

**a3ASESOR**

**SOC**



**Novedades**

**Versión 2016.6**

# Sumario

## Cambio legal

<b>Modelo 232.....</b>	<b>2</b>
<b>Información que recoge .....</b>	<b>2</b>
<b>Acceso al modelo .....</b>	<b>3</b>
<b>Presentación telemática .....</b>	<b>3</b>
<b>Listado borrador.....</b>	<b>4</b>
<b>Declaración complementaria.....</b>	<b>5</b>
<b>Listado de gestión .....</b>	<b>6</b>
<b>Caracteres.....</b>	<b>7</b>
<b>Nuevos caracteres .....</b>	<b>7</b>
<b>Datos adicionales de los caracteres .....</b>	<b>8</b>
<b>Versión Premium: Nuevos Planes Contables .....</b>	<b>8</b>

## Modelo 232

Se adapta la aplicación a la **Orden HFP/816/2017, de 28 de agosto**, por la que se aprueba el **modelo 232** de declaración informativa de operaciones vinculadas y de operaciones y situaciones relacionadas con países o territorios calificados como paraísos fiscales.

## Información que recoge

El modelo 232 se cumplimentará a partir de los datos informados en los siguientes apartados:

- Paraísos fiscales.
- Operaciones vinculadas en la opción **Personas**.

**Mantenimiento Declaración 2016**

Fichero 01 - SOCIEDADES      Sociedad A3 DEMOSTRACIONES PLUS.  
 Cliente 25552      N.I.F. A08252520

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	<b>Paraísos Fis.</b>	Valor Patrimonio	Informes		

**OPERACIONES RELACIONADAS CON PARAÍSO FISCALES**

Pág.	Descripción operación	Persona o entidad	F/J	Clave país	País o territorio	Importe
1	Compra de acciones	Acciones SA	J	BM	BERMUDAS	5.600,00

Esta información es necesaria para cumplimentar el modelo 232

Chequeo   Liquidación   Salir

**Mantenimiento Declaración 2016**

Fichero 01 - SOCIEDADES      Sociedad A3 DEMOSTRACIONES PLUS.  
 Cliente 25552      N.I.F. A08252520

Resumen	Filiación	Caracteres	<b>Personas</b>	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		

Mostrar personas Todas      Fecha Aprobación de Cuentas 30/06/2017      **Oper. Vinculadas**

Importar de A3CON/A3ECO

Persona	Administ. hasta	Represen. hasta	Firma I.S.	Certifica I.S.	Firma C.A.	Cert. C.A.	Certifica Firma Dig.	% Part. Socio	% Soc. Particip.
MARTIN VIDAL, VICENTE								800,0000	
MOLINA HERREROS, MANUEL	Indefinido	Indefinido							

## Acceso al modelo

Desde la ventana "Resumen" se incorpora el botón **232**, que estará disponible para todas las sociedades.



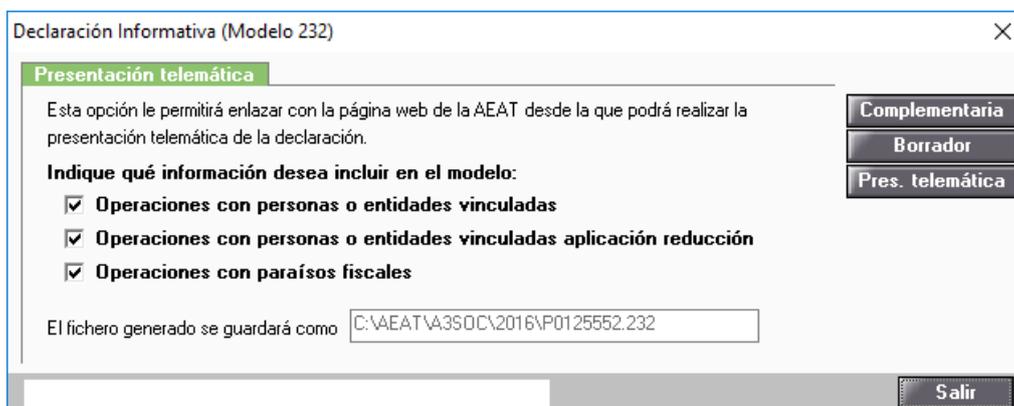
## Presentación telemática

Al pulsar el botón 232 puedes seleccionar la información que deseas llevar al modelo:

