (DT)		2029/30	901	902	903
2014: Vitoria-Gasteiz Capital Verde Europea 2012 (VG)		2029/30	063	064	065
2014: Campeonato del Mundo de Vela Olímpica Santander 2014 (VS)		2029/30	067	068	069
2014: Programa "El Árbol es Vida" (AV)		2029/30	070	072	073
2014: Año de España en Japón (EJ)		2029/30	075	076	077
2014: Plan Director para la recuperación del Patrimonio Cultural de Lorca (PL)		2029/30	078	079	080
2014: Universiada de Invierno de Granada 2015 (UG)		2029/30	085	086	087
2014: Campeonato del Mundo de Ciclismo en Carretera Ponferrada 2014 (P)		2029/30	093	057	058
2014: Barcelona World Jumping Challenge (WJ)		2029/30	207	208	209
2014: Barcelona Mobile World Capital (BM)		2029/30	213	214	215
2014: 3ª Edición de la Barcelona World Race (3W)		2029/30	216	217	218
2014: Campeonato del Mundo de Tiro Olímpico "Las Gabias" 2014 (TO)		2029/30	222	223	224
2014: 2014 Año Internacional de la Dieta Mediterránea (DM)		2029/30	243	244	245
2014: Programa de preparación de los deportistas españoles para los juegos de "Rio de Janeiro 2016" (R16)		2029/30	204	205	206
2014: VIII Centenario de la Peregrinación de San Francisco de Asís a Santiago de Compostela (1214-2014) (FA)		2029/30	219	220	221
2014: V Centenario del Nacimiento de Santa Teresa de Jesús en el año 2015 (ST)		2029/30	228	229	230
2014: Año Santo Jubilar Mariano 2013-2014 a celebrar en la ciudad de Sevilla (MS)		2029/30	234	235	236
2014: Alicante 2014 (A14)		2029/30	237	238	239
2014: Donostia/San Sebastián, Capital Europea de la Cultura 2016 (D16)		2029/30	007	012	016
2014: Expo Milán 2015 (EM)		2029/30	199	292	293
2014: Campeonato del Mundo de Escalada 2014, Gijón (E14)		2029/30	353	366	394
2014: Campeonato del Mundo de Patinaje Artístico Reus 2014 (R14)		2029/30	395	401	407
2014: Madrid Horse Week (MH)		2029/30	419	422	423
2014: III Centenario de la Real Academia Española (RA)		2029/30	424	425	428
2014: A Coruña 2015-120 años después		2029/30	429	430	431

(\*) Pueden consultarse instrucciones

(\*\*) Sólo debe cumplimentarse si tiene deducciones pendientes de aplicar correspondientes a un período impositivo iniciado en 2014

**Deducciones para incentivar determinadas actividades (cap. IV tit. VI Ley 43/95 y L.I.S.) cont.**

	Limite conjunto	Limite año	Per. anteriores. Per. actual.	Deducc. pendiente Deducc. generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2014: IV Centenario de la segunda parte de El Quijote (Q).....		2029/30	432	433	434	
2014: World Challenge LFP/85º Aniversario de la Liga (WCH).....		2029/30	435	436	437	
2014: Juegos del Mediterráneo de 2017 (M17).....		2029/30	438	439	440	
2014: Sesenta Edición del Festival Internacional de Teatro Clásico de Mérida (TM)		2029/30	441	452	453	
2014: Año de la Biotecnología en España (BE).....		2029/30	454	455	456	
2014: Diferimiento deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. ....		2029/30	828	829	830	
Total deducciones relativas a programas de apoyo acontecimientos de excepcional interés público.....			634	635	636	
<b>Total deducciones Cap. IV Tit. VI Ley 43/95 y L.I.S. ....</b>			<b>831</b>	<b>10.910,84</b>	<b>832</b>	<b>10.910,84</b>

(\*) Pueden consultarse instrucciones

**Deducciones I + D + i excluidas de límite. Opción art. 44.2 LIS (\*)**

	Deducción pendiente/generada	Deducción reducida	Aplicado en esta liquidación	Importe abonado por insuficiencia de cuota
2013: Investigación y desarrollo (CTE).....	918	919	574	580
2013: Innovación tecnológica (ITE).....	589	976	977	978
2014 <sup>(*)</sup> : Investigación y desarrollo (CTE).....	822	823	824	231
2014 <sup>(*)</sup> : Innovación tecnológica (ITE).....	232	233	850	851
<b>Total .....</b>	<b>517</b>	<b>081</b>	<b>082</b>	<b>083</b>

(\*) Para periodos impositivos iniciados a partir de 1-1-2014. Entre otros requisitos, será necesario que transcurra, al menos, uno año desde la finalización del periodo impositivo en que se generó la deducción, sin que la misma haya sido objeto de aplicación.

