

TFNO: 965 251 673
E-MAIL: fiscal@bande-asesores.es
DIRECCION: C/ Jaime Segarra, 62, BAJO, 03012, (Alicante)

Febrero de 2020

CIERRE CONTABILIDAD 2019 – IMPUESTO DE SOCIEDADES

Estimado cliente:

Como todos los años, llega el momento de proceder al **cierre fiscal-contable del ejercicio 2019.**

Le adjuntamos, en documento aparte, información sobre balances y contenido para la memoria que debe facilitarnos lo antes posible para poder preparar el Impuesto de Sociedades así como la Legalización de la Contabilidad y Depósito de Cuentas de su empresa.

Quedamos a su disposición para cualquier aclaración.



Bernardo Bande García-Roméu
Socio director - Departamento Fiscal
Licenciado en A.D.E. – Abogado
Auditor de cuentas del ROAC

DATOS PARA LA REALIZACIÓN DEL IMPUESTO SOCIEDADES Y LA MEMORIA DEL EJERCICIO 2019

- ✦ **CALENDARIO DE PRESENTACIÓN:** *Facilítenos la información lo antes posible, **en todo caso antes de final de marzo**, a efectos de poder proceder a la Legalización de los Libros Contables dentro de plazo.*

INFORMACIÓN CONTABLE

- Balance de Sumas y Saldos, antes de impuestos.
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias comparada 2019-2018.
- Balance de Situación comparado 2019-2018.

INFORMACIÓN PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO DE SOCIEDADES

- **RETENCIONES SOPORTADAS 2019** (debe coincidir con los saldos de la cuenta 473)

CONCEPTO	IMPORTE
- Capital mobiliario (intereses, etc)	
- Ventas Fondos de Inversión	
- Arrendamientos de inmuebles	
-	

- **DIFERENCIAS PERMANENTES 2019** (gastos no deducibles)

CONCEPTO	IMPORTE
- Sanciones, multas y recargos	
- Atenciones a clientes (indicar importe total)	
-	

- **NOTA:** En el caso de "atenciones a clientes" indicar el importe total del gasto en 2019, ya que solo es deducible el 1% sobre el INCN (cifra de ventas)

INFORMACIÓN SOBRE PRÉSTAMOS Y LEASING (para la memoria)

PRÉSTAMO	Cuenta 170 (Saldo a 31/12)	Fecha Vto.	Garantía Hipot. (SI o NO)
1			
2			
3			
4			

- N° Contratos de Leasing vigentes a 31-12-2019 → _____
- Tipo de elementos adquiridos por leasing → _____

INFORMACIÓN LABORAL (para el IS, la memoria y las cuentas anuales)

Le adjuntamos en la página siguiente los **cuadros que deberá facilitarnos rellenos para poder cumplir correctamente con las obligaciones mercantiles de su empresa.**

Si le llevamos en nuestro despacho el tema LABORAL, no hace falta que nos facilite la información de la página siguiente, ya que **se encarga de obtenerlos directamente el DEPARTAMENTO LABORAL.**

INFORMACIÓN LABORAL

Para el IS, la memoria y las cuentas anuales

DATOS A FACILITAR EN RELACIÓN AL “PERSONAL ASALARIADO”

MEDIA 2019	Indicar la media con “DOS DECIMALES”
FIJO	
EVENTUAL	
TOTAL	

PERSONAS CON CONTRATO EN VIGOR A <u>31/12/2019</u>	Personas a 31/12/2019 “NÚMERO ENTERO”
FIJO	
EVENTUAL	
TOTAL	

PERSONAS CON CONTRATO EN VIGOR A <u>31/12/2019</u> PERSONAL ASALARIADO			
	HOMBRES	MUJERES	Personas a 31/12/2019 “NÚMERO ENTERO”
FIJO			
EVENTUAL			
TOTAL			