

a3ASESOR

SOC

Novedades

Versión 2016.4.1



Sumario

Nuevos modelos de las Cuentas Anuales.....	2
Modificación de plantillas	2
Versión Premium. Asistente de memorias.....	2
Planes contables	4
Modelo 200.....	5
Distribución de resultados	7
Nuevo literal en “Paraísos fiscales” y “Operaciones vinculadas”	8

Nuevos modelos de las Cuentas Anuales

Se adapta la aplicación a las especificaciones de la **Orden JUS/471/2017**, de 19 de mayo, **por la que se aprueban los nuevos modelos** para la presentación en el Registro Mercantil de las Cuentas Anuales de los sujetos obligados a su publicación.

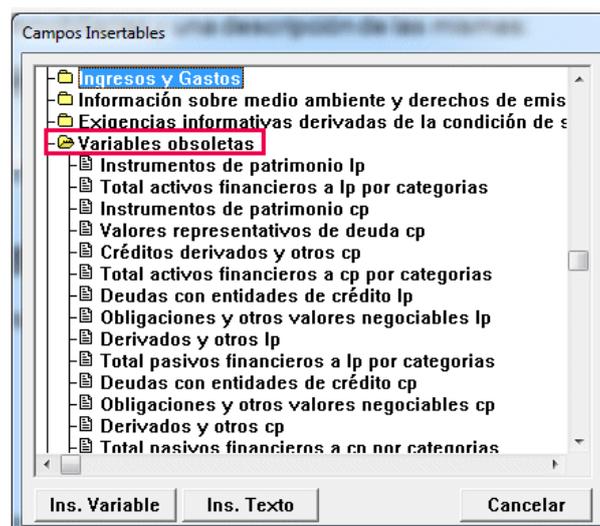
Modificación de plantillas

Se realizan las siguientes modificaciones en la plantilla **“A3010 – Memoria Abreviada”** y la plantilla **“A3011 - Memoria PYMES”**:

- Se elimina el capítulo 11 **“Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. disposición adicional tercera. «deber de información» de la ley 15/2010, de 5 de julio”**.
- Se elimina de la plantilla de memoria la información de la **nota 9.4** sobre la participación de los administradores en capital de otras sociedades.
- Se modifican las tablas de activos financieros para que recojan el **movimiento** de estos activos (capitulo 05). En dichas tablas se incorporan los saldos de las cuentas de empresas de grupo y asociados.
- Se añade una variable nueva de **“Personal medio total”** en el capítulo 10.

En las nuevas plantillas no aparecen insertadas las siguientes variables que se han eliminado con esta actualización, pero si las necesitas insertar, las encontrarás en **“Variables obsoletas”** y no en la nota correspondiente:

- Activos financieros a largo y corto plazo.
- Periodo medio de pago a proveedores.
- Participación administradores



A tener en cuenta

En las memorias ya existentes creadas por el usuario a partir de **una plantilla propia, no se actualizarán automáticamente**, por lo tanto, tiene que introducir los cambios de forma manual o eliminar el documento y volverlo a crear a partir de una plantilla de Wolters Kluwer o una plantilla propia ya actualizada.

Versión Premium. Asistente de memorias

Modificaciones en el Asistente de Memoria

Si dispones de la versión Premium de a3ASESOR | soc las modificaciones se realizarán automáticamente en el **“Asistente de la memoria”**.

Asistente de Memoria Abreviada y Pyme

Se incorporan las siguientes modificaciones:

Nota 06.01

- Se informa cómo no obligatorio **“Instrumentos de patrimonio I/p”** y se modifican las tablas de activos financieros a I/p para que recojan el movimiento de estos activos (Nota 06). En dichas tablas se incorporan los saldos de las cuentas de empresas de grupo y asociados.

Nota 12.05

- Se modifica todo el punto para adaptar el contenido a la memoria normalizada

Nota 12.06

- La nota 12.06 se informa cómo no obligatoria.

Nota 13.01

- Se modifica el punto 13.01 para incluir una nueva variable **“Total empleo medio”**.

Nota 15

- La nota 15 se informa cómo no obligatorio.

Asistente en la Memoria Normal

Se incorporan las siguientes modificaciones:

- Se modifican las tablas de importes recibidos por personal de alta dirección y miembros del consejo de administración para incorporar las primas por seguros de responsabilidad civil.
- Se modifica la tabla **“Número medio personas empleadas por categorías (adaptadas CNO-11)”** para incluir una columna con el 33%.