**Deducción donativos a entidades sin fines de lucro. Ley 49/2002**

	Limite año	Deducción pendiente/ generada	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2004.....	2014/15	929	930		
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2005.....	2015/16	942	943	944	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2006.....	2016/17	294	295	296	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2007.....	2017/18	066	074	084	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2008.....	2018/19	008	513,38	009	513,38
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2009.....	2019/20	034	674,74	035	674,74
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2010.....	2020/21	201	630,89	202	630,89
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2011.....	2021/22	904	905	906	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2012.....	2022/23	990	991	992	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2013.....	2023/24	997	998	999	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2014(*).....	2024/25	246	247	248	
Donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002) 2014.....	2024/25	993	994	995	
<b>Total deducciones donaciones a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)</b>	<b>598</b>	<b>1.819,01</b>	<b>565</b>	<b>895</b>	<b>1.819,01</b>

Donaciones del periodo impositivo efectuadas a entidades sin fines de lucro (Ley 49/2002)..... 974

(\*) Sólo debe cumplimentarse si se trata de donaciones pendientes de aplicar correspondientes a un periodo impositivo iniciado en 2014.

**Aplicación de resultados**

Base de reparto		Aplicación	
Pérdidas y ganancias.....	650 1.750.088,62	A reservas .....	654
Remanente .....	651	Intereses aportaciones al capital (Cooperativas)....	655
Reservas .....	652	A dividendos .....	656
		A dotación O. S. (Cajas de ahorro y Fundaciones bancarias)	658
<b>Total .....</b>	<b>653 1.750.088,62</b>	A F.R.O. y dotaciones voluntarias al F.E.P. (Cooperativas)	659
		A retornos cooperativos (Cooperativas).....	660
		Participes (IIC).....	662
		A remanente y otros .....	664
		A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores .....	665 1.750.088,62
		<b>Total.....</b>	<b>666 1.750.088,62</b>

**Detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (excluida la corrección por Impuesto Sociedades) (cumplimentación voluntaria)**

Correcciones fiscales	Correcciones del ejercicio		Saldo pendiente a fin de ejercicio	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos futuros	Disminuciones futuras
<b>Correcciones permanentes</b> (excl. correcc. I. Sociedades).....				
<b>Correcciones temporarias con origen en el ejercicio</b> .....	1.910.238,50			
Por amortizaciones.....				
Por deterioros de valor .....				
Por pensiones .....				
Por fondo de comercio .....				
Resto .....	1.910.238,50			
<b>Correcc. temporarias con origen en ejerc. anteriores</b> .....				
Por amortizaciones.....				
Por deterioros de valor .....				
Por pensiones .....				
Por fondo de comercio .....				
Resto .....				
<b>TOTAL correcc. al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b> (excluida correcc. I. Soc.).....	417 1.910.238,50	418		

**Presentación de documentación previa en la sede electrónica**

Consigne el Número de Referencia de Sociedades (NRS) de la documentación presentada:.....

Consigne el Número de Referencia de Sociedades (NRS) de la documentación presentada por el Anexo IV:.....

**Operaciones y situaciones relacionadas con países o territorios considerados como paraísos fiscales**

**Operaciones relacionadas con países o territorios considerados como paraísos fiscales**

Descripción de la operación	Persona o entidad residente en país o territorio considerado como paraíso fiscal	F/J	Clave país/territorio	País o territorio considerado como paraíso fiscal	Importe

**Tenencia de valores relacionados con países o territorios considerados como paraísos fiscales**

Tipo	Entidad participada o emisora de los valores	País o territorio considerado como paraíso fiscal	Clave país/territorio	Valor de adquisición	% Particip.

**Comunicación del importe neto de la cifra de negocios**

**Grupos de sociedades, art. 42 código de comercio, incluidas entidades de crédito y aseguradoras**

Importe neto de la cifra de negocios del conjunto de las entidades del grupo ..... 987

N.I.F. de las entidades del grupo (excepto el de la entidad declarante) .....	1	4	7
	2	5	8
	3	6	9

**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 ..... 988

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

N.I.F. de los establecimientos permanentes, en caso de entidad titular (excepto el del establecimiento permanente al que se refiere esta declaración) .....	1	2	4
	3	5	

**Entidades de crédito, aseguradoras, instituciones de inversión colectiva y sociedades de garantía recíproca**

Las entidades que hayan marcado la clave de caracteres de la declaración [003], [004], [024] ó [025] deberán consignar a continuación el importe neto de la cifra de negocios en el ejercicio 2014 ..... 989 14.067.699,09

**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. 125 L.I.S.....	630
Importe de rentas generadas en transmisiones de buques (reserva, diferencia entre la amortización fiscal y la contable).....	631
Compensación de bases imponibles negativas de períodos anteriores (a compensar únicamente con la casilla 631).....	632
Base imponible resultante de la aplicación del régimen [ 630 + ( 631 - 632 ) ].....	579

**Régimen especial de la reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)**

	Importe de la dotación	Inversiones previstas letras A, B y D (1º) art. 27.4 Ley 19/1994	Inversiones previstas letras C y D (2º a 6º) art. 27.4 Ley 19/1994	Pendiente de materializar
RIC 2010. Dotación y materializaciones efectuadas en 2010 .....	089	094	095	
RIC 2011. Dotación y materializaciones efectuadas en 2011 .....	097	098	047	048
RIC 2012. Dotación y materializaciones efectuadas en 2012 .....	524	525	526	527
RIC 2013. Dotación y materializaciones efectuadas en 2013 .....	922	923	924	925
RIC 2014. Dotación y materializaciones efectuadas en 2014 .....	927	928	938	996
Inversiones anticipadas de futuras dotaciones a la RIC, efectuadas en 2014.....		020	021	

**Operaciones con personas o entidades vinculadas**

Indique las operaciones del ejercicio con personas o entidades vinculadas, residentes o no residentes, de acuerdo con lo establecido en el artículo 16 L.I.S. Declare separadamente las operaciones de ingreso o pago, sin efectuar compensaciones entre ellas aunque correspondan al mismo concepto.