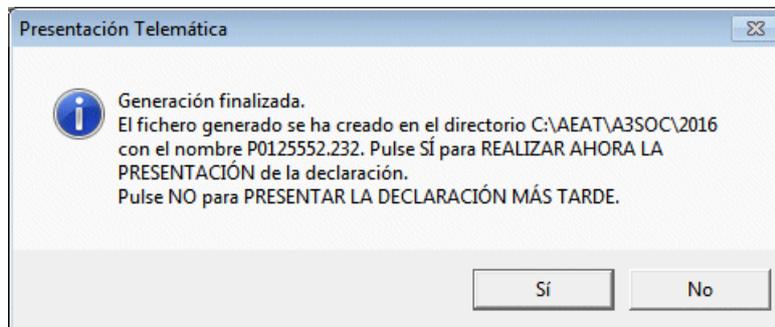
- **Operaciones vinculadas.**
- **Operaciones vinculadas en caso de aplicación de la reducción de rentas:** se corresponden con las operaciones vinculadas que tienen marcado el indicador:

**Aplicación de la reducción de las rentas procedentes de determinados activos intangibles (art. 23 y DT 20ª LIS)**

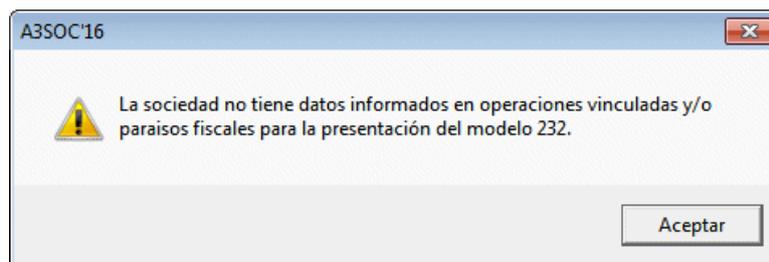
- **Operaciones con paraísos fiscales.**



Al pulsar "**Aceptar**" aparecerá un mensaje indicando que se ha generado el fichero de presentación del modelo. Si pulsa "Si" se enlazará directamente con la web de la Agencia Tributaria para realizar la presentación.

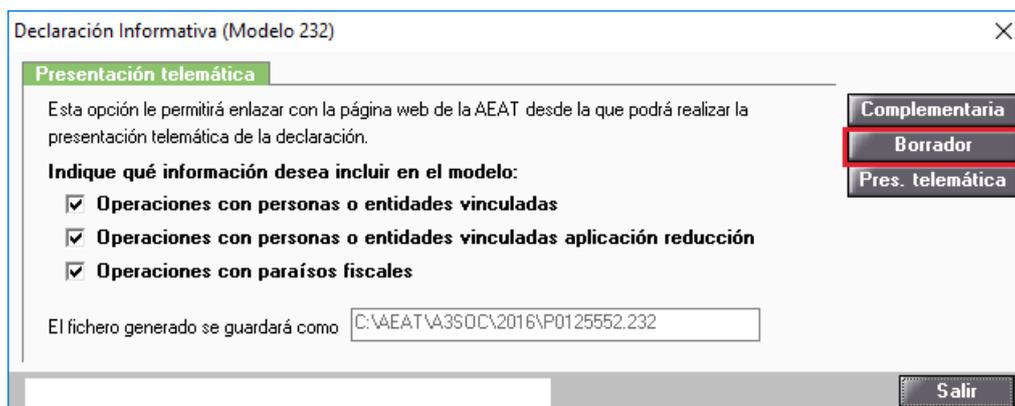


En caso de que la empresa seleccionada no tenga datos en la opción seleccionada aparecerá el siguiente mensaje:



## Listado borrador

Para obtener un listado borrador con la información que se trasladará al modelo pulsa el botón "**Borrador**".



**Declaración informativa de operaciones vinculadas y de operaciones y situaciones relacionadas con países o territorios considerados paraísos fiscales.**

**Identificación**

NIF Entidad: A08252520  
 Apellidos y nombre o razón social: A3 DEMOSTRACIONES PLUS.

