

Dos.—Cuando existan varios alumnos con la misma nota media final y a los únicos efectos del acceso a las enseñanzas universitarias que se determinen, en las que la demanda de plazas sea superior a la oferta, determinada conforme a módulos objetivos de capacidad o a los límites aprobados por el Consejo de Universidades, de acuerdo con lo establecido en la disposición transitoria segunda del Real Decreto 69/2000, de 21 de enero, se hallará, para los mencionados alumnos, una segunda puntuación.

Esta puntuación se obtendrá de la nota media aritmética de la totalidad de las materias o asignaturas que componen las áreas mencionadas en el apartado segundo, aplicando a aquéllas las mismas equivalencias numéricas previstas en la disposición quinta. Si, a pesar de ello, el número de alumnos con la misma nota media supera el de plazas, se efectuará un sorteo público para obtener la letra del primer apellido de los solicitantes a partir del cual efectuará la distribución de las plazas.

Este procedimiento de desempate será de aplicación también a los alumnos que hubieran cursado módulos profesionales de carácter experimental, una vez obtenida la nota media final cuantitativa en la forma establecida en el apartado sexto, y a los alumnos procedentes, de ciclos formativos.

Cuarto.—A los efectos del cálculo de la nota media no serán computadas aquellas asignaturas que consten en el expediente del alumno como convalidadas.

Quinto.—La conversión a escala numérica se realizará aplicando a las calificaciones expresadas en forma cualitativa las siguientes equivalencias: Suficiente, 5,5; Bien, 6,5; Notable, 7,5, y Sobresaliente, 9.

Sexto.—La anterior escala será igualmente de aplicación para la conversión en expresión numérica de la calificación final obtenida por los alumnos que hubieren cursado módulos profesionales, sin perjuicio de los que pudiera disponer la normativa específica reguladora de estas enseñanzas experimentales, en orden al procedimiento de obtención de dicha calificación final.

Séptimo.—El procedimiento establecido anteriormente para la obtención de la nota final será de aplicación a los alumnos que cursen ciclos formativos de grado superior, con las siguientes particularidades:

a) La calificación final de los ciclos formativos de grado superior será la de evaluación final del ciclo formativo, que se formulará en cifras de 1 a 10, con una sola cifra decimal, en su caso, según lo dispuesto en el artículo segundo de la Orden de 21 de julio de 1994.

b) A los efectos del cálculo de la nota media no será computado el módulo de formación en centros de trabajo, ya que su calificación se formula en términos de apto-no apto, ni aquellos módulos que hubieran sido objeto de convalidación con la formación ocupacional o de correspondencia con la práctica laboral.

Octavo.—La equivalencia entre la nota final obtenida por los alumnos que cursen formación profesional de segundo grado y los que cursen ciclos formativos de grado superior a efectos de acceso a la universidad, de acuerdo con los apartados quinto y séptimo anteriores, se realizará multiplicando la nota final obtenida en formación profesional de segundo grado por el factor 1,42857 y al resultado se le restará 2,85714.

La cifra final obtenida contará con un solo decimal, de forma que si la centésima es superior o igual a 5 se toma la décima incrementada en una unidad, en caso contrario se deja la décima en su valor.

Como consecuencia de las previsiones anteriores y, en aplicación de las mismas, se estará a las equivalencias fijadas en la siguiente:

Tabla de reconversión

FP 2.º grado	FP LOGSE						
9,0	10,0	7,9	8,4	6,8	6,9	5,7	5,3
8,9	9,9	7,8	8,3	6,7	6,7	5,6	5,1
8,8	9,7	7,7	8,1	6,6	6,6	5,5	5,0
8,7	9,6	7,6	8,0	6,5	6,4		
8,6	9,4	7,5	7,9	6,4	6,3		
8,5	9,3	7,4	7,7	6,3	6,1		
8,4	9,1	7,3	7,6	6,2	6,0		
8,3	9,0	7,2	7,4	6,1	5,9		
8,2	8,9	7,1	7,3	6,0	5,7		
8,1	8,7	7,0	7,1	5,9	5,6		
8,0	8,6	6,9	7,0	5,8	5,4		

Noveno.—Quedan derogadas las Resoluciones de la Dirección General de Investigación Científica y Enseñanza Superior de 25 de abril de 1996 («Boletín Oficial del Estado» de 7 de mayo), y de la Dirección General de Enseñanza Superior e Investigación Científica de 3 de junio de 1998 («Boletín Oficial del Estado» del 18).

Décimo.—La presente Resolución producirá efectos es el acceso a las correspondientes enseñanzas a partir del curso académico 2001-2002.

Madrid, 4 de junio de 2001.—El Director general, Ismael Crespo Martínez.

Ilmo. Sr. Subdirector general de Régimen Jurídico y Coordinación Universitaria.

MINISTERIO DE ECONOMÍA

11164 *RESOLUCIÓN de 30 de mayo de 2001, de la Dirección General de Comercio e Inversiones, por la que se aprueban los modelos impresos de declaración de inversiones exteriores cuando el obligado a declarar es el inversor o la empresa con participación extranjera.*

Las inversiones extranjeras en España y las inversiones españolas en el exterior están reguladas por el Real Decreto 664/1999, de 23 de abril, sobre inversiones exteriores, desarrollado por la Orden del Ministerio de Economía, de 28 de mayo de 2001. Estas normas establecen las disposiciones aplicables a la tramitación y declaración de dichas inversiones, disponiendo la utilización a estos efectos de determinados modelos impresos cuya aprobación se remite a una norma de rango inferior.

La Orden, en su disposición final primera, faculta a la Dirección General de Comercio e Inversiones para aprobar los modelos impresos destinados a la tramitación y declaración de las inversiones extranjeras en España y de las inversiones españolas en el exterior.

Por otra parte, en las citadas normas sobre inversiones exteriores se determina quiénes son los sujetos obligados a declarar a la Administración, siendo a éstos a los que se dirigen, principalmente, estas normas de desarrollo.

La presente Resolución aprueba los modelos de impresos para la presentación de las Memorias anuales y la declaración de las inversiones extranjeras en España y españolas en el exterior que no se realicen en valores

negociables a través de intermediarios financieros, ya que para estas últimas se aprueba una Resolución independiente.

En consecuencia, haciendo uso de las autorizaciones conferidas, dispongo:

Primero.—Se aprueban los impresos normalizados para declaración de inversiones extranjeras en España y para inversiones españolas en el exterior, junto con las correspondientes instrucciones para su cumplimentación, cuyos modelos se publican como anexos I y II de la presente Resolución.

El anexo I: Inversiones extranjeras en España, consta de los siguientes impresos:

DP-1: «Declaración Previa de inversión extranjera procedente de paraísos fiscales en sociedades no cotizadas, sucursales y otras formas de inversión».

DP-2: «Declaración Previa de inversión extranjera procedente de paraísos fiscales en bienes inmuebles».

D-1A: «Declaración de inversión extranjera en sociedades no cotizadas, sucursales y otras formas de inversión».

D-1B: «Declaración de liquidación de inversión extranjera en sociedades no cotizadas, sucursales y otras formas de inversión».

D-2A: «Declaración de inversión extranjera en bienes inmuebles».

D-2B: «Declaración de liquidación de inversión extranjera en bienes inmuebles».

D-4: «Memoria anual relativa al desarrollo de la inversión en sociedades españolas con participación extranjera en su capital y sucursales».

El anexo II: Inversiones españolas en el exterior, consta de los siguientes impresos:

DP-3: «Declaración previa de inversión española en paraísos fiscales en sociedades no cotizadas, sucursales y otras formas de inversión».

DP-4: «Declaración previa de inversión española en paraísos fiscales en bienes inmuebles».

D-5A: «Declaración de inversión española en sociedades extranjeras no cotizadas, sucursales y otras formas de inversión».

D-5B: «Declaración de liquidación de inversión española en sociedades extranjeras no cotizadas, sucursales y otras formas de inversión».

D-6: «Declaración de titulares de inversión española en el exterior en valores negociables».

D-7A: «Declaración de inversión española en bienes inmuebles».

D-7B: «Declaración de liquidación de inversión española en bienes inmuebles».

D-8: «Memoria anual relativa al desarrollo de la inversión en el exterior».

Segundo.—Para cumplimentar los impresos anteriores deberán seguirse las instrucciones anexas a cada impreso y utilizarse los códigos de las tablas que acompañan a esta Resolución.

Tercero.—Caso de resultar insuficientes los espacios previstos en los modelos impresos para declarar la información, esta se declarará en el modelo impreso de hoja adicional del anexo III.

Cuarto.—Los códigos de país, de Comunidades Autónomas, las claves de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas (CNAE) y los códigos de moneda, necesarios para cumplimentar los impresos, figuran como anexo IV de la presente Resolución.

Quinto.—A partir de la entrada en vigor de esta Resolución quedarán sin efecto los impresos de inversiones extranjeras en España MC-1A, MC-1B, MC-3A, MC-3B, MC-4, MC-5, MC-6 y MC-R y sus instrucciones de cumplimentación, y los impresos de inversiones españolas en el exterior MC-2, MC-10A, MC-10B, MC-11-A, MC-11-B, MC-12, MC-13, MC-14, MC-15 y MC-R y sus instrucciones de cumplimentación, aprobados y modificados por Resoluciones de 21 de septiembre de 1992 y 10 de mayo de 1993, de la Dirección General de Transacciones Exteriores.

Sexto.—La presente Resolución entrará en vigor el día 1 de julio de 2001.

Madrid, 30 de mayo de 2001.—El Director general, Luis Cacho Quesada.

ANEXO I



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

**DECLARACIÓN PREVIA DE INVERSIÓN EXTRANJERA
PROCEDENTE DE PARAISOS FISCALES EN SOCIEDADES
NO COTIZADAS, SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE
INVERSIÓN**

Modelo

DP-1

I
Datos de la empresa española
objeto de la inversión

Declaración nº							
¿Es rectificación?	Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>						
En caso afirmativo indique el número del DP-1 a rectificar <input type="text"/>							
1. Razón social	NIF <input type="text"/>						
Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública <input type="text"/>							
Número <input type="text"/>							
Código Postal <input type="text"/>	Municipio <input type="text"/>						
Provincia <input type="text"/>							
Actividad principal <input type="text"/>	CNAE <input type="text"/>						
Holding de sociedades españolas <input type="checkbox"/> Holding de sociedades extranjeras <input type="checkbox"/>							
2. Porcentaje de participación extranjera en la empresa española:							
	<table border="1"> <tr> <td>Antes de la inversión</td> <td>Después de la inversión</td> </tr> <tr> <td>Del titular <input type="text"/></td> <td><input type="text"/></td> </tr> <tr> <td>Total <input type="text"/></td> <td><input type="text"/></td> </tr> </table>	Antes de la inversión	Después de la inversión	Del titular <input type="text"/>	<input type="text"/>	Total <input type="text"/>	<input type="text"/>
Antes de la inversión	Después de la inversión						
Del titular <input type="text"/>	<input type="text"/>						
Total <input type="text"/>	<input type="text"/>						

II
Datos del inversor

3. Titular de la inversión
Apellidos y nombre o razón social <input type="text"/>
Domicilio <input type="text"/>
Domicilio (continuación) <input type="text"/>
País <input type="text"/>
Cód. País <input type="text"/>

III
Datos de la
inversión extranjera

4. Moneda de declaración:	Pesetas <input type="checkbox"/>	Euros <input type="checkbox"/>	
5. Operación:	Clase <input type="text"/>	Importe nominal <input type="text"/>	Importe efectivo <input type="text"/>

IV
Diligencias

6. Declaración:	Don/Dª	con domicilio en
calle	nº	con DNI nº
en nombre propio o en representación de		
Suscribo los datos de esta declaración		
de	de	(firma)
7. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones	NIF o NIE <input type="text"/>	
Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública <input type="text"/>	Núm. <input type="text"/>	
Código Postal <input type="text"/>	Municipio <input type="text"/>	
Provincia <input type="text"/>	Teléfono <input type="text"/>	



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

**DECLARACIÓN PREVIA DE INVERSIÓN EXTRANJERA
PROCEDENTE DE PARAÍDOS FISCALES EN SOCIEDADES
NO COTIZADAS, SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE
INVERSIÓN**

Modelo

DP-1

I
Datos de la empresa española
objeto de la inversión

Declaración n°	
¿Es rectificación?	Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
En caso afirmativo indique el número del DP-1 a rectificar <input type="text"/>	
1. Razón social	
<input type="text"/>	
NIF <input type="text"/>	
Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública <input type="text"/>	
Número <input type="text"/>	
Código Postal <input type="text"/>	Municipio <input type="text"/>
Provincia <input type="text"/>	
Actividad principal <input type="text"/>	CNAE <input type="text"/>
Holding de sociedades españolas <input type="checkbox"/>	
Holding de sociedades extranjeras <input type="checkbox"/>	
2. Porcentaje de participación extranjera en la empresa española:	
	Antes de la inversión
Del titular	<input type="text"/>
	Después de la inversión
Total	<input type="text"/>

II
Datos del inversor

3. Titular de la inversión		
Apellidos y nombre o razón social <input type="text"/>		
Domicilio <input type="text"/>		
Domicilio (continuación) <input type="text"/>		
		País <input type="text"/>
		Cód. País <input type="text"/>

III
Datos de la
inversión extranjera

4. Moneda de declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>		
5. Operación: Clase <input type="checkbox"/>	Importe nominal <input type="text"/>	Importe efectivo <input type="text"/>

IV
Diligencias

6. Declaración: Don/Dª		con domicilio en	
calle	n°	con DNI n°	
en nombre propio o en representación de			
Suscribo los datos de esta declaración			
de		de (firma)	
7. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones		NIF o NIE	
<input type="text"/>		<input type="text"/>	
Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública <input type="text"/>		Núm. <input type="text"/>	
<input type="text"/>		<input type="text"/>	
Código Postal <input type="text"/>	Municipio <input type="text"/>	Provincia <input type="text"/>	Teléfono <input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

**DECLARACIÓN PREVIA DE INVERSIÓN EXTRANJERA
PROCEDENTE DE PARAÍSO FISCALES EN SOCIEDADES
NO COTIZADAS, SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE
INVERSIÓN**

Modelo

DP-1

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Normas generales de cumplimentación

Corresponde utilizar este modelo DP-1 para efectuar las declaraciones previas al Registro de Inversiones de las inversiones extranjeras en empresas españolas que no coticen en Bolsa de Valores y que procedan de uno de los países o territorios que el R.D.1080/1991 denomina paraísos fiscales, y cuya participación extranjera en el capital de la sociedad española supere el 50% antes de realizar la inversión o como consecuencia de la misma.

También se declararán en este impreso la constitución, formalización o participación en contratos de cuentas en participación, fundaciones, agrupaciones de interés económico, cooperativas o comunidades de bienes, cualquiera que sea su importe, si la inversión procede de uno de los países o territorios que el R.D.1080/1991 denomina paraísos fiscales.

Quedan exceptuadas de la obligación de presentación de esta Declaración Previa las adquisiciones de inversiones extranjeras en España como consecuencia de transmisiones lucrativas intervivos o mortis causa.

Esta declaración tiene una validez de seis meses.

Si el tamaño de los casilleros no fuera suficiente para cumplimentar la información requerida, se utilizará un modelo "Hoja adicional" que se adjuntará al impreso.

Este impreso deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

ENCABEZAMIENTO

Rectificación: También se utilizará este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en alguno de los datos declarados con anterioridad en otro documento DP-1. En este caso, se cumplimentará en el casillero "¿Es rectificación?" la casilla "Sí" con un aspa (x) y se indicará el número de la declaración que se rectifica. Se cumplimentará siempre la razón social y NIF de la empresa española (casillero 1 del apartado I). En los demás casilleros se cumplimentarán únicamente los datos que se desea rectificar.

I. DATOS DE LA EMPRESA ESPAÑOLA OBJETO DE LA INVERSIÓN

Casillero 1: Razón social, NIF, domicilio y actividad principal

Se consignarán la razón social, NIF y domicilio de la sociedad o sucursal receptora de la inversión proyectada.

En el espacio destinado al efecto, se describirá brevemente la actividad principal y se indicará el código CNAE a cuatro dígitos del sector principal de actividad, según la tabla 3. Si la empresa fuera la cabecera o "holding" de un grupo de sociedades, se marcará con un aspa (x) la casilla que corresponda, según se trate de holding de sociedades españolas o de tenencia de valores extranjeros (artículo 129 de la ley 43/1995 del Impuesto de Sociedades), indicando en este caso, en las casillas Actividad principal y CNAE el sector principal de actividad de las sociedades participadas. Si las sociedades operasen en sectores diferentes, se consignará el sector en que se hayan invertido más fondos.

Casillero 2: Porcentaje de participación extranjera en la empresa española

Deberá señalarse, con dos decimales, el porcentaje de participación que posea el titular y el porcentaje de participación extranjera total en la empresa española que figura en el casillero 1, antes y después de la realización del proyecto de inversión que se declara.

II. DATOS DEL INVERSOR.

Casillero 3: Titular de la inversión

Se indicará el titular del proyecto de inversión que se declara, con sus apellidos y nombre o razón social, domicilio, denominación del país de residencia y su código, según la tabla 1.

III. DATOS DE LA INVERSIÓN EXTRANJERA

Casillero 4: Moneda de declaración

Se indicará con un aspa (x) la moneda en que se expresen los importes consignados en el casillero 5: Pesetas o Euros.

Casillero 5: Operación: Clase e importes

Clase: Se consignará en esta casilla la clase de operación, indicando su naturaleza mediante uno de los códigos siguientes:

01. Constitución de sociedad o sucursal.
02. Ampliación de capital de sociedades o de dotación asignada a sucursales.
03. Adquisición de acciones o participaciones a residentes, a título oneroso.
04. Adquisición a residentes de derechos de suscripción u otros análogos que por su naturaleza den derecho a participación en el capital.
05. Adquisición de otros derechos políticos a residentes.
06. Adquisición de obligaciones convertibles en acciones.
11. Transmisiones entre no residentes.
20. Otras (se detallarán en el modelo "Hoja adicional").

Importes: Se declararán tanto el importe nominal como el efectivo total de la operación, aun cuando el desembolso fuera solo parcial, salvo para los códigos 04 y 05 en los que se declarará únicamente el importe efectivo. Estos datos habrán de referirse exclusivamente a la parte que le corresponda al titular de la inversión proyectada y vendrán expresados en la moneda especificada en el casillero 4.

IV. DILIGENCIAS

Casillero 6: Declaración

Se cumplimentará con los datos del inversor o de su representante, lugar, fecha y firma.

Casillero 7: Apellidos y nombre o razón social para notificaciones

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN PREVIA DE INVERSIÓN EXTRANJERA
PROCEDENTE DE PARAÍSO FISCALES
EN BIENES INMUEBLES

Modelo

DP-2

Declaración nº	
I Datos del inversor	¿Es rectificación? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> En caso afirmativo indique el número del DP-2 a rectificar <input style="width: 150px;" type="text"/>
II Datos del inmueble	1. Titular de la inversión Apellidos y nombre o razón social <input style="width: 95%;" type="text"/> Domicilio <input style="width: 95%;" type="text"/> Domicilio (continuación) <input style="width: 55%;" type="text"/> País <input style="width: 15%;" type="text"/> Cód. País <input style="width: 10%;" type="text"/> 2. Titulares últimos del inversor Apellidos y nombre o razón social <input style="width: 55%;" type="text"/> País <input style="width: 15%;" type="text"/> Cód. País <input style="width: 10%;" type="text"/> <input style="width: 55%;" type="text"/> País <input style="width: 15%;" type="text"/> Cód. País <input style="width: 10%;" type="text"/>
III Datos de la inversión	3. Clase de inmueble <input style="width: 30px;" type="text"/> Número de unidades <input style="width: 50px;" type="text"/> 4. Destino <input style="width: 30px;" type="text"/> 5. Derecho a adquirir <input style="width: 30px;" type="text"/> Especificaciones <input style="width: 95%; height: 40px;" type="text"/> 6. Localización Calle/Plaza/Avda. <input style="width: 150px;" type="text"/> Nombre de la vía pública <input style="width: 550px;" type="text"/> Núm. <input style="width: 40px;" type="text"/> Esc. <input style="width: 20px;" type="text"/> Piso <input style="width: 20px;" type="text"/> Puerta <input style="width: 20px;" type="text"/> Código Postal <input style="width: 60px;" type="text"/> Municipio <input style="width: 450px;" type="text"/> Provincia <input style="width: 200px;" type="text"/>
IV Diligencias	7. Moneda de declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/> 8. Importe total de la inversión <input style="width: 200px;" type="text"/> 9. Declaración: Don/Dª con domicilio en calle n° con DNI n° en nombre propio o en representación de Suscribo los datos de esta declaración de de (firma)
Diligencias	10. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones <input style="width: 550px;" type="text"/> NIF o NIE <input style="width: 100px;" type="text"/> Calle/Plaza/Avda. <input style="width: 150px;" type="text"/> Nombre de la vía pública <input style="width: 450px;" type="text"/> Núm. <input style="width: 40px;" type="text"/> Código Postal <input style="width: 60px;" type="text"/> Municipio <input style="width: 200px;" type="text"/> Provincia <input style="width: 200px;" type="text"/> Teléfono <input style="width: 100px;" type="text"/>



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN PREVIA DE INVERSIÓN EXTRANJERA
PROCEDENTE DE PARAÍSO FISCALES
EN BIENES INMUEBLES

Modelo

DP-2

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Normas generales de cumplimentación

Corresponde utilizar este modelo DP-2 para efectuar las declaraciones previas al Registro de Inversiones de las inversiones extranjeras en bienes inmuebles situados en España, cualquiera que sea su importe, que procedan de uno de los países o territorios que el R.D.1080/1991 denomina paraísos fiscales. Quedan exceptuadas de la obligación de presentación de esta Declaración Previa las adquisiciones por no residentes de inmuebles en España como consecuencia de transmisiones lucrativas intervivos o mortis causa.

