

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES DEVOLUCION PROVISIONAL DE RETENCIONES | | EJERCICIO 198 TRIMESTRE | | RELACION DE RETENCIONES SOPORTADAS DURANTE EL TRIMESTRE | | | C.I. | | E | |
|--|------|----------------------------|-------------------------------------|--|------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|--|
| RAZON O DENOMINACION SOCIAL | | | | | | | ANAGRAMA | | | |
| ENTIDAD EMISORA | C.I. | VENCIMIENTO CUPON | IMPORTE BRUTO CUPON O INTERES | NUMERO DE TITULOS | IMPORTE BRUTO TOTAL | IMPORTE NETO TOTAL | RETENCIONES SOPORTADAS | ADM- NISTRA- TION | NUMERO DEL JUSTIFICANTE | |
| | | | | | | | | | | |

15812 *RESOLUCION de 7 de junio de 1982, de la Dirección General de Tributos, por la que se aprueba el modelo de declaración del Impuesto sobre Sociedades para el régimen de tributación del beneficio consolidado de los Grupos de Sociedades para los ejercicios que se cierran a partir de 31 de diciembre de 1981.*

Ilustrísimos señores:

El artículo 28 del Real Decreto 1414/1977, de 17 de junio, que regula la tributación sobre el beneficio consolidado de los Grupos de Sociedades establece, en su apartado segundo, que los Grupos de Sociedades están obligados a presentar los estados contables consolidados que el Ministerio de Hacienda determine.

Por Resolución de la Dirección General de Tributos de 29 de abril de 1981 se aprobó el modelo de declaración para el régimen de tributación del beneficio consolidado de los Grupos de Sociedades aplicable a los ejercicios económicos cerrados a partir de 31 de diciembre de 1980.

Sin embargo, el artículo 41 de la Ley 64/1980, de 29 de noviembre, de Presupuestos Generales del Estado para el ejercicio 1981, al regular para dicho periodo la deducción por inver-

siones en el Impuesto sobre Sociedades, estableció importantes modificaciones que afectan al proceso de liquidación de dicho Impuesto.

Por ello es necesario que tales modificaciones se reflejen en el modelo de declaración del Impuesto sobre Sociedades de los Grupos de Sociedades.

En consecuencia, este Centro directivo ha tenido a bien disponer:

Primero. Se aprueba el modelo de declaración del Impuesto sobre Sociedades de los Grupos en régimen de declaración consolidada que figura en el anexo de esta Resolución.

Segundo. Dicha declaración se presentará por cuadruplicado y deberá ser cumplimentada por todas las Sociedades dominantes de los Grupos de Sociedades en régimen de tributación consolidada, en relación a los ejercicios económicos que se cierran a partir de 31 de diciembre de 1981, inclusive.

Lo que comunico a VV. II. para su conocimiento y efectos. Madrid, 7 de junio de 1982.—El Director general, José Manuel Tejerizo López.

