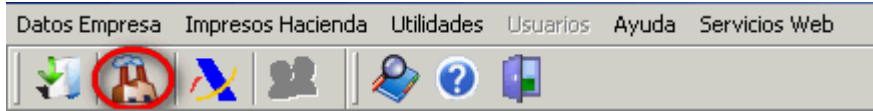

Curso

***ESTIMACIÓN
OBJETIVA***

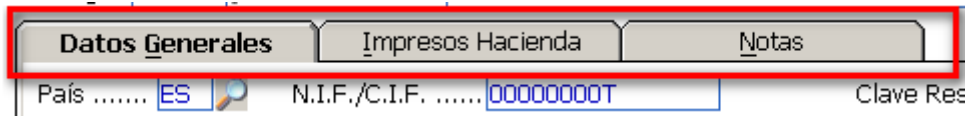


Creación de la empresa

Para dar de alta una empresa pulsamos el botón [Datos empresa] o el icono resaltado en la imagen siguiente:



Los datos de la empresa están distribuidos en tres pestañas:



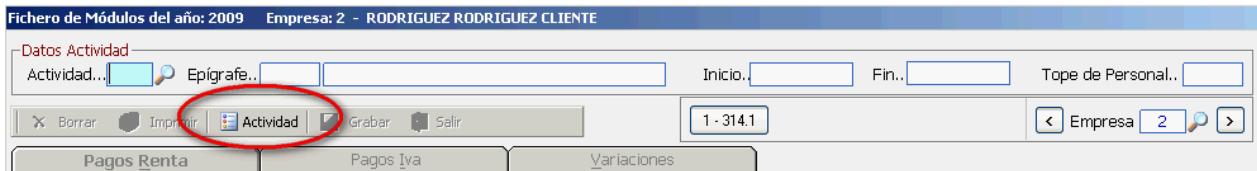
En [Datos generales] se indican los datos identificativos, los datos para la Agencia Tributaria y el método de cálculo de su actividad económica.

| | | | | | | | | |
|---------------------------|---|------------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|----------|
| Datos Generales | | Impresos Hacienda | Notas | | | | | |
| País ES | N.I.F./C.I.F. 99887766P | Clave Residencia ... 1 | País residencia .. | | | | | |
| Apellido 1 LOPEZ | Apellido 2 LOPEZ | Nombre MODULOS | | | | | | |
| Nombre comercial | | Nueva Dirección | | | | | | |
| Sig | Nombre de la Calle, Av. etc. | | Num | Piso | Pta | Esc | C.postal | Zip Code |
| Dirección. CL | DE LA CARPINTERIA | | 1 | | | | 27004 | |
| C. Mun. 27028 | Municipio LUGO | Población LUGO | | | | | | |
| Provincia LUGO | Teléfono | Móvil | Fax | | | | | |
| Email | NIF Representante legal | Fin representación | | | | | | |
| Agencia Tributaria | | | | | | | | |
| Admon.. 27600 | Persona de contacto . MODULOS LOPEZ LOPEZ | | Teléfono. 901111111 | | | | | |
| Firmante Impresos .. | MODULOS LOPEZ LOPEZ | | Cargo.. 901111111 | | | | | |
| Fechas | | | | | | | | |
| Cierre Trimestral..... | <input type="checkbox"/> | Fecha Control.. | Fecha Alta.. 01/01/2008 | Fecha Baja.. | | | | |
| Opciones | | | | | | | | |
| Cuenta Bancaria. 30303030 | - 303030303030 | | | | | | | |
| Estimacion Directa | <input type="checkbox"/> | Módulos | <input checked="" type="checkbox"/> | Módulos Agricultura | <input type="checkbox"/> | Distribución Personal | <input type="checkbox"/> | |



Actividad

En la pantalla inicial de cálculo de módulos registramos la actividad pulsando el botón correspondiente:



En la ventana de configuración de actividades observamos tres apartados diferentes: Actividad, Datos Módulos y Modelos.

Actividad

Actividad

Tipo.. **3- Empresarios** Dec.Renta. **3- Índices** Epígrafe.. **314.1** Nombre.. **FAB. ART. CARPINTERIA METALICA**

Dec. IVA. **2- Índices** IVA Compras.. **16,00** IVA Ventas.. **16,00** Fecha Alta.. **01/01/2008** Fecha Baja..

% Participación en gastos comunes ... **0**

En este apartado se configuran los siguientes datos:

Tipo

Seleccionamos el tipo **3: Empresarios**.

Observe que si accedemos desde la pestaña de Módulos este campo ya aparece asignado.