Esta declaración tiene una validez de seis meses.

Si el tamaño de los casilleros no fuera suficiente para cumplimentar la información requerida, se utilizará un modelo "Hoja adicional" que se adjuntará al impreso.

Este impreso deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

ENCABEZAMIENTO

Rectificación: También se utilizará este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en alguno de los datos declarados con anterioridad en otro documento DP-2. En este caso, se cumplimentará en el casillero "¿Es rectificación?" la casilla "Sí" con un aspa (x) y se indicará el número de la declaración que se rectifica. Se cumplimentará siempre los apellidos y nombre o la razón social del inversor (casillero 1 del apartado I). En los demás casilleros se cumplimentarán únicamente los datos que se desea rectificar.

I. DATOS DEL INVERSOR

Casillero 1: Titular de la inversión

Se consignarán los apellidos y nombre o la razón social del inversor y su domicilio que deberá incluir todos los datos necesarios para la localización de aquél (vía pública, número, código postal, municipio, Estado, etc.).

Asimismo, se consignará la denominación del país de residencia del inversor y su código, de acuerdo con la tabla 1.

Cuando haya más de un titular de la inversión se consignarán, para cada uno de ellos, todos estos datos en el modelo "Hoja adicional".

Casillero 2: Titulares últimos del inversor

Si la inversión se efectuase a través de fiduciarios o personas interpuestas, se declararán en este casillero los datos del propietario real o la persona por cuya cuenta actúan.

Si el titular de la inversión es una persona jurídica, se declararán en este casillero los datos de los propietarios en último término del titular de la inversión (hasta 2 titulares).

Se consignará por cada uno de los titulares últimos los apellidos y el nombre o la razón social así como la denominación y el código de país que corresponda según la tabla 1.

II. DATOS DEL INMUEBLE

Casillero 3: Clase de inmueble y número de unidades

Clase de inmueble: Se cumplimentará esta casilla, según los siguientes códigos:

01. Piso o chalet.
02. Local de negocio.
03. Finca rústica.
04. Solar.
05. Obra nueva, ampliación, reforma o mejora de una obra anterior.
06. Otros (especificar en el espacio "Especificaciones" previsto al efecto).

Número de unidades: Se consignará en esta casilla el número total de inmuebles de la misma clase y localización que se prevean adquirir. Se considerará que varios inmuebles tienen una misma localización siempre que estén situados en la misma vía pública de los mismos municipio y provincia.

Casilla 4: Destino

Se indicará el destino que se preve dar al inmueble de acuerdo con los siguientes códigos:

01. Uso propio.
02. Arrendamiento.
03. Enajenación corto/medio plazo.
04. Construcción.
05. Otros (especificar en el espacio "Especificaciones" previsto al efecto).

Casillero 5: Derecho a adquirir

Se indicará el derecho a adquirir sobre el inmueble, según los siguientes códigos:

01. Propiedad.
02. Nuda propiedad.
03. Usufructo.
04. Cuota proindivisa de un inmueble para su disfrute a tiempo parcial.
05. Cuota de propiedad u otro derecho.
06. Otros (especificar en el espacio "Especificaciones" previsto al efecto).

Casillero 6: Localización

Se consignarán los datos que permitan identificar dónde se encuentra el inmueble a adquirir: nombre de la vía pública y número y, en su caso, escalera, piso y puerta. Asimismo, se indicarán el código postal, municipio y provincia.

Si en la casilla "Número de unidades" del casillero 3 se indicó más de una unidad a adquirir, se consignarán en el modelo "Hoja adicional" el número, escalera, piso y puerta de cada una de estas unidades.

III. DATOS DE LA INVERSIÓN

Casillero 7: Moneda de declaración

Se indicará con un aspa (x) la moneda en que se exprese el importe total a consignar en la casilla 8: Pesetas o Euros.

Casillero 8: Importe total de la inversión

Se consignará el importe total de la inversión que se preve realizar en la moneda indicada en el casillero 7.

IV. DILIGENCIAS

Casillero 9: Declaración

Se cumplimentará con los datos del inversor o de su representante, lugar, fecha y firma.

Casillero 10: Apellidos y nombre o razón social para notificaciones

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE INVERSIÓN EXTRANJERA EN SOCIEDADES NO COTIZADAS, SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

D-1A

I
Datos de la empresa española objeto de la inversión

Moneda en que se efectúa la declaración: Pesetas Euros Declaración N°: _____

¿Es rectificación?: Sí No Si la inversión requiere declaración previa indique:
 DP-1 n° _____ Fecha: _____ D-1B de procedencia
 N° _____
 N° _____
 N° _____
 N° _____

En caso afirmativo indique el número del TEI, MCIA o D-1A a rectificar _____
 ¿Está afectada la inversión que se declara por un régimen especial? Sí No
 En caso afirmativo. ¿Ha cumplido la legislación sectorial específica? Sí No
 ¿Requiere autorización? Sí Fecha _____

1. Razón social _____ NIF _____
 Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública _____ Número _____
 Código Postal Municipio Provincia _____
 Actividad principal CNAE Holding de sociedades españolas
 Holding de sociedades extranjeras

2. Forma jurídica y participación en otras sociedades españolas Forma jurídica
 Número de empresas participadas

3. Datos económicos
 3.1. Capital social/Dotación Antes de la inversión _____ Después de la inversión _____
 3.2. Fondos propios
 3.3. Porcentaje de participación extranjera _____

II
Datos del inversor

4. Titular de la inversión
 Apellidos y nombre o razón social _____
 Domicilio _____
 País _____ Cód. País _____

5. Participación en la empresa española
 Porcentaje Antes inversión _____ Después invers. _____
 Acceso al Consejo de Administración Sí No Sí No

6. Principales titulares últimos del titular de la inversión
 Apellidos y nombre o razón social del titular último

	Bolsa	País	Particip. en el titular (%)
6.1	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6.2	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6.3	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6.4	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

III
Datos de la inversión extranjera

7. Operación: Clase _____ **Fecha de realización** _____ **Importe nominal** _____ **Importe efectivo** _____

8. CC.AA.

Código	Porcentaje
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Resto	<input type="checkbox"/>

9. En caso de adquisición a no residentes, indíquese el número de transmitentes, su nombre o razón social y su país de residencia
 Apellidos y nombre o razón social _____ Número de transmitentes: País

10. Medios de aportación

Código	Importe	Código	Importe	Código	Importe
<input type="checkbox"/>					

11. Razón de la inversión _____

IV
Diligencias

12. Declaración: Don/Dª con domicilio en _____ calle _____
 n° _____ con DNI n° _____
 en nombre propio o en representación de _____
 Suscribo los datos de esta declaración de _____ de _____ (firma)

13. Diligencia del fedatario público
 Doy fe de que no existe contradicción entre los datos que figuran en esta declaración y el documento público por mi autorizado.
 Fecha: _____ N° de protocolo _____
 Nombre, dirección y teléfono del fedatario público: _____

14. Apellidos y nombre o razón social, NIF y domicilio para notificaciones:
 Código Postal _____ Teléfono _____



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE INVERSIÓN EXTRANJERA EN SOCIEDADES NO COTIZADAS, SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

D-1A

Moneda en que se efectúa la declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>		Declaración N°: _____	
¿Es rectificación?: Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> En caso afirmativo indique el número del TEI, MC1A o D-1A a rectificar <input style="width: 100%;" type="text"/>		Si la inversión requiere declaración previa indique: DP-1 n° <input style="width: 100%;" type="text"/> Fecha: <input style="width: 100%;" type="text"/> ¿Está afectada la inversión que se declara por un régimen especial? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> En caso afirmativo, ¿Ha cumplido la legislación sectorial específica? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> ¿Requiere autorización? Sí <input type="checkbox"/> Fecha <input style="width: 100%;" type="text"/>	
		D-1B de procedencia	
		N° <input style="width: 100%;" type="text"/>	
		N° <input style="width: 100%;" type="text"/>	
		N° <input style="width: 100%;" type="text"/>	
		N° <input style="width: 100%;" type="text"/>	
I. Razón social <input style="width: 100%;" type="text"/> Calle/Plaza/Avda. <input style="width: 100%;" type="text"/> Nombre de la vía pública <input style="width: 100%;" type="text"/> Código Postal <input style="width: 100%;" type="text"/> Municipio <input style="width: 100%;" type="text"/> Provincia <input style="width: 100%;" type="text"/> Actividad principal <input style="width: 100%;" type="text"/> CNAE <input style="width: 100%;" type="text"/> Holding de sociedades españolas <input type="checkbox"/> Holding de sociedades extranjeras <input type="checkbox"/>		NIF <input style="width: 100%;" type="text"/> Número <input style="width: 100%;" type="text"/>	
2. Forma jurídica y participación en otras sociedades españolas Forma jurídica <input type="checkbox"/> Número de empresas participadas <input style="width: 100%;" type="text"/>		3. Datos económicos 3.1. Capital social/Dotación <input style="width: 100%;" type="text"/> 3.2. Fondos propios <input style="width: 100%;" type="text"/> 3.3. Porcentaje de participación extranjera <input style="width: 100%;" type="text"/>	
		Antes de la inversión <input style="width: 100%;" type="text"/> Después de la inversión <input style="width: 100%;" type="text"/>	
		<input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>	
		<input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>	
		<input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>	
II 4. Titular de la inversión Apellidos y nombre o razón social <input style="width: 100%;" type="text"/> Domicilio <input style="width: 100%;" type="text"/> País <input style="width: 100%;" type="text"/> Cód. País <input style="width: 100%;" type="text"/>		5. Participación en la empresa española Porcentaje <input style="width: 100%;" type="text"/> Acceso al Consejo de Administración Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Antes inversión <input style="width: 100%;" type="text"/> Después invers. <input style="width: 100%;" type="text"/> Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
6. Principales titulares últimos del titular de la inversión Apellidos y nombre o razón social del titular último		Bolsa <input type="checkbox"/> País <input style="width: 100%;" type="text"/> Particip. en el titular (%) <input style="width: 100%;" type="text"/>	
6.1 <input style="width: 100%;" type="text"/>		<input type="checkbox"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>	
6.2 <input style="width: 100%;" type="text"/>		<input type="checkbox"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>	
6.3 <input style="width: 100%;" type="text"/>		<input type="checkbox"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>	
6.4 <input style="width: 100%;" type="text"/>		<input type="checkbox"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>	
III 7. Operación: Clase <input type="checkbox"/> Fecha de realización <input style="width: 100%;" type="text"/> Importe nominal <input style="width: 100%;" type="text"/> Importe efectivo <input style="width: 100%;" type="text"/>		8. CC.AA. Código <input style="width: 100%;" type="text"/> Porcentaje <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> Resto <input style="width: 100%;" type="text"/>	
9. En caso de adquisición a no residentes, indíquese el número de transmitentes, su nombre o razón social y su país de residencia Apellidos y nombre o razón social <input style="width: 100%;" type="text"/> Número de transmitentes: <input style="width: 100%;" type="text"/> País <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/> <input style="width: 100%;" type="text"/>			
10. Medios de aportación Código <input style="width: 100%;" type="text"/> Importe <input style="width: 100%;" type="text"/> Código <input style="width: 100%;" type="text"/> Importe <input style="width: 100%;" type="text"/> Código <input style="width: 100%;" type="text"/> Importe <input style="width: 100%;" type="text"/>		11. Razón de la inversión <input style="width: 100%;" type="text"/>	
IV 12. Declaración: Don/Dª con domicilio en <input style="width: 100%;" type="text"/> calle <input style="width: 100%;" type="text"/> n° <input style="width: 100%;" type="text"/> con DNI n° <input style="width: 100%;" type="text"/> en nombre propio o en representación de <input style="width: 100%;" type="text"/> Suscribo los datos de esta declaración de <input style="width: 100%;" type="text"/> de <input style="width: 100%;" type="text"/> (firma)		13. Diligencia del fedatario público Doy fe de que no existe contradicción entre los datos que figuran en esta declaración y el documento público por mi autorizado. Fecha: <input style="width: 100%;" type="text"/> N° de protocolo <input style="width: 100%;" type="text"/>	
14. Apellidos y nombre o razón social, NIF y domicilio para notificaciones: Código Postal <input style="width: 100%;" type="text"/> Teléfono <input style="width: 100%;" type="text"/>		Nombre, dirección y teléfono del fedatario público: <input style="width: 100%; height: 50px;" type="text"/>	

Datos de la empresa española objeto de la inversión

Datos del inversor

Datos de la inversión extranjera

Diligencias



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE INVERSIÓN EXTRANJERA EN
SOCIEDADES NO COTIZADAS, SUCURSALES Y
OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

D-1A

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Normas generales de cumplimentación:

Corresponde utilizar este modelo D-1A para efectuar las declaraciones al Registro de Inversiones de las inversiones extranjeras en empresas españolas que no cotizan en Bolsa de Valores. La declaración debe presentarse en el plazo de un mes a contar desde la realización de la inversión.

Se cumplimentará un modelo impreso D-1A para cada inversión referida a un mismo titular, empresa española que es objeto de la inversión y clase de operación.

Si el tamaño de los casilleros para cumplimentar la información requerida no fuera suficiente, se utilizará el modelo "Hoja adicional" que se adjuntará al impreso.

Este impreso deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

Otras formas de inversión: Se cumplimentará el modelo impreso D-1A si la inversión extranjera tiene por objeto la constitución, formalización o participación en contratos de cuentas en participación, fundaciones, agrupaciones de interés económico, cooperativas o comunidades de bienes y el importe acumulado de la inversión extranjera supera los 500 millones de pesetas ó 3.005.060,52 euros, o cualquiera que sea su importe si la inversión procede de uno de los países o territorios que el R.D.1080/1991 denomina paraísos fiscales. Al declarar la inversión se adaptarán sus datos a los casilleros de este modelo. En todo caso, al modelo impreso cumplimentado se acompañará una memoria sucinta en la que se expongan los datos principales de la operación.

Documentación adicional:

Cuando se declare la primera operación de inversión extranjera en la empresa española, el D-1A deberá acompañarse de copia del Documento de Identificación Fiscal de la sociedad española o de la sucursal en España destinataria de la inversión.

ENCABEZAMIENTO

Moneda en que se efectúa la declaración: Indíquese con un aspa (x) la moneda en que se expresarán todos los importes incluidos en esta declaración: Pesetas o Euros.

Rectificación: También se utilizará este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en alguno de los datos declarados con anterioridad en otro documento D-1A, MC-1A o TE-1. En este caso, se cumplimentará en el casillero "¿Es rectificación?" la casilla "Sí" con un aspa (x) y se indicará el número de la declaración que se rectifica. Se cumplimentará siempre la razón social y NIF de la empresa española (casillero 1 del apartado I). En los demás casilleros se cumplimentarán únicamente los datos que se desea rectificar.

El cambio de la razón social de la empresa extranjera o española, se comunicará mediante escrito acompañado de una fotocopia de la escritura de cambio de denominación social. El cambio del porcentaje de participación del inversor no residente, sin que realice ninguna inversión o liquidación, también se comunicará mediante un escrito en un plazo de tres meses a contar desde la formalización de la operación.

Declaración Previa: Para las inversiones procedentes de los países o territorios considerados paraísos fiscales por el R.D.1080/1991, se indicará el número del modelo impreso DP-1 (Declaración previa) en la casilla "DP-1 nº" y su fecha de presentación, en el formato día/mes/año.

Legislación sectorial específica: Si la inversión extranjera que se declara está afectada por un régimen especial establecido en las legislaciones sectoriales específicas (art.1.2 del R.D.664/1999), se marcará con un aspa (x) la casilla "Sí". En este caso, en la segunda línea se marcará con un aspa (x) si el inversor ha cumplido o no con los requisitos establecidos por estas legislaciones sectoriales.

Autorización: Se cumplimentará con un aspa (X) la casilla "Sí" en los supuestos de suspensión del régimen de liberalización a que se refieren los artículos 10 y 11 de la Orden Ministerial de 28 de mayo de 2001. En este caso, deberá consignarse, en el formato día/mes/año, la fecha de la resolución expresa o aquella en la que, una vez transcurrido el plazo para resolver, la autorización se produjo por silencio administrativo.

D-1B de procedencia: Sólo se cumplimentará si la operación de inversión implica la liquidación simultánea de otra inversión extranjera (por ejemplo, en los casos de transmisiones de acciones entre titulares de inversión no residentes, conversión de obligaciones en acciones, etc.). En estos casos, se indicarán los números de los D-1B por los que se liquida la inversión correspondiente.

Si no hubiera suficientes casillas para consignar los números de los documentos D-1B por los que se declaran dichas liquidaciones, se harán constar en el modelo "Hoja adicional" aquellos números que, por esta circunstancia, no puedan incluirse en este modelo D-1A.

I. DATOS DE LA EMPRESA ESPAÑOLA OBJETO DE LA INVERSIÓN

Casillero 1: Razón social, NIF, domicilio y actividad principal

Se consignarán la razón social, NIF y domicilio de la sociedad o sucursal receptora de la inversión.

En el espacio destinado al efecto, se describirá brevemente la actividad principal y se indicará el código CNAE a cuatro dígitos del sector principal de actividad, según la tabla 3. Si la empresa fuera la cabecera o "holding" de un grupo de sociedades, se marcará con un aspa (x) la casilla que corresponda, según se trate de holding de sociedades españolas o de tenencia de valores extranjeros (artículo 129 de la ley 43/1995 del Impuesto de Sociedades), indicando en este caso, en las casillas Actividad principal y CNAE el sector principal de actividad de las sociedades participadas. Si las sociedades operasen en sectores diferentes, se consignará el sector en que se hayan invertido más fondos.

Casillero 2: Forma jurídica y participación en otras sociedades españolas

Forma jurídica: Se indicará la naturaleza de la empresa española objeto de la inversión extranjera mediante uno de los códigos siguientes:

01. Sociedad anónima, limitada u otras sociedades mercantiles no incluidas en los apartados siguientes.
02. Sucursal.
11. Cuentas en participación.
12. Fundación.
13. Agrupación de interés económico.
14. Cooperativa.
15. Comunidad de bienes.

Número de empresas participadas: Si la empresa receptora de la inversión tiene participación igual o superior al 10% en otras empresas españolas, se hará constar, en esta casilla, el número de éstas.

Casillero 3: Datos económicos

3.1. Capital social/Dotación: Para sociedades se indicará, en la moneda consignada en el encabezamiento, el capital social de la empresa española, esté totalmente desembolsado o no, antes y después de la inversión. Para sucursales se indicará la dotación asignada, antes y después de la inversión.

3.2. Fondos propios: Se indicará, en la moneda consignada en el encabezamiento, la cifra total de fondos propios de la sociedad española o de la sucursal, antes y después de la inversión.

3.3. Porcentaje de participación extranjera: Se indicará, con dos decimales, el porcentaje de participación extranjera total en la empresa española, antes y después de la inversión.

Otras formas de inversión: En el caso de las otras formas de inversión, se indicarán los fondos aportados (casillero 3.1), el patrimonio neto (casillero 3.2) y el porcentaje de participación extranjera (casillero 3.3), antes y después de la inversión.

II. DATOS DEL INVERSOR.

Casillero 4: Titular de la inversión

Se indicarán los apellidos y el nombre o la razón social, el domicilio, la denominación del país de residencia y su código, según la tabla 1 de estas instrucciones, del titular de la inversión que se declara.

Casillero 5: Participación en la empresa española

Deberá indicarse, con dos decimales, el porcentaje de participación que posea el titular de la inversión extranjera en la sociedad o sucursal objeto de la inversión, antes y después de la inversión que se declara. Igualmente, se marcará con un aspa (x) la casilla que corresponda según que el inversor tenga o no acceso al Consejo de Administración antes y después de dicha inversión.

Casillero 6: Principales titulares últimos del titular de la inversión

Si el titular de la inversión es una persona jurídica, se declararán los apellidos y el nombre o la razón social de los propietarios en último término (en adelante titulares últimos) de dicho titular con mayor participación en su capital (hasta 4 titulares). Si la inversión se efectuase a través de fiduciarios o personas interpuestas, se declarará el propietario real o la persona por cuya cuenta actúan.

Para cada titular último se indicará el código de su país de residencia, según la tabla 1. Para aquellos que tengan una participación, directa o indirecta, superior o igual al 10% en el capital del titular de la inversión, se indicará, con dos decimales, dicho porcentaje de participación. Si alguno de estos titulares cotizara en Bolsa de Valores o Mercado Organizado, se marcará con un aspa (x) la casilla Bolsa.

Cuando el titular de la inversión sea una persona física se repetirán en el casillero 6.1 los apellidos y nombre indicados en el casillero 4, dejando en blanco las casillas "Bolsa", "País" y "Participación en el titular". Cuando el titular de la inversión sea una persona jurídica que cotiza en Bolsa de Valores o Mercado Organizado, se repetirá en el casillero 6.1 la razón social que aparece en el casillero 4, dejando en blanco las casillas "País" y "Participación en el titular".

III. DATOS DE LA INVERSIÓN EXTRANJERA

Casillero 7: Operación: Clase, fecha de realización e importes

Clase: Se consignará en esta casilla la clase de operación, indicando su naturaleza mediante uno de los códigos siguientes:

01. Constitución de sociedad o sucursal.
02. Ampliación de capital de sociedad o de dotación asignada a sucursal.
03. Adquisición de acciones o participaciones a residentes, a título oneroso.
04. Adquisición a residentes de derechos de suscripción u otros análogos que por su naturaleza den derecho a participación en el capital.
05. Adquisición de otros derechos políticos a residentes.
06. Adquisición de obligaciones convertibles en acciones.
07. Transmisión lucrativa (donación intervivos o transmisión mortis causa) en favor de un no residente.
11. Transmisiones entre no residentes.
13. Cambio de residencia o de domicilio social.
20. Otras (Se detallará la operación en el modelo "Hoja adicional").

Fecha de realización: Asimismo, se indicará la fecha en la que se ha realizado la operación en el formato día/mes/año (artículo 17.1 de la Orden Ministerial de 28 de mayo de 2001).