Ilmos. Sres. Delegados de Hacienda



ANEXO A LA RESOLUCION

| | | | |
|---|---|-----------------|--|
| DELEGACION O ADMINISTRACION DE HACIENDA DE DIPUTACION FORAL DE | IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA <i>Real Decreto-Ley 15/1977, de 25 de febrero</i> DECLARACION RELATIVA AL EJERCICIO ECONOMICO De ____ / ____ / ____ al ____ / ____ / ____ | 220 | EJEMPLAR PARA LA DIRECCION GENERAL DE TRIBUTOS |
| CARACTERISTICAS DE LA ENTIDAD JURIDICA DOMINANTE DEL GRUPO | | | |
| 1 IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD JURIDICA | | | |
| Razón o denominación social | | Anagrama | C. I. |
| N.º de inscripción social | | | Núm. de Grupo |
| 2 DOMICILIO FISCAL | | | |
| Provincia | | Cod. | Municipio |
| | | | Cod. |
| Sg. | Nombre de la vía pública | Núm. D. P. | Teléfono |
| 3 ACTIVIDAD ECONOMICA | | | |
| Descripción de la actividad principal | | Éplg. Lic. Fis. | C. N. A. E. |
| 4 DECLARACION DE RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | |
| D. _____ D. N. I. _____ en calidad de..... de la Entidad Dominante del Grupo de Sociedades a que se refiere la presente documentación, dando cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 28 del Real Decreto 1414/1977, de 17 de junio, declara ante la Delegación/Administración de Hacienda/Diputación Foral, que el saldo neto contable consolidado del Grupo en el referido ejercicio económico, deducido de la contabilidad de las sociedades que lo integran, importó la cantidad de [] pesetas de beneficio/pérdida, y que el Balance y Cuenta de Resultados consolidados, así como los demás datos y documentos que se acompañan son fiel reflejo de los que constan en dichas contabilidades, resultando por aplicación de las normas legales del Impuesto Sobre Sociedades y Real Decreto 1414/1977, de 17 de junio, una base imponible del Grupo de [] pesetas, positiva/negativa, y una cantidad líquida a ingresar en favor del Tesoro de [] pesetas, conforme a la liquidación contenida en la presente declaración. | | | |
| _____, a _____ de 19____ (Sello y firma). | | | RESERVADO ADMINISTRACION |

MOD. 352 - Precio (vaga completo 14 cuadernillos) 500 pesetas.

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------------|
| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | EJERCICIO 19 ____ | INFORMACION SOBRE LAS SOCIEDADES DEL GRUPO QUE TRIBUTAN EN REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | C. I. | Núm. Grupo |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | ANAGRAMA | |
| DENOMINACION SOCIAL | C. I. | DOMICILIO FISCAL | CAPITAL SOCIAL | % DE DOMINIO EJERCIDO |
| Sociedad dominante: | | | | |
| Sociedades dominadas: | | | | |
| TOTAL DOMINADAS | | | | |
| (Si esta hoja es insuficiente, adjúntense las necesarias para completar la información siguiendo el mismo modelo) | | | | |

D

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | EJERCICIO | CUENTA DE RESULTADOS CONSOLIDADOS DEL GRUPO | C.I. | Núm. Grupo |
|--|-----------|--|----------|------------|
| | 19 ____ | | | |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | ANAGRAMA | |
| | | | | |
| C U E N T A S | D E B E | H A B E R | | |
| Resultado consolidado del ejercicio..... | | 01 | | |
| T O T A L E S | | | | |

E

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | EJERCICIO | RESULTADOS DEL GRUPO EN EL EJERCICIO | C.I. | Núm. Grupo |
|---|-----------|---|--|------------|
| | 19 ____ | | | |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | ANAGRAMA | |
| | | | | |
| S O C I E D A D E S D E L G R U P O | | | R E S U L T A D O S D E C L A R A D O S I N D I V I D U A L M E N T E | |
| Suma de Resultados Individualizados . . . | | | | |
| (Si esta hoja es insuficiente, adjúntense las necesarias para completar la información siguiendo el mismo modelo) | | | | |

F

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | EJERCICIO | BASE IMPONIBLE CONSOLIDADA O, EN SU CASO, BASE LIQUIDABLE | C.I. | Num. Grupo | |
|---|-----------|--|----------|------------|----|
| | 19 _____ | | | | |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | ANAGRAMA | | |
| Suma de Resultados individualizados de las Sociedades del Grupo | | | 01 | | |
| Aumentos: | | | | | |
| _____ | | | | | |
| _____ | | | | | |
| _____ | | | | | |
| _____ | | | | | |
| Disminuciones: | | | | | |
| _____ | | | | | |
| _____ | | | | | |
| _____ | | | | | |
| Total de bases imponibles | | | | | 02 |
| ELIMINACIONES: | | | | | |
| Por dividendos distribuidos entre Sociedades del Grupo | | | | | 03 |
| Por resultados de operaciones Intergrupo | | | | | 04 |
| Base imponible consolidada | | | | | 05 |
| REDUCCIONES: | | | | | |
| Fondo de Previsión para Inversiones | | | | | 06 |
| Reserva Inversiones Exportación | | | | | 07 |
| Base liquidable consolidada | | | | | 08 |