Dec. Renta

Indicamos el tipo **3- Indices**.

Al igual que en el campo anterior si accedemos desde la pestaña de Módulos ya aparece asignado.

Epígrafe

Escribimos el epígrafe de la actividad o a través de la lupa seleccionamos el indicado: **314.1**.

Elección Personalizada

Selección de Epígrafes

| EPI_EPI | EPI_DES | COD_ACT |
|---------|---|---------|
| 3141 | FAB. ART. CARPINTERIA METALICA | 1 |
| 3142 | FAB. ESTRUCTURAS METALICAS | 1 |
| 3151 | GRANDES CALDERAS | 1 |
| 3152 | GRANDES DEPOSITOS METALICOS | 1 |
| 3162 | FAB. ARTICULOS DE FERRETERIA/CERRAJERIA | 2 |
| 3163 | TORNILLERIA Y ART. DERIVADOS ALAMBRE | 2 |
| 3164 | FAB. ART. MENAJE | 2 |
| 3169 | OTROS ART. ACABADOS EN METALES NCOP | 2 |
| 4191 | INDUSTRIA DEL PAN Y BOLLERIA | 3 |
| 4192 | INDUST. BOLLERIA Y PASTERIA | 4 |
| 4193 | INDUST. ELABORACION MASAS FRITAS | 5 |
| 4239 | ELAB. PATATAS FRITAS, PALOMITAS Y SIMILARES | 6 |
| 453 | CONFEC. PRENDAS VESTIR EXCEPTO TERCEROS | 7 |
| 453 | CONFEC. MEDIDA PRENDAS VESTIR PARA TERCEROS | 8 |

Click en cabecera columna ordenar datos [%].- Carácter Comodin.

Cerrar Seleccionar Crear Nuevo



Nombre

Nos muestra el nombre de la actividad seleccionada.

Dec IVA

Seleccionamos el tipo 2- Indices.

IVA Compras e IVA Ventas

Indicamos el tipo habitual de IVA para compras y ventas.

Fecha alta y Fecha baja.

Indicamos la fecha de alta de la actividad: 01 de enero de 2008.

% Participación en gastos comunes

Escribimos el porcentaje de participación si existen diferentes actividades y queremos imputar algún gasto común a diferentes actividades.

Datos Módulos

| | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------------|-------------------------------------|---|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|
| Datos Módulos | | | | | | | | | | | |
| Categoría de municipio..... | 6- Más de 100.000 habitantes | Bonificaciones Generales | <input checked="" type="checkbox"/> | Bonificaciones Inicio | <input checked="" type="checkbox"/> | Actividad exenta de IVA | <input type="checkbox"/> | | | | |
| Actividad de temporada | <input type="checkbox"/> | Días: Año anterior... | <input type="checkbox"/> | 1º Trimestre. | <input type="checkbox"/> | 2º Trimestre. | <input type="checkbox"/> | 3º Trimestre. | <input type="checkbox"/> | 4º Trimestre. | <input type="checkbox"/> |
| Todos los tractocamiones son sin semiremolque..... | | <input type="checkbox"/> | Minoración de Inversiones: | | Importe inicial.. | <input type="text" value="0,00"/> | Importe final.... | <input type="text" value="0,00"/> | | | |
| Incremento asalariados respecto al año anterior..... | | <input checked="" type="checkbox"/> | Incremento asalariados de Fabricación respecto al año anterior..... | | <input type="checkbox"/> | | | | | | |
| Promedio asalariados año anterior..... | | <input type="text" value="1,00"/> | | | | | | | | | |

En este apartado se indicarán los datos para aplicar las minoraciones y los índices correctores.

Categoría de municipio:

Indicaremos el número de habitantes que será el de la población de derecho del municipio en donde se ejercerá la actividad. Para nuestro supuesto será el 6-Más de 100.000 habitantes.

Bonificaciones generales

En este campo se muestra una ventana emergente y al cumplirse todas y cada una de ellas, lo activamos:

1º No tiene más de 2 trabajadores.
2º No asalariados son únicamente Titular, conyuge o hijos menores
3º La actividad se realiza en un sólo Local.
4º No tiene más de 1 vehículo y no pasa de los 1.000 Kgr.

Marque la casilla si se cumplen todas estas condiciones

Bonificaciones de Inicio

Al igual que en el caso anterior, se cumplen todas las condiciones y por tanto lo activamos:

1º No es una actividad de temporada
2º No ha ejercido anteriormente bajo otra titularidad o calificación
3º No más actividades del mismo sujeto en el mismo local

Marque la casilla si se cumplen todas estas condiciones



Minoración de inversiones. Importe Inicial y Final.