Importes: Se declararán tanto el importe nominal como el efectivo total de la operación, aun cuando el desembolso hubiera sido solo parcial, salvo para los códigos 04, 05, 07 y 13. Para los códigos 04 y 05 se declarará solo el importe efectivo. Para el código 07, se consignará el valor nominal y como efectivo el que procedería declarar en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones. Para el código 13, se indicará el valor nominal y como efectivo el que procedería declarar en el Impuesto sobre el Patrimonio o incluir en balance. Estos datos habrán de referirse exclusivamente a la parte que le corresponda al titular de la inversión.

Casillero 8: Comunidades Autónomas receptoras de la inversión: Se cumplimentará el casillero "CC.AA." cuando la operación sea una de las siguientes:

- i) Constitución de sociedad o sucursal.
- ii) Ampliación de capital de sociedad o de dotación asignada a sucursal.

En estos casos, se indicará el código correspondiente a las Comunidades Autónomas (CC.AA. en adelante) destinatarias efectivas de la actividad económica de la inversión, según la tabla 2 y el porcentaje que le corresponda. Si se invierte en más de tres CC.AA., se consignarán los códigos de las tres Comunidades Autónomas que supongan los mayores porcentajes de la inversión y en la línea "Resto" se consignará la diferencia hasta completar el 100%. Si el destino de la inversión es el conjunto del territorio nacional, se imputará el 100% al Código 90.

Si se desconoce a qué Comunidad Autónoma va destinada la inversión, se imputará el 100% al código correspondiente a la sede social.

Casillero 9: Adquisición a no residentes: En el caso de adquisición a no residentes, se indicará el número total de transmitentes no residentes, sus apellidos y nombre o razón social, así como el código de su país de residencia, de acuerdo con los códigos de la tabla 1. Si hubiera más de 2 transmitentes, sus datos se consignarán en el modelo "Hoja adicional".

Casillero 10: Medios de aportación e importe

Código: La naturaleza de los medios de aportación se indicará mediante los códigos siguientes:

01. Aportación dineraria.
11. Activos y pasivos de una empresa española.
12. Acciones y participaciones de una sociedad española.
13. Acciones, participaciones o activos de una sociedad extranjera.
14. Reinversión de beneficios y capitalización de reservas.
15. Capitalización de préstamos.
16. Conversión de obligaciones en acciones.
17. Inmuebles sitos en España.
18. Inmuebles sitos en el extranjero.
19. Fusiones de sociedades. Se utilizará este código para transmisiones como consecuencia de fusiones o adquisiciones entre sociedades no residentes.
20. Otros medios de aportación no dineraria (especificar en el modelo "Hoja adicional").
30. Sin aportación. Se utilizará este código cuando de trate de traslados de residencia o cambio de domicilio social, transmisiones a título lucrativo o transmisiones entre no residentes distintas de fusiones o adquisiciones, es decir, cuando en la clase de operación del casillero 7, se consignen los códigos 07, 11 ó 13.

Importe: Se consignará el importe efectivo correspondiente a cada medio de aportación. En el caso de traslado de residencia o cambio de domicilio social, se consignará el que habría que declarar en el Impuesto sobre el Patrimonio o el incluido en balance. En el caso de transmisiones a título lucrativo se indicará el valor a declarar en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones. Para las transmisiones entre no residentes, se consignará el valor de transmisión. Estos tres últimos supuestos son los contemplados en el código 30 "Sin aportación".

Deberá cumplimentarse, por lo menos, una de las opciones disponibles. Si hubiera más de tres medios de aportación, se consignarán los códigos de los dos medios por los que se hayan aportado los importes mayores y se asignará al código 20 "Otros medios de aportación no dineraria" el importe efectivo restante.

Casillero 11: Razón de la inversión

Se indicará el motivo principal de la inversión mediante uno de los códigos siguientes:

01. Toma de control de la empresa española.
02. Toma de participación no mayoritaria en la empresa española.
03. Financiar una nueva actividad empresarial o ampliar la ya existente.
04. Financiar inversiones de la empresa receptora de la inversión en empresas españolas participadas.
05. Financiar inversiones de la empresa española en el extranjero.
06. Reestructuración del grupo en España.
07. Reestructuración del grupo en el extranjero.
08. Sanear el balance.
09. Cumplir la normativa propia de entidades financieras.
20. Otras (se detallarán en el modelo "Hoja adicional").

IV. DILIGENCIAS

Casillero 12: Declaración

Se cumplimentará con los datos del inversor o de su representante, lugar, fecha y firma.

Casillero 13: Diligencia del fedatario público

Este casillero se cumplimentará con todos sus datos únicamente si la operación ha sido intervenida por fedatario público español, ya sea como consecuencia del régimen jurídico de la operación o por acuerdo entre las partes.

Casillero 14: Apellidos y nombre o razón social para notificaciones

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE LIQUIDACIÓN DE INVERSIÓN EXTRANJERA EN SOCIEDADES NO COTIZADAS, SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

D-1B

Moneda en que se efectúa la declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>		Declaración Nº: _____		
¿Es rectificación?: Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> En caso afirmativo indique el número del TE2, MC1B o D-1B a rectificar <input style="width:100%;" type="text"/>	Número de declaración al registro de la inversión que se liquida <input style="width:100%;" type="text"/> Clase de liquidación de la inversión declarada en el documento cuyo número figura en la casilla anterior: Total <input type="checkbox"/> Parcial <input type="checkbox"/> Total precedida de parciales <input type="checkbox"/>	D-1A de traspaso Nº <input style="width:100%;" type="text"/> Nº <input style="width:100%;" type="text"/> Nº <input style="width:100%;" type="text"/> Nº <input style="width:100%;" type="text"/>		
I Datos de la empresa española objeto de la inversión que se liquida	1. Razón social _____ NIF _____ Calle/Plaza/Avda. _____ Nombre de la vía pública _____ Número _____ Código Postal _____ Municipio _____ Provincia _____ Actividad principal _____ CNAE _____ Holding de sociedades españolas <input type="checkbox"/> Holding de sociedades extranjeras <input type="checkbox"/>			
	2. Forma jurídica y participación en otras sociedades españolas Forma jurídica <input type="checkbox"/> Número de empresas participadas <input type="checkbox"/>	3. Datos económicos 3.1. Capital social/Dotación <input style="width:100%;" type="text"/> 3.2. Fondos propios <input style="width:100%;" type="text"/> 3.3. Porcentaje de participación extranjera <input style="width:100%;" type="text"/>		
	4. Titular de la liquidación Apellidos y nombre o razón social _____ Domicilio _____ País _____ Cód. País _____			
	5. Participación en la empresa española Porcentaje <input style="width:100%;" type="text"/> Acceso al Consejo de Administración Antes de la liquidación: Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Después de la liquidación: Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>			
III Datos de la liquidación de la inversión extranjera	6. Operación: Clase _____ Fecha de realización _____ Importe nominal _____ Importe efectivo _____			
	7. En caso de transmisión a no residentes, indíquese el número de adquirentes, su nombre o razón social y su país de residencia Número de adquirentes: <input style="width:100%;" type="text"/> Apellidos y nombre o razón social _____ País _____ _____ País _____			
	8. Medios de pago Código Importe _____ Código Importe _____ Código Importe _____		9. Razón de la liquidación <input style="width:100%;" type="text"/>	
IV Diligencias	10. Declaración: Don/Dª con domicilio en _____ calle _____ nº _____ con DNI nº _____ en nombre propio o en representación de _____ de _____ de _____ (firma)		11. Diligencia del fedatario público Doy fe de que no existe contradicción entre los datos que figuran en esta declaración y el documento público por mi autorizado. Fecha: <input style="width:100%;" type="text"/> Nº de protocolo <input style="width:100%;" type="text"/> Nombre, domicilio y teléfono del fedatario público: _____	
	12. Apellidos y nombre o razón social, NIF y domicilio para notificaciones: Código Postal <input style="width:100%;" type="text"/> Teléfono <input style="width:100%;" type="text"/>			



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE LIQUIDACIÓN DE INVERSIÓN EXTRANJERA EN SOCIEDADES NO COTIZADAS, SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

D-1B

Moneda en que se efectúa la declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>		Declaración N.º:	
¿Es rectificación?: Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> En caso afirmativo indique el número del TE2, MC1B o D-1B a rectificar <input style="width:100%;" type="text"/>	Número de declaración al registro de la inversión que se liquida <input style="width:100%;" type="text"/> Clase de liquidación de la inversión declarada en el documento cuyo número figura en la casilla anterior: Total <input type="checkbox"/> Parcial <input type="checkbox"/> Total precedida de parciales <input type="checkbox"/>		D-1A de traspaso N.º <input style="width:100%;" type="text"/> N.º <input style="width:100%;" type="text"/> N.º <input style="width:100%;" type="text"/> N.º <input style="width:100%;" type="text"/>
	I Datos de la empresa española objeto de la inversión que se liquida 1. Razón social <input style="width:100%;" type="text"/> NIF <input style="width:100%;" type="text"/> Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública <input style="width:100%;" type="text"/> Número <input style="width:100%;" type="text"/> Código Postal <input style="width:100%;" type="text"/> Municipio <input style="width:100%;" type="text"/> Provincia <input style="width:100%;" type="text"/> Actividad principal <input style="width:100%;" type="text"/> CNAE <input style="width:100%;" type="text"/> Holding de sociedades españolas <input type="checkbox"/> Holding de sociedades extranjeras <input type="checkbox"/>		
2. Forma jurídica y participación en otras sociedades españolas Forma jurídica <input style="width:100%;" type="text"/> Número de empresas participadas <input style="width:100%;" type="text"/>		3. Datos económicos 3.1. Capital social/Dotación <input style="width:100%;" type="text"/> 3.2. Fondos propios <input style="width:100%;" type="text"/> 3.3. Porcentaje de participación extranjera <input style="width:100%;" type="text"/>	
II Datos del titular de la liquidación 4. Titular de la liquidación Apellidos y nombre o razón social <input style="width:100%;" type="text"/> Domicilio <input style="width:100%;" type="text"/> País <input style="width:100%;" type="text"/> Cód. País <input style="width:100%;" type="text"/> 5. Participación en la empresa española Porcentaje <input style="width:100%;" type="text"/> Acceso al Consejo de Administración Antes de la liquidación: Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Después de la liquidación: Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>			
III Datos de la liquidación de la inversión extranjera 6. Operación: Clase <input style="width:100%;" type="text"/> Fecha de realización <input style="width:100%;" type="text"/> Importe nominal <input style="width:100%;" type="text"/> Importe efectivo <input style="width:100%;" type="text"/> 7. En caso de transmisión a no residentes, indíquese el número de adquirentes, su nombre o razón social y su país de residencia Número de adquirentes: <input style="width:100%;" type="text"/> Apellidos y nombre o razón social <input style="width:100%;" type="text"/> País <input style="width:100%;" type="text"/> <input style="width:100%;" type="text"/> <input style="width:100%;" type="text"/> 8. Medios de pago Código Importe <input style="width:100%;" type="text"/> <input style="width:100%;" type="text"/> Código Importe <input style="width:100%;" type="text"/> <input style="width:100%;" type="text"/> Código Importe <input style="width:100%;" type="text"/> <input style="width:100%;" type="text"/> 9. Razón de la liquidación <input style="width:100%;" type="text"/>			
IV Diligencias 10. Declaración: Don/Dª con domicilio en _____ calle _____ n.º _____ con DNI n.º _____ en nombre propio o en representación de _____ de _____ de _____ (firma) 12. Apellidos y nombre o razón social, NIF y domicilio para notificaciones: Código Postal <input style="width:100%;" type="text"/> Teléfono <input style="width:100%;" type="text"/>		11. Diligencia del fedatario público Doy fe de que no existe contradicción entre los datos que figuran en esta declaración y el documento público por mi autorizado. Fecha: <input style="width:100%;" type="text"/> N.º de protocolo <input style="width:100%;" type="text"/> Nombre, domicilio y teléfono del fedatario público: _____	



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE LIQUIDACIÓN DE INVERSIÓN EXTRANJERA EN SOCIEDADES NO COTIZADAS, SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

D-1B

Moneda en que se efectúa la declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>		Declaración N°: _____	
¿Es rectificación?: Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> En caso afirmativo indique el número del TE2, MC1B o D-1B a rectificar <input style="width:100%;" type="text"/>	Número de declaración al registro de la inversión que se liquida <input style="width:100%;" type="text"/> Clase de liquidación de la inversión declarada en el documento cuyo número figura en la casilla anterior: Total <input type="checkbox"/> Parcial <input type="checkbox"/> Total precedida de parciales <input type="checkbox"/>	D-1A de traspaso N° <input style="width:100%;" type="text"/> N° <input style="width:100%;" type="text"/> N° <input style="width:100%;" type="text"/> N° <input style="width:100%;" type="text"/>	
I Datos de la empresa española objeto de la inversión que se liquida			
1. Razón social _____ NIF _____ Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública _____ Número _____ Código Postal _____ Municipio _____ Provincia _____ Actividad principal _____ CNAE _____ Holding de sociedades españolas <input type="checkbox"/> Holding de sociedades extranjeras <input type="checkbox"/>			
2. Forma jurídica y participación en otras sociedades españolas Forma jurídica <input type="text"/> Número de empresas participadas <input type="text"/>		3. Datos económicos 3.1. Capital social/Dotación <input style="width:100%;" type="text"/> 3.2. Fondos propios <input style="width:100%;" type="text"/> 3.3. Porcentaje de participación extranjera <input style="width:100%;" type="text"/>	
II Datos del titular de la liquidación			
4. Titular de la liquidación Apellidos y nombre o razón social _____ Domicilio _____ País _____ Cód. País _____ 5. Participación en la empresa española Porcentaje <input style="width:100%;" type="text"/> Acceso al Consejo de Administración Antes de la liquidación <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Después de la liquidación <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>			
III Datos de la liquidación de la inversión extranjera			
6. Operación: Clase <input type="text"/> Fecha de realización <input style="width:100%;" type="text"/> Importe nominal <input style="width:100%;" type="text"/> Importe efectivo <input style="width:100%;" type="text"/> 7. En caso de transmisión a no residentes, indíquese el número de adquirentes, su nombre o razón social y su país de residencia Número de adquirentes: <input style="width:100%;" type="text"/> Apellidos y nombre o razón social _____ País _____ _____ País _____ 8. Medios de pago Código Importe <input style="width:100%;" type="text"/> Código Importe <input style="width:100%;" type="text"/> Código Importe <input style="width:100%;" type="text"/> 9. Razón de la liquidación <input style="width:100%;" type="text"/>			
IV Diligencias			
10. Declaración: Don/Dª con domicilio en _____ calle _____ n° _____ con DNI n° _____ en nombre propio o en representación de _____ de _____ de _____ (firma)		11. Diligencia del fedatario público Doy fe de que no existe contradicción entre los datos que figuran en esta declaración y el documento público por mi autorizado. Fecha: <input style="width:100%;" type="text"/> N° de protocolo <input style="width:100%;" type="text"/> Nombre, domicilio y teléfono del fedatario público: _____	
12. Apellidos y nombre o razón social, NIF y domicilio para notificaciones: Código Postal <input style="width:100%;" type="text"/> Teléfono <input style="width:100%;" type="text"/>			



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE LIQUIDACIÓN DE INVERSIÓN
EXTRANJERA EN SOCIEDADES NO COTIZADAS,
SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

D-1B

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Normas generales de cumplimentación

Corresponde utilizar este modelo D-1B para efectuar las declaraciones al Registro de Inversiones de la liquidación total o parcial de inversiones extranjeras en empresas españolas que no cotizan en Bolsa de Valores. La declaración debe presentarse en el plazo de un mes a contar desde la liquidación de la inversión.

Se cumplimentará un modelo impreso D-1B para cada liquidación referida a un mismo titular, empresa española que es objeto de la liquidación y clase de operación.

Si el tamaño de los casilleros no fuera suficiente para cumplimentar la información requerida, se utilizará un modelo "Hoja adicional" que se adjuntará al impreso.

Este impreso deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

Otras formas de inversión: Se cumplimentará el impreso D-1B en caso de la liquidación de inversiones extranjeras en cuentas en participación, fundaciones, agrupaciones de interés económico, cooperativas o comunidades de bienes si el importe acumulado de la inversión extranjera supera los 500 millones de pesetas, ó 3.005.060,52 euros, o cualquiera que sea su importe si la inversión procedía de uno de los países o territorios que el R.D.1080/1991 denomina paraísos fiscales. Al declarar la liquidación se adaptarán sus datos a los casilleros de este modelo. En todo caso, al modelo impreso cumplimentado se acompañará una memoria sucinta en la que se expongan los datos principales de la operación.

ENCABEZAMIENTO

Moneda en que se efectúa la declaración: Indíquese con un aspa (x) la moneda en que se expresarán todos los importes incluidos en esta declaración: Pesetas o Euros.

Rectificación: También se utilizará este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en alguno de los datos declarados con anterioridad en otro documento D-1B, MC-1B o TE-2. En este caso, se cumplimentará en el casillero "¿Es rectificación?" la casilla "SI" con un aspa (x) y se indicará el número de la declaración que se rectifica. Se cumplimentará siempre la razón social y NIF de la empresa española (casillero 1 del apartado I). En los demás casilleros se cumplimentarán únicamente los datos que se desea rectificar.

Número de declaración al registro de la inversión que se liquida y clase de liquidación: Se indicará el número del D-1A, MC-1A o TE-1, en su caso, por el que el titular declaró la inversión que ahora liquida. Si se hubieran enviado declaraciones rectificativas de errores de la declaración inicial de dicha inversión, el número que se hará constar en la casilla correspondiente será precisamente el de la declaración inicial.

Asimismo, se indicará la clase de liquidación de la inversión de referencia marcando con un aspa (x) la casilla que corresponda de acuerdo con los siguientes criterios:

Total: Si la liquidación que se declara liquida toda la inversión declarada en su día por el titular en la declaración de referencia y no se han producido liquidaciones parciales previas.

Parcial: Si la liquidación que se declara liquida parcialmente la inversión declarada en su día por el titular en la declaración de referencia.

Total precedida de parciales: Si, con anterioridad a la presente declaración, se hubiesen declarado liquidaciones parciales de la inversión de la declaración de referencia y la presente liquidación supusiera su liquidación total.

Cuando la liquidación se refiera a más de una inversión, se consignarán en estas casillas los datos solicitados correspondientes a cualquiera de ellas y se anexarán, en el modelo "Hoja adicional", los números de todos los documentos mediante los que se declararon las inversiones objeto de liquidación, indicando para cada uno de ellos el importe nominal que se liquida y si se trata de una liquidación total, parcial o total precedida de parciales.

D-1A de traspaso: Sólo se cumplimentará si la operación de liquidación implica una inversión extranjera simultánea (por ejemplo, en los casos de transmisiones de acciones entre titulares de inversión no residentes, conversión de obligaciones en acciones, etc.). En estos casos, se indicarán los números de los D-1A por los que se declaran las nuevas inversiones.

Si no hubiera suficientes casillas para consignar los números de los documentos D-1A por los que se declaran dichas inversiones, se harán constar en el modelo "Hoja adicional" aquellos números que, por esta circunstancia, no puedan incluirse en el modelo D-1B.

I. DATOS DE LA EMPRESA ESPAÑOLA OBJETO DE LA INVERSIÓN QUE SE LIQUIDA

Casillero 1: Razón social, NIF, domicilio y actividad principal

Se consignarán la razón social, NIF y domicilio de la sociedad o sucursal objeto de la inversión que se liquida.

En el espacio destinado al efecto, se describirá brevemente la actividad principal y se indicará el código CNAE a cuatro dígitos del sector principal de actividad según la tabla 3. Si la empresa fuera la cabecera o "holding" de un grupo de sociedades, se marcará con un aspa (x) la casilla que corresponda, según se trate de holding de sociedades españolas o de tenencia de valores extranjeros (artículo 129 de la ley 43/1995 del Impuesto de Sociedades), indicando en este caso, en las casillas Actividad principal y CNAE el sector principal de actividad de las sociedades participadas. Si las sociedades operasen en sectores diferentes, se consignará el sector en que se hayan invertido más fondos.

Casillero 2: Forma jurídica y participación en otras sociedades españolas

Forma jurídica: Se indicará la naturaleza de la empresa española objeto de la inversión extranjera que se liquida mediante uno de los siguientes códigos:

01. Sociedad anónima, limitada u otras sociedades mercantiles no incluidas en los apartados siguientes.
02. Sucursal.
11. Cuentas en participación.
12. Fundación.
13. Agrupación de interés económico.
14. Cooperativa.
15. Comunidad de bienes.

Número de empresas participadas: Si la empresa receptora de la inversión que se liquida tiene participación igual o superior al 10% en otras empresas españolas, se hará constar, en esta casilla, el número de éstas.

Casillero 3: Datos económicos

3.1 Capital social/Dotación: Para las sociedades se indicará, en la moneda consignada en el encabezamiento, el capital social de la empresa española, esté totalmente desembolsado o no, antes y después de la liquidación de la inversión. Para las sucursales se indicará la dotación asignada,

antes y después de la liquidación de la inversión.

3.2 Fondos propios: Se indicará, en la moneda consignada en el encabezamiento, la cifra total de fondos propios de la sociedad española o de la sucursal, antes y después de la liquidación de la inversión.

3.3 Participación extranjera: Se indicará, con dos decimales, el porcentaje de participación extranjera total en la empresa española, antes y después de la liquidación de la inversión.

Otras formas de inversión: En el caso de las otras formas de inversión se indicarán los fondos aportados (casillero 3.1), el patrimonio neto (casillero 3.2) y el porcentaje de participación extranjera (casillero 3.3), antes y después de la liquidación.

II. DATOS DEL TITULAR DE LA LIQUIDACIÓN.

Casillero 4: Titular de la liquidación

Se indicarán los apellidos y el nombre o la razón social, el domicilio, la denominación del país de residencia y su código, según la tabla 1 de estas instrucciones, del titular de la inversión que se liquida.