En cada fila se declararán las operaciones por persona o entidad vinculada que agrupen un determinado tipo de operación siempre que se haya utilizado el mismo método de valoración.

En caso de que con una misma persona o entidad se hayan realizado operaciones de distinto tipo, se incluirán en registros distintos. En el caso de que se tratara de operaciones del mismo tipo pero se hubieran utilizado métodos de valoración diferentes también se separarán en distintas filas.

(\*) Pueden consultarse instrucciones.

Persona o entidad vinculada: N.I.F.	F/J	Apellidos y nombre / Razón social	Tipo vinculación (artº 16.3 L.I.S.)	Código provincia/país	Tipo operación	Ingreso (*)/ Pago (**)	Método valoración (artº 16.4 L.I.S.)	Importe operación
A28897312	J	CNP INSURANCE SERVICES	D	28	6	P	2B	659.568,42

**Régimen de cooperativas**

**Determinación de la base imponible**

	Resultados cooperativos	Resultados extracooperativos
1. Ingresos computables .....	C1	E1
2. Gastos específicos.....	C2	E2
3. Gastos generales imputados.....	C3	E3
4. Gastos Fondo de Educación y Promoción .....	C4	E4
5. Incrementos y disminuciones patrimoniales .....		E5
6. <b>Resultado (1 - 2 - 3 - 4 + 5)</b> .....	C6	E6
7. Aumentos (ajustes positivos).....	C7	E7
8. Disminuciones (ajustes negativos) .....	C8	E8
9. 50% Dotación obligatoria F.R.O. (art. 16.5 Ley 20/1990).....	C9	E9
10. Reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994) .....	C10	
11. Factor de agotamiento .....	C11	E11
12. <b>Base imponible (6 + 7 - 8 - 9 + 10 + 11)</b> .....	553	554

**Detalle de compensación de cuotas**

	Pendiente de aplicación a principio del período	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
Compensación de cuota año 1999 .....	673	674	
Compensación de cuota año 2000 .....	676	677	678
Compensación de cuota año 2001 .....	679	680	681
Compensación de cuota año 2002 .....	682	683	684
Compensación de cuota año 2003 .....	685	686	687
Compensación de cuota año 2004 .....	688	689	690
Compensación de cuota año 2005 .....	691	692	693
Compensación de cuota año 2006 .....	623	624	672
Compensación de cuota año 2007 .....	279	280	281
Compensación de cuota año 2008 .....	587	515	900
Compensación de cuota año 2009 .....	059	099	100
Compensación de cuota año 2010 .....	017	018	019
Compensación de cuota año 2011 .....	772	773	777
Compensación de cuota año 2012 .....	907	908	909
Compensación de cuota año 2013 .....	910	911	912
Compensación de cuota año 2014(**).....	935	936	937
<b>Total</b> .....	<b>694</b>	<b>561</b>	<b>695</b>

(\*) Pueden consultarse instrucciones

(\*\*) Sólo debe cumplimentarse si la entidad tiene cuotas negativas por otro período impositivo iniciado también en 2014, pero inferior a 12 meses y previo al ejercicio declarado.

Entidades aseguradoras. Balance: activo (I)

Activo		
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....	101	1.120.956,43
<b>Activos financieros mantenidos para negociar</b> .....	102	
Instrumentos de patrimonio.....	103	
Valores representativos de deuda.....	104	
Derivados.....	105	
Otros.....	106	
<b>Otros activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias</b> .....	107	
Instrumentos de patrimonio.....	108	
Valores representativos de deuda.....	109	
Instrumentos híbridos.....	110	
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión .....	111	
Otros.....	112	
<b>Activos financieros disponibles para la venta</b> .....	113	7.209.888,40
Instrumentos de patrimonio.....	114	
Valores representativos de deuda.....	115	7.209.888,40
Inversiones por cuenta de los tomadores de seguros de vida que asuman el riesgo de la inversión .....	116	
Otros.....	117	
<b>Préstamos y partidas a cobrar</b> .....	118	6.374.387,48
Valores representativos de deuda.....	119	
Préstamos.....	120	1,81
Anticipos sobre pólizas.....	121	
Préstamos a entidades del grupo y asociadas.....	122	1,81
Préstamos a otras partes vinculadas.....	123	
Depósitos en entidades de crédito.....	124	
Depósitos constituidos por reaseguro aceptado .....	125	5.016.537,69
Créditos por operaciones de seguro directo.....	126	671,50
Tomadores de seguro.....	127	
Mediadores.....	128	671,50
Créditos por operaciones de reaseguro .....	129	1.356.885,56
Créditos por operaciones de coaseguro.....	130	
Desembolsos exigidos.....	131	
Otros créditos.....	132	290,92
Créditos con las Administraciones Públicas.....	133	
Resto de créditos.....	134	290,92
<b>Inversiones mantenidas hasta el vencimiento</b> .....	135	
<b>Derivados de cobertura</b> .....	136	
<b>Participación del reaseguro en las provisiones técnicas</b> .....	137	
Provisión para primas no consumidas.....	138	
Provisión de seguros de vida.....	139	
Provisión para prestaciones .....	140	
Otras provisiones técnicas.....	141	
<b>Inmovilizado material e inversiones inmobiliarias</b> .....	142	
Inmovilizado material.....	143	
Inversiones inmobiliarias .....	144	
<b>Inmovilizado intangible</b> .....	145	
Fondo de comercio .....	146	
Derechos económicos derivados de carteras de pólizas adquiridas a mediadores.....	147	
Otro activo intangible.....	148	
<b>Participaciones en entidades del grupo y asociadas</b> .....	149	
Participaciones en empresas asociadas.....	150	
Participaciones en empresas multigrupo .....	151	
Participaciones en empresas del grupo.....	152	

