



## INFORMACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN

**MODELO 390**

### **Registro**

Presentación realizada el 27-01-2017 a las 10.57.36

Expediente/Referencia (nº registro asignado): 201639014660184Q

Código Seguro de Verificación: JHBE9ZSLJG64R8EN

### **Presentador**

NIF Presentador: 03449547F

Apellidos y Nombre / Razón social: CASTRILLO CALVO ALBERTO

En calidad de: Colaborador

Vía de entrada: **Presentación por Internet**

Número de justificante: 3907173655070

**1. Sujeto pasivo**

NIF

B40146649

Apellidos y Nombre o Razón social o denominación

SANGOBUS, S.L.,

Registro de devolución mensual en algún período del ejercicio .....

Régimen especial del grupo de entidades en algún período del ejercicio.....

Nº Grupo

Dominante

Dependiente

Tipo régimen especial aplicable: Art. 163 sexies.cinco ..... SI  NO

NIF entidad dominante

¿La autoliquidación del último período corresponde al régimen especial del grupo de entidades? SI  NO

¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en este ejercicio? SI  NO

¿Ha optado por el régimen especial del criterio de caja (art. 163.undecies LIVA)? SI  NO

¿Ha sido destinatario de operaciones a las que se aplique el régimen especial del criterio de caja? SI  NO

**2. Devengo**

Ejercicio **2016**

Declaración sustitutiva .....

Declaración sustitutiva por rectificación de cuotas deducidas en caso de concurso de acreedores (art. 80.Tres LIVA) .....

Número identificativo declaración anterior

Número justificante: 3907173655070

**3. Datos estadísticos**

**A** Actividades a las que se refiere la declaración (de mayor a menor importancia por volumen de operaciones)

**B** Clave

**C** Epígrafe IAE

Principal

TTE. VIAJEROS POR CARRETERA

1

7213

Otras

Si ha efectuado operaciones por las que tenga obligación de presentar la declaración anual de operaciones con terceras personas, marque una "X" ..... **D**

**Declaración de sujeto pasivo incluido en autoliquidaciones conjuntas**

Sujeto pasivo acogido a la presentación de la autoliquidación conjunta a través de la entidad:

NIF

Razón social

**4. Datos del representante**

**Personas físicas y entidades sin personalidad jurídica**

**Representante**

NIF

Apellidos y Nombre o Razón social o denominación

Calle, Pza., Avda. Nombre de la vía pública  Número  Esc.  Piso  Prta.  Teléfono

Municipio  Provincia  Cod. Postal

**Personas jurídicas**

**Declaración de los Representantes legales de la Entidad**

El (los) representante(s) legal(es) de la Entidad declarante, manifiesta(n) que todos los datos consignados se corresponden con la información contenida en los libros oficiales exigidos por la legislación mercantil y en la normativa del Impuesto.

Por poder,

D ...OSCAR.SANTOS.GOMEZ.....  
NIF ...03450702N.....  
Fecha Poder ...09/02/1997.....  
Notaría ...MANUEL.F.DO.....

Por poder,

D .....  
NIF .....  
Fecha Poder .....  
Notaría .....

Por poder,

D .....  
NIF .....  
Fecha Poder .....  
Notaría .....

