



AUTOLIQUIDACIÓN IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES E IRNR 2024 (establecimientos permanentes y entidades en régimen de atribución de rentas constituidas en el extranjero con presencia en el Territorio Histórico de Bizkaia)

B01654524 - AMBIENTE ET ODORA SL - 01/01/2024 - 31/12/2024 - RÉGIMEN INDIVIDUAL

Índice:

RESULTADO: A PAGAR 12.955,71	1
DATOS IDENTIFICATIVOS.....	1
CARACTERES DEL DECLARANTE (INCLUIDOS REGÍMENES FISCALES ESPECIALES)	1
Microempresas, pequeñas y medianas empresas.....	1
Entidades financieras, aseguradoras e institución de inversión colectiva	1
CARACTERES DE LA AUTOLIQUIDACIÓN.....	1
Modelo contable y cuentas anuales	1
Plantilla	2
Actividades.....	2
ADMINISTRADORES, ADMINISTRADORAS Y REPRESENTANTES	2
SOCIOS/AS.....	2
PARTICIPACIONES DE LA DECLARANTE EN OTRAS ENTIDADES.....	2
ESTABLECIMIENTOS	2
CUENTAS ANUALES Y DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO 01/01/2024 - 31/12/2024	3
BALANCE.....	3
Activo.....	3
Patrimonio neto y Pasivo	4
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	8
ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	8
DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS	10
Base de reparto.....	10
Distribución.....	10
LIQUIDACIÓN	11
CORRECCIONES AL RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.....	11
Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	11
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	11
Información adicional de correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	11
BASE IMPONIBLE Y CUOTA EFECTIVA	12
Información adicional de la compensación por la aplicación voluntaria del sistema BATUZ.....	14
RESULTADO	15
Información adicional al cálculo del volumen de operaciones y porcentaje de tributación	16



RESULTADO: A PAGAR 12.955,71

Nº de liquidación: UA3454430

DATOS IDENTIFICATIVOS

Declarante		Periodo impositivo	Normativa
NIF	Denominación o razón social		
B01654524	AMBIENTE ET ODORA SL	01/01/2024 - 31/12/2024	Territorio Histórico de Bizkaia

Domiciliación						
Código IBAN	ES			****	**	

CARACTERES DEL DECLARANTE (INCLUIDOS RÉGIMENES FISCALES ESPECIALES)

Microempresas, pequeñas y medianas empresas			
Microempresa	Opción microempresas compensación tributaria	Pequeña empresa	Mediana empresa
Sí	Sí	No	No
	15% Compensación microempresas DFN 2/2022		

Entidades financieras, aseguradoras e institución de inversión colectiva
--

CARACTERES DE LA AUTOLIQUIDACIÓN

Modelo contable y cuentas anuales				
Tipo	Balance	Cuenta de pérdidas y ganancias	Estado de cambios en el patrimonio neto	Fecha de aprobación cuentas anuales
Ordinario	PYMES	PYMES	PYMES	30/06/2025



Plantilla					
Ejercicio	Plantilla laboral indefinida			Todo tipo de contrato	Arrendamiento, compraventa, y promoción de inmuebles
	Promedio	Final ejercicio	Número máximo	Promedio	Promedio
Ejercicio actual	1,850		1,850	1,850	
Ejercicio anterior	1,850		1,850	1,850	

Actividades	
Principal/Otra	Código / Epígrafe - Descripción IAE
Principal	184310 - SERVICIOS TECNICOS DE INGENIERIA

ADMINISTRADORES, ADMINISTRADORAS Y REPRESENTANTES

NIF	Nombre o Razón social	Primer apellido	Segundo apellido	Administrador/a Representante	Persona física/Entidad	Residente (R)/ No residente (NR)	Provincia /País
				Representante	Persona física	R	
				Notaría	LORENA LAMANA	Fecha poder	23/06/2020
				Representante	Persona física	R	
				Notaría	LORENA LAMANA	Fecha poder	23/06/2020
				Administrador/a Representante	Persona física	R	BIZKAIA
				Notaría	LORENA LAMANA	Fecha poder	23/06/2020

Declaración de los y las representantes legales de la entidad:
Las personas arriba identificadas como representantes legales de la entidad declarante manifiestan que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil o, en su defecto, por las normas que les sean aplicables, y en los registros auxiliares, en relación con la determinación del resultado contable.