Planes Contables

En el **plan contable 101 – Plan general de contabilidad (formato Normal)** se incorporan las siguientes modificaciones:

- En el Balance de situación en el apartado **A) I. Inmovilizado intangible**, se elimina el subapartado “**8. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero**”. Como consecuencia de lo anterior el subapartado “**9. Otro inmovilizado intangible**”, pasa a ser **subapartado 8**.
- En el apartado **B) II. 2. Materias primas y otros aprovisionamientos**, se incorporan los siguiente campos:
 - a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo.
 - b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo.

Todas las cuentas irán asociadas a corto plazo, y las de largo plazo se deben informar de forma manual.

Concepto	Nota	2016	2015
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		4.060,00	4.060,00
6. Otras inversiones			
VI. Activos por impuesto diferido		393,34	393,34
VII. Deudores comerciales no corrientes			
B) ACTIVO CORRIENTE		3.873.644,22	2.988.126,87
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Existencias		988.324,75	1.186.115,81
1. Comerciales		9.944,00	4.944,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		-26.215,73	-23.426,74
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo		-26.215,73	-23.426,74
3. Productos en curso		1.053.002,86	1.233.002,86
a) De ciclo largo de producción			
b) De ciclo corto de producción		1.053.002,86	1.233.002,86
4. Productos terminados		-48.406,38	-28.404,31

Modelo 200

Se realizan las siguientes modificaciones:

Plan general de contabilidad

- En el activo no corriente se elimina la partida “Derechos de emisión de gases de efecto invernadero” y se lleva a “Existencias”.

Mantenimiento Declaración 2016

Fichero 01 - SOCIEDADES Sociedad A3 DEMOSTRACIONES PREMIUM
 Cliente 25551 N.I.F. A08000036

Resumen	Filiación	Caracteres	Personas	Sumas/Saldos	Balance	Cta.Pérd./Gan.
Dist.Resultado	Correcciones	Retenciones	Compensación	Cooperativas	Deducciones	AIE/UTE/AEIE
T.F.Internacional	Dip. Forales	Paraísos Fis.	Valor Patrimonio	Informes		

Activo

Concepto	Casilla impreso	2016
Activos por impuesto diferido	(134)	393,34
Deudores comerciales no corrientes	(135)	
ACTIVO CORRIENTE	(136)	3.873.644,22
Activos no corrientes mantenidos para la venta	(137)	
Existencias	(138)	988.324,75
Comerciales	(139)	9.944,00
Materias primas y otros aprovisionamientos	(140)	-26.215,73
Productos en curso	(141)	1.053.002,86
De ciclo largo de producción	(142)	
De ciclo corto de producción	(143)	1.053.002,86
Productos terminados	(144)	-48.406,38
De ciclo largo de producción	(145)	
De ciclo corto de producción	(146)	-48.406,38
Subproductos, residuos y materiales recuperados	(147)	
Anticipos a proveedores	(148)	
Derechos de emisión de gases de efecto invernadero	(701)	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	(149)	-1.318.576,26

Chequeo Liquidación Salir

- En la partida “Otras Reservas” la partida “Resto reservas” pasa a denominarse “Otras reservas”.

Mantenimiento Declaración 2016

Fichero 01 - SOCIEDADES Sociedad A3 DEMOSTRACIONES PREMIUM
 Cliente 25551 N.I.F. A08000036

Resumen	Filiación	Caracteres	Personas	Sumas/Saldos	Balance	Cta.Pérd./Gan.
Dist.Resultado	Correcciones	Retenciones	Compensación	Cooperativas	Deducciones	AIE/UTE/AEIE
T.F.Internacional	Dip. Forales	Paraísos Fis.	Valor Patrimonio	Informes		

Patrimonio neto y pasivo

Concepto	Casilla impreso	2016
PATRIMONIO NETO	(185)	3.549.401,77
Fondos propios	(186)	3.549.401,77
Capital	(187)	73.219,20
Capital escriturado	(188)	73.219,20
(Capital no exigido)	(189)	
Prima de emisión	(190)	
Reservas	(191)	2.446.991,54
Legal y estatutarias	(192)	14.643,84
Otras reservas	(193)	2.432.347,70
Reserva de revalorización (Ley 16/2012, de 27 de diciembre)	(702)	
Reserva de capitalización	(1001)	
Reserva de nivelación	(1002)	
(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	(194)	
Resultados de ejercicios anteriores	(195)	-30.800,40
Remanente	(196)	10.073,24
(Resultados negativos de ejercicios anteriores)	(197)	-40.873,64
Otras aportaciones de socios	(198)	

Chequeo Liquidación Salir

Plan general de contabilidad y PYMES

- En el Pérdidas y Ganancias se incorpora un desglose “Provisiones” más en “Gastos de Personal”.