## Entidades aseguradoras. Balance: activo (II)

## Activo (cont.)

<b>Activos fiscales</b> .....	153	1.719.964,84
Activos por impuesto corriente.....	154	9.704,64
Activos por impuesto diferido.....	155	1.710.260,20
<b>Otros activos</b> .....	156	5.206.114,10
Activos y derechos de reembolso por retribuciones a largo plazo al personal.....	157	
Comisiones anticipadas y otros costes de adquisición.....	158	
Periodificaciones.....	159	5.206.114,10
Resto de activos .....	160	
<b>Activos mantenidos para la venta</b> .....	161	
<b>TOTAL ACTIVO</b> .....	162	21.631.311,25

**Entidades aseguradoras. Balance: pasivo y patrimonio neto (I)**

<b>Pasivo</b>		
<b>Pasivos financieros mantenidos para negociar</b> .....	163	
<b>Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias</b> .....	164	
<b>Débitos y partidas a pagar</b> .....	165	271.620,01
Pasivos subordinados .....	166	
Depósitos recibidos por reaseguro cedido .....	167	
Deudas por operaciones de seguro .....	168	
Deudas con asegurados .....	169	
Deudas con mediadores .....	170	
Deudas condicionadas .....	171	
Deudas por operaciones de reaseguro .....	172	50.676,98
Deudas por operaciones de coaseguro .....	173	
Obligaciones y otros valores negociables .....	174	
Deudas con entidades de crédito .....	175	
Deudas por operaciones preparatorias de contratos de seguro .....	176	
Otras deudas .....	177	220.943,03
Deudas con las Administraciones Públicas .....	178	
Otras deudas con entidades del grupo y asociadas .....	179	150.000,00
Resto de otras deudas .....	180	70.943,03
<b>Derivados de cobertura</b> .....	181	
<b>Provisiones técnicas</b> .....	182	23.905.803,04
Provisión para primas no consumidas .....	183	14.709.895,92
Provisión para riesgos en curso .....	184	1.910.238,50
Provisión de seguros de vida .....	185	
Provisión para primas no consumidas .....	186	
Provisión para riesgos en curso .....	187	
Provisión matemática .....	188	
Provisión de seguros de vida cuando el riesgo de la inversión lo asuma el tomador .....	189	
Provisión para prestaciones .....	190	6.795.226,86
Provisión para participación en beneficios y para extornos .....	191	490.441,76
Otras provisiones técnicas .....	192	
<b>Provisiones no técnicas</b> .....	193	
Provisiones para impuestos y otras contingencias legales .....	194	
Provisión para pensiones y obligaciones similares .....	195	
Provisión para pagos por convenios de liquidación .....	196	
Otras provisiones no técnicas .....	197	
<b>Pasivos fiscales</b> .....	198	404.251,84
Pasivos por impuesto corriente .....	199	
Pasivos por impuesto diferido .....	200	404.251,84
<b>Resto de pasivos</b> .....	201	
Periodificaciones .....	202	
Pasivos por asimetrías contables .....	203	
Comisiones y otros costes de adquisición del reaseguro cedido .....	204	
Otros pasivos .....	205	
<b>Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta</b> .....	206	
<b>TOTAL PASIVO</b> .....	207	24.581.674,89

**Entidades aseguradoras. Balance: pasivo y patrimonio neto (II)**

Patrimonio neto		
<b>Fondos propios</b> .....	208	-3.309.478,72
Capital o fondo mutual .....	209	50.000,00
Capital escriturado o fondo mutual .....	210	50.000,00
(Capital no exigido).....	211	
Prima de emisión o asunción.....	212	
Reservas .....	213	
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre).....	382	
Legal y estatutarias.....	214	
Reserva de estabilización.....	215	
Otras reservas .....	216	
(Acciones propias).....	217	
Resultados de ejercicios anteriores.....	218	-5.109.567,34
Remanente .....	219	
(Resultados negativos de ejercicios anteriores).....	220	-5.109.567,34
Otras aportaciones de socios y mutualistas .....	221	
Resultado del ejercicio.....	222	1.750.088,62
(Dividendo a cuenta y reserva de estabilización a cuenta).....	223	
Otros instrumentos de patrimonio neto .....	224	
<b>Ajustes por cambios de valor</b> .....	225	359.115,08
Activos financieros disponibles para la venta .....	226	359.115,08
Operaciones de cobertura .....	227	
Diferencias de cambio y conversión.....	228	
Corrección de asimetrías contables .....	229	
Otros ajustes .....	230	
<b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	231	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b> .....	232	-2.950.363,64
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b> .....	233	21.631.311,25