SOCIOS/AS

NIF	Nombre o Razón social	Primer apellido	Segundo apellido	Persona física/Entidad	Residente (R)/ No residente (NR)	Provincia /País	% Participación	Valor nominal
				Persona física	R	CORUÑA (A)	5%	150,00
	CARLOS JOSE	DIAZ	JIMENEZ	Persona física	R	BIZKAIA	90%	2.700,00
				Persona física	R	PONTEVEDR A	5%	150,00

PARTICIPACIONES DE LA DECLARANTE EN OTRAS ENTIDADES

La declarante no participa en otras sociedades o sus participaciones directas en otras sociedades a la fecha de cierre del periodo declarado, son inferiores al 5% del capital o al 1% en caso de valores que coticen en el mercado secundario organizado

ESTABLECIMIENTOS

No tiene ningún establecimiento



CUENTAS ANUALES Y DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO 01/01/2024 - 31/12/2024
Modelo Ordinario (Pymes)

BALANCE

Activo	
Activo no corriente	227,26
Inmovilizado intangible	
Fondo de comercio	
Resto	
Inmovilizado material	227,26
Inversiones inmobiliarias	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
Instrumentos de patrimonio	
Resto	
Inversiones financieras a largo plazo	
Instrumentos de patrimonio	
Resto	
Activos por impuesto diferido	
Deudores comerciales no corrientes	
Activo Corriente	437.092,56
Existencias	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	367.039,23
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	367.039,23
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	
Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	367.039,23
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	
Otros deudores	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	
Instrumentos de patrimonio	
Resto	
Inversiones financieras a corto plazo	
Instrumentos de patrimonio	
Resto	
Periodificaciones a corto plazo	
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	70.053,33
Total activo	437.319,82



Patrimonio neto y Pasivo

Patrimonio neto	164.776,04
Fondos propios	164.776,04
Capital	3.000,00
Capital escriturado	3.000,00
(Capital no exigido)	
Prima de emisión	
Reservas	90.053,92
(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	
Resultados de ejercicios anteriores	
Otras aportaciones de socios	
Resultado del ejercicio	71.722,12
(Dividendo a cuenta)	
Ajustes en patrimonio neto	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	
Pasivo no corriente	6.820,00
Provisiones a largo plazo	
Deudas a largo plazo	6.820,00
Deudas con entidades de crédito	6.820,00
Acreedores por arrendamiento financiero	
Otras deudas a largo plazo	
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
Pasivos por impuesto diferido	
Periodificaciones a largo plazo	
Acreedores comerciales no corrientes	
Deuda con características especiales a largo plazo	
Pasivo corriente	265.723,78
Provisiones a corto plazo	
Deudas a corto plazo	-6.647,99
Deudas con entidades de crédito	
Acreedores por arrendamiento financiero	
Otras deudas a corto plazo	-6.647,99
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	272.371,77
Proveedores	
Proveedores a largo plazo	
Proveedores a corto plazo	
Otros acreedores	272.371,77
Periodificaciones a corto plazo	
Deuda con características especiales a corto plazo	



Total patrimonio neto y pasivo	437.319,82
--------------------------------	------------



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Importe neto de la cifra de negocios	239.514,36
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
Trabajos realizados por la empresa para su activo	
Aprovisionamientos	19.969,50
Otros ingresos de explotación	
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	
Ingresos por arrendamientos	
Resto	
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	
Gastos de personal	
Sueldos, salarios y asimilados	
Indemnizaciones	
Seguridad social a cargo de la empresa	
Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación o prestación definida	
Retribuciones mediante instrumentos de patrimonio	
Otros gastos sociales	
Provisiones	
Otros gastos de explotación	134.685,21
Amortización del inmovilizado	181,82
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	
Excesos de provisiones	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	
Deterioro y pérdidas	
Deterioros	
Reversión de deterioros	
Resultados por enajenaciones y otras	
Beneficios	
Pérdidas	
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	
Otros resultados	
Resultado de la explotación	84.677,83
Ingresos financieros	
De participaciones en instrumentos de patrimonio	
En empresas del grupo y asociadas	
En terceros	
De valores negociables y otros instrumentos financieros	
De empresas del grupo y asociadas	
De terceros	
Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	