G

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | EJERCICIO | INFORMACION SOBRE PERDIDAS FISCALES A COMPENSAR PRODUCIDAS EN EJERCICIOS INI- CIADOS CON ANTERIORIDAD AL UNO DE ENERO DE 1979 | C.I. | Num. Grupo |
|--|-----------------------------|--|--------------------------------|------------|
| | 19 _____ | | | |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | ANAGRAMA | |
| A) PERDIDAS PRODUCIDAS POR EL GRUPO COMO SUJETO PASIVO: | | | | |
| EJERCICIO EN QUE SE PRODUJO | | PERDIDA COMPENSADA | PERDIDA PENDIENTE DE COMPENSAR | |
| | | | | |
| B) PERDIDAS PRODUCIDAS EN SOCIEDADES EN EJERCICIOS ANTERIORES AL DE SU INCORPORACION AL GRUPO: | | | | |
| DENOMINACION DE LA SOCIEDAD | EJERCICIO EN QUE SE PRODUJO | PERDIDA COMPENSADA | PERDIDA PENDIENTE DE COMPENSAR | |
| | | | | |
| (A+B) Total pérdida fiscal pendiente de compensar | | | | |

H

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | | EJERCICIO | INFORMACION SOBRE BASES IMPONIBLES NEGATIVAS A COMPENSAR <small>(Art. 18 Ley 61/1978)</small> | | C.I. | Núm. Grupo |
|---|--|--------------------------------|---|--|------|------------|
| | | 19 . | | | | |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | | ANAGRAMA | | |
| A) BASE IMPONIBLE NEGATIVA DEL GRUPO COMO SUJETO PASIVO: | | | | | | |
| EJERCICIO EN QUE SE PRODUJO | | | BASE IMPONIBLE COMPENSADA | BASE IMPONIBLE PENDIENTE DE COMPENSAR | | |
| | | | | | | |
| B) BASE IMPONIBLE NEGATIVA DE LAS SOCIEDADES EN EJERCICIOS ANTERIORES AL DE SU INCORPORACION AL GRUPO: | | | | | | |
| DENOMINACION DE LA SOCIEDAD | | EJERCICIO EN QUE SE PRODUJO | BASE IMPONIBLE COMPENSADA | BASE IMPONIBLE PENDIENTE DE COMPENSAR | | |
| | | | | | | |
| (A+B) Total base imponible pendiente de compensar | | | | | | |

I

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | | EJERCICIO | INFORMACION DE OPERACIONES DE COMPRAS Y VENTAS ENTRE SOCIE- DADES CONSOLIDABLES DEL GRUPO | | C.I. | Núm. Grupo |
|--|--|---------------------|---|----------------------------------|------|------------|
| | | 19 _____ | | | | |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | | ANAGRAMA | | |
| SOCIEDAD VENDEDORA | | SOCIEDAD COMPRADORA | | IMPORTE OBJETO DE ELIMINACION | | |
| | | | | | | |
| Total importe de eliminaciones por este concepto | | | | | | |

17346

24 junio 1982

B. O. del E.—Núm. 150

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | EJERCICIO | INFORMACION DE ELIMINACIONES POR DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS ENTRE SOCIE- DADES CONSOLIDABLES DEL GRUPO | C.L. | Núm. Grupo |
|--|--------------------------------------|---|----------|------------|
| | 19 ____ | | | |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | ANAGRAMA | |
| | | | | |
| SOCIEDAD PAGADORA DEL DIVIDENDO | SOCIEDAD PERCEPTORA DEL DIVIDENDO | IMPORTE OBJETO DE ELIMINACION | | |
| | | | | |
| Total importe de eliminaciones por este concepto | | | | |

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | EJERCICIO | INFORMACION DE ELIMINACIONES POR OTROS INGRESOS Y GASTOS ENTRE SO- CIEDADES CONSOLIDABLES DEL GRUPO | C.L. | Núm. Grupo |
|---|-----------------------------|---|----------|------------|
| | 19 ____ | | | |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | ANAGRAMA | |
| | | | | |
| SOCIEDAD PRECEPTORA DEL INGRESO | SOCIEDAD PAGADORA DEL GASTO | IMPORTE OBJETO DE ELIMINACION | | |
| A) Rendimientos del capital mobiliario no incluidos en la hoja J, (O.M. 26-3-80) | | | | |
| B) Otros conceptos: | | | | |
| Total importe de eliminaciones por este concepto | | | | |