## 5. Operaciones realizadas en régimen general

## IVA devengado

	Base imponible	Tipo %	Cuota devengada
Régimen ordinario .....	01	4	02
	03 238.295,74	10	04 23.829,60
	05	21	06
Operaciones intragrupo .....	500	4	501
	502	10	503
	504	21	505
Régimen especial del criterio de caja .....	643	4	644
	645	10	646
	647	21	648
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección .....	07	4	08
	09	10	10
	11	21	12
Régimen especial de agencias de viaje .....	13	21	14
Adquisiciones intracomunitarias de bienes .....	21	4	22
	23	10	24
	25	21	26
Adquisiciones intracomunitarias de servicios .....	545	4	546
	547	10	548
	551	21	552
IVA devengado en otros supuestos de inversión del sujeto pasivo .....	27		28
Modificación de bases y cuotas .....	29		30
Modificación de bases y cuotas de operaciones intragrupo .....	649		650
Modificación de bases y cuotas por auto de declaración de concurso de acreedores .....	31		32
<b>Total bases y cuotas IVA .....</b>	33 238.295,74		34 23.829,60
Recargo de equivalencia .....	35	0,5	36
	599	1,4	600
	601	5,2	602
	41	1,75	42
Modificación recargo equivalencia .....	43		44
Modificación recargo equivalencia por auto de declaración de concurso de acreedores .....	45		46
<b>Total cuotas IVA y recargo de equivalencia (34+ 36 + 600 + 602 + 42 + 44 + 46) .....</b>			47 23.829,60

## 5. Operaciones realizadas en régimen general (continuación)

## IVA deducible

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible
<b>Operaciones interiores corrientes:</b>			
IVA deducible en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes.....	190	4	191
	192	7	193
	555	8	556
	603	10	604
		1.318,18	131,82
	194	16	195
	557	18	558
	66.837,79	21	606
			14.035,85
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes.....	48	68.155,97	49
			14.167,67
<b>IVA deducible en operaciones intragrupo de bienes y servicios corrientes.....</b>			
	506	4	507
	508	7	509
	559	8	560
	607	10	608
	510	16	511
	561	18	562
	609	21	610
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupo de bienes y servicios corrientes.....	512		513
<b>Operaciones interiores de bienes de inversión:</b>			
IVA deducible en operaciones interiores de bienes de inversión.....	196	4	197
	198	7	199
	563	8	564
	611	10	612
	200	16	201
	565	18	566
	613	21	614
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes de inversión.....	50		51
<b>IVA deducible en operaciones intragrupo de bienes de inversión.....</b>			
	514	4	515
	516	7	517
	567	8	568
	615	10	616
	518	16	519
	569	18	570
	617	21	618
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupo de bienes de inversión.....	520		521
<b>Importaciones y adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios:</b>			
IVA deducible en importaciones de bienes corrientes.....	202	4	203
	204	7	205
	571	8	572
	619	10	620
	206	16	207
	573	18	574
	621	21	622
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes corrientes.....	52		53

5. Operaciones realizadas en régimen general (continuación)

IVA deducible

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible	
IVA deducible en importaciones de bienes de inversión .....	208	4	209	
	210	7	211	
	575	8	576	
	623	10	624	
	212	16	213	
	577	18	578	
	625	21	626	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes de inversión .....	54		55	
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes.....	214	4	215	
	216	7	217	
	579	8	580	
	627	10	628	
	218	16	219	
	581	18	582	
	629	21	630	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes.....	56		57	
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión .....	220	4	221	
	222	7	223	
	583	8	584	
	631	10	632	
	224	16	225	
	585	18	586	
	633	21	634	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....	58		59	
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de servicios.....	587	4	588	
	589	7	590	
	591	8	592	
	635	10	636	
	593	16	594	
	595	18	596	
	637	21	638	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de servicios.....	597		598	
Compensación en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.....	60		61	
Rectificación de deducciones .....	639	-13,78	62	-2,89
Rectificación de deducciones por operaciones intragrupo .....	651		652	
Regularización de bienes de inversión .....			63	
Regularización por aplicación porcentaje definitivo de prorrata .....			522	
<b>Suma de deducciones (49 + 513 + 51 + 521 + 53 + 55 + 57 + 59 + 598 + 61 + 62 + 652 + 63 + 522).....</b>			64	14.164,78
<b>Resultado régimen general (47 - 64) .....</b>			65	9.664,82