Gastos financieros	
Por deudas con empresas del grupo y asociadas	
Por deudas con terceros	
Por actualización de provisiones	
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	
Diferencias de cambio	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	
Deterioros y pérdidas	
Deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
Deterioros, otras empresas	
Reversión de deterioros, empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
Reversión de deterioros, otras empresas	
Resultados por enajenaciones y otras	
Beneficios, empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
Beneficios, otras empresas	
Pérdidas, empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
Pérdidas, otras empresas	
Otros ingresos y gastos de carácter financiero	
Incorporación al activo de gastos financieros	
Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	
Resto de ingresos y gastos	
Resultado financiero	
Resultado antes de impuestos	84.677,83
Impuestos sobre beneficios	12.955,71
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	71.722,12



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Capital escriturado	(Capital No exigido)	Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores
Saldo final del ejercicio 2023	3.000,00			21.757,97		
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2023 y anteriores						
Ajustes por errores del ejercicio 2023 y anteriores						
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2024	3.000,00			21.757,97		
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias						
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto						
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios						
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto						
Operaciones con socios/as o propietarios/as				68.295,95		
Aumentos de capital						
(-) Reducciones de capital						
Otras operaciones con socios/as o propietarios/as				68.295,95		
Otras variaciones del patrimonio neto						
Saldo final del ejercicio 2024	3.000,00			90.053,92		



	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Ajustes en patrimonio neto	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
Saldo final del ejercicio 2023		68.295,95				93.053,92
Ajustes por cambio de criterio del ejercicio 2023 y anteriores						
Ajustes por errores del ejercicio 2023 y anteriores						
Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2024		68.295,95				93.053,92
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		71.722,12				71.722,12
Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto						
Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios						
Otros ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto						
Operaciones con socios/as o propietarios/as						68.295,95
Aumentos de capital						
(-) Reducciones de capital						
Otras operaciones con socios/as o propietarios/as						68.295,95
Otras variaciones del patrimonio neto		-68.295,95				-68.295,95
Saldo final del ejercicio 2024		71.722,12				164.776,04



DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

Base de reparto	
Pérdidas y ganancias	71.722,12
Remanente	
Prima de emisión	
Otras reservas	
Total	71.722,12

Distribución	
A reserva legal	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A otras reservas	71.722,12
A dividendos	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	
A remanente	
A otras aplicaciones	
A compensación para fomentar capitalización empresarial	
A reserva para nivelación de beneficios	
A reserva especial para fomento emprendimiento y reforzamiento de actividad productiva	
Total	71.722,12

Fecha de distribución de dividendos	
-------------------------------------	--



LIQUIDACIÓN

CORRECCIONES AL RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	71.722,12	
Correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre Sociedades, operaciones continuadas e interrumpidas	12.955,71	
Amortizaciones		
Pérdidas por deterioro, fondo de comercio, fondo de comercio financiero, provisiones		
Gastos no deducibles fiscalmente		
Eliminación de doble imposición		
Exención por reinversión		
Reducción de ingresos procedentes de la propiedad intelectual o industrial		
Aplicación valor normal de mercado, corrección depreciación monetaria		
Gastos contabilizados en reservas y diferencias de imputación temporal		
Imputación de rentas (UTE, AIE, AEIE)		
Limitación deducibilidad gastos financieros, asimetrías híbridas, subcapitalización, préstamos participativos y servicios públicos locales		
Otros regímenes especiales, primera aplicación del PGC, actualización de balances y otras correcciones		
Total correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	12.955,71	
Base imponible previa anterior a las compensaciones y reservas	84.677,83	

Información adicional de correcciones al resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias

Impuesto sobre Sociedades, operaciones continuadas e interrumpidas	Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre Sociedades, operaciones continuadas	12.955,71	
Impuesto sobre Sociedades, operaciones interrumpidas		
Total	12.955,71	