**Entidades aseguradoras. Cuenta de pérdidas y ganancias (I)**

Cuenta técnica seguro no vida		
<b>Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro</b> .....	234	14.067.699,09
Primas devengadas .....	235	11.611.213,32
Seguro directo .....	236	-7.645,91
Reaseguro aceptado .....	237	11.618.859,23
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) .....	238	
Primas del reaseguro cedido (-) .....	239	
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) .....	240	2.456.485,77
Seguro directo .....	241	302.421,13
Reaseguro aceptado .....	242	2.154.064,64
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) .....	243	
<b>Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones</b> .....	244	31.487,75
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias .....	245	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras .....	246	31.487,75
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones .....	247	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	248	
De inversiones financieras .....	249	
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones .....	250	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	251	
De inversiones financieras .....	252	
<b>Otros ingresos técnicos</b> .....	253	
<b>Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro</b> .....	254	-6.219.527,53
Prestaciones y gastos pagados .....	255	-8.109.025,49
Seguro directo .....	256	-75.280,86
Reaseguro aceptado .....	257	-8.033.744,63
Reaseguro cedido (-) .....	258	
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) .....	259	2.300.280,70
Seguro directo .....	260	44.554,72
Reaseguro aceptado .....	261	2.255.725,98
Reaseguro cedido (-) .....	262	
Gastos imputables a prestaciones .....	263	-410.782,74
<b>Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -)</b> .....	264	-236.154,82
<b>Participación en beneficios y extornos</b> .....	265	-347.631,55
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos .....	266	-347.631,55
Variación de la provisión para participación en beneficios y extornos (+ ó -) .....	267	
<b>Gastos de explotación netos</b> .....	268	-4.800.491,55
Gastos de adquisición .....	269	-4.595.100,34
Gastos de administración .....	270	-205.391,21
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido .....	271	
<b>Otros gastos técnicos (+ ó -)</b> .....	272	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -) .....	273	
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -) .....	274	
Variación de prestaciones por convenios de liquidación de siniestros (+ ó -) .....	275	
Otros .....	276	
<b>Gastos del inmovilizado material y de las inversiones</b> .....	277	-8.215,64
Gastos de gestión de las inversiones .....	278	-8.215,64
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	279	
Gastos de inversiones y cuentas financieras .....	280	-8.215,64
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones .....	281	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	282	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	283	
Deterioro de inversiones financieras .....	284	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones .....	285	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	286	
De las inversiones financieras .....	287	

**Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro no vida)** .....

La autenticidad de este documento puede ser comprobada mediante el Código Seguro de Verificación 8XU636BV4293EY3 en <https://www.agencia tributaria.gob.es>

288 2.487.165,75

## Entidades aseguradoras. Cuenta de pérdidas y ganancias (II)

## Cuenta técnica seguro de vida

<b>Primas imputadas al ejercicio, netas de reaseguro</b> .....	289
Primas devengadas .....	290
Seguro directo .....	291
Reaseguro aceptado .....	292
Variación de la corrección por deterioro de las primas pendientes de cobro (+ ó -) .....	293
Primas del reaseguro cedido (-) .....	294
Variación de la provisión para primas no consumidas y para riesgos en curso (+ ó -) .....	295
Seguro directo .....	296
Reaseguro aceptado .....	297
Variación de la provisión para primas no consumidas, reaseguro cedido (+ ó -) .....	298
<b>Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones</b> .....	299
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias .....	300
Ingresos procedentes de las inversiones financieras .....	301
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones .....	302
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	303
De inversiones financieras .....	304
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones .....	305
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	306
De inversiones financieras .....	307
<b>Ingresos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión</b> .....	308
<b>Otros ingresos técnicos</b> .....	309
<b>Siniestralidad del ejercicio, neta de reaseguro</b> .....	310
Prestaciones y gastos pagados .....	311
Seguro directo .....	312
Reaseguro aceptado .....	313
Reaseguro cedido (-) .....	314
Variación de la provisión para prestaciones (+ ó -) .....	315
Seguro directo .....	316
Reaseguro aceptado .....	317
Reaseguro cedido (-) .....	318
Gastos imputables a prestaciones .....	319
<b>Variación de otras provisiones técnicas, netas de reaseguro (+ ó -)</b> .....	320
Provisiones para seguros de vida .....	321
Seguro directo .....	322
Reaseguro aceptado .....	323
Reaseguro cedido (-) .....	324
Provisiones para seguros de vida cuando el riesgo de inversión lo asuman los tomadores de seguros .....	325
Otras provisiones técnicas .....	326
<b>Participación en beneficios y extornos</b> .....	327
Prestaciones y gastos por participación en beneficios y extornos .....	328
Variación de la provisión para participación en beneficios extornos (+ ó -) .....	329
<b>Gastos de explotación netos</b> .....	330
Gastos de adquisición .....	331
Gastos de administración .....	332
Comisiones y participaciones en el reaseguro cedido y retrocedido .....	333