**6. Operaciones realizadas en régimen simplificado**

**Actividades en régimen simplificado (excepto agrícolas, ganaderas y forestales)**

**Actividad 1** Epígrafe IAE

<input type="text" value="A"/>	Nº unidades de módulo	<input type="text" value="B"/>	Importe
Módulo 1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 5	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 6	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 7	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Cuota devengada operaciones corrientes ...		<input type="text" value="C"/>	<input type="text"/>
Cuotas soportadas operaciones corrientes ..		<input type="text" value="D"/>	<input type="text"/>
Índice corrector .....		<input type="text" value="E"/>	<input type="text"/>
RESULTADO .....		<input type="text" value="F"/>	<input type="text"/>
Porcentaje cuota mínima.....		<input type="text" value="G"/>	<input style="width: 50px;" type="text" value="%"/>
Devolución cuotas soportadas otros países.....		<input type="text" value="H"/>	<input type="text"/>
Cuota mínima.....		<input type="text" value="I"/>	<input type="text"/>
Cuota derivada régimen simplificado.....		<input type="text" value="J&lt;sub&gt;1&lt;/sub&gt;"/>	<input type="text"/>

**Actividad 2** Epígrafe IAE

<input type="text" value="A"/>	Nº unidades de módulo	<input type="text" value="B"/>	Importe
Módulo 1	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 2	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 3	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 4	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 5	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 6	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Módulo 7	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Cuota devengada operaciones corrientes ...		<input type="text" value="C"/>	<input type="text"/>
Cuotas soportadas operaciones corrientes ..		<input type="text" value="D"/>	<input type="text"/>
Índice corrector .....		<input type="text" value="E"/>	<input type="text"/>
RESULTADO .....		<input type="text" value="F"/>	<input type="text"/>
Porcentaje cuota mínima.....		<input type="text" value="G"/>	<input style="width: 50px;" type="text" value="%"/>
Devolución cuotas soportadas otros países.....		<input type="text" value="H"/>	<input type="text"/>
Cuota mínima.....		<input type="text" value="I"/>	<input type="text"/>
Cuota derivada régimen simplificado.....		<input type="text" value="J&lt;sub&gt;2&lt;/sub&gt;"/>	<input type="text"/>

NOTA: En el caso de existir más actividades cumplimentar en hoja aparte, en idéntico formato al facilitado en este apartado

**Actividades agrícolas, ganaderas y forestales**

	Código	Volumen ingresos	Índice cuota	Cuota devengada	Cuotas soportadas	Cuota derivada Régimen Simplificado
<input type="text" value="1"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="K&lt;sub&gt;1&lt;/sub&gt;"/>				
<input type="text" value="2"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="K&lt;sub&gt;2&lt;/sub&gt;"/>				
<input type="text" value="3"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="K&lt;sub&gt;3&lt;/sub&gt;"/>				
<input type="text" value="4"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="K&lt;sub&gt;4&lt;/sub&gt;"/>				
<input type="text" value="5"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="K&lt;sub&gt;5&lt;/sub&gt;"/>				

**IVA devengado**

<b>Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. no agrícolas, ganaderas y forestales (J<sub>1</sub>+J<sub>2</sub>+.....)]</b> .....	<input type="text" value="74"/>	<input type="text"/>
<b>Suma de cuotas derivadas régimen simplificado [Act. agrícolas, ganaderas y forestales (K<sub>1</sub>+K<sub>2</sub>+.....)]</b> .....	<input type="text" value="75"/>	<input type="text"/>
IVA devengado en adquisiciones intracomunitarias de bienes.....	<input type="text" value="76"/>	<input type="text"/>
IVA devengado por inversión del sujeto pasivo (adquisiciones intracomunitarias de servicios y otros supuestos).....	<input type="text" value="77"/>	<input type="text"/>
IVA devengado en entregas de activos fijos.....	<input type="text" value="78"/>	<input type="text"/>
<b>TOTAL CUOTA RESULTANTE (74+75+76+77+78)</b> .....	<input type="text" value="79"/>	<input type="text"/>