Casillero 5: Participación en la empresa española

Se indicará, con dos decimales, el porcentaje de participación que posea el titular de la inversión que se liquida en la sociedad o sucursal que figura en el casillero 1, antes y después de la liquidación que se declara. Igualmente, se marcará con un aspa (x) la casilla que corresponda según el inversor tenga o no acceso al Consejo de Administración antes y después de dicha liquidación.

III. DATOS DE LA LIQUIDACIÓN DE LA INVERSIÓN EXTRANJERA

Casillero 6: Operación: Clase, fecha de realización e importes

Clase: Se consignará en esta casilla la clase de operación, indicando su naturaleza mediante uno de los códigos siguientes:

01. Disolución de sociedad o sucursal.
02. Reducción de capital de sociedades o de dotación asignada a sucursales.
03. Transmisión de acciones o participaciones a residentes, a título oneroso.
04. Transmisión a residentes de derechos de suscripción u otros análogos que por su naturaleza den derecho a participación en el capital.
05. Venta de otros derechos políticos a residentes.
06. Conversión de obligaciones en acciones, amortización o transmisión de obligaciones convertibles.
07. Transmisión lucrativa (donación inter vivos o transmisión mortis causa) en favor de un residente.
11. Transmisiones entre no residentes.
13. Cambio de residencia o de domicilio social.
20. Otras (Se detallará la operación en el modelo "Hoja adicional").

Fecha de realización: Asimismo, se indicará la fecha en la que se ha realizado la operación en el formato día/mes/año (artículo 18.1 de la Orden Ministerial de 28 de mayo de 2001).

Importes: Se declararán tanto el importe nominal como el efectivo total de la operación, aun cuando el desembolso hubiera sido solo parcial, salvo para los códigos 04, 05, 07 y 13. Para los códigos 04 y 05 se declarará solo el importe efectivo. Para el código 07, se consignará el valor nominal y como efectivo el que procedería declarar en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones. Para el código 13, se indicará el valor nominal y como efectivo el que procedería declarar en el Impuesto sobre el Patrimonio o incluir en balance. Estos datos habrán de referirse exclusivamente a la parte que le corresponda al titular de la liquidación.

Casillero 7: Transmisión a no residentes: En el caso de transmisión a no residentes, se indicará el número total de adquirentes no residentes, sus apellidos y nombre o razón social, así como el código de su país de residencia, de acuerdo con los códigos de la tabla 1. Si hubiera más de 2 adquirentes, sus datos se consignarán en el modelo "Hoja adicional".

Casillero 8: Medios de pago

Código: La naturaleza de los medios de pago se indicará mediante los códigos siguientes:

01. Pago mediante aportación dineraria.
11. Activos y pasivos de una empresa española.
12. Acciones y participaciones de una sociedad española.
13. Acciones, participaciones o activos de una sociedad extranjera.
14. Reducción del valor nominal de las acciones.
16. Conversión de obligaciones en acciones.
17. Inmuebles sitos en España.
18. Inmuebles sitos en el extranjero.
19. Fusiones de sociedades. Se utilizará este código para transmisiones como consecuencia de fusiones o adquisiciones entre sociedades no residentes.
20. Pagos realizados mediante otras aportaciones no dinerarias.
30. Sin aportación. Se utilizará este código cuando se trate de traslados de residencia o de domicilio social, transmisiones a título lucrativo o transmisiones entre no residentes distintas de fusiones o adquisiciones, es decir, cuando en la clase de operación del casillero 6 se consignen los códigos 07, 11 ó 13.

Importe: Se consignará el importe efectivo correspondiente a cada medio de pago. En el caso de traslado de residencia o cambio de domicilio social, se consignará el valor que habría que declarar en el Impuesto sobre el Patrimonio o el incluido en balance. En el caso de transmisiones a título lucrativo se indicará el valor a declarar en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones. Para las transmisiones entre no residentes, se consignará el valor de transmisión. Estos tres últimos supuestos son los contemplados en el código 30 "Sin aportación".

Deberá cumplimentarse, por lo menos, una de las opciones disponibles. Si hubiera más de tres medios de pago, se consignarán los códigos de los dos medios por los que se hayan pagado los importes mayores y se asignará al código 20, "Pagos realizados mediante otras aportaciones no dinerarias", el importe efectivo restante.

Casillero 9: Razón de la liquidación

Se indicará el motivo principal de la liquidación de la inversión mediante uno de los códigos siguientes:

01. Venta de participación mayoritaria a residentes.
02. Venta de participación no mayoritaria a residentes.
03. Reducción de la actividad empresarial.
04. Disolución o liquidación de la empresa.
05. Cambio de grupo inversor no residente.
06. Reestructuración del grupo en España.
07. Reestructuración del grupo en el extranjero.
08. Sanear el balance.
20. Otras (se detallarán en el modelo "Hoja adicional").

IV. DILIGENCIAS**Casillero 10: Declaración**

Se cumplimentará con los datos del titular de la liquidación o de su representante, lugar, fecha y firma.

Casillero 11: Diligencia del fedatario público

Este casillero se cumplimentará con todos sus datos únicamente si la operación ha sido intervenida por fedatario público español, ya sea como consecuencia del régimen jurídico de la operación o por acuerdo entre las partes.

Casillero 12: Apellidos y nombre o razón social para notificaciones

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE INVERSIÓN EXTRANJERA EN BIENES INMUEBLES

Modelo

D-2A

I
Datos del inversor

Moneda en que se efectúa la declaración: Pesetas Euros Declaración nº: _____

¿Es rectificación? Sí No

En caso afirmativo indique el número del TE7, MC3A o D-2A a rectificar _____

Si la inversión requiere declaración previa indique:
DP-2 nº _____ Fecha _____

¿Requiere autorización? Sí No Fecha _____

1. Titular de la inversión
Apellidos y nombre o razón social _____ NIF o NIE _____
Domicilio _____
Domicilio (continuación) _____ País _____ Cód. País _____

2. ¿El motivo de la declaración es por cambio de país de residencia del inversor? Sí No

3. Principales titulares últimos del titular de la inversión
Apellidos y nombre o razón social _____ País _____ Cód. País _____
_____ País _____ Cód. País _____

II
Datos del inmueble

4. Clase de inmueble Número de unidades _____ Nº de D-2A (Obra nueva) _____

5. Destino 6. Derecho adquirido 7. Superficie: Suelo _____ m² Construcción _____ m²

8. Localización
Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública _____ Núm. _____ Esc. Piso Puerta
Código Postal _____ Municipio _____ Provincia _____
Referencia Catastral _____

III
Datos de la inversión

9. Fecha de realización e importe total de la inversión Fecha de realización _____ Importe total _____

10. Medios de aportación

11. En caso de adquisición a no residentes, indíquese el número de transmitentes, su nombre o razón social y su país de residencia

Código	Importe
_____	_____
_____	_____
_____	_____
Total	_____

Apellidos y nombre o razón social _____ Número de transmitentes: _____ País _____

IV
Diligencias

12. Declaración: Don/D^a con domicilio en _____ calle _____ nº _____ con DNI nº _____ en nombre propio o en representación de _____ de _____ de _____ (firma)

13. Diligencia del fedatario público
Doy fe de que no existe contradicción entre los datos que figuran en esta declaración y el documento público por mi autorizado.
Fecha: _____ Nº de protocolo _____
Nombre, dirección y teléfono del fedatario público: _____

14. Apellidos y nombre o razón social, NIF y teléfono para notificaciones:
Código Postal _____ Teléfono _____



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE INVERSIÓN EXTRANJERA EN
BIENES INMUEBLES

Modelo

D-2A

I
Datos del inversor

Moneda en que se efectúa la declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>		Declaración nº _____
¿Es rectificación? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>		Si la inversión requiere declaración previa indique:
En caso afirmativo indique el número del TE7, MC3A o D-2A a rectificar _____		DP-2 nº _____ Fecha _____
		¿Requiere autorización? Sí <input type="checkbox"/> Fecha _____
1. Titular de la inversión		
Apellidos y nombre o razón social _____		NIF o NIE _____
Domicilio _____		
Domicilio (continuación) _____		País _____ Cód. País _____
2. ¿El motivo de la declaración es por cambio de país de residencia del inversor? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>		
3. Principales titulares últimos del titular de la inversión		
Apellidos y nombre o razón social _____		País _____ Cód. País _____
_____		_____
_____		_____

II
Datos del inmueble

4. Clase de inmueble _____	Número de unidades _____	Nº de D-2A (Obra nueva) _____
5. Destino _____	6. Derecho adquirido _____	7. Superficie:
		Suelo _____ m ² Construcción _____ m ²
8. Localización		
Calle/Plaza/Avda. _____	Nombre de la vía pública _____	Núm. _____ Esc. <input type="checkbox"/> Piso <input type="checkbox"/> Puerta <input type="checkbox"/>
Código Postal _____	Municipio _____	Provincia _____
Referencia Catastral _____		

III
Datos de la inversión

9. Fecha de realización e importe total de la inversión	Fecha de realización _____	Importe total _____	10. Medios de aportación	
11. En caso de adquisición a no residentes, indíquese el número de transmitentes, su nombre o razón social y su país de residencia	Número de transmitentes: _____		Código	Importe
Apellidos y nombre o razón social _____	País _____		_____	_____
_____	_____		_____	_____
_____	_____		_____	_____
			Total	_____

IV
Diligencias

12. Declaración: Don/Dª con domicilio en _____ calle nº _____ con DNI nº _____ en nombre propio o en representación de Suscribo los datos de esta declaración de _____ de _____ (firma)	13. Diligencia del fedatario público Doy fe de que no existe contradicción entre los datos que figuran en esta declaración y el documento público por mi autorizado. Fecha: _____ Nº de protocolo _____ Nombre, dirección y teléfono del fedatario público: _____
14. Apellidos y nombre o razón social, NIF y teléfono para notificaciones: Código Postal _____ Teléfono _____	



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE INVERSIÓN EXTRANJERA EN BIENES INMUEBLES

Modelo

D-2A

Moneda en que se efectúa la declaración: Pesetas Euros Declaración nº _____

¿Es rectificación? Sí No
En caso afirmativo indique el número del TE7, MC3A o D-2A a rectificar _____

Si la inversión requiere declaración previa indique:
DP-2 nº _____ Fecha _____

¿Requiere autorización? Sí No Fecha _____

I Datos del inversor

1. Titular de la inversión
Apellidos y nombre o razón social _____ NIF o NIE _____
Domicilio _____
Domicilio (continuación) _____ País _____ Cód. País _____

2. ¿El motivo de la declaración es por cambio de país de residencia del inversor? Sí No

3. Principales titulares últimos del titular de la inversión
Apellidos y nombre o razón social _____ País _____ Cód. País _____

II Datos del inmueble

4. Clase de inmueble Número de unidades _____ Nº de D-2A (Obra nueva) _____

5. Destino 6. Derecho adquirido 7. Superficie: Suelo _____ m² Construcción _____ m²

8. Localización
Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública _____ Núm. _____ Esc. Piso Puerta
Código Postal _____ Municipio _____ Provincia _____
Referencia Catastral _____

III Datos de la inversión

9. Fecha de realización e importe total de la inversión
Fecha de realización _____ Importe total _____

10. Medios de aportación

Código	Importe
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Total	<input type="checkbox"/>

11. En caso de adquisición a no residentes, indíquese el número de transmitentes, su nombre o razón social y su país de residencia

Apellidos y nombre o razón social	Número de transmitentes:	País
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

IV Diligencias

12. Declaración: Don/D^a con domicilio en _____ calle _____ nº _____ con DNI nº _____ en nombre propio o en representación de _____ Suscribo los datos de esta declaración de _____ de _____ (firma)

13. Diligencia del fedatario público
Doy fe de que no existe contradicción entre los datos que figuran en esta declaración y el documento público por mi autorizado.
Fecha: _____ Nº de protocolo _____
Nombre, dirección y teléfono del fedatario público: _____

14. Apellidos y nombre o razón social, NIF y teléfono para notificaciones:
Código Postal _____ Teléfono _____



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE INVERSIÓN EXTRANJERA EN
BIENES INMUEBLES

Modelo

D-2A

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Normas generales de cumplimentación

Corresponde utilizar este modelo D-2A para efectuar las declaraciones al Registro de Inversiones de las inversiones extranjeras en bienes inmuebles situados en España cuyo importe acumulado supere los 500 millones de pesetas ó 3.005.060,52 euros, o cualquiera que sea su importe para las inversiones que procedan de uno de los países o territorios que el R.D.1080/1991 denomina paraísos fiscales. La declaración deberá presentarse en el plazo de un mes a contar desde la realización de la inversión.

Si el tamaño de los casilleros no fuera suficiente para cumplimentar la información requerida, se utilizará un modelo "Hoja adicional" que se adjuntará a este impreso.

Este impreso deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

ENCABEZAMIENTO

Moneda en que se efectúa la declaración: Indíquese con un aspa (x) la moneda en que se expresarán todos los importes incluidos en esta declaración: Pesetas o Euros.

Rectificación: También se utilizará este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en alguno de los datos declarados con anterioridad en otro documento D-2A, MC-3A o TE-7. En este caso, se cumplimentará en el casillero "¿Es rectificación?" la casilla "Sí" con un aspa (x) y se indicará el número de la declaración que se rectifica. Se cumplimentará siempre la casilla correspondiente a apellidos y nombre o razón social, y NIF o NIE en su caso, del inversor (casillero 1 del apartado I). En los demás casilleros se cumplimentarán únicamente los datos que se desea rectificar.

Declaración Previa: Para las inversiones procedentes de los países o territorios considerados paraísos fiscales por el R.D.1080/1991, se indicará el número del modelo impreso DP-2 (Declaración previa) en la casilla "DP-2 nº" y su fecha de presentación, en el formato día/mes/año.

Autorización: Se cumplimentará con un aspa (x) la casilla "Sí" en los casos en que de acuerdo con la Disposición Adicional Tercera del R.D. 664/1999 se requiera autorización previa, esto es, inversiones en inmuebles de Estados no miembros de la Unión Europea destinados a sus representaciones Diplomáticas o Consulares para los que no hay acuerdo de reciprocidad. En estos casos, deberá consignarse, en el formato día/mes/año, la fecha de la resolución expresa o aquella en la que, una vez transcurrido el plazo para resolver, la autorización se produjo por silencio administrativo.

I. DATOS DEL INVERSOR

Casillero 1: Titular de la inversión

Se consignarán los apellidos y nombre o la razón social del inversor y su domicilio que deberá incluir todos los datos necesarios para la localización de aquél (vía pública, número, código postal, municipio, Estado, etc.). Únicamente se consignará el NIF o NIE en el caso de inversiones por traslado de residencia.

Asimismo, se consignará la denominación del país de residencia del inversor y su código, de acuerdo con la tabla 1.

Cuando haya más de un titular de la inversión se consignarán, para cada uno de ellos, todos estos datos en el modelo "Hoja adicional".

Casillero 2: ¿El motivo de la declaración es por cambio de país de residencia del inversor?:

Se marcará con un aspa (x) la casilla que corresponda. En caso afirmativo deberá figurar en la casilla "NIF o NIE" del casillero 1 el NIF o NIE del inversor.

Casillero 3: Principales titulares últimos del titular de la inversión

Si la inversión se efectuase a través de fiduciarios o personas interpuestas, se declararán en este casillero los datos del propietario real o la persona por cuya cuenta actúan.

Si el titular de la inversión es una persona jurídica, se declararán en este casillero los datos de los propietarios en último término del titular de la inversión (hasta 2 titulares).

Se consignará por cada uno de los titulares últimos los apellidos y el nombre o la razón social así como la denominación y el código de país que corresponda según la tabla 1.

II. DATOS DEL INMUEBLE

Casillero 4: Clase de inmueble, número de unidades y número de D-2A

Clase de inmueble: Se cumplimentará esta casilla según los siguientes códigos:

01. Piso o chalet.
02. Local de negocio.
03. Finca rústica.
04. Solar.
05. Obra nueva, ampliación, reforma o mejora de una obra anterior.
06. Otros (especificar en el modelo "Hoja adicional").

Número de unidades: Se consignará en esta casilla el número total de inmuebles adquiridos de la misma clase y localización. Se considerará que varios inmuebles tienen una misma localización siempre que estén situados en la misma vía pública de los mismos municipio y provincia.

Nº de D-2A (Obra nueva): Si se trata de una obra nueva sobre un bien inmueble ya declarado previamente, se indicará en esta casilla el número del documento D-2A por el que se declaró.

Casilla 5: Destino

Se indicará el destino que se preve dar al inmueble, de acuerdo con los siguientes códigos:

01. Uso propio.
02. Arrendamiento.
03. Enajenación corto/medio plazo.
04. Construcción.
05. Otros (especificar en el modelo "Hoja adicional").

Casilla 6: Derecho adquirido

Se indicará el derecho adquirido sobre el inmueble, según los siguientes códigos:

01. Propiedad.
02. Nuda propiedad.
03. Usufructo.
04. Cuota proindivisa de un inmueble para su disfrute a tiempo parcial.
05. Cuota de propiedad u otro derecho.
06. Otros (especificar en en el modelo "Hoja adicional").

Casillero 7: Superficie

Suelo: Se consignará el número de metros cuadrados correspondientes a suelo.

Construcción: Se consignará el número de metros cuadrados correspondientes a la superficie construida.

Casillero 8: Localización

Se consignarán los datos que permitan identificar dónde se encuentra el inmueble adquirido: nombre de la vía pública y número y, en su caso, escalera, piso y puerta. Asimismo, se indicarán el código postal, municipio y provincia.

En la casilla "Referencia Catastral" se consignará la correspondiente al inmueble, que figura en el recibo anual del Impuesto sobre Bienes Inmuebles (IBI).

Si en la casilla "Número de unidades" del casillero 4 se indicó más de una unidad adquirida, se consignarán en en el modelo "Hoja adicional" el número, escalera, piso, puerta y Referencia Catastral de cada una de estas unidades.

III. DATOS DE LA INVERSIÓN**Casillero 9: Fecha de realización e importe total de la inversión**

Fecha de realización: Se consignará la fecha de realización de la inversión en el formato día/mes/año.

Importe total: Se consignará el importe total de la inversión expresado en la moneda indicada en el encabezamiento, pesetas o euros.

Para las transmisiones lucrativas se consignará el valor que proceda declarar en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones. Para los traslados de residencia se consignará el valor que procedería declarar en el Impuesto sobre el Patrimonio.

Casillero 10: Medios de aportación

Código: Se indicarán los medios de aportación utilizados para la realización de la inversión mediante uno de los códigos siguientes:

01. Aportación dineraria.
11. Activos y pasivos de una empresa española.
12. Acciones y participaciones de una sociedad española.
13. Acciones, participaciones o activos de una sociedad extranjera.
17. Inmuebles sitos en España.
18. Inmuebles sitos en el extranjero.
19. Fusiones de sociedades no residentes. Se utilizará este código para transmisiones como consecuencia de fusiones o adquisiciones entre sociedades no residentes.
20. Otros medios de aportación no dineraria.
30. Sin aportación. Se utilizará este código cuando se trate de traslados de residencia, transmisiones a título lucrativo o transmisiones entre no residentes.

Importe: Se indicará el importe correspondiente a cada medio de aportación.

Se cumplimentará, por lo menos, una de las opciones disponibles. Si hubiera más de tres medios de aportación, se consignarán los códigos de los dos medios por los que se hayan aportado los importes mayores y se asignará al código 20 "Otros medios de aportación no dineraria" el importe efectivo restante.

En todo caso, deberá cumplimentarse la casilla "Total" con la suma de estos importes, que coincidirá con el consignado en el casillero 9.

Casillero 11: Adquisición a no residentes

En el caso de adquisición a no residentes, se indicará el número total de transmitentes no residentes, sus apellidos y nombre o razón social, así como el código de su país de residencia, de acuerdo con los códigos de la tabla 1. Si hubiera más de 2 transmitentes, sus datos se consignarán en el modelo "Hoja adicional".

IV. DILIGENCIAS**Casillero 12: Declaración**

Se cumplimentará con los datos del inversor o de su representante, lugar, fecha, y firma.

Casillero 13: Diligencia del fedatario público

Este casillero se cumplimentará con todos sus datos únicamente en los casos en los que la operación haya sido intervenida por fedatario público español.