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

**Cuenta técnica seguro de vida (cont.)**

<b>Otros gastos técnicos (+ ó -)</b> .....	334	
Variación del deterioro por insolvencias (+ ó -).....	335	
Variación del deterioro del inmovilizado (+ ó -).....	336	
Otros.....	337	
<b>Gastos del inmovilizado material y de las inversiones</b> .....	338	
Gastos de gestión del inmovilizado material y de las inversiones.....	339	
Gastos del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	340	
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	341	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones .....	342	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	343	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	344	
Deterioro de inversiones financieras .....	345	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones .....	346	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	347	
De las inversiones financieras .....	348	
<b>Gastos de inversiones afectas a seguros en los que el tomador asume el riesgo de la inversión</b> .....	349	
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta técnica del seguro de vida)</b> .....	350	

**Cuenta no técnica**

<b>Ingresos del inmovilizado material y de las inversiones</b> .....	351	236.527,32
Ingresos procedentes de las inversiones inmobiliarias.....	352	
Ingresos procedentes de las inversiones financieras .....	353	235.343,20
Aplicaciones de correcciones de valor por deterioro del inmovilizado material y de las inversiones.....	354	1.184,12
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	355	
De inversiones financieras.....	356	1.184,12
Beneficios en realización del inmovilizado material y de las inversiones .....	357	
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	358	
De inversiones financieras.....	359	
<b>Gastos del inmovilizado material y de las inversiones</b> .....	360	-24.656,95
Gastos de gestión de las inversiones.....	361	-23.472,83
Gastos de inversiones y cuentas financieras.....	362	-23.472,83
Gastos de inversiones materiales .....	363	
Correcciones de valor del inmovilizado material y de las inversiones .....	364	
Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias .....	365	
Deterioro del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	366	
Deterioro de inversiones financieras .....	367	
Pérdidas procedentes del inmovilizado material y de las inversiones .....	368	-1.184,12
Del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias.....	369	
De las inversiones financieras .....	370	-1.184,12
<b>Otros ingresos</b> .....	371	
Ingresos por la administración de fondos de pensiones.....	372	
Resto de ingresos .....	373	
<b>Otros gastos</b> .....	374	-197.175,70
Gastos por la administración de fondos de pensiones .....	375	
Resto de gastos.....	376	-197.175,70
<b>Subtotal (Resultado de la cuenta no técnica)</b> .....	377	14.694,67
<b>Resultado antes de impuestos</b> .....	378	2.501.860,42
<b>Impuesto sobre beneficios</b> .....	379	-751.771,80
<b>Resultado procedente de operaciones continuadas</b> .....	380	1.750.088,62
<b>Resultado procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b> .....	381	
<b>Resultado del ejercicio</b> .....	500	1.750.088,62

## Entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio propio (I)

## Estado de ingresos y gastos reconocidos

<b>Resultado del ejercicio</b> .....	500	1.750.088,62
<b>Otros ingresos y gastos reconocidos</b> .....	383	191.900,46
<b>Activos financieros disponibles para la venta</b> .....	384	274.143,51
Ganancias y pérdidas por valoración.....	385	275.327,63
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	386	-1.184,12
Otras reclasificaciones.....	387	
<b>Coberturas de los flujos de efectivo</b> .....	388	
Ganancias y pérdidas por valoración.....	389	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	390	
Importes transferidos al valor inicial de las partidas cubiertas.....	391	
Otras reclasificaciones.....	392	
<b>Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero</b> .....	393	
Ganancias y pérdidas por valoración.....	394	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	395	
Otras reclasificaciones.....	396	
<b>Diferencias de cambio y conversión</b> .....	397	
Ganancias y pérdidas por valoración.....	398	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	399	
Otras reclasificaciones.....	400	
<b>Corrección de asimetrías contables</b> .....	401	
Ganancias y pérdidas por valoración.....	402	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	403	
Otras reclasificaciones.....	404	
<b>Activos mantenidos para la venta</b> .....	405	
Ganancias y pérdidas por valoración.....	406	
Importes transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias.....	407	
Otras reclasificaciones.....	408	
<b>Ganancias / (pérdidas) actuariales por retribuciones a largo plazo del personal</b> .....	409	
<b>Otros ingresos y gastos reconocidos</b> .....	410	
<b>Impuesto sobre beneficios</b> .....	411	-82.243,05
<b>Total de ingresos y gastos reconocidos</b> .....	412	1.941.989,08

Entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio propio (II): estado total de cambios en el patrimonio neto

	CAPITAL O FONDO MUTUAL						(Acciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios o mutualistas
	Escriturado	(No exigido)	Prima de emisión	Reservas					
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR</b> .....	413	50.000,00	414	415	416	417	418	-5.719.638,89	419
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores .....	426		427	428	429	430	431		432
Ajustes por errores de ejercicios anteriores .....	439		440	441	442	443	444		445
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> .....	452	50.000,00	453	454	455	456	457	-5.719.638,89	458
Total ingresos y gastos reconocidos .....	465		466	467	468	469	470		471
Operaciones con socios o mutualistas .....	478		479	480	481	482	483		484
Aumentos de capital o fondo mutual .....	491		492	493	494	495	496		497
(-) Reducciones de capital o fondo mutual .....	504		505	506	507	508	509		510
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) .....	517		518	519	520	521	522		523
(-) Distribución de dividendos o derramas activas .....	530		531	532	533	534	535		536
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	543		544	545	546	547	548		549
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios .....	556		557	558	559	560	561		562
Otras operaciones con socios o mutualistas .....	569		570	571	572	573	574		575
Otras variaciones del patrimonio neto .....	582		583	584	585	586	587	610.071,55	588
Pagos basados en instrumentos de patrimonio .....	595		596	597	598	599	600		601
Trasposos entre partidas de patrimonio neto .....	608		609	610	611	612	613	610.071,55	614
Otras variaciones .....	621		622	623	624	625	626		627
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> .....	634	50.000,00	635	636	637	638	639	-5.109.567,34	640

Entidades aseguradoras. Estado de cambios en el patrimonio propio (III): estado total de cambios en el patrimonio neto (cont.)