Mantenimiento Declaración 2016

Fichero 01 - SOCIEDADES Sociedad A3 DEMOSTRACIONES PREMIUM
 Cliente 25551 N.I.F. A08000036

Resumen	Filiación	Caracteres	Personas	Sumas/Saldos	Balance	Cta.Pérd./Gan.
Dist.Resultado	Correcciones	Retenciones	Compensación	Cooperativas	Deducciones	AIE/UTE/AEIE
T.F.Internacional	Dip. Forales	Paraísos Fis.	Valor Patrimonio	Informes		

Pérdidas y ganancias

Concepto	Casilla impresa	2016
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	(264)	
Otros ingresos de explotación	(265)	2.795,80
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	(266)	2.795,80
Ingresos por arrendamientos	(267)	2.795,80
Resto	(268)	
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	(269)	
Gastos de personal	(270)	-321.615,67
Sueldos, salarios y asimilados	(271)	-251.812,49
Indemnizaciones	(273)	-1.065,51
Seguridad social a cargo de la empresa	(274)	-65.136,94
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida	(275)	
Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio	(276)	
Otros gastos sociales	(277)	-3.600,73
Provisiones	(278)	
Otros gastos de explotación	(279)	-707.629,17
Servicios exteriores	(280)	-702.564,91
Tributos	(281)	-5.064,26

En todos los planes contables

- En el Pérdidas y Ganancias se incorpora una línea sin cuenta asociada “Deterioro y resultados por enajenación del inmovilizado de las sociedades holding”.

Mantenimiento Declaración 2016

Fichero 01 - SOCIEDADES Sociedad A3 DEMOSTRACIONES PREMIUM
 Cliente 25551 N.I.F. A08000036

Resumen	Filiación	Caracteres	Personas	Sumas/Saldos	Balance	Cta.Pérd./Gan.
Dist.Resultado	Correcciones	Retenciones	Compensación	Cooperativas	Deducciones	AIE/UTE/AEIE
T.F.Internacional	Dip. Forales	Paraísos Fis.	Valor Patrimonio	Informes		

Pérdidas y ganancias

Concepto	Casilla impresa	2016
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	(282)	
Otros gastos de gestión corriente	(283)	
Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	(709)	
Amortización del inmovilizado	(284)	-103.546,82
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	(285)	
Excesos de provisiones	(286)	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	(287)	-3.400,41
Deterioro y pérdidas	(288)	
Deterioros	(289)	
Reversión de deterioros	(290)	
Resultados por enajenaciones y otras	(291)	-3.400,41
Beneficios	(292)	
Pérdidas	(293)	-3.400,41
Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	(710)	
Diferencia negativa de combinaciones de negocio	(294)	
Otros resultados	(295)	5.325,75
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN ((255)+(258)+(259)+...+(295))	(296)	1.154.674,20

Distribución de resultados

En distribución de resultados se incorpora el botón “Ver formato CA” para visualizar la información en el formato que solicita el registro mercantil al presentar las cuentas anuales (tanto papel blanco como soporte). Esta información es únicamente para los formatos abreviados y pymes.

Fondo de comercio

Para el ejercicio 2016 no se permite informar el fondo de comercio en la distribución de resultados.

Nuevo literal en “Paraísos fiscales” y “Operaciones vinculada”

En “Paraísos fiscales” y “Operaciones vinculadas” se incorpora el literal “Esta información es necesaria para cumplimentar el modelo 232”.

Los apartados relativos a “Paraísos fiscales” y “Operaciones Vinculadas” del ejercicio 2016 ya no se han de presentar en el modelo 200, sino que se han de presentar a través de una nueva declaración informativa (Modelo 232).

El modelo 232 se cumplimentará a partir de los datos informados en estas 2 ventanas, por lo que no se perderán los datos informados.

Para el ejercicio 2016 este nuevo modelo se ha de presentar durante el mes de noviembre, y estará disponible en próximas actualizaciones de la aplicación.

Mantenimiento Declaración 2016

Fichero 01 - SOCIEDADES Sociedad A3 DEMOSTRACIONES PREMIUM
 Cliente 25551 N.I.F. A08000036

Resumen Filiación Caracteres Personas Sumas/Saldos Balance Cta.Pérd./Gan.
 Dist.Resultado Correcciones Retenciones Compensación Cooperativas Deducciones AIE/UTE/AEIE
 T.F.Internacional Dip. Forales **Paraísos Fis.** Valor Patrimonio Informes

OPERACIONES RELACIONADAS CON PARAÍSO FISCAL

Pág.	Descripción operación	Persona o entidad	F/J	Clave país	País o territorio	Importe
1	compra acciones	Gestores Sa	J	BM	BERMUDAS	

Esta información es necesaria para cumplimentar el modelo 232

Chequeo Liquidación Salir

Soluciones integrales de
gestión para Despachos
Profesionales y
Empresas

902 330 083 tel
www.wolterskluwer.es