Casillero 14: Apellidos y nombre o razón social para notificaciones

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE LIQUIDACIÓN DE INVERSIÓN EXTRANJERA EN BIENES INMUEBLES

Modelo

D-2B

I
Datos del titular de la liquidación

Moneda en que se efectúa la declaración: Pesetas Euros Declaración n° _____

¿Es rectificación?: Sí No Número de declaración al registro de la inversión que se liquida _____

En caso afirmativo indique el número del TE8, MC3B o D-2B a rectificar _____ Clase de liquidación de la inversión declarada en el documento cuyo número figura en la casilla anterior:
Total Parcial Total precedida de parciales

I. Titular de la liquidación

Apellidos y nombre o razón social _____ NIF o NIE _____

Domicilio _____

Domicilio (continuación) _____ País _____ Cód. País _____

2. ¿El motivo de la declaración es por cambio de país de residencia del titular de la liquidación? Si No

II
Datos del inmueble

II

3. Clase de inmueble Número de unidades

4. Destino 5. Derecho transmitido 6. Superficie: Suelo m² Construcción m²

7. Localización

Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública _____ Núm. Esc. Piso Puerta

Código Postal Municipio _____ Provincia _____

Referencia Catastral

III
Datos de la liquidación

III

8. Fecha de realización e importe total de la liquidación Fecha de realización Importe total

9. Medios de pago

10. En caso de transmisión a no residentes, indíquese el número de adquirentes, su nombre o razón social y su país de residencia

Código	Importe
<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total	<input type="text"/>

Número de adquirentes: País _____

Apellidos y nombre o razón social _____

IV
Diligencias

IV

11. Declaración: Don/D^a con domicilio en _____ calle _____ n° _____ con DNI n° _____ en nombre propio o en representación de _____ Suscribo los datos de esta declaración de _____ de _____ (firma)

12. Diligencia del fedatario público
Doy fe de que no existe contradicción entre los datos que figuran en esta declaración y el documento público por mi autorizado.
Fecha: N° de protocolo
Nombre, dirección y teléfono del fedatario público: _____

13. Apellidos y nombre o razón social, NIF y teléfono para notificaciones:
Código Postal Teléfono



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE LIQUIDACIÓN DE INVERSIÓN EXTRANJERA EN BIENES INMUEBLES

Modelo

D-2B

Moneda en que se efectúa la declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>		Declaración nº <input style="width: 50px;" type="text"/>
¿Es rectificación?: Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Número de declaración al registro de la inversión que se liquida <input style="width: 100px;" type="text"/>	
En caso afirmativo indique el número del TE8, MC3B o D-2B a rectificar <input style="width: 100px;" type="text"/>	Clase de liquidación de la inversión declarada en el documento cuyo número figura en la casilla anterior: Total <input type="checkbox"/> Parcial <input type="checkbox"/> Total precedida de parciales <input type="checkbox"/>	

I. Titular de la liquidación

Apellidos y nombre o razón social <input style="width: 95%;" type="text"/>	NIF o NIE <input style="width: 95%;" type="text"/>
Domicilio <input style="width: 95%;" type="text"/>	
Domicilio (continuación) <input style="width: 95%;" type="text"/>	País <input style="width: 100px;" type="text"/>
	Cód. País <input style="width: 30px;" type="text"/>

2. ¿El motivo de la declaración es por cambio de país de residencia del titular de la liquidación? Si No

Datos del titular de la liquidación

II. Datos del inmueble

3. Clase de inmueble <input type="checkbox"/>	Número de unidades <input style="width: 50px;" type="text"/>
4. Destino <input type="checkbox"/>	5. Derecho transmitido <input type="checkbox"/>
6. Superficie: Suelo <input style="width: 50px;" type="text"/> m ² Construcción <input style="width: 50px;" type="text"/> m ²	
7. Localización	
Calle/Plaza/Avda. <input style="width: 100px;" type="text"/>	Nombre de la vía pública <input style="width: 100px;" type="text"/>
Código Postal <input style="width: 30px;" type="text"/>	Municipio <input style="width: 100px;" type="text"/>
Referencia Catastral <input style="width: 100px;" type="text"/>	Provincia <input style="width: 100px;" type="text"/>
	Núm. <input style="width: 30px;" type="text"/> Esc. <input type="checkbox"/> Piso <input type="checkbox"/> Puerta <input type="checkbox"/>

Datos del inmueble

III. Datos de la liquidación

8. Fecha de realización e importe total de la liquidación	Fecha de realización <input style="width: 50px;" type="text"/>	Importe total <input style="width: 50px;" type="text"/>
10. En caso de transmisión a no residentes, indíquese el número de adquirentes, su nombre o razón social y su país de residencia	Número de adquirentes: <input style="width: 30px;" type="text"/>	País <input style="width: 30px;" type="text"/>
	Apellidos y nombre o razón social <input style="width: 100px;" type="text"/>	<input style="width: 30px;" type="text"/>
	<input style="width: 100px;" type="text"/>	<input style="width: 30px;" type="text"/>
		9. Medios de pago
		Código <input style="width: 30px;" type="text"/> Importe <input style="width: 50px;" type="text"/>
		<input style="width: 30px;" type="text"/> <input style="width: 50px;" type="text"/>
		<input style="width: 30px;" type="text"/> <input style="width: 50px;" type="text"/>
		Total <input style="width: 50px;" type="text"/>

Datos de la liquidación

IV. Diligencias

11. Declaración: Don/D ^a con domicilio en _____ calle _____ nº _____ con DNI nº _____ en nombre propio o en representación de _____ Suscribo los datos de esta declaración _____ de _____ de _____ (firma)	12. Diligencia del fedatario público Doy fe de que no existe contradicción entre los datos que figuran en esta declaración y el documento público por mi autorizado. Fecha: <input style="width: 50px;" type="text"/> N° de protocolo <input style="width: 50px;" type="text"/> Nombre, dirección y teléfono del fedatario público: _____
13. Apellidos y nombre o razón social, NIF y teléfono para notificaciones: Código Postal <input style="width: 50px;" type="text"/> Teléfono <input style="width: 50px;" type="text"/>	

Diligencias



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE LIQUIDACIÓN DE INVERSIÓN
EXTRANJERA EN BIENES INMUEBLES

Modelo

D-2B

I
Datos del titular de la liquidación

Moneda en que se efectúa la declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>		Declaración nº
¿Es rectificación?: Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Número de declaración al registro de la inversión que se liquida	
En caso afirmativo indique el número del TE8, MC3B o D-2B a rectificar	Clase de liquidación de la inversión declarada en el documento cuyo número figura en la casilla anterior: Total <input type="checkbox"/> Parcial <input type="checkbox"/> Total precedida de parciales <input type="checkbox"/>	
1. Titular de la liquidación		
Apellidos y nombre o razón social		NIF o NIE
Domicilio		
Domicilio (continuación)	País	Cód. País
2. ¿El motivo de la declaración es por cambio de país de residencia del titular de la liquidación? Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>		

II
Datos del inmueble

3. Clase de inmueble <input type="checkbox"/>	Número de unidades <input type="checkbox"/>				
4. Destino <input type="checkbox"/>	5. Derecho transmitido <input type="checkbox"/>				
6. Superficie: Suelo <input type="checkbox"/> m ² Construcción <input type="checkbox"/> m ²					
7. Localización					
Calle/Plaza/Avda.	Nombre de la vía pública	Núm.	Esc.	Piso	Puerta
Código Postal	Municipio	Provincia			
Referencia Catastral					

III
Datos de la liquidación

8. Fecha de realización e importe total de la liquidación	Fecha de realización	Importe total	9. Medios de pago	
10. En caso de transmisión a no residentes, indíquese el número de adquirentes, su nombre o razón social y su país de residencia	Número de adquirentes: <input type="checkbox"/>	País	Código	Importe
Apellidos y nombre o razón social				
			Total	

IV
Diligencias

11. Declaración: Don/D^a con domicilio en _____ calle _____ nº _____ con DNI nº _____ en nombre propio o en representación de _____ Suscribo los datos de esta declaración _____ de _____ de _____ (firma)	12. Diligencia del fedatario público Doy fe de que no existe contradicción entre los datos que figuran en esta declaración y el documento público por mi autorizado. Fecha: _____ Nº de protocolo _____ Nombre, dirección y teléfono del fedatario público: _____
13. Apellidos y nombre o razón social, NIF y teléfono para notificaciones: Código Postal _____ Teléfono _____	



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE LIQUIDACIÓN DE INVERSIÓN
EXTRANJERA EN BIENES INMUEBLES

Modelo

D-2B

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Normas generales de cumplimentación

Corresponde utilizar este modelo D-2B para efectuar las declaraciones al Registro de Inversiones de las liquidaciones totales o parciales de inversiones extranjeras en bienes inmuebles situados en España cuyo importe acumulado supere los 500 millones de pesetas ó 3.005.060,52 euros, o cualquiera que sea su importe para la liquidación de inversiones que procedan de uno de los países o territorios que el R.D.1080/1991 denomina paraísos fiscales. La declaración deberá presentarse en el plazo de un mes a contar desde la liquidación de la inversión.

Si el tamaño de los casilleros no fuera suficiente para cumplimentar la información requerida, se utilizará un modelo "Hoja adicional" que se adjuntará a este impreso.

Este impreso deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

ENCABEZAMIENTO

Moneda en que se efectúa la declaración: Indíquese con un aspa (x) la moneda en que se expresarán todos los importes incluidos en esta declaración: Pesetas o Euros.

Rectificación: También se utilizará este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en alguno de los datos declarados con anterioridad en otro documento D-2B, MC-3B o TE-8. En este caso, se cumplimentará en el casillero "¿Es rectificación?" la casilla "Sí" con un aspa (x) y se indicará el número de la declaración que se rectifica. Se cumplimentará siempre la casilla correspondiente a apellidos y nombre o razón social, y NIF o NIE en su caso, del titular de la liquidación (casillero 1 del apartado I). En los demás casilleros se cumplimentarán únicamente los datos que se desea rectificar.

Número de declaración al registro de la inversión que se liquida y clase de liquidación: Se indicará el número del D-2A, MC-3A o TE-7, en su caso, por el que el titular declaró la inversión que ahora liquida. Si se hubieran enviado declaraciones rectificativas de errores de la declaración inicial de dicha inversión, el número que se hará constar en la casilla correspondiente será precisamente el de la declaración inicial.

Asimismo, se indicará la clase de liquidación de la inversión de referencia marcando con un aspa (x) la casilla que corresponda de acuerdo con los siguientes criterios:

Total: Si la liquidación que se declara liquida toda la inversión declarada en su día por el titular en la declaración de referencia y no se han producido liquidaciones parciales previas.

Parcial: Si la liquidación que se declara liquida parcialmente la inversión declarada en su día por el titular en la declaración de referencia.

Total precedida de parciales: Si, con anterioridad a la presente declaración, se hubiesen declarado liquidaciones parciales de la inversión de la declaración de referencia y la presente liquidación supusiera su liquidación total.

Cuando la liquidación se refiera a más de un documento de inversión, se consignarán en estas casillas los datos solicitados correspondientes a cualquiera de ellos y se anexarán, en el modelo "Hoja adicional", los números de todos los documentos objeto de liquidación, indicando para cada uno el importe efectivo que se liquida y si se trata de una liquidación total, parcial o total precedida de parciales.

I. DATOS DEL TITULAR DE LA LIQUIDACIÓN

Casillero 1: Titular de la liquidación

Se consignarán los apellidos y nombre o la razón social del titular de la liquidación y su domicilio que deberá incluir todos los datos necesarios para la localización de aquél (vía pública, número, código postal, municipio, Estado, etc.). Únicamente se consignará el NIF o NIE en el caso de liquidación de inversiones por traslado de residencia.

Asimismo, se consignará la denominación del país de residencia del titular de la liquidación y su código, de acuerdo con la tabla 1.

Cuando haya más de un titular de la liquidación se consignarán, para cada uno de ellos, todos estos datos en el modelo "Hoja adicional".

Casillero 2: ¿El motivo de la declaración es por cambio de país de residencia del titular de la liquidación?:

Se marcará con un aspa (x) la casilla que corresponda. En caso afirmativo deberá figurar en la casilla "NIF o NIE" del casillero 1 el NIF o NIE del titular de la liquidación.

II. DATOS DEL INMUEBLE

Casillero 3: Clase de inmueble y número de unidades

Clase: Se cumplimentará esta casilla según los siguientes códigos:

01. Piso o chalet.
02. Local de negocio.
03. Finca rústica.
04. Solar.
05. Obra nueva, ampliación, reforma o mejora de una obra anterior.
06. Otros (especificar en el modelo "Hoja adicional").

Número de unidades: Se consignará en esta casilla el número total de inmuebles transmitidos de la misma clase y localización. Se considerará que varios inmuebles tienen una misma localización siempre que estén situados en la misma vía pública de los mismos municipio y provincia.

Casilla 4: Destino

Se indicará el destino que se dio al inmueble transmitido, de acuerdo con los siguientes códigos:

01. Uso propio.
02. Arrendamiento.
03. Enajenación corto/medio plazo.
04. Construcción.
05. Otros (especificar en el modelo "Hoja adicional").

Casilla 5: Derecho transmitido

Se indicará el derecho transmitido sobre el inmueble, según los siguientes códigos:

01. Propiedad.
02. Nuda propiedad.
03. Usufructo.
04. Cuota proindivisa de un inmueble para su disfrute a tiempo parcial.
05. Cuota de propiedad u otro derecho.
06. Otros (especificar en el modelo "Hoja adicional").

Casillero 6: Superficie

Suelo: Se consignará el número de metros cuadrados correspondientes al suelo transmitido.

Construcción: Se consignará el número de metros cuadrados correspondientes a la superficie construida transmitida.

Casillero 7: Localización

Se consignarán los datos que permitan identificar dónde se encuentra el inmueble transmitido: nombre de la vía pública y número y, en su caso, escalera, piso y puerta. Asimismo, se indicarán el código postal, municipio y provincia.

En la casilla "Referencia Catastral" se consignará la correspondiente al inmueble, que figura en el recibo anual del Impuesto sobre Bienes Inmuebles (IBI).

Si en la casilla "Número de unidades" del casillero 3 se indicó mas de una unidad transmitida, se consignarán en el modelo "Hoja adicional" el número, escalera, piso, puerta y Referencia Catastral de cada una de estas unidades.

III. DATOS DE LA LIQUIDACIÓN**Casillero 8: Fecha de realización e importe total de la liquidación**

Fecha de realización: Se consignará la fecha de realización de la liquidación en el formato día/mes/año.

Importe total: Se consignará el importe total de la liquidación expresado en la moneda indicada en el encabezamiento, pesetas o euros.

Para las transmisiones lucrativas se consignará el valor que procedería declarar en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones. Para los traslados de residencia se consignará el valor que procedería declarar en el Impuesto sobre el Patrimonio.

Casillero 9: Medios de pago

Código: Se indicará la naturaleza de los medios de pago mediante los códigos siguientes:

01. Pago mediante aportación dineraria.
11. Activos y pasivos de una empresa española.
12. Acciones y participaciones de una sociedad española.
13. Acciones, participaciones o activos de una sociedad extranjera.
17. Inmuebles sitos en España.
18. Inmuebles sitos en el extranjero.
19. Fusiones de sociedades no residentes. Se utilizará este código para transmisiones como consecuencia de fusiones o adquisiciones entre sociedades no residentes.
20. Pagos realizados mediante otras aportaciones no dinerarias.
30. Sin aportación. Se utilizará este código cuando se trate de traslados de residencia, transmisiones a título lucrativo o transmisiones entre no residentes.

Importe: Se indicará el importe correspondiente a cada medio de pago.

Se cumplimentará, por lo menos, una de las opciones disponibles. Si hubiera más de tres medios de pago, se consignarán los códigos de los dos medios por los que se hayan pagado los importes mayores y se asignará al código 20 "Otros medios de aportación no dineraria" el importe efectivo restante.

En todo caso, deberá cumplimentarse la casilla "Total" con la suma de estos importes, que coincidirá con el consignado en el casillero 8.

Casillero 10: Transmisión a no residentes

En el caso de transmisión a no residentes, se indicará el número total de adquirentes no residentes, sus apellidos y nombre o razón social, así como el código de su país de residencia, de acuerdo con los códigos de la tabla 1. Si hubiera más de 2 adquirentes, sus datos se consignarán en el modelo "Hoja adicional".

IV. DILIGENCIAS**Casillero 11: Declaración**

Se cumplimentará con los datos del titular de la liquidación o de su representante, lugar, fecha, y firma.

Casillero 12: Diligencia del fedatario público

Este casillero se cumplimentará con todos sus datos únicamente en los casos en los que la operación haya sido intervenida por fedatario público español.

Casillero 13: Apellidos y nombre o razón social para notificaciones

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

MEMORIA ANUAL RELATIVA AL DESARROLLO DE LA INVERSIÓN EN SOCIEDADES ESPAÑOLAS CON PARTICIPACIÓN EXTRANJERA EN SU CAPITAL Y SUCURSALES

Modelo

D-4 (1)

Moneda en que se efectúa la declaración: Pesetas Euros Declaración Nº: _____

¿Es rectificación?: Sí No Período del ejercicio _____ / _____
En caso afirmativo, indique el número del D-4 a rectificar _____

I

1. Razón social NIF _____

Calle/Plaza/Avda. _____ Nombre de la vía pública _____ Número _____
Código Postal _____ Municipio _____ Provincia _____ Forma jurídica _____

2. Actividad principal CNAE _____ Holding de sociedades españolas
Holding de sociedades extranjeras

3. Datos económicos Empresa declarante Grupo consolidado

3.1 Capital social/Dotación		
3.2 Fondos propios		
3.3 Total acreedores		
3.4 Cifra de negocio		
3.5 Financiación exterior de empresas del grupo		
3.6 Financiación a sociedades titulares no residentes		
3.7 Financiación a otras empresas del grupo en el exterior		
3.8 Resultado contable del ejercicio (Antes de impuestos)		
3.9 Resultado contable del ejercicio (Después de impuestos)		
3.10 Dividendos distribuidos en el ejercicio		

4. Activo y empleo: distribución por Comunidades Autónomas

	Importes totales	Distribución porcentual por Comunidades Autónomas (%)																			
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	90	99
4.1 Activo total																					
4.2 Inm. Material																					
4.3 Nº empleados																					

5. Composición del accionariado 5.1 Porcentaje de participación extranjera total _____

5.2 No residentes

Apellidos y nombre o razón social	País	% Participación	País de origen último
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____

5.3 Residentes con participación extranjera

Razón social	NIF	% Participación	País de origen último
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____

6. Otra información de la empresa española declarante

¿Cotiza la sociedad declarante en alguna Bolsa de Valores? Sí No Año en que, por primera vez, la participación extranjera en el capital de la empresa española declarante fue superior o igual al 10% _____

¿Tiene la empresa española declarante participación en otras sociedades españolas? Sí No En caso afirmativo, indique en cuantas _____

II

7. Declaración: Don/Dª _____ con domicilio en _____
calle _____ nº _____ con DNI nº _____
en nombre propio o en representación de _____
Suscribo los datos de esta declaración _____
de _____ de _____ (firma)

Diligencias

8. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones NIF _____

Calle/Plaza/Avda. _____ Nombre de la vía pública _____ Número _____
Código Postal _____ Municipio _____ Provincia _____ Teléfono _____



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

MEMORIA ANUAL RELATIVA AL DESARROLLO DE LA INVERSIÓN EN SOCIEDADES ESPAÑOLAS CON PARTICIPACIÓN EXTRANJERA EN SU CAPITAL Y SUCURSALES

Modelo

D-4 (1)

Moneda en que se efectúa la declaración: Pesetas Euros Declaración Nº: _____

¿Es rectificación?: Sí No Período del ejercicio _____ / _____

En caso afirmativo, indique el número del D-4 a rectificar _____

I Datos de la empresa española declarante

1. Razón social NIF _____

Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública Número _____

Código Postal Municipio Provincia Forma jurídica _____

2. Actividad principal CNAE _____ Holding de sociedades españolas
Holding de sociedades extranjeras

3. Datos económicos

	Empresa declarante	Grupo consolidado
3.1 Capital social/Dotación	_____	_____
3.2 Fondos propios	_____	_____
3.3 Total acreedores	_____	_____
3.4 Cifra de negocio	_____	_____
3.5 Financiación exterior de empresas del grupo	_____	_____
3.6 Financiación a sociedades titulares no residentes	_____	_____
3.7 Financiación a otras empresas del grupo en el exterior	_____	_____
3.8 Resultado contable del ejercicio (Antes de impuestos)	_____	_____
3.9 Resultado contable del ejercicio (Después de impuestos)	_____	_____
3.10 Dividendos distribuidos en el ejercicio	_____	_____

4. Activo y empleo: distribución por Comunidades Autónomas

4.1 Activo total	Importes totales	Distribución porcentual por Comunidades Autónomas (%)																			
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	90	99
4.2 Inm. Material	_____																				
4.3 Nº empleados	_____																				

5. Composición del accionariado 5.1 Porcentaje de participación extranjera total _____

5.2 No residentes

Apellidos y nombre o razón social	País	% Participación	País de origen último
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____

5.3 Residentes con participación extranjera

Razón social	NIF	% Participación	País de origen último
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____

6. Otra información de la empresa española declarante

¿Cotiza la sociedad declarante en alguna Bolsa de Valores? Si No Año en que, por primera vez, la participación extranjera en el capital de la empresa española declarante fue superior o igual al 10% _____

¿Tiene la empresa española declarante participación en otras sociedades españolas? Si No En caso afirmativo, indique en cuantas _____

II Diligencias

7. Declaración: Don/D^a _____ con domicilio en _____
calle n° con DNI n° _____
en nombre propio o en representación de _____
Suscribo los datos de esta declaración _____
de _____ de _____ (firma)

8. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones NIF _____

Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública Número _____

Código Postal Municipio Provincia Teléfono _____



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

MEMORIA ANUAL RELATIVA AL DESARROLLO DE LA INVERSIÓN EN SOCIEDADES ESPAÑOLAS CON PARTICIPACIÓN EXTRANJERA EN SU CAPITAL Y SUCURSALES

Modelo D-4 (2)
Hoja nº de

Nº de documento D-4: []

III

Datos de la empresa española participada por la declarante

9. Razón social [] NIF []
 Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública [] Número []
 Código Postal [] Municipio [] Provincia [] Forma jurídica []

10. Actividad principal [] CNAE []

11. Datos económicos
 Periodo del ejercicio [] / []

11.1 Capital social/Dotación [] 11.5 Cifra de negocio []
 11.2 Fondos propios [] 11.6 Resultado contable del ejercicio (A.Imp.) []
 11.3 Total acreedores [] 11.7 Resultado contable del ejercicio (D.Imp.) []
 11.4 Pasivo total [] 11.8 Dividendos distribuidos en el ejercicio []

12. Activo y empleo: distribución por Comunidades Autónomas.
 Importes totales [] Distribución porcentual por Comunidades Autónomas (%)

12.1 Activo total	[]	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	90	99	
12.2 Inm. Material	[]																					
12.3 N° empleados	[]																					

13. Otra información de esta empresa española
 Porcentajes de participación en el capital
 De la declarante [] Año inicial en que la participación de la declarante fué superior o igual al 10% []
 De otros titulares [] ¿Cotiza esta empresa en alguna Bolsa de Valores? Sí No
 ¿Tiene esta empresa a su vez participación directa en otras empresas residentes? Sí No

1

IV

1. Razón social [] NIF [] 2. Comunidad Autónoma []
 3. Actividad [] CNAE []
 4. Capital social [] 7. Cifra de negocio [] 10. Dividendos distrib. []
 5. Fondos propios [] 8. Resultados antes Imp. [] 11. Número empleados []
 6. Pasivo total [] 9. Resultados desp. Imp. [] 12. Participación de la empresa del casillero 9 del apartado III (%) []