En estas casillas podemos indicar el importe inicial y final de las inversiones.

Este campo solamente se cumplimenta manualmente si no se incluyen las inversiones en la aplicación. Si por el contrario, registramos las inversiones y calculamos las amortizaciones estos campos se cumplimentan de manera automática.

Minoración por Incentivos al empleo: Incremento asalariados respecto al año anterior y Promedio asalariados año anterior.

Coeficiente por incremento del número de personas asalariadas.

Con respecto al año anterior se ha incrementado el términos absolutos, el número de personas asalariadas y además, el número de unidades del módulo de "Personal Asalariado" es superior al año anterior. Por tanto activamos el campo Incremento asalariados respecto al año anterior.

Coeficiente por tramos del número de unidades del módulo "personal asalariado".

Indicamos 1 unidad en promedio asalariados del año anterior.

Modelos

En este apartado indicamos los modelos a cumplimentar:

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|----------------------------------|----------------------------------|---|----------------------------------|------------|----------------------------------|
| Modelos | | | | | | | | | |
| Mod 110 > <input checked="" type="checkbox"/> | Mod 190 <input checked="" type="checkbox"/> | Mod 115 <input checked="" type="checkbox"/> | Mod 180 <input checked="" type="checkbox"/> | Mod 123 <input type="checkbox"/> | Mod 130 <input type="checkbox"/> | Mod 131 <input checked="" type="checkbox"/> | Mod 303 <input type="checkbox"/> | Trimestral | <input type="button" value="v"/> |
| Mod 340 <input type="checkbox"/> | Mod 310 <input checked="" type="checkbox"/> | Mod 370 <input type="checkbox"/> | Mod 390 <input checked="" type="checkbox"/> | Mod 184 <input type="checkbox"/> | Mod 347 <input type="checkbox"/> | Mod 349 <input type="checkbox"/> | | | |



Módulo 2: Personal no asalariado.

En nuestro supuesto el personal no asalariado es el titular de la actividad. Pulsando en la lupa lo indicamos:

| | Unidades | Disc. | |
|--------------|----------|--------------------------|------|
| Titular..... | 1 | <input type="checkbox"/> | 1,00 |
| Conyuge.. | 0,00 | <input type="checkbox"/> | 0,00 |
| Hijo 1..... | 0,00 | <input type="checkbox"/> | 0,00 |
| Hijo 2..... | 0,00 | <input type="checkbox"/> | 0,00 |
| Hijo 3..... | 0,00 | <input type="checkbox"/> | 0,00 |

Aceptar Cancelar Ayuda

Unidades titular

En relación a este módulo, si indicásemos un porcentaje de discapacidad nos calcularía las unidades a computar de manera automática. Si imputásemos el cónyuge e hijos, hará el cómputo total o al 50% dependiendo del número de asalariados y si el titular se computa por entero.

Módulo 3: Consumo energía eléctrica.

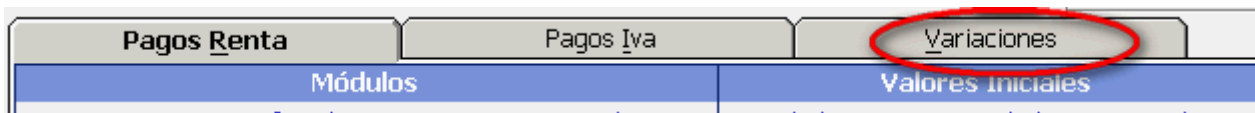
Indicamos la energía eléctrica facturada por la empresa suministradora. En este supuesto 18 unidades. Cada unidad en este módulo es 100 Kw/h.

Módulo 4: Potencia fiscal del vehículo.

Indicamos la potencia fiscal expresada en caballos fiscales. En este supuesto son 12 caballos fiscales.

Valores Promedios

La aplicación en principio, traslada los valores iniciales a promedios. Como en nuestro supuesto existen variaciones a lo largo del ejercicio, utilizaremos la pestaña de [Variaciones] para indicarlas y nos actualizará los datos en Valores Promedios. Más adelante se explica como indicar las mismas.



Traspaso

En traspaso se muestra los valores que se traspasarán al ejercicio siguiente.