	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Total
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR</b> .....	420 610.071,55	421	422	423 167.214,62	424	425 -4.892.352,72
Ajustes por cambio de criterio de ejercicios anteriores .....	433	434	435	436	437	438
Ajustes por errores de ejercicios anteriores .....	446	447	448	449	450	451
<b>SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> .....	459 610.071,55	460	461	462 167.214,62	463	464 -4.892.352,72
Total ingresos y gastos reconocidos .....	472 1.750.088,62	473	474	475 191.900,46	476	477 1.941.989,08
Operaciones con socios o mutualistas .....	485	486	487	488	489	490
Aumentos de capital o fondo mutual .....	498	499	382	501	502	503
(-) Reducciones de capital o fondo mutual .....	511	512	513	514	515	516
Conversión de pasivos financ. en patr. neto (conversión de obligac. condonaciones de deudas) ...	524	525	526	527	528	529
(-) Distribución de dividendos o derramas activas .....	537	538	539	540	541	542
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	550	551	552	553	554	555
Incremento (reducción) de patr. neto resultante de una combinación de negocios .....	563	564	565	566	567	568
Otras operaciones con socios o mutualistas .....	576	577	578	579	580	581
Otras variaciones del patrimonio neto .....	589 -610.071,55	590	591	592	593	594
Pagos basados en instrumentos de patrimonio .....	602	603	604	605	606	607
Trasposos entre partidas de patrimonio neto .....	615 -610.071,55	616	617	618	619	620
Otras variaciones .....	628	629	630	631	632	633
<b>SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> .....	641 1.750.088,62	642	643	644 359.115,08	645	646 -2.950.363,64

Identificación (1)

N.I.F.

W0013619B

Nombre o razón social

CNP IAM SUCURSAL EN ESPAÑA

Devengo (2)

Ejercicio ..... 2014

Tipo ejercicio ..... 1

Período ..... O A

De 01/01/14 a 31/12/14

N. justificante: 2065182746322

Liquidación (3)

Base imponible ..... 552

Cuota íntegra ..... 562

621

-3.770,53

Devolución (4)

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

Renuncia a la devolución  Devolución por transferencia

Importe: D 3.770,53

Código IBAN

ES96 2000 0002 2788 0035 2003

Ingreso (5)

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

Ingreso efectuado a favor del **Tesoro Público**. Cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la A.E.A.T. de declaraciones-liquidaciones o autoliquidaciones.

Forma de pago:

Importe: I

Código IBAN

Abono/compensación (6)

Abono por conversión de activos por impuesto diferido (DA 22ª LIS) ..... A

Compensación por conversión de activos por impuesto diferido (DA 22ª LIS) ..... C

Cuota cero (6)

Cuota cero

**A LA AGENCIA ESTATAL DE LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA  
DELEGACIÓN ESPECIAL DE MADRID  
Calle Guzmán el Bueno, 139-28003 MADRID**

**Escrito de:** Información relativa a la autoliquidación del Impuesto sobre Sociedades (Modelo 200), ejercicio 2014 - declaración complementaria presentada

**Entidad:** CNP IAM SUCURSAL EN ESPAÑA

**NIF:** W0013619B

**Número de justificante del Modelo 200: 2065131488874**

**Don Santiago Domínguez Vacas**, mayor de edad, con DNI número **09767267H** en nombre y representación de la entidad **CNP IAM SUCURSAL EN ESPAÑA**, con domicilio a efectos de notificaciones en Calle Ochandiano 10, Planta 2, Madrid (28023) y provisto de Número de Identificación Fiscal **W0013619B**, comparece y como mejor proceda en Derecho,

**EXPONE**

**PRIMERO.-** Que, con fecha 23 de julio de 2015, CNP IAM Sucursal en España, presentó en tiempo y forma el Modelo 200 de *“Impuesto sobre Sociedades. Declaración-liquidación del Impuesto sobre Sociedades e Impuesto sobre la Renta de no Residentes (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en territorio español)”* correspondiente al ejercicio 2014.

Se adjunta, como **Anexo I**, la declaración del Modelo 200 para una mejor identificación.