2

1. Razón social [] NIF [] 2. Comunidad Autónoma []
 3. Actividad [] CNAE []
 4. Capital social [] 7. Cifra de negocio [] 10. Dividendos distrib. []
 5. Fondos propios [] 8. Resultados antes Imp. [] 11. Número empleados []
 6. Pasivo total [] 9. Resultados desp. Imp. [] 12. Participación de la empresa del casillero 9 del apartado III (%) []

3

1. Razón social [] NIF [] 2. Comunidad Autónoma []
 3. Actividad [] CNAE []
 4. Capital social [] 7. Cifra de negocio [] 10. Dividendos distrib. []
 5. Fondos propios [] 8. Resultados antes Imp. [] 11. Número empleados []
 6. Pasivo total [] 9. Resultados desp. Imp. [] 12. Participación de la empresa del casillero 9 del apartado III (%) []

Filiales españolas de la empresa del apartado III



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

MEMORIA ANUAL RELATIVA AL DESARROLLO DE LA INVERSIÓN EN SOCIEDADES ESPAÑOLAS CON PARTICIPACIÓN EXTRANJERA EN SU CAPITAL Y SUCURSALES

Modelo D-4 (2)
Hoja nº de

III

Datos de la empresa española participada por la declarante

Nº de documento D-4: _____

9. Razón social _____ NIF _____

Calle/Plaza/Avda. _____ Nombre de la vía pública _____ Número _____

Código Postal _____ Municipio _____ Provincia _____ Forma jurídica _____

10. Actividad principal _____ CNAE _____

11. Datos económicos
Periodo del ejercicio _____ / _____

11.1 Capital social/Dotación _____ 11.5 Cifra de negocio _____

11.2 Fondos propios _____ 11.6 Resultado contable del ejercicio (A.Imp.) _____

11.3 Total acreedores _____ 11.7 Resultado contable del ejercicio (D.Imp.) _____

11.4 Pasivo total _____ 11.8 Dividendos distribuidos en el ejercicio _____

12. Activo y empleo: distribución por Comunidades Autónomas.

Importes totales	Distribución porcentual por Comunidades Autónomas (%)																			
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	90	99
12.1 Activo total																				
12.2 Inm. Material																				
12.3 N° empleados																				

13. Otra información de esta empresa española

Porcentajes de participación en el capital

De la declarante _____

De otros titulares _____

Año inicial en que la participación de la declarante fué superior o igual al 10% _____

¿Cotiza esta empresa en alguna Bolsa de Valores? Sí No

¿Tiene esta empresa a su vez participación directa en otras empresas residentes? Sí No

1

IV

Filiales españolas de la empresa del apartado III

1. Razón social _____ NIF _____ **2. Comunidad Autónoma** _____

3. Actividad _____ CNAE _____

4. Capital social _____ 7. Cifra de negocio _____ 10. Dividendos distrib. _____

5. Fondos propios _____ 8. Resultados antes Imp. _____ 11. Número empleados _____

6. Pasivo total _____ 9. Resultados desp. Imp. _____ 12. Participación de la empresa del casillero 9 del apartado III (%) _____

2

1. Razón social _____ NIF _____ **2. Comunidad Autónoma** _____

3. Actividad _____ CNAE _____

4. Capital social _____ 7. Cifra de negocio _____ 10. Dividendos distrib. _____

5. Fondos propios _____ 8. Resultados antes Imp. _____ 11. Número empleados _____

6. Pasivo total _____ 9. Resultados desp. Imp. _____ 12. Participación de la empresa del casillero 9 del apartado III (%) _____

3

1. Razón social _____ NIF _____ **2. Comunidad Autónoma** _____

3. Actividad _____ CNAE _____

4. Capital social _____ 7. Cifra de negocio _____ 10. Dividendos distrib. _____

5. Fondos propios _____ 8. Resultados antes Imp. _____ 11. Número empleados _____

6. Pasivo total _____ 9. Resultados desp. Imp. _____ 12. Participación de la empresa del casillero 9 del apartado III (%) _____



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

MEMORIA ANUAL RELATIVA AL DESARROLLO
DE LA INVERSIÓN EN SOCIEDADES ESPAÑOLAS
CON PARTICIPACIÓN EXTRANJERA EN SU
CAPITAL Y SUCURSALES

Modelo

D-4

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACION

Normas generales de cumplimentación

Corresponde utilizar este modelo D-4 para presentar al Registro de Inversiones la Memoria anual relativa al desarrollo de la inversión extranjera en empresas españolas. La Memoria se presentará en el plazo de 9 meses a contar desde el cierre del ejercicio al que se refiere.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 31 de la Orden de 28 de mayo de 2001 presentarán Memoria anual las sociedades españolas con capital o fondos propios superiores a 500.000.000 de pesetas ó 3.005.060,52 euros, si la participación total de no residentes es superior o igual al 50% del capital, o si un solo inversor no residente tiene una participación superior o igual al 10% del capital o del total de los derechos de voto.

También presentarán Memoria anual las sociedades españolas dominantes de un grupo, según la definición del R.D. 1815/1991, independientemente de su cifra de capital social o fondos propios, si la participación total de no residentes es superior o igual al 50% del capital o si un solo inversor no residente tiene una participación superior o igual al 10% del capital o del total de los derechos de voto.

Las sucursales en España de empresas extranjeras presentarán Memoria anual cualquiera que sea su cifra de capital o fondos propios.

Si el tamaño de los casilleros no fuera suficiente para cumplimentar la información requerida, se utilizará el modelo "Hoja adicional" que se adjuntará al impreso.

Este impreso deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

No se cumplimentarán los espacios sombreados.

Documentación adicional

El presente modelo impreso D-4 se acompañará de copia de las cuentas anuales o de la declaración del Impuesto sobre Sociedades de la empresa declarante. Si la empresa declarante debe consolidar con sus filiales según el R.D. 1815/1991, se adjuntarán, además, las cuentas consolidadas del grupo.

HOJA D-4(1)

ENCABEZAMIENTO

Moneda en que se efectúa la declaración: Indíquese con un aspa (x) la moneda en que se expresarán todos los importes incluidos en esta declaración, tanto en la hoja D-4(1) como en las hojas D-4(2) y adicionales: Pesetas o Euros.

Rectificación: Podrá utilizarse también este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en datos declarados en otro documento D-4 o MC-4. En este caso se marcará en el casillero "¿Es rectificación?" la casilla "Sí" con un aspa (x), indicando, en la casilla prevista al efecto, el número de la declaración que se rectifica y cumplimentando en su totalidad, una nueva memoria sustitutiva de la anterior.

Opcionalmente, la rectificación de errores puntuales podrá efectuarse mediante escrito en el que se hará constar el número del documento que se rectifica y los datos a rectificar sin necesidad de cumplimentar otro modelo D-4 completo.

Periodo del ejercicio: Se indicarán las fechas de comienzo y final del ejercicio económico, en el formato día/mes/año, a que se refieren los datos consignados en esta Memoria.

I. DATOS DE LA EMPRESA ESPAÑOLA DECLARANTE

Casillero 1: Razón social, NIF, domicilio y forma jurídica

Se indicará la razón social, NIF, vía pública, número, código postal, municipio y provincia del domicilio de la sociedad española declarante, así como la forma jurídica de la empresa, según los siguientes códigos:

01. Sociedad anónima, limitada u otras sociedades.
02. Sucursal en España de empresas extranjeras.

Casillero 2: Actividad principal

En el espacio destinado al efecto, se describirá brevemente la actividad principal y se indicará el código CNAE a cuatro dígitos del sector principal de actividad, según la tabla 3. Si la empresa fuera la cabecera o "holding" de un grupo de sociedades, se marcará con un aspa (x) la casilla que corresponda, según se trate de holding de sociedades españolas o de tenencia de valores extranjeros (artículo 129 de la ley 43/1995 del Impuesto sobre Sociedades), indicando en este caso, en las casillas Actividad principal y CNAE el sector principal de actividad de las sociedades participadas. Si las sociedades operasen en sectores diferentes, se consignará el sector en que se hayan invertido más fondos.

Casillero 3: Datos económicos

Todos los importes consignados en este casillero se referirán a la fecha del cierre del ejercicio y se expresarán en la moneda indicada en el encabezamiento del impreso (pesetas o euros).

Si la sociedad declarante es cabecera de un grupo y debe consolidar cuentas con sus filiales según el R.D. 1815/1991 se cumplimentarán, además de los datos de la empresa, los datos consolidados del grupo.

- 3.1. **Capital social/Dotación:** Se indicará la cifra de capital social con independencia de que esté o no desembolsado en su totalidad. Si la empresa declarante es una sucursal, deberá consignarse en esta casilla la dotación permanente.
- 3.2. **Fondos propios:** Se indicará la cifra de fondos propios.
- 3.3. **Total acreedores:** Se consignará la suma de los saldos de las cuentas de acreedores.
- 3.4. **Cifra de negocio:** Se indicará la cifra de negocio.
- 3.5. **Financiación exterior de empresas del grupo:** Se consignará el saldo vivo de las operaciones de financiación de cualquier naturaleza e instrumentación (préstamos, adquisición de bonos u obligaciones, anticipos reintegrables, otros) concedida a la empresa española declarante por empresas no residentes pertenecientes al grupo. Se excluye la financiación obtenida de empresas de finalidad especial de carácter puramente financiero.
- 3.6. **Financiación a sociedades titulares no residentes:** Se consignará el saldo vivo de las operaciones de financiación de cualquier naturaleza e instrumentación (préstamos, adquisición de bonos u obligaciones, anticipos reintegrables, otros) concedida por la empresa española declarante a las sociedades no residentes titulares de un 10% o más del capital de dicha empresa.

- 3.7. **Financiación a otras empresas del grupo en el exterior:** Se consignará el saldo vivo de las operaciones de financiación de cualquier naturaleza e instrumentación concedida por la empresa española declarante a otras empresas del grupo en el exterior, excluida la financiación otorgada a las sociedades titulares no residentes consignadas en el apartado 3.6 anterior. Se excluye igualmente la financiación otorgada a aquellas empresas no residentes en las que la empresa española posea una participación igual o superior al 10% de su capital.
- 3.8. **Resultado contable del ejercicio (Antes de impuestos):** Se consignará el resultado contable del ejercicio antes de impuestos, precedido del signo positivo (+) si se trata de beneficios o del signo negativo (-) si se trata de pérdidas.
- 3.9. **Resultado contable del ejercicio (Después de impuestos):** Se consignará el resultado contable del ejercicio después de impuestos, precedido del signo positivo (+) si se trata de beneficios o del signo negativo (-) si se trata de pérdidas.
- 3.10. **Dividendos distribuidos en el ejercicio:** Se consignará el total de dividendos distribuidos durante el ejercicio a que se refiere la Memoria.

Casillero 4: Activo y empleo: distribución por Comunidades Autónomas

Este casillero se cumplimentará con los datos de la empresa declarante, independientemente de que deba consolidar cuentas con sus filiales según el R.D. 1815/1991, referidos al cierre del ejercicio.

- 4.1. **Activo total:** Se consignará la cifra del activo total de la empresa.
- 4.2. **Inm. Material:** Se indicará el importe total del inmovilizado material de la empresa y su distribución porcentual entre las diversas Comunidades Autónomas (en adelante CC.AA.), consignando cada porcentaje en la casilla cuyo título de columna coincide con el código de la C.A. correspondiente según la tabla 2 de códigos de CC.AA.. Se utilizará la columna de código 90 para indicar el porcentaje de inmovilizado cuyo destino sea todo el territorio nacional y la columna de código 99 para consignar el porcentaje correspondiente al inmovilizado situado en el extranjero.
- 4.3. **Nº empleados:** Se indicará el número total de empleados, ya sean éstos fijos o con contrato temporal, y su distribución porcentual por CC.AA., consignando cada porcentaje en la casilla cuyo título de columna coincide con el código de la C.A. correspondiente según la tabla 2 de códigos de CC.AA.. Se utilizará la columna de código 90 para consignar el porcentaje del personal cuyo destino sea todo el territorio nacional y la columna de código 99 para consignar el porcentaje de personal en el extranjero.

Casillero 5: Composición del accionariado

- 5.1. **Porcentaje de participación extranjera total:** Se consignará en esta casilla el porcentaje de participación extranjera total en el capital de la empresa española declarante. Para calcular este porcentaje se computará como participación extranjera en el capital tanto la participación de no residentes como la de empresas residentes en cuyo capital la participación de no residentes sea superior al 50 %.
- 5.2. **No residentes:** Se indicarán en este casillero todos los accionistas no residentes con participación superior o igual al 10% en el capital social o en el total de los derechos de voto de la empresa española declarante, indicando sus apellidos y nombre o razón social, código de país de residencia según la tabla 1 y su porcentaje de participación con dos decimales. Asimismo, se consignará en la casilla "país de origen último" el código del país de residencia de la persona física o jurídica que en último término controle al accionista no residente.
- 5.3. **Residentes con participación extranjera:** Se indicarán en este casillero los accionistas de la empresa declarante con participación superior o igual al 10 % que sean personas jurídicas residentes en España siempre que la participación de no residentes en su capital sea superior al 50%, indicando su razón social, NIF y porcentaje de participación, con dos decimales, en la empresa española declarante. Se consignará, asimismo, en la casilla "País de origen último" el código del país de residencia de la persona física o jurídica que tenga el control último del accionista residente, según la tabla 1.

Si los casilleros previstos no fueran suficientes para consignar todos los accionistas no residentes o residentes requeridos, se utilizará el modelo "Hoja adicional" que se adjuntará al impreso.

Casillero 6: Otra información de la empresa española declarante

¿Cotiza la sociedad declarante en alguna Bolsa de Valores?: Se marcará con un aspa (x) la casilla que proceda.

Año en que, por primera vez, la participación extranjera en el capital de la empresa española declarante fue superior o igual al 10%: Se indicará, con cuatro dígitos, el primer año en que la participación de un solo inversor no residente en la sociedad española fue superior o igual al 10% del capital, con independencia de que, posteriormente, se redujera por debajo de dicho porcentaje.

¿Tiene la empresa española declarante participación en otras sociedades españolas?: Se marcará la casilla "Sí" con un aspa (x) si la empresa española declarante tiene participaciones iguales o superiores al 10% en el capital social o en el total de los derechos de voto en otras sociedades españolas (participación directa). En este caso, se indicará su número en la casilla prevista al efecto y se cumplimentará un ejemplar de la hoja D-4(2) por cada empresa participada.

II. DILIGENCIAS

Casillero 7: Declaración.

Se cumplimentará con los datos, lugar, fecha y firma del representante de la sociedad española.

Casillero 8: Apellidos y nombre o razón social para notificaciones.

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

HOJA D-4(2)

Debe tenerse en cuenta que cada sociedad declarante deberá presentar, por lo menos, una hoja D-4(2) por cada sociedad española en la que participe de forma directa.

ENCABEZAMIENTO

Se numerarán, en el espacio previsto al efecto, cada uno de los ejemplares de la hoja D-4(2) anexados, indicando su orden secuencial y el número total de ellos.

Número de documento D-4: Deberá cumplimentarse con el número de declaración del impreso D-4 que figura en la parte superior derecha de la hoja D-4(1) a la que se anexa este ejemplar D-4(2).

III. DATOS DE LA EMPRESA ESPAÑOLA PARTICIPADA POR LA DECLARANTE

Casillero 9: Razón social, NIF, domicilio y forma jurídica

Se indicará la razón social, NIF, vía pública, número, código postal, municipio y provincia del domicilio de la empresa española participada por la declarante descrita en el casillero 1 de la hoja D-4(1). Para cumplimentar la forma jurídica se utilizarán los mismos códigos que se especifican en las instrucciones de cumplimentación del casillero 1 de la hoja D-4(1).

Casillero 10: Actividad principal

Se describirá brevemente la actividad principal desarrollada por esta empresa, indicando en la casilla prevista al efecto el código CNAE, con cuatro dígitos, que le corresponda según la tabla 3.

Casillero 11: Datos económicos

Período del ejercicio: Se consignarán en el casillero "Período del ejercicio" las fechas de comienzo y final del ejercicio económico, en el formato día/mes/año, a que se refieren estos datos.

Los datos económicos que figuran a continuación se expresarán en la moneda seleccionada en el encabezamiento de la hoja D-4(1). Para cumplimentar estos casilleros se seguirán las mismas instrucciones que para cumplimentar los datos del casillero 3 "datos económicos" de la empresa declarante de la hoja D-4(1).

Casillero 12: Activo y empleo: distribución por Comunidades Autónomas

Se cumplimentará según las instrucciones de cumplimentación del casillero 4 de la hoja D-4(1).

Casillero 13: Otra información de esta empresa española

Porcentajes de participación en el capital: Se consignará en la casilla "De la declarante" el porcentaje de participación, con dos decimales, de la sociedad declarante que figura en el casillero 1 de la hoja D-4(1) y en la casilla "De otros titulares", el porcentaje total de participación que otras empresas, no residentes o residentes controladas mayoritariamente por no residentes, tienen en la empresa del casillero 9 de este apartado.

Año inicial en que la participación de la declarante fue superior o igual al 10%: Se consignará el año en que la participación de la empresa declarante en la empresa cuya razón social aparece en el casillero 9 de este apartado fue superior o igual al 10%.

¿Cotiza esta empresa en alguna Bolsa de Valores?: Se marcará con un aspa (x) la casilla que corresponda.

¿Tiene esta empresa a su vez participación directa en otras empresas residentes?: Se marcará con un aspa (x) si la empresa tiene o no participaciones iguales o superiores al 10% del capital o los derechos de voto en otras sociedades españolas. En caso afirmativo, se cumplimentarán los recuadros que correspondan del apartado IV.

IV. FILIALES ESPAÑOLAS DE LA EMPRESA DEL APARTADO III

Si la empresa del casillero 9 del apartado III participa en otras empresas residentes, según lo especificado en el casillero 13 del mismo apartado III, se cumplimentará para cada una de ellas un recuadro de los que figuran en este apartado IV con su razón social, NIF, código de Comunidad Autónoma en que tiene su sede social según la tabla 2, breve descripción de la actividad desarrollada y su código CNAE a cuatro dígitos según la tabla 3. Se consignará, asimismo, el capital social suscrito, los fondos propios, el pasivo total de la empresa, la cifra de negocio, los resultados antes y después de impuestos y los dividendos distribuidos durante el ejercicio a que se refiere la memoria. Estos importes se expresarán en la moneda elegida en el encabezamiento de la hoja D-4(1), pesetas o euros y según instrucciones de cumplimentación del casillero 3 "Datos económicos" de la empresa declarante de la hoja D-4(1). En la casilla "número de empleados" se indicará el número total de empleados, fijos o temporales y en la casilla 12 "Participación de la empresa del casillero 9 del apartado III", se consignará el porcentaje solicitado.

Se añadirán todas las hojas D-4(2) que resulten necesarias para declarar todas las empresas filiales de la empresa española que aparece en el casillero 9.

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.