L

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | EJERCICIO | INFORMACION DE ELIMINACIONES POR RESULTADOS INTERGRUPO EN TRANSAC- CIONES CON ACTIVO CIRCULANTE | C.I. | Núm. Grupo |
|--|---------------------|---|----------|------------|
| | 19 ____ | | | |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | ANAGRAMA | |
| | | | | |
| SOCIEDAD VENDEDORA | SOCIEDAD COMPRADORA | IMPORTE OBJETO DE ELIMINACION | | |
| | | | | |
| Total importe de eliminaciones por este concepto | | | | |

M

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | EJERCICIO | INFORMACION DE ELIMINACIONES POR RESULTADOS INTERGRUPO EN TRANSAC- CIONES CON ACTIVO FIJO DEPRECIABLE | C.I. | Núm. Grupo |
|--|---------------------|---|----------------------------------|------------|
| | 19 ____ | | | |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | ANAGRAMA | |
| | | | | |
| SOCIEDAD VENDEDORA | SOCIEDAD COMPRADORA | CLASE DE ACTIVO FIJO | IMPORTE OBJETO DE ELIMINACION | |
| | | | | |
| Total importe de eliminaciones por este concepto | | | | |

N

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | EJERCICIO | INFORMACION DE ELIMINACIONES POR RESULTADOS INTERGRUPO EN TRANSACCIONES CON ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE | C.I. | Núm. Grupo |
|--|---------------------|--|-------------------------------|------------|
| | 19 _____ | | | |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | ANAGRAMA | |
| | | | | |
| SOCIEDAD VENDEDORA | SOCIEDAD COMPRADORA | CLASE DE ACTIVO FIJO | IMPORTE OBJETO DE ELIMINACION | |
| | | | | |
| Total importe de eliminaciones por este concepto | | | | |

N

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | EJERCICIO | INFORMACION DE OTRAS ELIMINACIONES LLEVADAS A CABO POR EL GRUPO | C.I. | Núm. Grupo |
|--|--|---|-------------------------------|------------|
| | 19 _____ | | | |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | ANAGRAMA | |
| | | | | |
| SOCIEDAD A QUE PERTENECE LA CUENTA ACREEDORA ELIMINADA | SOCIEDAD A QUE PERTENECE LA CUENTA DEUDORA ELIMINADA | MOTIVO DE LA ELIMINACION | IMPORTE OBJETO DE ELIMINACION | |
| | | | | |
| Total importe de eliminaciones por este concepto | | | | |

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | EJERCICIO | INFORMACION DE LAS REDUCCIONES EFECTUADAS POR F. P. I. Y R. I. E. | C. I. | Núm. Grupo |
|--|-----------|--|----------|------------|
| | 19 _____ | | | |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | ANAGRAMA | |
| SOCIEDAD DEL GRUPO QUE HA REALIZADO LA DOTACION | | | F. P. I. | R. I. E. |
| | | | | |
| TOTALES | | | | |

| IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES REGIMEN DE DECLARACION CONSOLIDADA | EJERCICIO | INFORMACION DE LAS DEDUCCIONES EFECTUADAS POR EL GRUPO (Art. 24 Ley 61/1978 y 41 Ley 74/1980) | C. I. | Núm. Grupo |
|--|-----------|---|---------------------------------|------------------------------|
| | 19 _____ | | | |
| DENOMINACION SOCIAL DE LA SOCIEDAD DOMINANTE | | | ANAGRAMA | |
| SOCIEDAD DEL GRUPO CON DERECHO A DEDUCCION | | INTERSOCIETARIAS (Art. 24.1) | INTERSOCIETARIAS (Art. 24.2) | INTERNACIONAL (Art. 24.4) |
| | | | | |
| TOTAL DEDUCCIONES POR DOBLE IMPOSICION | | | | |