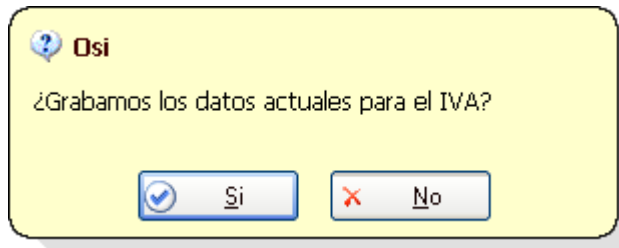
Pagos fraccionados

Se muestra el porcentaje del pago fraccionado (en función del número de asalariados indicados en Valores Iniciales) y los importes de cada trimestre.



Pagos Iva

Al grabar los datos en Pagos Renta la aplicación nos permite grabar los mismos datos para IVA:



De esta manera en la pestaña de Pagos IVA podremos observar los Valores Iniciales, Valores Promedio, Traspaso y los pagos:

| Módulos | | Valores Iniciales | | | Valores Promedios | | | Traspaso |
|---------------------------------|---------|-------------------|------------|-----------|-------------------------------|------------|------------------|----------|
| Definición | Ud. | Unidades | Precio/Ud. | Total | Unidades | Precio/Ud. | Total | Unidades |
| 1 PERSONAL ASALARIADO | PERSONA | 2 | 4.547,60 | 9.095,20 | 2,00 | 4.547,60 | 9.095,20 | 2,00 |
| 2 CONSUMO ENERGIA ELECTRICA | 100 KWH | 18,00 | 33,38 | 600,84 | 18,00 | 33,38 | 600,84 | 18,00 |
| 3 POTENCIA FISCAL VEHICULO | CVF | 12,00 | 220,45 | 2.645,40 | 12,00 | 220,45 | 2.645,40 | 12,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Suma..... | | | | 12.341,44 | 12.341,44 | | | |
| Por actividad de temporada..... | | 0,00 | 0,00 | | Comisiones..... | | 0,00 | |
| | | | | | Iva Soportado..... | | 0,00 | |
| | | | | | 1% Difícil justificación..... | | 123,41 | |
| | | | | | Total..... | | 12.218,03 | |
| | | | | | Tope mínimo..... | | 30,00 | |
| | | | | | Iva de inversiones..... | | 0,00 | |
| | | | | | Actividad temporada..... | | 0,00 | |
| | | | | | Total..... | | 12.218,03 | |

| | Trimestre 1 | Trimestre 2 | Trimestre 3 | Trimestre 4 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Cuota Trimestral..... 9 % | 1.110,73 | 1.110,73 | 1.110,73 | 8.885,84 |
| Comisiones..... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inversiones..... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pagos..... | 1.110,73 | 1.110,73 | 1.110,73 | 8.885,84 |



Variaciones

En la tercera pestaña indicamos las variaciones a lo largo del año.

| Pagos Renta | | Pagos Iva | | Variaciones | |
|----------------------|---------------------------|------------|--|-------------|--|
| Añadir | | Modificar | | Borrar | |
| Grabar | | Salir | | | |
| Definición | | 01/01/2009 | | | |
| VALORES RENTA | | | | | |
| 1 | PERSONAL ASALARIADO | 1,00 | | | |
| 2 | PERSONAL NO ASALARIADO | 1,00 | | | |
| 3 | CONSUMO ENERGIA ELECTRICA | 18,00 | | | |
| 4 | POTENCIA FISCAL VEHICULO | 12,00 | | | |
| VALORES IVA | | | | | |
| 1 | PERSONAL ASALARIADO | 2,00 | | | |
| 2 | CONSUMO ENERGIA ELECTRICA | 18,00 | | | |
| 3 | POTENCIA FISCAL VEHICULO | 12,00 | | | |

Al pulsar en [Añadir] la aplicación nos solicita es la fecha de variación:

Fecha de la variación

Inicio Variación..... 01/07/2009

La aplicación nos traslada los valores iniciales y en cada módulo indicaremos la variación. En nuestro supuesto se ha contratado un nuevo empleado a jornada completa. De esta manera serán dos unidades y tres asalariados y lo indicamos pulsando en la flecha dentro del módulo:

| Pagos Renta | | Pagos Iva | | PERSONAL ASALARIADO | |
|----------------------|---------------------------|------------|-------|---------------------|--|
| Añadir | | Modificar | | Borrar | |
| Grabar | | Salir | | | |
| Definición | | 01/01/2009 | | | |
| VALORES RENTA | | | | | |
| 1 | PERSONAL ASALARIADO | 1,00 | 1,00 | | |
| 2 | PERSONAL NO ASALARIADO | 1,00 | 1,00 | | |
| 3 | CONSUMO ENERGIA ELECTRICA | 18,00 | 18,00 | | |
| 4 | POTENCIA FISCAL VEHICULO | 12,00 | 12,00 | | |
| VALORES IVA | | | | | |
| 1 | PERSONAL ASALARIADO | 2,00 | 2,00 | | |
| 2 | CONSUMO ENERGIA ELECTRICA | 18,00 | 18,00 | | |
| 3 | POTENCIA FISCAL VEHICULO | 12,00 | 12,00 | | |