ANEXO II



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN PREVIA DE INVERSIÓN ESPAÑOLA EN PARAÍDOS FISCALES EN SOCIEDADES NO COTIZADAS, SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

DP-3

I Datos del inversor

Declaración nº	
¿Es rectificación? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	En caso afirmativo indique el número del DP-3 a rectificar <input style="width: 150px;" type="text"/>
1. Apellidos y nombre o razón social NIF o NIE	
<input style="width: 95%;" type="text"/>	
Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública Número	
<input style="width: 95%;" type="text"/>	
Código Postal	Municipio Provincia
<input style="width: 80px;" type="text"/>	<input style="width: 350px;" type="text"/>
2. Actividad principal	
Descripción de la actividad principal CNAE	
<input style="width: 95%;" type="text"/>	

II Datos de la empresa extranjera

3. Razón social de la empresa extranjera							
<input style="width: 95%;" type="text"/>							
4. Forma jurídica	5. País Cód. País						
<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 550px;" type="text"/>						
6. Actividad principal							
Descripción CNAE							
<input style="width: 95%;" type="text"/>							
7. Porcentaje de participación del declarante:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">Antes de la inversión</td> <td style="text-align: center;">Después de la inversión</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"><input style="width: 60px;" type="text"/></td> <td style="text-align: center;"><input style="width: 60px;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;">Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/></td> </tr> </table>	Antes de la inversión	Después de la inversión	<input style="width: 60px;" type="text"/>	<input style="width: 60px;" type="text"/>	Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
Antes de la inversión	Después de la inversión						
<input style="width: 60px;" type="text"/>	<input style="width: 60px;" type="text"/>						
Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>						
8. Acceso del declarante al Consejo de Administración	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;">Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/></td> </tr> </table>	Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>				
Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>						

III Datos de la inversión

9. Moneda de declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>	10. Clase de operación <input type="text"/>	11. Importe efectivo <input style="width: 150px;" type="text"/>
---	---	---

IV Diligencias

12. Declaración: Don/D* con domicilio en	
calle n° con DNI n°	
en nombre propio o en representación de	
Suscribo los datos de esta declaración	
de de (firma)	
13. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones NIF o NIE	
<input style="width: 95%;" type="text"/>	
Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública Núm.	
<input style="width: 95%;" type="text"/>	
Código Postal	Municipio Provincia Teléfono
<input style="width: 80px;" type="text"/>	<input style="width: 350px;" type="text"/>



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN PREVIA DE INVERSIÓN ESPAÑOLA
EN PARAÍSO FISCALES EN SOCIEDADES
NO COTIZADAS, SUCURSALES Y
OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

DP-3

Declaración nº	
¿Es rectificación? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> En caso afirmativo indique el número del DP-3 a rectificar <input style="width: 100px;" type="text"/>	
I Datos del inversor	1. Apellidos y nombre o razón social NIF o NIE <input style="width: 90%; height: 20px;" type="text"/> <input style="width: 10%; height: 20px;" type="text"/>
	Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública Número <input style="width: 80%; height: 20px;" type="text"/> <input style="width: 10%; height: 20px;" type="text"/>
	Código Postal Municipio Provincia <input style="width: 15%; height: 20px;" type="text"/> <input style="width: 45%; height: 20px;" type="text"/> <input style="width: 35%; height: 20px;" type="text"/>
	2. Actividad principal Descripción de la actividad principal CNAE <input style="width: 90%; height: 20px;" type="text"/> <input style="width: 10%; height: 20px;" type="text"/>
II Datos de la empresa extranjera	3. Razón social de la empresa extranjera <input style="width: 95%; height: 20px;" type="text"/>
	4. Forma jurídica 5. País <input style="width: 10%; height: 20px;" type="text"/> <input style="width: 70%; height: 20px;" type="text"/> Cód. País <input style="width: 10%; height: 20px;" type="text"/>
	6. Actividad principal Descripción <input style="width: 80%; height: 20px;" type="text"/> CNAE <input style="width: 10%; height: 20px;" type="text"/>
	7. Porcentaje de participación del declarante: <div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> Antes de la inversión <input style="width: 50%; height: 20px;" type="text"/> Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> Después de la inversión <input style="width: 50%; height: 20px;" type="text"/> Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> </div> </div>
	8. Acceso del declarante al Consejo de Administración Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
III Datos de la inversión	9. Moneda de declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/> 10. Clase de operación <input type="checkbox"/> 11. Importe efectivo <input style="width: 100px;" type="text"/>
	12. Declaración: Don/Dª <input type="checkbox"/> con domicilio en calle <input style="width: 300px;" type="text"/> n° <input style="width: 30px;" type="text"/> con DNI n° <input style="width: 100px;" type="text"/> en nombre propio o en representación de Suscribo los datos de esta declaración <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 10px;"> de <input style="width: 100px;" type="text"/> de <input style="width: 100px;" type="text"/> (firma) </div>
IV Diligencias	13. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones NIF o NIE <input style="width: 90%; height: 20px;" type="text"/> <input style="width: 10%; height: 20px;" type="text"/>
	Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública Núm. <input style="width: 80%; height: 20px;" type="text"/> <input style="width: 10%; height: 20px;" type="text"/>
	Código Postal Municipio Provincia Teléfono <input style="width: 15%; height: 20px;" type="text"/> <input style="width: 30%; height: 20px;" type="text"/> <input style="width: 30%; height: 20px;" type="text"/> <input style="width: 15%; height: 20px;" type="text"/>
	<input style="width: 90%; height: 20px;" type="text"/>



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN PREVIA DE INVERSIÓN ESPAÑOLA
EN PARAÍOS FISCALES EN SOCIEDADES
NO COTIZADAS, SUCURSALES Y
OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

DP-3

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACION

Normas generales de cumplimentación:

Corresponde utilizar este modelo DP-3 para efectuar las declaraciones previas al Registro de Inversiones de las inversiones españolas en empresas extranjeras, que no cotizan en Bolsa de Valores o Mercado Organizado, sucursales y otras formas de inversión, que se realicen en uno de los países o territorios que el R.D.1080/1991 denomina paraísos fiscales, cuando la participación del inversor, antes o después de la inversión en la sociedad, sea igual o superior al 10% del capital o cuando no alcanzándose dicho porcentaje permita al inversor formar parte, directa o indirectamente, de su órgano de administración.

Otras formas de inversión: Se cumplimentará el impreso DP-3 si la inversión proyectada en el extranjero tiene por objeto la constitución, formalización o participación en contratos de cuentas en participación, fundaciones, agrupaciones de interés económico, cooperativas y comunidades de bienes con destino a países o territorios que el R.D.1080/1991 denomina paraísos fiscales, cualquiera que sea su importe. Al declarar la inversión se adaptarán sus datos a los casilleros de este modelo.

Quedan exceptuadas de la obligación de presentación de esta Declaración Previa las adquisiciones de inversiones en el extranjero como consecuencia de transmisiones lucrativas intervivos o mortis causa

Esta declaración tiene una validez de seis meses.

Si el tamaño de los casilleros no fuera suficiente para cumplimentar la información requerida, se utilizará un modelo "Hoja adicional" que se adjuntará al impreso.

Este impreso deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

No se cumplimentarán los espacios sombreados.

ENCABEZAMIENTO

Rectificación: También se utilizará este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en alguno de los datos declarados con anterioridad en otro documento DP-3. En este caso, se cumplimentará en el casillero "¿Es rectificación?" la casilla "Sí" con un aspa (x) y se indicará el número de declaración que se rectifica. Se cumplimentarán siempre los apellidos y el nombre o razón social del inversor y su NIF (casillero 1, del apartado I) y los casilleros 3 y 5 (Razón social de la empresa extranjera y País) del apartado II (Datos de la empresa extranjera). En los demás casilleros se cumplimentarán únicamente los datos que se desea rectificar.

I. DATOS DEL INVERSOR

Casillero 1: Apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE y domicilio

Se consignarán los apellidos y nombre o la razón social, NIF o NIE, vía pública, número, código postal, municipio y provincia del domicilio del inversor.

Casillero 2: Actividad principal y CNAE

Se describirá brevemente la actividad económica principal realizada por la empresa española y se consignará con cuatro dígitos su código CNAE (Clasificación Nacional de Actividades Económicas), según la tabla 3. Si el inversor es una persona física sin actividad empresarial, se declarará "sin actividad empresarial" y no se consignará ningún código CNAE.

II. DATOS DE LA EMPRESA EXTRANJERA

Casilla 3. Razón social de la empresa extranjera

Se indicará la razón social de la empresa extranjera receptora de la inversión proyectada.

Casilla 4: Forma jurídica

Se indicará la naturaleza de la empresa extranjera receptora de la inversión proyectada mediante uno de los siguientes códigos:

01. Sociedades anónimas, limitadas u otras que no cotizan en Bolsa de Valores o Mercado Organizado y no incluidas en los códigos siguientes.
02. Sucursal.
03. Cuenta en participación.
12. Fundación.
13. Agrupación de interés económico.
14. Cooperativa.
15. Comunidad de bienes.

Casillero 5: País

Se consignará la denominación del país del domicilio social y su código, según la tabla 1 de códigos de países.

Casillero 6: Actividad principal

Se describirá brevemente la actividad económica principal realizada por la empresa extranjera y se consignará, con cuatro dígitos, el código CNAE (Clasificación Nacional de Actividades Económicas), según la tabla 3.

Casillero 7: Porcentaje de participación del declarante

Se consignará, con dos decimales, el porcentaje de participación del declarante en el capital social de la empresa extranjera antes y después de realizada la inversión proyectada.

Casillero 8: Acceso del declarante al Consejo de Administración

Se consignará con un aspa (x) en los casilleros que corresponda, si el titular de la inversión tiene o no acceso al Consejo de Administración antes y después de realizada la inversión proyectada.

III. DATOS DE LA INVERSION

Casillero 9: Moneda de declaración

Se indicará con un aspa (x) la moneda en que se exprese el importe consignado en la casilla 9: Pesetas o Euros.

Casilla 10: Clase de operación

Se declarará en esta casilla la clase de operación, indicando su naturaleza mediante uno de los códigos siguientes:

01. Constitución de sociedades o sucursales.
02. Ampliaciones de capital de sociedades o de dotación de sucursales.
03. Adquisición de acciones y participaciones a no residentes a título oneroso.
04. Adquisición de derechos de suscripción u otros análogos que por su naturaleza den derecho a participación en el capital.
05. Adquisición de otros derechos políticos a no residentes.
06. Adquisición de obligaciones convertibles en acciones.
11. Transmisiones entre residentes.
12. Cambio de titularidad como consecuencia de fusiones.
15. Otras formas de participación (aportes irrevocables, prestaciones suplementarias, etc.).
16. Inversión en una sociedad que se excluye de la cotización en Bolsa de Valores o Mercado Organizado.
20. Otras.

Casilla 11: Importe efectivo

Se indicará el importe efectivo total correspondiente a la operación declarada en el casilla 10, en la moneda especificada en el casillero 9.

IV. DILIGENCIAS**Casillero 12: Declaración**

Se cumplimentará con los datos, lugar, fecha y firma del inversor o de su representante.

Casillero 13: Apellidos y nombre o razón social para notificaciones

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN PREVIA DE INVERSIÓN ESPAÑOLA
EN PARAÍOS FISCALES EN BIENES
INMUEBLES

Modelo

DP-4

		Declaración nº	
¿Es rectificación?		Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	En caso afirmativo indique el número del DP-4 a rectificar <input style="width: 150px;" type="text"/>
I Datos del inversor	1. Apellidos y nombre o razón social <input style="width: 650px;" type="text"/>		NIF o NIE <input style="width: 100px;" type="text"/>
	Calle/Plaza/Avda. <input style="width: 80px;" type="text"/>	Nombre de la vía pública <input style="width: 600px;" type="text"/>	Número <input style="width: 50px;" type="text"/>
	Código Postal <input style="width: 80px;" type="text"/>	Municipio <input style="width: 450px;" type="text"/>	Provincia <input style="width: 200px;" type="text"/>
II Datos del inmueble	2. Clase de inmueble <input type="checkbox"/>		
	3. Localización		
	País <input style="width: 750px;" type="text"/>		Cód. País <input style="width: 40px;" type="text"/>
Dirección <input style="width: 800px; height: 50px;" type="text"/>			
III Datos de la inversión	4. Moneda de declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>		5. Importe de la inversión <input style="width: 150px;" type="text"/>
IV Diligencias	6. Declaración: Don/Dª <input type="checkbox"/> con domicilio en		
	calle <input style="width: 350px;" type="text"/> nº <input style="width: 40px;" type="text"/> con DNI nº <input style="width: 100px;" type="text"/>		
en nombre propio o en representación de			
Suscribo los datos de esta declaración			
		de <input style="width: 150px;" type="text"/>	de <input style="width: 150px;" type="text"/> (firma)
7. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones <input style="width: 500px;" type="text"/>		NIF o NIE <input style="width: 100px;" type="text"/>	
Calle/Plaza/Avda. <input style="width: 80px;" type="text"/>	Nombre de la vía pública <input style="width: 450px;" type="text"/>	Núm. <input style="width: 50px;" type="text"/>	
Código Postal <input style="width: 80px;" type="text"/>	Municipio <input style="width: 200px;" type="text"/>	Provincia <input style="width: 150px;" type="text"/>	Teléfono <input style="width: 100px;" type="text"/>



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN PREVIA DE INVERSIÓN ESPAÑOLA
EN PARAÍOS FISCALES EN BIENES
INMUEBLES

Modelo

DP-4**INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN****Normas generales de cumplimentación:**

Corresponde utilizar este modelo DP-4 para efectuar las declaraciones previas al Registro de Inversiones de las inversiones españolas en bienes inmuebles situados en el extranjero, cualquiera que sea su importe, que se realicen en uno de los países o territorios que el R.D.1080/1991 denomina paraísos fiscales. Quedan exceptuadas de la obligación de presentación de esta Declaración Previa las adquisiciones de inmuebles en el extranjero como consecuencia de transmisiones lucrativas intervivos o mortis causa.

Esta declaración tiene una validez de 6 meses.

Si el tamaño de los casilleros no fuera suficiente para cumplimentar la información requerida, se utilizará un modelo "Hoja adicional" que se adjuntará al impreso.

Este impreso deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

ENCABEZAMIENTO

Rectificación: También se utilizará este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en alguno de los datos declarados con anterioridad en otro documento DP-4. En este caso, se cumplimentará en el casillero "¿Es rectificación?" la casilla "Sí" con un aspa (x) y se indicará el número de declaración que se rectifica. Se cumplimentará siempre los apellidos y nombre o razón social del inversor y su NIF (casillero 1, del apartado I) y la denominación del país y su código (casillero 3 del apartado II). En los demás casilleros se cumplimentarán únicamente los datos que se desea rectificar.

I. DATOS DEL INVERSOR**Casillero 1: Apellidos y nombre o razón social, NIF y domicilio**

Se consignarán los apellidos y el nombre o la razón social, NIF o NIE, vía pública, número, código postal, municipio y provincia del domicilio del inversor.

II. DATOS DEL INMUEBLE**Casilla 2: Clase de inmueble**

Se cumplimentará esta casilla con arreglo a los siguientes códigos:

01. Piso o chalet.
02. Local de negocio.
03. Finca rústica.
04. Solar.
05. Obra nueva, ampliación, reforma o mejora sobre una obra anterior.
06. Otros.

Casillero 3: Localización

Se consignarán la denominación y el código del país donde se localice el inmueble, según la tabla 1 de códigos de países.

Asimismo, en el recuadro "Dirección", se consignarán los datos que permitan identificar dónde se encuentra ubicado el inmueble a adquirir (vía pública, número, escalera, piso, letra, código postal, ciudad, Estado, etc.).

III. DATOS DE LA INVERSIÓN**Casillero 4: Moneda de declaración**

Se indicará con un aspa (x) la moneda en que se exprese el importe a consignar en la casilla 5: Pesetas o Euros.

Casilla 5: Importe de la inversión

Se indicará el importe correspondiente a la inversión proyectada en la moneda especificada en el casillero 4.

IV. DILIGENCIAS**Casillero 6: Declaración**

Se cumplimentará con los datos, lugar, fecha y firma del inversor o de su representante.

Casillero 7: Apellidos y nombre o razón social para notificaciones

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE INVERSIÓN ESPAÑOLA EN SOCIEDADES EXTRANJERAS NO COTIZADAS, SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

D-5A

		Declaración N°:		
I Datos del inversor	¿Es rectificación? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>		Si la inversión requiere declaración previa indique:	
	En caso afirmativo indique el número del TE16, MC10A o D-5A a rectificar <input type="text"/>		DP-3 n° <input type="text"/> Fecha: <input type="text"/>	
			¿Requiere autorización? Sí <input type="checkbox"/> Fecha <input type="text"/>	
		D-5B de procedencia N° <input type="text"/> N° <input type="text"/> N° <input type="text"/>		
II Datos de la empresa extranjera	1. Apellidos y nombre o razón social <input type="text"/>		NIF o NIE <input type="text"/>	
	Calle/Plaza/Avda. <input type="text"/>	Nombre de la vía pública <input type="text"/>	Número <input type="text"/>	
	Código Postal <input type="text"/>	Municipio <input type="text"/>	Provincia <input type="text"/>	
	2. Actividad principal a) descripción de la actividad principal <input type="text"/>		CNAE <input type="text"/>	3. Holding de tenencia de valores extranjeros <input type="checkbox"/>
b) descripción de la actividad principal <input type="text"/>		CNAE <input type="text"/>	4. Porcentaje de participación extranjera <input type="text"/>	
III Datos de la inversión	5. Razón social de la empresa extranjera <input type="text"/>			
	6. Forma jurídica <input type="checkbox"/>	7. País <input type="text"/>	Cód. País <input type="text"/>	
	8. Actividad principal a) descripción de la actividad <input type="text"/>		CNAE <input type="text"/>	
	b) descripción de la actividad <input type="text"/>		CNAE <input type="text"/>	
	9. Moneda del capital social: Denominación <input type="text"/>			
	10. Capital social/Dotación.....		Antes de la inversión <input type="text"/>	
	11. Fondos propios.....		Después de la inversión <input type="text"/>	
	12. Porcentaje de participación española: Total.....		<input type="text"/>	
	Del declarante.....		<input type="text"/>	
	13. ¿Tiene el declarante acceso al Consejo de Administración?:		Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
		Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>		
IV Diligencias	14. Moneda de declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>		15. Razón principal de la inversión <input type="text"/>	
	16. Operación:		17. Medios de aportación:	
	Clase <input type="text"/>	Importe efectivo <input type="text"/>	Fecha de realización <input type="text"/>	Código <input type="text"/>
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total <input type="text"/>		Total <input type="text"/>		
18. Declaración: Don/Dª con domicilio en				
calle n°		con DNI n°		
en nombre propio o en representación de				
Suscribo los datos de esta declaración				
de		de (firma)		
19. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones <input type="text"/>		NIF o NIE <input type="text"/>		
Calle/Plaza/Avda. <input type="text"/>	Nombre de la vía pública <input type="text"/>	Núm <input type="text"/>		
Código Postal <input type="text"/>	Municipio <input type="text"/>	Provincia <input type="text"/>	Teléfono <input type="text"/>	



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE INVERSIÓN ESPAÑOLA EN SOCIEDADES EXTRANJERAS NO COTIZADAS, SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

D-5A

I
Datos del inversor

Declaración N°:

¿Es rectificación? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> En caso afirmativo indique el número del TE16, MCI0A o D-5A a rectificar <input type="text"/>	Si la inversión requiere declaración previa indique: DP-3 n° <input type="text"/> Fecha: <input type="text"/> ¿Requiere autorización? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Fecha <input type="text"/>	D-5B de procedencia N° <input type="text"/> N° <input type="text"/> N° <input type="text"/>
---	---	--

1. Apellidos y nombre o razón social NIF o NIE

Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública Número

Código Postal Municipio Provincia

2. Actividad principal

a) descripción de la actividad principal CNAE

b) descripción de la actividad principal CNAE

3. Holding de tenencia de valores extranjeros

4. Porcentaje de participación extranjera

II
Datos de la empresa extranjera

5. Razón social de la empresa extranjera

6. Forma jurídica **7. País** Cód. País

8. Actividad principal

a) descripción de la actividad CNAE

b) descripción de la actividad CNAE

9. Moneda del capital social: Denominación Código

	Antes de la inversión	Después de la inversión
10. Capital social/Dotación	<input type="text"/>	<input type="text"/>
11. Fondos propios	<input type="text"/>	<input type="text"/>
12. Porcentaje de participación española:		
Total	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Del declarante	<input type="text"/>	<input type="text"/>

13. ¿Tiene el declarante acceso al Consejo de Administración?: Sí No Sí No

III
Datos de la inversión

14. Moneda de declaración: Pesetas Euros

15. Razón principal de la inversión

16. Operación:			17. Medios de aportación:	
Clase	Importe efectivo	Fecha de realización	Código	Importe efectivo
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total	<input type="text"/>		Total	<input type="text"/>

IV
Diligencias

18. Declaración: Don/D^a con domicilio en
 calle n° con DNI n°
 en nombre propio o en representación de
 Suscribo los datos de esta declaración de de (firma)

19. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones NIF o NIE

Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública Núm

Código Postal Municipio Provincia

Teléfono



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE INVERSIÓN ESPAÑOLA EN
SOCIEDADES EXTRANJERAS NO COTIZADAS,
SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

D-5A

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Normas generales de cumplimentación:

Corresponde utilizar este modelo D-5A para efectuar las declaraciones al Registro de Inversiones de las inversiones españolas en el exterior en empresas que no cotizan en Bolsa de Valores o Mercado Organizado, sucursales y otras formas de inversión. La declaración debe presentarse en el plazo de un mes a contar desde la fecha de realización de la inversión.

Pueden acumularse en un mismo impreso varias operaciones de inversión siempre que se realicen en la misma empresa extranjera y dentro del plazo de presentación que, en este caso, será de un mes a contar desde la fecha de realización de la primera operación que se declare.

Si el tamaño de los casilleros para cumplimentar la información requerida no fuera suficiente, se utilizará un modelo "Hoja adicional" que se adjuntará al impreso.

Este documento deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

No se cumplimentarán los espacios sombreados.

Otras formas de inversión: Se cumplimentará el impreso D-5A si la inversión en el extranjero tiene por objeto la constitución, formalización o participación en contratos de cuentas en participación, fundaciones, agrupaciones de interés económico, cooperativas y comunidades de bienes y el importe acumulado de la inversión española supera los 250 millones de pesetas, ó 1.502.530,26 euros, o cualquiera que sea su importe si la inversión tiene por destino uno de los países o territorios que el R.D.1080/1991 denomina paraísos fiscales. Al declarar la inversión se adaptarán sus datos a los casilleros de este modelo. En todo caso, al modelo impreso cumplimentado se acompañará un escrito en el que se expongan sus datos principales.

Documentación adicional:

Este impreso se acompañará de copia del documento que acredite el negocio jurídico (escritura de constitución, escritura de ampliación, contrato de adquisición, certificado del Consejo o de la Junta General, etc.). Los Servicios de la Dirección General de Comercio e Inversiones podrán solicitar que la escritura se acompañe de su traducción al castellano.

Cuando se trate de una primera declaración de inversión en el exterior, el titular de la inversión española en el exterior deberá presentar además, la fotocopia de su DNI o de su tarjeta de residencia o documento administrativo en que conste su NIF o NIE. En declaraciones efectuadas por cambio de residencia, no será necesaria más documentación.

ENCABEZAMIENTO

Rectificación: También se utilizará este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en alguno de los datos declarados con anterioridad en otro documento D-5A, MC-10A ó TE-16. En este caso, se cumplimentará en el casillero "¿Es rectificación?" la casilla "Sí" con un aspa (x) y se indicará el número de declaración que se rectifica. Se cumplimentarán siempre los apellidos y nombre o razón social del inversor y su NIF (casillero 1, del apartado I) y los casilleros 5 y 7 (Razón social y País) del apartado II (Datos de la empresa extranjera). En los demás casilleros se cumplimentarán únicamente los datos que se desea rectificar.

El cambio de la razón social de la empresa extranjera o española, se comunicará mediante escrito, acompañado de una fotocopia de la escritura o documento que acredite el cambio de denominación social. El cambio del porcentaje de participación en la empresa extranjera, sin que se realice ninguna inversión o liquidación española, también se comunicará mediante un escrito en un plazo de tres meses a contar desde la formalización de la operación.

Declaración Previa: Para las inversiones que se destinen a uno de los países o territorios denominados paraísos fiscales por el R.D.1080/1991, se indicará el número del modelo impreso DP-3 (declaración previa) en la casilla "DP-3 nº" y su fecha de presentación, en el formato día/mes/año.