**Devenqo**

Ejercicio: 2016  
 Código CNAE (2009) actividad principal: 7219  
 Declaración complementaria: N° de justificante de la declaración anterior:

**Información operaciones con personas o entidades vinculadas (art. 13.4 RIS)**

Persona o entidad vinculada: NIF	F/J/O	Apellidos y nombre / Razón social	Tipo vinculación	Código provincia / país	Tipo de operación	Ingreso / Pago	Método valoración	Importe operación
A08565350	J	A3SOFTWARE	A	08	01	I	1b	5.000,00
B75258350	J	A3DEMO	B	08	07	I	1d	10.000,00

## Declaración complementaria

Para realizar una declaración complementaria pulsa el botón "**Complementaria**" e informa el número de justificante o código electrónico de la declaración anterior.

Declaración Informativa (Modelo 232)

**Presentación telemática**

Esta opción le permitirá enlazar con la página web de la AEAT desde la que podrá realizar la presentación telemática de la declaración.

**Indique qué información desea incluir en el modelo:**

- Operaciones con personas o entidades vinculadas
- Operaciones con personas o entidades vinculadas aplicación reducción
- Operaciones con paraísos fiscales

El fichero generado se guardará como: C:\AEAT\A3SOC\2016\P0125552.232

Buttons: **Complementaria**, Borrador, Pres. telemática, Salir

Declaración Complementaria

Nº de justificante o código electrónico de la declaración anterior

Salir

## Listado de gestión

Desde "Listados de Gestión" se incorpora el listado "Relación modelo 232", en el cual aparecen las sociedades que tienen información en "Paraísos fiscales" o en "Operaciones vinculadas".



Podrás seleccionar la empresa que deseas listar por "Límites" o "Selección" y que tipo de operación deseas listar:

- Operaciones vinculadas.
- Operaciones vinculadas en caso de aplicación de la reducción de rentas.
- Operaciones con paraísos fiscales.

Relación de sociedades modelo 232

Fichero 01 - SOCIEDADES

**Límites**    **Selección**

Nombre  
 Código  
 N.I.F.

Primera Sociedad

Última Sociedad

Primer código de sociedad

**Parámetros del listado**

Operaciones con personas o entidades vinculadas  
 Operaciones con personas o entidades vinculadas aplicación reducción rentas  
 Operaciones con paraísos fiscales

Listar    Salir

Ir a... Imprimir Vista Preliminar Exportar Salir

Última Página: 1

**Relación de sociedades modelo 232**

Fichero 01 - SOCIEDADES      Fecha 26/09/2017

Observaciones      Página 1

Códig	NIF	Razón Social	Op.Vinc.	Op.Vinc.Rent.	P.Fisc/Teneno
00002	A08565350	A3 SOFTWARE	X	X	X
00018	A48428601	SOCIEDAD DOMINANTE			X
25552	A08252520	A3 DEMOSTRACIONES PLUS.			X

## Caracteres

Se incorporan nuevos "Caracteres" y se reordenan los existentes.

### Muy importante

Se adelanta la incorporación de estos nuevos caracteres a a3ASESOR | soc 2016. Con estos nuevos caracteres se podrán presentar declaraciones a partir de a3ASESOR | soc 2017.

## Nuevos caracteres

Se incorporan los siguientes caracteres:

- Inv. capital var. o fondo inv. Financiero.
- Sociedad de inversión inmobiliaria o FI inmobiliaria.
- Régimen entid. Navieras en función del tonelaje.
- Entidad de crédito.
- Entidad aseguradora.
- Tribut. Conjunta Estado/Diput. Cdad. Forales.
- Sociedad de garantía recíproca o de reafianzamiento.
- Entidades sometidas a la normativa foral.
- Regímenes especiales de normativa foral.
- Mutua de seguros o Mutualidad de previsión social.

