

**FEBRER 2018**

## DOCUMENTACIÓ TANCAMENT SOCIETATS **EXERCICI - 2017**

A l'objecte de tancar **l'exercici comptable 2017** de la vostra empresa, i preparar una propra **entrevista pel tancament i càlcul de l'impost de societats**, per a posterior preparació i presentació de l'impost i els comptes anuals, preguem ens feu arribar **abans del dia 15 de març**, la següent informació/documentació:

- (\*) **Balanç de comprovació (sumes i saldos)** *a nivell 3 ó 4 i a màxim dígits*
- (\*) **Balanç de Situació.**
- (\*) **Compte de Pèrdues i Guanys.**

(\*) **Tots a data 31 de Desembre 2017 i en format Excel (.xlsx)**

- Còpia de **contractes de Leasing i quadres d'amortitzacions** comptables practicades.
- Extracte de comptes** de major següents:
  - Comptes Actiu **473, 474, 4740, 4742, 4745, 4752**
  - Comptes Passiu **129,121, 479**
  - Comptes Impostos **630, 6301, 633 i 638**
  - Comptes relacionades amb **despeses i ingressos mediambientals** (recollida residus, ...)
  - Comptes de **despeses no deduïbles fiscalment**, si s'han produït durant l'exercici.
- Certificats de **Donacions a entitats sense ànim de lucre** (Fundació TV3, UNICEF, etc.)
- Certificats de **dividends cobrats d'altres societats mercantils**, de **retencions practicades per entitats bancaries** i certificats de **retencions** per ser propietaris d'**immobles urbans llogats**.
- Còpia de **factures o contractes** de les **inversions o despeses** realitzades durant l'exercici de:
  - Investigació científica i innovació tecnològica.**
  - Creació d'ocupació** (Treballadors Minusvàlids)
  - Operacions vinculades entre socis o administradors i societat.** (Tipus operació i imports)
- Còpia de **factures o contractes** de **vides d'immobilitzat** realitzades durant l'exercici.
- Retribucions** salarials brutes dels **administradors o membres del consell d'administració**. (Aportar còpia del **Mod. 190** del exercici a tancar) **si no han estat gestionades per la nostra assessoria.**
- Evolució, si n'hi ha, dels **préstecs entre socis/societat**, durant el exercici.
- Còpia de les **escriptures atorgades a nom de la societat** durant l'exercici, per qualsevol concepte (modificacions societàries, canvi de domicili, nomenament càrrecs, etc.) **si no han estat gestionades per la nostra assessoria.**
- Si la societat te **deutes amb tercers, de durada superior a 5 anys**, quadre amb creditors, import del deute a data de tancament de l'exercici i durada del deute.

**L'entrevista corresponent es voldria realitzar** a partir d'aquest mes fins a màxim el **15 d'Abril**, recordant-los que a data 30 d'abril els llibres comptables han d'estar presentats al registre mercantil.

Una vegada feta l'entrevista, **calcularem i us facilitarem l'assentament de l'impost de societats, perquè ho comptabilitzeu.**

---

## LEGALITZACIÓ LLIBRES AL REGISTRE MERCANTIL

➔ **IMPORTANT** Una vegada comptabilitzat l'assentament de l'Impost tindreu que llistar i enviar-nos en FORMAT ELECTRÒNIC, NO PAPER (Excel o Pdf) els següents fitxers, per procedir a la legalització dels llibres al Registre Mercantil :

1. **LLIBRE BALANÇ INVENTARI** (INV\_CUEN\_001) document XLSX o PDF que contindrà:

A. BALANÇ INVENTARI	(INVENTAR)
B. BALANÇ SUMES I SALDOS TRIMESTRALS	(BAL_SUMS)
C. PERDUES I GUANYS	(PER_GAN)
D. BALANÇ DE SITUACIÓ	(BALANCES)

2. **DIARI OFICIAL** (DIARIO) document XLSX o PDF que contindrà:

- Apertura - Diari d'Apertura
- General - Diari General
- Regularització - Diari Regularització
- Tancament - diari de Tancament

3. **LLIBRE ACTAS** (ACTASCON) document XLSX o PDF que contindrà:

- Totes les Actes que recullin els acords adoptats en les juntes generals, especials i òrgans d'administració en la societat durant l'exercici.

---

## IMPOST SOCIETATS (I.S. Mod.200) i COMPTE ANUALS (CCAA)

➔ **IMPORTANT** També una vegada comptabilitzat l'assentament de l'Impost tindreu que enviar-nos en FORMAT ELECTRÒNIC, NO PAPER (Excel) els següents fitxers, per procedir a la confecció i presentació del Impost de Societat i els Comptes Anuals :

- (\*) **Balanç de comprovació (sumes i saldos)** *a nivell 3 dígits i amb saldo inicial, Debe període, Haber període i Saldo Final.*
- (\*) **Balanç de Situació.**
- (\*) **Compte de Pèrdues i Guanys.**

(\*) **Tots a data 31 de Desembre 2017,** en format Excel (.xlsx) i després de comptabilitzar l'assentament del Impost.

---

Gràcies,

**Departament Fiscal**

*Pares i Aubia*