**SEGUNDO.-** Que, debido a un error acaecido en la consignación del detalle de las correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias, CNP IAM Sucursal en España dejó de incluir, en el Modelo 200 mencionado, una corrección al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias en relación con una provisión para riesgos en curso, dotada a 31 de diciembre de 2014, por importe de 1.910.238,50 euros.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 13.4 del Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades (en adelante, TRLIS) aprobada por el Real Decreto-Legislativo 4/2004, de de 5 de marzo:

*“Los gastos relativos a las provisiones técnicas realizadas por las entidades aseguradoras, serán deducibles hasta el importe de las cuantías mínimas establecidas por las normas aplicables. Con ese mismo límite, el importe de la dotación en el ejercicio a la reserva de estabilización será deducible en la determinación de la base imponible, aun cuando no se haya integrado en la cuenta de pérdidas y ganancias. Cualquier aplicación de dicha reserva se integrará en la base imponible del período impositivo en el que se produzca.*

*Las correcciones por deterioro de primas o cuotas pendientes de cobro serán incompatibles, para los mismos saldos, con la dotación para la cobertura de posibles insolvencias de deudores.”*

A este respecto, y de conformidad con lo anteriormente mencionado, mi representada registró durante el ejercicio 2014 una provisión técnica para riesgos en curso que excedió de los límites establecidos en el Reglamento de Ordenación y Supervisión de los Seguros Privados. Debido a lo anterior, durante dicho ejercicio tal provisión se debió considerar como no deducible, dando lugar a un ajuste positivo al resultado contable por importe de 1.910.238,50 euros que debió ser introducido en la declaración.

**TERCERO.-** Que, como consecuencia de lo anteriormente establecido, las diferencias existentes entre los datos declarados en el Modelo 200 del ejercicio 2014 y los datos que resultarían de haberse incluido la corrección al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias relativa a la provisión para riesgos en curso son las siguientes:

Concepto	Modelo 200 presentado (€)	Modelo 200 rectificado (€)
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de Impuesto sobre Sociedades	2.501.860,42	2.501.860,42
Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 13 L.I.S.) no afectadas por el art. 19.13 L.I.S.	0,00	1.910.238,50
Base imponible antes de compensación de bases imponibles negativas	2.501.860,42	4.412.098,92
Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores (desglose en página 15)	2.501.860,42	4.412.098,92
<b>Base imponible</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Retenciones	-3.770,53	-3.770,53
Líquido a ingresar o a devolver	-3.770,53	-3.770,53

**CUARTO.-** Que, con el objetivo de subsanar la mencionada situación, mi representada presentó el 18 de diciembre de 2015 declaración complementaria del Impuesto sobre Sociedades, ejercicio 2014, donde viene a regularizar las diferencias puestas de manifiesto.

Se adjunta, como **Anexo II**, la declaración complementaria del Modelo 200 para una mejor identificación.

**QUINTO.-** Que, adicionalmente, y al objeto de que no queden dudas frente a esta Administración de la voluntad de mi representada para regularizar la situación tributaria en la que se ha incurrido por error, se procede a informar a esta Administración mediante este escrito, de la rectificación en la declaración del Modelo 200 del ejercicio 2014, a través de la presentación de la declaración complementaria incluida como Anexo II, de acuerdo con el siguiente detalle:

**Página 12: Liquidación (I)**

	Casillas IS 2014	Importe declarado	Importe correcto	Diferencia
Otras provisiones no deducibles fiscalmente (art. 13 L.I.S.) no afectadas por el art. 19.13 L.I.S	337	0,00	1.910.238,50	1.910.238,50
Base imponible antes de compensación de bases imponibles negativas	550	2.501.860,42	4.412,098,92	1.910.238,50
Compensación de bases imponibles negativas períodos anteriores (desglose en página 15)	547	2.501.860,42	4.412,098,92	1.910.238,50

**Página 15: Detalle de la compensación de bases imponibles negativas**

	Casillas IS 2014	Importe declarado	Importe correcto	Diferencia
Compensación de base año 2010 aplicado en esta liquidación	705	1.101.379,11	3.011.617,61	1.910.238,50
Compensación de base año 2010 pendiente de aplicación en periodos futuros	706	2.607.123,06	696.884,56	1.910.238,50
Total aplicado en esta liquidación	547	2.501.860,42	4.412.098,92	1.910.238,50
Total pendiente de aplicación en periodos futuros	671	4.795.693,50	2.885.455,00	1.910.238,50

**SEXTO.-** Que, téngase en cuenta que mi representada simplemente incurrió en un error de carácter formal, ya que el resultado de la declaración del Modelo 200 correspondiente al ejercicio 2014 no iba a verse modificado con la introducción del ajuste al resultado de la cuenta



de pérdidas y ganancias mencionado, el cual se ha rectificado en cuanto ha sido consciente de la circunstancia incurrida. En ningún momento tuvo la intencionalidad de causar perjuicio a la Hacienda Pública, hecho que se pone de manifiesto con la mencionada rectificación por la cual mi representada procedió a subsanar su situación.

En virtud de cuanto antecede,

### **SOLICITA**

**PRIMERO Y ÚNICO.-** Que se tenga por presentado este escrito de rectificación en tiempo y forma, junto con la documentación que se acompaña, se sirva admitirlo y, previos los trámites legales oportunos, se proceda a tener por presentada la declaración complementaria presentada con fecha 18 de diciembre de 2015 a la que se alude en el expositivo CUARTO, y modificados los importes mencionados en el expositivo QUINTO, en particular el detalle de la compensación de bases imponibles negativas pendientes de compensar.

En Madrid, a 18 de diciembre de 2015

---

Fdo.: D. Santiago Dominguez Vacas  
En representación de CNP IAM Sucursal en España