**Mantenimiento Declaración 2016**

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

Resumen	Filiación	<b>Caracteres</b>	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		

**Tipo de entidad**

<input type="checkbox"/> Régimen fiscal Título II Ley 49/2002	<input type="checkbox"/> Agrupación europea interés económico	<input checked="" type="checkbox"/> Entidad aseguradora
<input type="checkbox"/> Entidad parcialmente exenta	<input type="checkbox"/> Cooperativa protegida	<input type="checkbox"/> Entidades de capital-riesgo
<input type="checkbox"/> Inv. capital var. o fondo inv. financiero	<input type="checkbox"/> Cooperativa especialmente protegida	<input type="checkbox"/> Sociedad desarrollo industrial regional
<input type="checkbox"/> Inv. cap. inmov. o fondo inv. inmobiliario	<input type="checkbox"/> Resto cooperativas	<input type="checkbox"/> Soc. garantía recíproca o reafianzam.
<input type="checkbox"/> Comunid. titulares montes vecinales	<input type="checkbox"/> Establecimiento permanente	<input type="checkbox"/> Fondo Pensiones RDL 1/2002
<input type="checkbox"/> Entidad tenencia valores extranjeros	<input type="checkbox"/> Gran empresa	<input type="checkbox"/> Mutua seguros o Mutualidad prev. soc.
<input type="checkbox"/> Unión temporal de empresas	<input type="checkbox"/> Entidad de crédito	<input type="checkbox"/> Fondos o activos de titulación
		<input type="checkbox"/> Entidad Patrimonial

**Regímenes aplicables**

<input type="checkbox"/> Empresa de reducida dimensión	<input type="checkbox"/> Regímenes especiales normativa foral	<input type="checkbox"/> Ent. rég. atribución rent. extranjero
<input type="checkbox"/> Entidad ZEC	<input type="checkbox"/> Régimen especial Canarias	<input type="checkbox"/> SOCIMI
<input type="checkbox"/> Rég. ent. navieras	<input type="checkbox"/> Régimen especial minería	<input type="checkbox"/> Régimen fiscal entrada SOCIMI
<input type="checkbox"/> Trib. conjunta Estado/Dip. Cdad. Forales	<input type="checkbox"/> Régimen especial hidrocarburos	<input type="checkbox"/> Régimen fiscal salida SOCIMI
<input type="checkbox"/> Ent. sometidas a la normativa foral	<input type="checkbox"/> Entidad arrendamiento viviendas	<input type="checkbox"/> Otros regímenes especiales
<input type="checkbox"/> Aplicación régimen especial fusiones		<input type="checkbox"/> Reg. fiscal aportación act. (Ley 8/2012)

**Otros caracteres**

<input type="checkbox"/> Inclusión B.I. rent. posit. art.100 LIS	<input type="checkbox"/> Transmisión elementos patrimoniales	<input type="checkbox"/> Entidad nueva creación (art. 29.1 LIS)
<input type="checkbox"/> Soc. dominante <input type="text" value="grupo"/>	<input type="checkbox"/> Forma parte grupo mercantil	<input type="checkbox"/> Entidad nueva creación (DT 22ª LIS)
<input type="checkbox"/> Soc. dependiente <input type="text" value=""/>	<input type="checkbox"/> Obligación información DT 5ª RIS	<input type="checkbox"/> Opción art. 39.2 y 39.3 LIS
<input type="checkbox"/> Opción art. 46.2 LIS	<input type="checkbox"/> Inversiones anticipadas RIC	<input type="checkbox"/> Bonificación personal investigador
<input type="checkbox"/> Entidad inactiva	Tipo gravamen <input type="text" value="25,0"/>	<input type="checkbox"/> Rég. reduc. ing. act. int. (DT 20ª LIS)

Chequeo    Liquidación    Salir

## Datos adicionales de los caracteres

En los caracteres en los que se necesite añadir información adicional, cuando se seleccionen aparecerá el botón  para añadir los datos necesarios.