BASE IMPONIBLE Y CUOTA EFECTIVA

Base imponible previa anterior a las compensaciones y reservas			84.677,83
Información adicional para el cálculo de la base imponible			
Rentas positivas imputadas del art. 48, DA 24.ª y Cap. III del título VI NFIS			
Rentas derivadas de operaciones con quita o espera diferente al art. 54.10 NFIS y rentas provenientes de reversión fiscal de pérdidas por deterioro según art. 55.1 NFIS			
Correcciones en la base imponible previa anterior a las compensaciones y reservas			19.899,29
Compensación por la aplicación voluntaria del sistema BATUZ	10%		8.467,78
Compensación tributaria microempresas			11.431,51
Correcciones en materia de aplicación del resultado			
Compensación para fomentar la capitalización empresarial			
Reserva especial para nivelación de beneficios	Integración		
	Reducción		
Reserva especial fomento emprendimiento y reforzamiento actividad productiva			
Integración de correcciones en materia de aplicación del resultado de ejercicios anteriores			
Integración por incumplimiento compensación para fomentar la capitalización empresarial			
Integración por incumplimiento reserva para nivelación de beneficios			
Integración por incumplimiento reserva fomento para emprendimiento y reforzamiento actividad productiva			
Base imponible previa			64.778,54
Ajuste en base imponible por consolidación fiscal			
Base imponible previa individual del régimen de consolidación fiscal			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			
Base imponible/ Base liquidable			64.778,54
Tipo de gravamen			20%
Cuota íntegra			12.955,71
Ajuste por aplicación del artículo 117.3 de la NFIS			
Cuota íntegra ajustada			12.955,71
Ajuste en cuota íntegra por consolidación fiscal			
Cuota íntegra ajustada individual del régimen de consolidación fiscal			
Deducciones cuota íntegra			
Deducción por adaptación al proyecto BATUZ			
Deducción por reversión de medidas temporales			
Deducciones por doble imposición	DA 24ª		
	Artículo 60.5 NF 11/2013		
	Resto*		
Deducción por inversiones realizadas por las autoridades portuarias			
Bonificaciones a entidades en aplicación de los regímenes fiscales especiales de Canarias e Illes Balears			
Cuota líquida			12.955,71
Deducciones cuota líquida			
Tributación mínima			No



Deducciones con límite de cuota del 35%	
Deducciones con límite de cuota del 70%	
Deducciones con límite de cuota del 50%	
Cuota efectiva	12.955,71



Información adicional de la compensación por la aplicación voluntaria del sistema BATUZ

Fecha de inicio de cumplimiento voluntario de las obligaciones BATUZ	Fecha de implantación definitiva que corresponde a la entidad declarante	Porcentaje	Compensación
01/01/2024	01/07/2024	10%	8.467,78



RESULTADO

Cuota efectiva	12.955,71
Retenciones e ingresos a cuenta	
Ingresos financieros y otros	
Arrendamientos de inmuebles	
Imputados por otras entidades	
Diferencia positiva o negativa	12.955,71
Volumen de operaciones y porcentaje de tributación	
Volumen de operaciones de la entidad declarante	239.514,36
Porcentaje de tributación en Bizkaia	100%
Cuota diferencial a ingresar o a devolver	12.955,71
Pagos fraccionados	
Realizados por el propio contribuyente	
Imputados por otras entidades	
Incremento por pérdida de beneficios de ejercicios anteriores	
Incremento por pérdida de beneficios de ejercicios anteriores	
Intereses de demora	
Aplicación del gravamen especial (DA 14ª NFIS)	
Valor contable de las participaciones en entidades no residentes a que se refiere el apartado 1 de la DA 14.ª de la NFIS al final del periodo impositivo	
Porcentaje	
Gravamen especial	
Entidad de tenencia de valores extranjeros que se acoja a la DT 13ª de la NFIS	No
Cuota diferida por cambios de residencia y cese de establecimientos permanentes	
Importe ingresado o devuelto en la declaración original	
Resultado a ingresar / a devolver	12.955,71



Información adicional al cálculo del volumen de operaciones y porcentaje de tributación

Volumen total de operaciones realizadas	En el ejercicio (incluidas las operaciones realizadas en el extranjero)	239.514,36
	En el extranjero	
Tributación		
Tributación 100% Bizkaia		