



GLOBAL4

Partner Premium de
Wolters Kluwer
para toda España

Cambios Legales

- ❑ Relación de **deducciones que desaparecen y las que se crean nuevas.**
- ❑ Cambios en los porcentajes de la **deducción por inversiones en producciones cinematográficas, series audiovisuales y espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales.**
- ❑ **Reserva de nivelación:** Reinversión importe pendiente por finalización plazo.
- ❑ Relación de modificaciones en las “**Deducciones de Inversión**”:
 - Innovación tecnológica: Nuevo porcentaje 50% para actividades en procesos de producción en la cadena de valor industria automoción.
 - Desglose de la deducción de Activos fijos en La Palma, la Gomera y el Hierro.
 - Deducción por producciones cinematográficas extranjera en Canarias.
 - Deducción por producciones cinematográficas extranjera en España y Canarias: Nuevo apartado.
- ❑ Relación de **deducciones que desaparecen y las que se crean nuevas.**
- ❑ Relación de **nuevas correcciones.**
- ❑ Se **adaptan las plantillas de los Estados Contables.**
- ❑ **Versión Premium.** Adaptaciones del **modelo 220.**
- ❑ Se establece la obligatoriedad de informar **un desglose detallado de todas las correcciones** que se cumplimentan de la página 26 bis a 26 sexies del modelo 200.
- ❑ Se incorpora el **acceso al formulario** de la AEAT “**Anexo V – RIC Inversiones anticipadas en Canarias**”.
- ❑ Relación de **nuevas deducciones.**
- ❑ Nueva corrección de Asimetrías Híbridas.
- ❑ Reserva de capitalización: Se adapta a la **consulta vinculante del DGT V4765-16**, que afecta al orden de aplicación de importes pendientes.
- ❑ **Versión Premium.** Adaptaciones del **modelo 220.**
- ❑ [Como informar el desglose obligatorio de las correcciones en el modelo 200](#)
- ❑ [Chequeo y validaciones del desglose de correcciones](#)
- ❑ [Vídeo. Ejemplos del desglose obligatorio de las correcciones en el modelo 200](#)



GLOBAL4, una decisión acertada

Teléfono 971 256 462 | comercial@global4.es | www.global4.es





GLOBAL4

Partner Premium de
Wolters Kluwer
para toda España

Novedades

- ❑ **Traspaso de datos** del ejercicio anterior de los **Servicios a Terceros**.
- ❑ Nuevo **chequeo** en la **Reserva de Capitalización**.
- ❑ Importación de personal asalariado de a3ASESOR | nom: Nuevo indicador **"Descontar días de ERE/ERTE"**.
- ❑ En el informe fiscal en el **"Cuadro de Diferencias Temporarias"** se incorpora el **"Total"** y **"Pendiente de informar"**, tanto de los aumentos como de las disminuciones.
- ❑ Desde **"Listado / Relación de sociedades"** se incorpora en "Formato de listado" el listado "Correcciones (pendientes informar histórico), para poder comprobar que sociedades tienen el histórico de correcciones sin cumplimentar.

Cuentas anuales

Estamos recibiendo algunas consultas relacionadas con un nuevo anexo relacionado con el Covid. A día de hoy no hay ningún BOE aprobado, por lo que las **Cuentas Anuales están actualizadas a lo publicado en el Registro Mercantil**. En el caso que el Registro Mercantil aprobase alguna modificación en las Cuentas Anuales, ya sea relacionada con el Covid o con otra situación adaptaríamos la aplicación.

- ❑ [Consultas frecuentes para la presentación de las Cuentas Anuales.](#)

Otros

- ❑ La presentación del **Impuesto sobre Sociedades** estará disponible en una **nueva versión prevista para principios de Julio**. En cuanto esté disponible, recibirás un correo electrónico de aviso para actualizar la aplicación y poder realizar la presentación telemática.
- ❑ También estará disponible el **desglose de la información a suministrar por el régimen especial de la reserva para inversiones en Canarias (Ley 19/1994)**, debiendo cumplimentar información adicional de las inversiones anticipadas.