**Mantenimiento Declaración 2016**

Fichero 01 - SOCIEDADES      Sociedad A3 DEMOSTRACIONES PLUS.  
 Cliente 25552      N.I.F. A08252520

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		

**Tipo de entidad**

- Régimen fiscal Título II Ley 49/2002
- Entidad parcialmente exenta
- Inv. capital var. o fondo inv. financiero
- Inv. cap. inmov. o fondo inv. inmobiliario
- Comunid. titulares montes vecinales
- Entidad tenencia valores extranjeros
- Unión temporal de empresas
- Agrupación europea interés económico
- Cooperativa protegida
- Cooperativa especialmente protegida
- Resto cooperativas
- Establecimiento permanente
- Gran empresa
- Entidad de crédito
- Entidad aseguradora
- Entidades de capital-riesgo
- Sociedad desarrollo industrial regional
- Soc. garantía recíproca o reafianzam.
- Fondo Pensiones RDL 1/2002
- Mutua seguros o Mutualidad prev. soc.
- Fondos o activos de titulación
- Entidad Patrimonial

**Regímenes aplicables**

- Empresa de reducida dimensión
- Entidad ZEC
- Rég. ent. navieras
- Trib. conjunta Estado/Dip. Cdad. Forales
- Ent. sometidas a la normativa foral
- Aplicación régimen especial fusiones
- Regímenes especiales normativa foral
- Régimen especial Canarias
- Régimen especial minería
- Régimen especial hidrocarburos
- Entidad arrendamiento viviendas
- Ent. rég. atribución rent. extranjero
- SOCIMI 
- Régimen fiscal entrada SOCIMI
- Régimen fiscal salida SOCIMI
- Otros regímenes especiales
- Reg. fiscal aportación act. (Ley 8/2012)

**Otros caracteres**

- Inclusión B.I. rent. posit. art.100 LIS
- Soc. dominante
- Soc. dependiente
- Opción art. 46.2 LIS
- Entidad inactiva
- Transmisión elementos patrimoniales
- Forma parte grupo mercantil
- Obligación información DT 5ª RIS
- Inversiones anticipadas RIC
- Entidad nueva creación (art. 29.1 LIS)
- Entidad nueva creación (DT 22ª LIS)
- Opción art. 39.2 y 39.3 LIS
- Bonificación personal investigador
- Rég. reduc. ing. act. int. (DT 20ª LIS)

Tipo gravamen 28,0

Chequeo Liquidación Salir

## Versión Premium: Nuevos Planes Contables

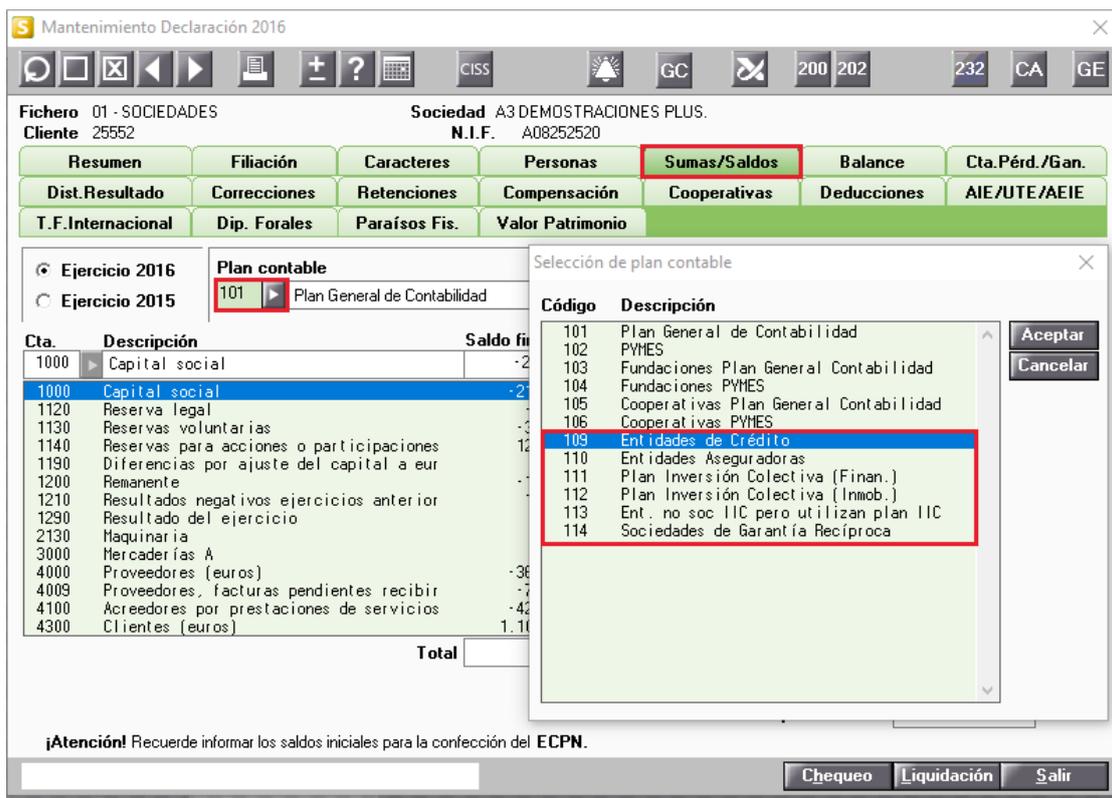
Se incorporan nuevos planes contables en el apartado "Sumas y saldos".

