

- 
- 
- 

# **INFORME ABREVIADO**

**DE**

**ASOCIACION AFEMAR**

**EJERCICIO 2018**

## INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

- 1. Datos de Filiación**
- 2. Balance de Situación**
- 3. Cuenta Pérdidas y Ganancias**
- 4. Estado de cambios en el patrimonio neto pymes**
- 5. Distribución de Resultados**
- 6. Pérdidas Ejercicios Anteriores Pendientes de Compensar**
- 7. Deducciones Ejercicios Anteriores Pendientes Aplicar**
- 8. Deducciones y Bonificaciones Generadas en el Ejercicio**
- 9. Detalle de Deducciones**
- 10. Abonos, Retenciones y Pagos a Cuenta Ingresados**
- 11. Correcciones del Resultado Contable**
- 12. Liquidación**
- 13. Personas Relacionadas**
- 14. Contabilización del Impuesto Devengado**
- 15. Pérdidas Pendientes de Compensar (Próxima Declaración)**
- 16. Operaciones Vinculadas**
- 17. Observaciones**

# INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

## 1. Datos de Filiación

### **DATOS DE FILIACIÓN**

La entidad ASOCIACION AFEMAR se constituyó el año 2009.

Esta sociedad es del tipo: .

Su domicilio fiscal es CL CONCEJAL MARIANO HENAREJOS, num. 9, piso , pta. , SAN PEDRO PINATAR (MURCIA ), siendo su N.I.F. G73600306.

### **VALOR NOMINAL DE LAS ACCIONES**

La sociedad ASOCIACION AFEMAR no tiene informados datos de acciones.

### **RELACIÓN DE SOCIOS**

La sociedad ASOCIACION AFEMAR no tiene informados datos de socios.

# INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

## 2. Balance de Situación

ACTIVO	2018	% s/total	2017	% s/total
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>150.998,25</b>	<b>64,05</b>	<b>85.006,57</b>	<b>41,22</b>
I. Inmovilizado intangible	428,31	0,18	-1.584,12	0,77
II. Inmovilizado material	150.569,94	63,87	86.590,69	41,98
III. Inversiones inmobiliarias				
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo				
V. Inversiones financieras a largo plazo				
VI. Activos por impuesto diferido				
VII. Deudores comerciales no corrientes				
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>84.739,47</b>	<b>35,95</b>	<b>121.242,08</b>	<b>58,78</b>
I. Existencias				
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	20.739,93	8,80	34.201,95	16,58
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	20.617,26	8,75	34.175,04	16,57
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo				
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	20.617,26	8,75	34.175,04	16,57
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos				
3. Otros deudores	122,67	0,05	26,91	0,01
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo				
IV. Inversiones financieras a corto plazo	3.166,53	1,34	2.151,68	1,04
V. Periodificaciones a corto plazo				
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	60.833,01	25,81	84.888,45	41,16
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>235.737,72</b>	<b>100,00</b>	<b>206.248,65</b>	<b>100,00</b>

## INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

PASIVO	2018	% s/total	2017	% s/total
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>140.901,47</b>	<b>59,77</b>	<b>144.104,92</b>	<b>69,87</b>
A-1) Fondos propios	140.901,47	59,77	144.104,92	69,87
I. Capital	30.388,24	12,89	30.388,24	14,73
1. Capital escriturado	30.388,24	12,89	30.388,24	14,73
2. (Capital no exigido)				
II. Prima de emisión				
III. Reservas	81.322,26	34,50	78.437,12	38,03
1. Reserva de capitalización				
2. Otras reservas	81.322,26	34,50	78.437,12	38,03
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)				
V. Resultados de ejercicios anteriores				
VI. Otras aportaciones de socios				
VII. Resultado del ejercicio	29.190,97	12,38	35.279,56	17,11
VIII. (Dividendo a cuenta)				
A-2) Ajustes en patrimonio neto				
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos				
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>57.990,34</b>	<b>24,60</b>		
I. Provisiones a largo plazo				
II. Deudas a largo plazo	57.990,34	24,60		
1. Deudas con entidades de crédito	57.990,34	24,60		
2. Acreedores por arrendamiento financiero				
3. Otras deudas a largo plazo				
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo				
IV. Pasivos por impuesto diferido				
V. Periodificaciones a largo plazo				
VI. Acreedores comerciales no corrientes				
VII. Deuda con características especiales a largo plazo				
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>36.845,91</b>	<b>15,63</b>	<b>62.143,73</b>	<b>30,13</b>
I. Provisiones a corto plazo				
II. Deudas a corto plazo			51.807,27	25,12
1. Deudas con entidades de crédito				
2. Acreedores por arrendamiento financiero				
3. Otras deudas a corto plazo			51.807,27	25,12
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo				
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	36.845,91	15,63	10.336,46	5,01
1. Proveedores	27.750,81	11,77	20,00	0,01
a) Proveedores a largo plazo				
b) Proveedores a corto plazo	27.750,81	11,77	20,00	0,01
2. Otros acreedores	9.095,10	3,86	10.316,46	5,00
V. Periodificaciones a corto plazo				
VI. Deuda con características especiales a corto plazo				
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>235.737,72</b>	<b>100,00</b>	<b>206.248,65</b>	<b>100,00</b>

## INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

### 3. Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
<b>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>		
1. Importe neto de la cifra de negocios	257.002,62	246.159,57
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		
4. Aprovisionamientos	-25.869,79	
5. Otros ingresos de explotación	3.612,84	
6. Gastos de personal	-160.738,68	-157.956,57
7. Otros gastos de explotación	-30.981,51	-46.585,01
8. Amortización del inmovilizado	-9.804,03	-4.043,94
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		
10. Excesos de provisiones		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
12. Otros resultados		
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>	<b>33.221,45</b>	<b>37.574,05</b>
13. Ingresos financieros	16,68	
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		
b) Otros ingresos financieros	16,68	
14. Gastos financieros	-988,29	-64,82
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
16. Diferencias de cambio		
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		
a) Incorporación al activo de gastos financieros		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		
c) Resto de ingresos y gastos		
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)</b>	<b>-971,61</b>	<b>-64,82</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>32.249,84</b>	<b>37.509,23</b>
19. Impuestos sobre beneficios	-3.058,87	-2.229,67
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)</b>	<b>29.190,97</b>	<b>35.279,56</b>

## INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

### 4. Estado de cambios en el patrimonio neto pymes

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión
<b>A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016</b>	<b>-94,13</b>		
I. Ajustes por cambios de criterio 2016 y anteriores			
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores			
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017</b>	<b>-94,13</b>		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios	30.482,37		
1. Aumentos de capital	30.482,37		
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto			
1. Movimiento de la reserva de revalorización			
2. Otras variaciones			
<b>C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017</b>	<b>30.388,24</b>		
I. Ajustes por cambios de criterio 2017			
II. Ajustes por errores 2017			
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018</b>	<b>30.388,24</b>		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios			
1. Aumentos de capital			
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto			
1. Movimiento de la reserva de revalorización			
2. Otras variaciones			
<b>E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018</b>	<b>30.388,24</b>		

## INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores
<b>A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016</b>	<b>32.445,35</b>		<b>52.152,48</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2016 y anteriores			
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores			
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017</b>	<b>32.445,35</b>		<b>52.152,48</b>
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios			
1. Aumentos de capital			
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	45.991,77		-52.152,48
1. Movimiento de la reserva de revalorización			
2. Otras variaciones	45.991,77		-52.152,48
<b>C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017</b>	<b>78.437,12</b>		
I. Ajustes por cambios de criterio 2017			
II. Ajustes por errores 2017			
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018</b>	<b>78.437,12</b>		
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios			
1. Aumentos de capital			
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	2.885,14		
1. Movimiento de la reserva de revalorización			
2. Otras variaciones	2.885,14		
<b>E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018</b>	<b>81.322,26</b>		



## INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta
<b>A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016</b>		<b>20.176,54</b>	
I. Ajustes por cambios de criterio 2016 y anteriores			
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores			
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017</b>		<b>20.176,54</b>	
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		35.279,56	
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios			
1. Aumentos de capital			
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto		-20.176,54	
1. Movimiento de la reserva de revalorización			
2. Otras variaciones		-20.176,54	
<b>C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017</b>		<b>35.279,56</b>	
I. Ajustes por cambios de criterio 2017			
II. Ajustes por errores 2017			
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018</b>		<b>35.279,56</b>	
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		29.190,97	
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios			
1. Aumentos de capital			
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto		-35.279,56	
1. Movimiento de la reserva de revalorización			
2. Otras variaciones		-35.279,56	
<b>E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018</b>		<b>29.190,97</b>	

## INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Ajustes en patrimonio neto	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
<b>A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016</b>			<b>104.680,24</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2016 y anteriores			
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores			
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017</b>			<b>104.680,24</b>
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			35.279,56
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios			30.482,37
1. Aumentos de capital			30.482,37
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto			-26.337,25
1. Movimiento de la reserva de revalorización			
2. Otras variaciones			-26.337,25
<b>C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017</b>			<b>144.104,92</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2017			
II. Ajustes por errores 2017			
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018</b>			<b>144.104,92</b>
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			29.190,97
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios			
2. Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto			
III. Operaciones con socios o propietarios			
1. Aumentos de capital			
2. (-) Reducciones de capital			
3. Otras operaciones con socios o propietarios			
IV. Otras variaciones del patrimonio neto			-32.394,42
1. Movimiento de la reserva de revalorización			
2. Otras variaciones			-32.394,42
<b>E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018</b>			<b>140.901,47</b>

## INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

### 5. Distribución de Resultados

Base de Reparto		Aplicación	
Pérdidas y ganancias	29.190,97	A reservas	
Remanente		Reserva de capitalización	
Reservas		Reserva de nivelación	
		Otras reservas	
		Intereses aportaciones al capital (Cooperativas)	
		A dividendos	
		A dotación O.S.(Cajas ahorro y Fund. bancarias)	
		A F.R.O. y dotaciones voluntarias F.E.P. (Coop.)	
		A retornos cooperativos (Cooperativas)	
		Partícipes (IIC)	
		A remanente y otros	
		A compensación de pérdidas ejer. anteriores	
<b>Total</b>	<b>29.190,97</b>	<b>Total</b>	

## INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

### 10. Abonos, Retenciones y Pagos a Cuenta Ingresados.

En el Ejercicio actual la Sociedad no ha efectuado abonos.

En el Ejercicio actual la Sociedad ha efectuado las siguientes retenciones:

Importes Retenciones	0,03
----------------------	------

En el Ejercicio actual la Sociedad ha efectuado los siguientes pagos a cuenta:

Importes Pagos a Cuenta	1.263,66
-------------------------	----------

<b>Periodo</b>	<b>A Ingresar</b>
1º (20 de Abril 2018)	460,98
2º (20 de Octubre 2018)	401,34
3º (20 de Diciembre 2018)	401,34
<b>Total</b>	<b>1.263,66</b>

## INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

### 11. Correcciones del Resultado Contable.

En la liquidación de 2018 la Sociedad ha efectuado las siguientes correcciones extracontables sobre el resultado contable:

#### Correcciones Permanentes

Descripción	Aumento	Disminución
Corrección por Impuesto sobre Sociedades	3.058,87	
<b>Total</b>	<b>3.058,87</b>	

#### Correcciones Temporarias

Descripción	Aumento	Disminución
Régimen de entidades navieras en función del tonelaje (capítulo XVII del título VII L		20.014,35
<b>Total</b>		<b>20.014,35</b>

<b>Total Aumentos</b>	<b>3.058,87</b>	
-----------------------	-----------------	--

<b>Total Disminuciones</b>		<b>20.014,35</b>
----------------------------	--	------------------

## INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

### 12. Liquidación.

El resumen de la liquidación correspondiente al ejercicio fiscal 2018 es el siguiente:

<b>Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>29.190,97</b>
Corrección por el Impuesto sobre Sociedades	3.058,87
<b>Resultado cta. pérd. y ganancias antes I.S.</b>	<b>32.249,84</b>
Corrección resultado contable según requisitos grupo	
Aumento	
Disminución	
Total aumentos	
Total disminuciones	20.014,35
Reserva inversiones Canarias (Ley 19/1994)	
<b>BI antes reserva capitalización y bases negativas</b>	<b>12.235,49</b>
Reserva de capitalización (art. 25 LIS)	
Compensación bases imponibles negativas períodos anteriores	
<b>Base imponible</b>	<b>12.235,49</b>
Tipo de gravamen	25,00%
Rentas correspondientes a quitas	
Rentas reversión deterioro (DT16ª.8LIS)	
<b>Cuota íntegra previa</b>	<b>3.058,87</b>
<b>Cuota íntegra</b>	<b>3.058,87</b>
Incremento por incumplimiento reserva nivelación	
Bonificaciones	
DI interna periodos anteriores (art. 30 RDL 4/2004)	
DI interna (DT 23ª.1) ejercicios anteriores	
DI interna (DT 23ª.1) ejercicio actual	
DI Internacional per. ant. (art. 31 y 32 RDL 4/2004)	
DI Internacional periodos anteriores (art. 31 y 32)	
DI Internacional generada ejer. actual (art. 31 y 32)	
DI Transparencia fiscal internacional (art. 100.11)	
DI Interna intersocietaria al 5/10% (cooperativas)	
<b>Cuota íntegra ajustada positiva</b>	<b>3.058,87</b>
Apoyo fiscal a la inversión y otras	
Deducción DT 24ª.7 LIS, art. 42 RDL 4/2004 y art. 36 ter	
Deducción DT 24ª.1 LIS	
Deducción con límite (Cap. IV Título VI y DT 24ª 3 LIS)	
Deducción producciones cinematográficas extranjeras(art.36.2 LIS)	
Deducción donaciones entidades sin ánimo de lucro	
Deducción inversión Canarias (Ley 20/1991)	
Deducción específica ent. sometidas a norm. foral	
Deducción sin límite I + D + i	
Deducción reversión medidas temporales (DT37ª.1 LIS)	
Deducción reversión medidas temporales (DT37ª.2 LIS)	
<b>Cuota líquida positiva</b>	<b>3.058,87</b>
Retenciones e ingresos a cuenta	0,03
Retenciones e ingresos a cuenta imputados por agrupaciones de interés económico y UTES	
<b>Cuota del ejercicio a ingresar o a devolver</b>	<b>3.058,84</b>
<b>Pagos fraccionados</b>	<b>1.263,66</b>
Primero	460,98
Segundo	401,34
Tercero	401,34
<b>Cuota diferencial</b>	<b>1.795,18</b>

## INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

Incremento por pérdida de beneficios fiscales períodos anteriores  
Incremento por incumplimiento de requisitos SOCIMI  
Intereses de demora  
Importe ingreso/devolución declaración originaria  
Abono de deducciones I+D+i por insuficiencia de cuota (opción art.39.2 LIS)  
Abono de deducciones cine por insuficiencia de cuota (art.39.3 LIS)

**Líquido a ingresar o a devolver**

**1.795,18**

Abono conversión de activos por impuesto diferido  
Compensación conversión activos por impuesto dif.

## INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

### 13. Personas Relacionadas

#### A. Relación de administradores

NIF	F/J/O	Rpte.	Apellidos y Nombre/Razón Social	Domicilio fiscal	C.Provincial
22472238L	F		ROMERO BAÑO, JUANA MARIA		

#### B. Participaciones directas de la declarante en otras sociedades y de otras personas o entidades en la declarante a la fecha de cierre del período declarado

##### B.1. Participaciones de la declarante en otras entidades

La sociedad ASOCIACION AFEMAR no tiene informados datos en este apartado.

##### B.2. Participaciones de personas o entidades en la declarante

Suma de porcentajes de participación de personas o entidades en el capital de la declarante inferiores al 5% o al 1% si se trata de valores que coticen en un mercado secundario organizado	100,00
Suma de porcentajes de participaciones en situaciones especiales	



INFORME ABREVIADO ASOCIACION AFEMAR

**14. Contabilización del Impuesto Devengado**

Debe	Asiento propuesto		Haber
3.058,87	6300	Impuesto corriente	
	4752	Hacienda Pública, acreedora por impuesto sobre sociedades	1.795,18
	4730	Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	1.263,69
	4709	Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	
	6301	Impuesto diferido	
	4740	Activos por diferencias temporarias deducibles	
	4742	Derechos por deducciones y bonificaciones pdtes.de aplicar	
	4745	Crédito por pérdidas a compensar del ejercicio	
	4790	Pasivos por diferencias temporarias imponibles	
	6330	Ajustes negativos en la imposición sobre beneficios	
	6380	Ajustes positivos en la imposición sobre beneficios	

Debe	Situación según saldos		Haber
3.058,87	6300	Impuesto corriente	
	4752	Hacienda Pública, acreedora por impuesto sobre sociedades	911,87
	4730	Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	
	4709	Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	
	6301	Impuesto diferido	
	4740	Activos por diferencias temporarias deducibles	
	4742	Derechos por deducciones y bonificaciones pdtes.de aplicar	
	4745	Crédito por pérdidas a compensar del ejercicio	
	4790	Pasivos por diferencias temporarias imponibles	
	6330	Ajustes negativos en la imposición sobre beneficios	
	6380	Ajustes positivos en la imposición sobre beneficios	