PERSONAL ASALARIADO

Datos asalariados

| | Cantidad | Nº Asalariados |
|---|----------|----------------|
| Asalariado > 19 | 2,00 | 3 |
| Asalariado < 19 o discapacitados >= 33% | | 0 |

Aceptar Cancelar Ayuda

Asalariado < 19 o discapacitados >= 33%



Por último, en [Promedios] y en [Traspaso] observamos como se actualizaron los datos:

| Módulos | | Valores Iniciales | | | Valores Promedios | | | Traspaso |
|------------------------------|---------|------------------------------|-------------|-------------|-------------------|------------|-----------|----------|
| Definición | Ud. | Unidades | Precio/Ud. | Total | Unidades | Precio/Ud. | Total | Unidades |
| 1 PERSONAL ASALARIADO | PERSONA | 1,50 | 3.577,61 | 3.577,61 | 1,50 | 3.577,61 | 5.366,42 | 2,00 |
| 2 PERSONAL NO ASALARIADO | PERSONA | 1,00 | 17.044,03 | 17.044,03 | 1,00 | 17.044,03 | 17.044,03 | 1,00 |
| 3 CONSUMO ENERGIA ELECTRICA | 100 KWH | 18,00 | 61,10 | 1.099,80 | 18,00 | 61,10 | 1.099,80 | 18,00 |
| 4 POTENCIA FISCAL VEHICULO | CVF | 12,00 | 170,06 | 2.040,72 | 12,00 | 170,06 | 2.040,72 | 12,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rendimiento Neto Previo..... | | | | 23.762,16 | 25.550,97 | | | |
| MINORACIONES | | Minoración de Empleo..... | 0,900 | 357,76 | 1,200 | 1.073,28 | | |
| | | Minoración de inversión..... | | 0,00 | | 0,00 | | |
| Rendimiento Neto Minorado.. | | | | 23.404,40 | 24.477,69 | | | |
| INDICES CORRECTORES | | Bonificación Especial..... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | Pequeña dimensión..... | 0,90 | 2.340,44 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | Actividad de Temporada..... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | Exceso Base. 32.475,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | Nueva Actividad..... | 0,90 | 2.106,40 | 0,90 | 2.447,77 | | |
| Rendimiento Neto..... | | | | 18.957,56 | 22.029,92 | | | |
| Pagos Fraccionados | | | | | | | | |
| Asalariados | % | Trimestre 1 | Trimestre 2 | Trimestre 3 | Trimestre 4 | | | |
| 2 | 4,00 | 758,30 | 758,30 | 758,30 | 758,30 | | | |

Al finalizar el ejercicio, la empresa suministradora nos ha facturado un total de 2200 kw/h, lo que constituye 22 unidades. Al ser datos finales, se indicarán en Valores Promedios (esto último también es necesario para el módulo de Distancia Recorrida en aquellas actividades que lo tienen asignado).

| Módulos | | Valores Iniciales | | | Valores Promedios | | | Traspaso |
|------------------------------|---------|---------------------------|------------|-----------|-------------------|------------|-----------|----------|
| Definición | Ud. | Unidades | Precio/Ud. | Total | Unidades | Precio/Ud. | Total | Unidades |
| 1 PERSONAL ASALARIADO | PERSONA | 1,50 | 3.577,61 | 3.577,61 | 1,50 | 3.577,61 | 5.366,42 | 2,00 |
| 2 PERSONAL NO ASALARIADO | PERSONA | 1,00 | 17.044,03 | 17.044,03 | 1,00 | 17.044,03 | 17.044,03 | 1,00 |
| 3 CONSUMO ENERGIA ELECTRICA | 100 KWH | 18,00 | 61,10 | 1.099,80 | 22,00 | 61,10 | 1.344,20 | 22,00 |
| 4 POTENCIA FISCAL VEHICULO | CVF | 12,00 | 170,06 | 2.040,72 | 12,00 | 170,06 | 2.040,72 | 12,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rendimiento Neto Previo..... | | | | 23.762,16 | 25.795,37 | | | |
| | | Minoración de Empleo..... | 0,900 | 357,76 | 1,200 | 1.073,28 | | |