### Muy importante

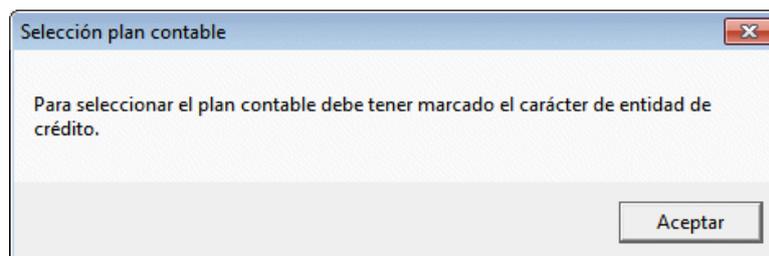
Se adelanta la incorporación de estos nuevos planes contables a3ASESOR | soc 2016. Con estos nuevos planes contables se podrán presentar declaraciones a partir de a3ASESOR | soc 2017.

Los nuevos planes contables incorporados son:

- 109 - Entidades de crédito.
- 110 - Entidades aseguradoras.
- 111 - Plan Inversión colectiva (Finan.).
- 112 - Plan Inversión colectiva (Inmob.).
- 113 - Entidades no soc IIC pero utilizan IIC.
- 114 - Sociedades de garantía recíproca.



Estos nuevos planes contables van asociados a su correspondiente "Carácter". Si selecciona algún plan contable y no está informado en la ventana de "Caracteres", aparecerá un mensaje de aviso, por ejemplo:

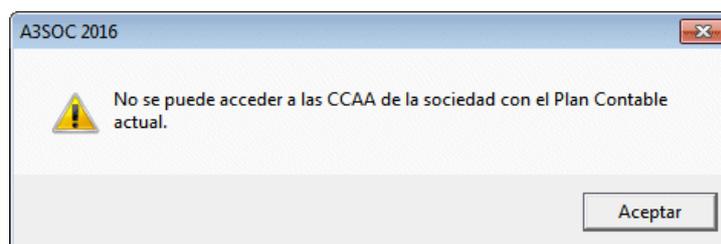


### A tener en cuenta

- La **entrada de datos contables** en aquellas sociedades con estos nuevos planes contables se realiza directamente en las opciones **"Balance"** y **"Cta.Pérd./Gan"**, no a través de **"Sumas/Saldos"**.

Concepto	Casilla impreso	2016
Trabajos realizados por la empresa para su activo	(259)	
Aprovisionamientos	(260)	-1.028.555,16
Consumo de mercaderías	(261)	-930.256,25
Compras de mercaderías	(760)	-930.256,25
Variación de mercaderías	(761)	
Consumo de materias primas y otras materias consumibles	(262)	-3.259,70
Compras de materias primas y otras materias consumibles	(762)	-3.259,70
Variación de materias primas y otras materias consumibles	(763)	
Trabajos realizados por otras empresas	(263)	-95.039,21
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	(264)	
Otros ingresos de explotación	(265)	
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	(266)	
Ingresos por arrendamientos	(267)	
Resto	(268)	
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	(269)	
Gastos de personal	(270)	-65.402,53
Sueldos, salarios y asimilados	(271)	-65.402,53

- No se soportan las **"Cuentas Anuales"** de estos nuevos planes contables. Al acceder al botón "CA" aparecerá el siguiente mensaje.



Soluciones integrales de  
gestión para Despachos  
Profesionales y  
Empresas

902 330 083 tel  
[www.wolterskluwer.es](http://www.wolterskluwer.es)