**IVA deducible**

IVA soportado en adquisición de activos fijos.....	<input type="text" value="80"/>	<input type="text"/>
Regularización de bienes de inversión.....	<input type="text" value="81"/>	<input type="text"/>
<b>Suma de deducciones (80+81)</b> .....	<input type="text" value="82"/>	<input type="text"/>
<b>Resultado régimen simplificado (79 - 82)</b> .....	<input type="text" value="83"/>	<input type="text"/>

**7. Resultado liquidación anual (Sólo para sujetos pasivos que tributan exclusivamente en territorio común)****Liquidación anual**

Regularización cuotas art. 80.Cinco.5ª LIVA .....	658	
Suma de resultados (65 + 83 + 658) .....	84	9.664,82
IVA a la importación liquidado por la Aduana (sólo sujetos pasivos con opción de diferimiento) .....	659	
Compensación de cuotas del ejercicio anterior .....	85	4.503,21
<b>Resultado de la liquidación (84 + 659 - 85) .....</b>	<b>86</b>	<b>5.161,61</b>

**8. Tributación por razón de territorio (Sólo para sujetos pasivos que tributan a varias Administraciones)****Administraciones**

Regularización cuotas art. 80.Cinco.5ª LIVA .....	658	
Territorio común ..... 87 %	Suma de resultados (65 + 83 + 658) .....	84
Álava ..... 88 %	Resultado atribuible a territorio común (84 x 87) .....	92
Guipúzcoa ..... 89 %	IVA a la importación liquidado por la Aduana (sólo sujetos pasivos con opción de diferimiento) .....	659
Vizcaya ..... 90 %	Compensación de cuotas del ejercicio anterior atribuible a territorio común ....	93
Navarra ..... 91 %	<b>Resultado de la liquidación anual atribuible a territorio común (92 + 659 - 93) .....</b>	<b>94</b>

**9. Resultado de las liquidaciones****9.1 Períodos que no tributan en Régimen especial del grupo de entidades**

Total resultados a ingresar en las autoliquidaciones de IVA del ejercicio .....	95	5.161,61
Total devoluciones mensuales de IVA solicitadas por sujetos pasivos inscritos en el Registro de devolución mensual.....	96	
Total devoluciones solicitadas por cuotas soportadas en la adquisición de elementos de transporte (Art. 30 bis RIVA).....	524	
Si el resultado de la autoliquidación del último periodo es a compensar o a devolver consigne su importe:	A compensar .....	97
	A devolver .....	98

**9.2 Períodos que tributan en Régimen especial del grupo de entidades**

Total resultados positivos autoliquidaciones del ejercicio (modelo 322) .....	525	
Total resultados negativos autoliquidaciones del ejercicio (modelo 322) .....	526	

**10. Volumen de operaciones****Operaciones realizadas en el ejercicio**

Operaciones en régimen general .....	99	238.295,74
Operaciones a las que habiéndoles sido aplicado el régimen especial del criterio de caja hubieran resultado devengadas conforme a la regla general de devengo contenida en el art. 75 LIVA .....	653	
Entregas intracomunitarias exentas .....	103	
Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción .....	104	
Operaciones exentas sin derecho a deducción .....	105	
Operaciones no sujetas por reglas de localización o con inversión del sujeto pasivo .....	110	
Entregas de bienes objeto de instalación o montaje en otros Estados miembros .....	112	
Operaciones en régimen simplificado.....	100	
Operaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.....	101	
Operaciones realizadas por sujetos pasivos acogidos al régimen especial del recargo de equivalencia .....	102	
Operaciones en Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección .....	227	
Operaciones en régimen especial de Agencias de Viajes .....	228	
Entregas de bienes inmuebles y operaciones financieras no habituales.....	106	
Entregas de bienes de inversión .....	107	
<b>Total volumen de operaciones (Art. 121 Ley IVA) (99 + 653 + 103 + 104 + 105 + 110 + 112 + 100 + 101 + 102 + 227 + 228 - 106 - 107) .....</b>	<b>108</b>	<b>238.295,74</b>

### 11. Operaciones específicas

#### Operaciones realizadas en el ejercicio

Adquisiciones interiores exentas .....	230	1.235,14
Adquisiciones intracomunitarias exentas .....	109	
Importaciones exentas .....	231	
Bases imponibles del IVA soportado no deducible .....	232	
Operaciones sujetas y no exentas que originan el derecho a la devolución mensual .....	111	
Entregas interiores de bienes devengadas por inversión del sujeto pasivo como consecuencia de operaciones triangulares	113	
Servicios localizados en el territorio de aplicación del impuesto por inversión del sujeto pasivo.....	523	

#### Exclusivamente para aquellos sujetos pasivos acogidos al régimen especial del criterio de caja y para aquéllos que sean destinatarios de operaciones afectadas por el mismo:

Importes de las entregas de bienes y prestaciones de servicios a las que habiéndoles sido aplicado el régimen especial del criterio de caja hubieran resultado devengadas conforme a la regla general de devengo contenida en el art. 75 LIVA .....	654	Base imponible	655	Cuota
Importe de las adquisiciones de bienes y servicios a las que sea de aplicación o afecte el régimen especial del criterio de caja conforme a la regla general de devengo contenida en el art. 75 LIVA .....	656	Base imponible	657	Cuota soportada

### 12. Prorrata

**1** Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
114	115	116	117	118

**2** Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
114	115	116	117	118

**3** Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
114	115	116	117	118

**4** Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
114	115	116	117	118

**5** Actividad desarrollada

C.N.A.E. (3 cifras)	Importe total de las operaciones	Importe de las operaciones con derecho a deducción	Tipo	% prorrata
114	115	116	117	118

## 13. Actividades con regímenes de deducción diferenciados

## IVA deducible: Grupo 1

	Base imponible	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores .....	Bienes y servicios corrientes..... 139	140
	Bienes de inversión .. 141	142
IVA deducible en importaciones .....	Bienes corrientes ..... 143	144
	Bienes de inversión .. 145	146
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias .....	Bienes corrientes y servicios..... 147	148
	Bienes de inversión .. 149	150
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca .	151	152
Rectificación de deducciones .....	640	153
Regularización de bienes de inversión .....		154
<b>Suma de deducciones (140 + 142 + 144 + 146 + 148 + 150 + 152 + 153 + 154) .....</b>		<b>155</b>

## IVA deducible: Grupo 2

	Base imponible	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores .....	Bienes y servicios corrientes..... 156	157
	Bienes de inversión .. 158	159
IVA deducible en importaciones .....	Bienes corrientes ..... 160	161
	Bienes de inversión .. 162	163
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias .....	Bienes y servicios corrientes..... 164	165
	Bienes de inversión .. 166	167
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca .	168	169
Rectificación de deducciones .....	641	170
Regularización de bienes de inversión .....		171
<b>Suma de deducciones (157 + 159 + 161 + 163 + 165 + 167 + 169 + 170 + 171) .....</b>		<b>172</b>

## IVA deducible: Grupo 3

	Base imponible	Cuota deducible
IVA deducible en operaciones interiores .....	Bienes y servicios corrientes..... 173	174
	Bienes de inversión .. 175	176
IVA deducible en importaciones .....	Bienes corrientes ..... 177	178
	Bienes de inversión .. 179	180
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias .....	Bienes y servicios corrientes..... 181	182
	Bienes de inversión .. 183	184
Compensaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca .	185	186
Rectificación de deducciones .....	642	187
Regularización de bienes de inversión .....		188
<b>Suma de deducciones (174 + 176 + 178 + 180 + 182 + 184 + 186 + 187 + 188) .....</b>		<b>189</b>