Autorización: Se cumplimentará con un aspa (x) la casilla "Sí" en caso de que la inversión hubiese requerido autorización según lo dispuesto en el artículo 10 de la Orden Ministerial de 28 de mayo de 2001 (suspensión del régimen de liberalización). En este caso, deberá consignarse la fecha en que se autorizó esta inversión, en el formato día/mes/año, o aquella en la que, una vez transcurrido el plazo para resolver, la autorización se produjo por silencio administrativo.

D-5B de procedencia: Sólo se cumplimentará si la operación de inversión implica la liquidación simultánea de otra inversión española (por ejemplo, en los casos de transmisiones de acciones entre titulares de inversión residentes, conversión de obligaciones en acciones, etc.). En estos casos se indicarán los números de los D-5B por los que se liquida la inversión correspondiente.

Si no hubiera suficientes casillas para consignar todos los números de los documentos D-5B por los que se declaran dichas liquidaciones, se harán constar en el modelo "Hoja adicional" aquellos números que, por esta circunstancia, no puedan declararse en este modelo D-5A.

I. DATOS DEL INVERSOR**Casillero 1: Apellidos y nombre o razón social, NIF y domicilio**

Se consignarán los apellidos y el nombre o la razón social, NIF o NIE, vía pública, número, código postal, municipio y provincia del inversor.

Casillero 2: Actividad principal y CNAE

a) Se describirá brevemente la actividad económica principal realizada por la empresa española y se consignará con cuatro dígitos su código CNAE (Clasificación Nacional de Actividades Económicas), según la tabla 3. Si el inversor es una persona física sin actividad empresarial, se consignará "sin actividad empresarial" y no se cumplimentará el código CNAE.

b) Si la empresa inversora es una entidad tenedora de acciones (holding), se cumplimentará además este apartado b) que describirá la actividad económica de las empresas participadas y se consignará a cuatro dígitos el código CNAE de su principal sector de actividad, según la tabla 3. Si las sociedades participadas operasen en sectores diferentes, se consignará el sector en que se hayan invertido más fondos.

Casillero 3: Holding de tenencia de valores extranjeros

Esta casilla se cumplimentará con un aspa (x) si la entidad declarante es una holding de tenencia de valores extranjeros de las reguladas en el artículo 129 de la Ley 43/1995 sobre el Impuesto de Sociedades.

Casillero 4: Porcentaje de participación extranjera

Si el inversor español es una persona jurídica, se indicará, con dos decimales, el porcentaje de participación extranjera total en la empresa española inversora en el momento de la declaración. Si ésta cotizase en Bolsa de Valores, se indicará la participación extranjera conocida que, como mínimo, debe comprender la resultante de adquisiciones de acciones comunicadas a la sociedad emisora y a la CNMV con arreglo al art. 53 de la Ley 24/1988 de 28 de julio del Mercado de Valores.

II. DATOS DE LA EMPRESA EXTRANJERA

Casilla 5: Razón social de la empresa extranjera

Se indicará la razón social de la empresa extranjera receptora de la inversión.

Casilla 6: Forma jurídica de la empresa extranjera objeto de la inversión

Se indicará la naturaleza del objeto de la inversión en el extranjero mediante uno de los siguientes códigos:

01. Sociedades anónimas, limitadas u otras no incluidas en los apartados siguientes.
02. Sucursal.
11. Cuenta en participación.
12. Fundación.
13. Agrupación de interés económico.
14. Cooperativa.
15. Comunidad de bienes.

Casillero 7: País

Se consignará el nombre del país del domicilio social de la empresa extranjera y su código, según la tabla 1 de códigos de países.

Casillero 8: Actividad principal y CNAE

- a) Se describirá brevemente la actividad económica principal realizada por la empresa extranjera y se consignará con cuatro dígitos su código CNAE (Clasificación Nacional de Actividades Económicas), según la tabla 3.
- b) Si la empresa inversora es una entidad tenedora de acciones (holding), se cumplimentará además este apartado b) que describirá la actividad económica de las empresas participadas y se consignará a cuatro dígitos el código CNAE de su principal sector de actividad, según la tabla 3. Si las sociedades participadas operasen en sectores diferentes, se consignará el sector en que se hayan invertido más fondos.

Casillero 9: Moneda del capital social

Se indicará el nombre y el código de la moneda en la que se expresen los importes de los casilleros 10 y 11, capital y fondos propios respectivamente, según la tabla 4.

Casillero 10: Capital social/Dotación

Si se trata de una sociedad se indicará el capital social de la empresa extranjera, esté desembolsado totalmente o no, antes y después de la inversión, en la moneda consignada en el casillero 9. Si se trata de una sucursal se indicará la dotación asignada antes y después de la inversión.

Casillero 11: Fondos propios

Se indicará la cifra de fondos propios de la empresa extranjera, antes y después de realizada la inversión que se declara, en la moneda consignada en el casillero 9.

Otras formas de inversión: En el caso de otras formas de inversión se indicarán los fondos aportados (casillero 10) y el patrimonio neto (casillero 11) antes y después de la inversión.

Casillero 12: Porcentaje de participación española

Se consignarán, con tres decimales, los porcentajes de participación española total (incluyendo la de todos los inversores residentes) y del declarante en el capital social de la empresa extranjera, antes y después de realizada la inversión.

Otras formas de inversión: Deberán indicarse igualmente estos porcentajes.

Casillero 13: ¿Tiene el declarante acceso al Consejo de Administración?

Se indicarán mediante un aspa (x) las respuestas que correspondan antes y después de la inversión.

III. DATOS DE LA INVERSIÓN

Casillero 14: Moneda de declaración

Se indicará con un aspa (x) la moneda en que se expresen los importes efectivos consignados en los casilleros 16 y 17: Pesetas o Euros.

Casilla 15: Razón principal de la inversión

Se indicará el motivo principal de la inversión mediante los códigos siguientes:

01. Toma de control de la empresa extranjera.
02. Toma de participación no mayoritaria de la empresa extranjera.
03. Financiar una nueva actividad empresarial o ampliar la ya existente.
04. Financiar inversiones en empresas extranjeras participadas.
06. Reestructuración del grupo en España.
07. Reestructuración del grupo en el extranjero.
08. Sanear el balance.
09. Cumplir la normativa propia de entidades financieras en el país de destino.
10. Comercialización o distribución de exportaciones desde España.
20. Otras (especificar en el modelo "Hoja adicional").

Casillero 16: Operación: Clase, importe efectivo y fecha de realización

Clase e importe efectivo: Se consignará la clase de operación, indicando su naturaleza mediante uno de los códigos siguientes:

01. Constitución de sociedades o sucursales.
02. Ampliaciones de capital de sociedades o de dotación asignada a sucursales.
03. Adquisición de acciones o participaciones a no residentes, a título oneroso.
04. Adquisición a no residentes de derechos de suscripción u otros análogos que por su naturaleza den derecho a participación en el capital.
05. Adquisición de otros derechos políticos a no residentes.
06. Adquisición de obligaciones convertibles en acciones.
07. Transmisión lucrativa en favor de residentes (donación intervivos o transmisión mortis causa).
11. Transmisiones entre residentes.
12. Cambio de titular de la inversión como consecuencia de fusiones o absorciones.
13. Cambio de residencia.
14. Otras formas de participación (aportes irrevocables, prestaciones suplementarias, etc.).
16. Inversión ya declarada en una sociedad que se excluye de la cotización en Bolsa de Valores o Mercado Organizado.
20. Otras (se detallará la operación en el modelo "Hoja adicional").

Se indicará a continuación el importe efectivo correspondiente a cada operación declarada en cada casilla "Clase", en la moneda especificada en el casillero 14. Para los códigos 07 y 13, se consignará como valor el que procedería declarar en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones o en el Impuesto sobre el Patrimonio, respectivamente. Para el código 16 se consignará el valor de la participación según la cotización de cierre del último día de negociación.

Deberá cumplimentarse, por lo menos, una de las opciones disponibles. Si hubiera más de cuatro clases de operación, se consignarán los códigos de las tres operaciones por las que se hayan aportado los importes mayores y se asignará al código 20 "Otras" el importe efectivo restante.

En todo caso, deberá consignarse el total de los importes efectivos.

Estos datos habrán de referirse exclusivamente a la parte que le corresponda al sujeto declarante de la inversión.

Fecha de realización: Se cumplimentará la fecha (en el formato día/mes/año) en que cada una de las operaciones de inversión declaradas en las casillas anteriores entran a formar parte del patrimonio del inversor residente (art. 37 de la Orden Ministerial de 28 de mayo de 2001). Teniendo en cuenta que el plazo para la declaración de la primera operación de inversión es de un mes, únicamente se podrán declarar conjuntamente operaciones que se hayan realizado en el plazo de un mes a contar desde la fecha de la primera operación.

Casillero 17: Medios de aportación

Código: La naturaleza de los medios de aportación se indicará mediante los códigos siguientes:

01. Pago mediante aportación dineraria.

11. Acciones y participaciones de la empresa española inversora.

12. Acciones y participaciones de otra sociedad española.

13. Acciones y participaciones o activos y pasivos de una sociedad extranjera.

14. Reinversión de beneficios y capitalización de reservas.

15. Capitalización de préstamos.

16. Conversión de obligaciones en acciones.

17. Inmuebles sitos en España.

18. Inmuebles sitos en el extranjero.

19. Fusiones de sociedades. Se utilizará este código para transmisiones como consecuencia de fusiones o adquisiciones entre sociedades residentes.

20. Otros medios de aportación no dineraria.

30. Sin aportación. Se utilizará este código cuando se trate de traslados de residencia, transmisiones a título lucrativo intervivos o mortis causa, transmisiones entre residentes distintas de las fusiones y de la exclusión de la cotización en Bolsa de Valores o Mercado Organizado.

Deberá cumplimentarse, por lo menos, una de las opciones disponibles. Si hubiera más de cuatro medios de aportación se consignarán los códigos de los tres medios por los que se hayan aportado los importes mayores y se asignará al código 20 "Otros medios de aportación no dineraria" el importe efectivo restante.

Importe efectivo: Se indicará el importe efectivo correspondiente a cada medio de aportación expresado en la moneda consignada en el casillero 14.

En todo caso, deberá consignarse el importe efectivo total, que coincidirá con el total de los importes atribuidos a las distintas clases de operación del casillero 16.

IV. DILIGENCIAS

Casillero 18: Declaración

Se cumplimentará con los datos, lugar, fecha y firma del inversor o de su representante.

Casillero 19: Apellidos y nombre o razón social para notificaciones

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE LIQUIDACIÓN DE INVERSIÓN ESPAÑOLA EN SOCIEDADES EXTRANJERAS NO COTIZADAS, SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

D-5B

		Declaración Nº: _____		
¿Es rectificación? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> En caso afirmativo indique el número del TE17, MC10B o D-5B a rectificar <input type="text"/>		Número de declaración al registro de la inversión que se liquida <input type="text"/>		
		D-5A de traspaso Nº <input type="text"/> Nº <input type="text"/> Nº <input type="text"/>		
I Datos del inversor	1. Apellidos y nombre o razón social <input type="text"/>		NIF o NIE <input type="text"/>	
	Calle/Plaza/Avda. <input type="text"/>	Nombre de la vía pública <input type="text"/>	Número <input type="text"/>	
	Código Postal <input type="text"/>	Municipio <input type="text"/>	Provincia <input type="text"/>	
	2. Actividad principal		3. Holding de tenencia de valores extranjeros <input type="checkbox"/>	
a) descripción de la actividad principal <input type="text"/>		CNAE <input type="text"/>	4. Porcentaje de participación extranjera <input type="text"/>	
b) descripción de la actividad principal <input type="text"/>		CNAE <input type="text"/>		
II Datos de la empresa extranjera	5. Razón social de la empresa extranjera <input type="text"/>			
	6. País <input type="text"/>	Cód. País <input type="text"/>		
	7. Moneda del capital social: Denominación <input type="text"/>			Código <input type="text"/>
	8. Capital social/Dotación		Antes de la liquidación <input type="text"/>	Después de la liquidación <input type="text"/>
	9. Fondos propios		<input type="text"/>	<input type="text"/>
	10. Porcentaje de participación española:		<input type="text"/>	<input type="text"/>
Total		<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Del declarante.....		<input type="text"/>	<input type="text"/>	
11. ¿Tiene el declarante acceso al Consejo de Administración?:		Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
III Datos de la liquidación	12. Liquidación de la participación: Total <input type="checkbox"/> Parcial <input type="checkbox"/>			
	13. Moneda de declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>		14. Razón principal de la liquidación <input type="text"/>	
	15. Operación:			
	Clase <input type="text"/>	Importe efectivo <input type="text"/>	Fecha de realización <input type="text"/>	
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		
Total	<input type="text"/>	<input type="text"/>		
		Código <input type="text"/>	Importe efectivo <input type="text"/>	
		<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Total	<input type="text"/>	
IV Diligencias	17. Declaración: Don/Dª con domicilio en			
	calle n° con DNI n°			
	en nombre propio o en representación de			
Suscribo los datos de esta declaración				
de		de	(firma)	
18. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones <input type="text"/>		NIF o NIE <input type="text"/>		
Calle/Plaza/Avda. <input type="text"/>	Nombre de la vía pública <input type="text"/>	Núm <input type="text"/>		
Código Postal <input type="text"/>	Municipio <input type="text"/>	Provincia <input type="text"/>	Teléfono <input type="text"/>	



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE LIQUIDACIÓN DE INVERSIÓN ESPAÑOLA EN SOCIEDADES EXTRANJERAS NO COTIZADAS, SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE INVERSIÓN

Modelo

D-5B

		Declaración N°:																															
¿Es rectificación? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> En caso afirmativo indique el número del TE17, MC10B o D-5B a rectificar <input type="text"/>		Número de declaración al registro de la inversión que se liquida <input type="text"/>																															
		D-5A de traspaso N° <input type="text"/> N° <input type="text"/> N° <input type="text"/>																															
I Datos del inversor	1. Apellidos y nombre o razón social <input type="text"/>		NIF o NIE <input type="text"/>																														
	Calle/Plaza/Avda. <input type="text"/> Nombre de la vía pública <input type="text"/>		Número <input type="text"/>																														
	Código Postal <input type="text"/>	Municipio <input type="text"/>	Provincia <input type="text"/>																														
	2. Actividad principal a) descripción de la actividad principal <input type="text"/> CNAE <input type="text"/> b) descripción de la actividad principal <input type="text"/> CNAE <input type="text"/>		3. Holding de tenencia de valores extranjeros <input type="checkbox"/>																														
		4. Porcentaje de participación extranjera <input type="text"/>																															
II Datos de la empresa extranjera	5. Razón social de la empresa extranjera <input type="text"/>																																
	6. País <input type="text"/>		Cód. País <input type="text"/>																														
	7. Moneda del capital social: Denominación <input type="text"/>		Código <input type="text"/>																														
	8. Capital social/Dotación		Antes de la liquidación <input type="text"/> Después de la liquidación <input type="text"/>																														
	9. Fondos propios		<input type="text"/>																														
	10. Porcentaje de participación española: Total <input type="text"/> Del declarante..... <input type="text"/>		<input type="text"/>																														
11. ¿Tiene el declarante acceso al Consejo de Administración?: Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>		Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>																															
III Datos de la liquidación	12. Liquidación de la participación: Total <input type="checkbox"/> Parcial <input type="checkbox"/>																																
	13. Moneda de declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>		14. Razón principal de la liquidación <input type="text"/>																														
	15. Operación: <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:10%;">Clase</th> <th style="width:40%;">Importe efectivo</th> <th style="width:50%;">Fecha de realización</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td></tr> <tr><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td></tr> <tr><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td></tr> <tr><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td></tr> <tr><td>Total</td><td><input type="text"/></td><td></td></tr> </tbody> </table>		Clase	Importe efectivo	Fecha de realización	<input type="text"/>	Total	<input type="text"/>		16. Medios de pago: <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:10%;">Código</th> <th style="width:90%;">Importe efectivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td></tr> <tr><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td></tr> <tr><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td></tr> <tr><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td></tr> <tr><td>Total</td><td><input type="text"/></td></tr> </tbody> </table>	Código	Importe efectivo	<input type="text"/>	Total	<input type="text"/>																		
	Clase	Importe efectivo	Fecha de realización																														
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>																															
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>																															
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>																															
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>																															
Total	<input type="text"/>																																
Código	Importe efectivo																																
<input type="text"/>	<input type="text"/>																																
<input type="text"/>	<input type="text"/>																																
<input type="text"/>	<input type="text"/>																																
<input type="text"/>	<input type="text"/>																																
Total	<input type="text"/>																																
17. Declaración: Don/Dª _____ con domicilio en _____ calle _____ n° _____ con DNI n° _____ en nombre propio o en representación de _____ Suscribo los datos de esta declaración _____ de _____ de _____ (firma)																																	
IV Diligencias	18. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones <input type="text"/>		NIF o NIE <input type="text"/>																														
	Calle/Plaza/Avda. <input type="text"/> Nombre de la vía pública <input type="text"/>		Núm <input type="text"/>																														
	Código Postal <input type="text"/>	Municipio <input type="text"/>	Provincia <input type="text"/>																														
			Teléfono <input type="text"/>																														



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE LIQUIDACIÓN DE INVERSIÓN
ESPAÑOLA EN SOCIEDADES EXTRANJERAS NO
COTIZADAS, SUCURSALES Y OTRAS FORMAS DE
INVERSIÓN

Modelo

D-5B

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Normas generales de cumplimentación:

Corresponde utilizar este modelo D-5B para efectuar las declaraciones al Registro de Inversiones de liquidaciones totales o parciales de inversiones españolas en el exterior en empresas que no cotizan en Bolsa de Valores o Mercado Organizado, sucursales y otras formas de inversión. La declaración debe presentarse en el plazo de un mes a contar desde la liquidación de la inversión.

Pueden acumularse en un mismo impreso varias operaciones de liquidación de inversión siempre que se realicen en la misma empresa extranjera y dentro del plazo de presentación que, en este caso, será de un mes a contar desde la fecha de realización de la primera operación que se declare.

Si el tamaño de los casilleros para cumplimentar la información requerida no fuera suficiente, se utilizará un modelo "Hoja adicional" que se adjuntará al impreso.

Este documento deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

No se cumplimentarán los espacios sombreados.

Otras formas de inversión: Se cumplimentará el impreso D-5B en caso de liquidación de inversiones en el extranjero en contratos de cuentas en participación, fundaciones, agrupaciones de interés económico, cooperativas y comunidades de bienes, si el importe acumulado de la inversión española supera los 250 millones de pesetas, ó 1.502.530,26 euros, o cualquiera que sea su importe si la inversión tuvo por destino uno de los países o territorios que el R.D.1080/1991 denomina paraísos fiscales. Al declarar la liquidación se adaptarán sus datos a los casilleros de este modelo. En todo caso, al modelo impreso cumplimentado se acompañará un escrito en el que se expongan sus datos principales.

Documentación adicional:

El presente modelo impreso D-5B deberá acompañarse de la documentación que acredite la realización de la liquidación (escritura de disolución de la sociedad, escritura de reducción de capital o dotación, contrato de venta, certificado del Consejo o de la Junta, etc.). Los Servicios de la Dirección General de Comercio e Inversiones podrán solicitar que el documento se acompañe de su traducción al castellano.

Cuando se trate de declaraciones de liquidación por cambio de residencia, únicamente será necesaria una copia de la certificación de residencia en otro país.

ENCABEZAMIENTO

Rectificación: También se utilizará este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en alguno de los datos declarados con anterioridad en otro documento D-5B, MC-10B ó TE-17. En este caso, se cumplimentará en el casillero "¿Es rectificación?" la casilla "Sí" con un aspa (x) y se indicará el número de declaración que se rectifica. Se cumplimentarán siempre los apellidos y nombre o razón social del inversor y su NIF o NIE (casilla 1) y en el apartado II (Datos de la empresa extranjera), las casillas 5 y 6 (Razón social y país). En los demás casilleros se cumplimentarán únicamente los datos que se desea rectificar.

Número de declaración al registro de la inversión que se liquida: Se indicará en esta casilla el número del D-5A, MC-10A o TE-16, en su caso, por el que se declaró la inversión que ahora se liquida. Si se hubieran enviado declaraciones rectificativas de errores de la declaración inicial de dicha inversión, se hará constar el número de esa declaración inicial.

Si la liquidación se refiere a más de una inversión, se consignará en esta casilla el número de declaración correspondiente a cualquiera de ellas y se anexará, en el modelo "Hoja adicional", una relación de los números de declaración del resto de las inversiones objeto de liquidación.

D-5A de traspaso: Sólo se cumplimentará si la operación de liquidación coincide con otra declaración de inversión simultánea (por ejemplo, en los casos de transmisiones de acciones entre titulares de inversión residentes, conversión de obligaciones en acciones, etc.). En estos casos se indicará el número de los D-5A por los que se declara la nueva inversión. Si no hubiera suficientes casillas para consignar todos los números de los documentos D-5A por los que se declaran dichas inversiones, se harán constar en el modelo "Hoja adicional" aquellos números que, por esta circunstancia, no puedan declararse en este modelo D-5B.

I. DATOS DEL INVERSOR

Casillero 1: Apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE y domicilio

Se consignarán los apellidos y el nombre o la razón social, NIF o NIE, vía pública, número, código postal, municipio y provincia del domicilio del inversor.

Casillero 2: Actividad principal y CNAE

- Se describirá brevemente la actividad económica principal realizada por la empresa española y se consignará con cuatro dígitos su código CNAE (Clasificación Nacional de Actividades Económicas), según la tabla 3. Si el inversor es una persona física sin actividad empresarial, se consignará "sin actividad empresarial" y no se cumplimentará ningún código CNAE.
- Si la empresa inversora es una entidad tenedora de acciones (holding), se cumplimentará además este apartado b) que describirá la actividad económica de las empresas participadas y se consignará a cuatro dígitos el código CNAE de su principal sector de actividad, según la tabla 3. Si las sociedades participadas operasen en sectores diferentes, se consignará el sector en que se hayan invertido más fondos.

Casillero 3: Holding de tenencia de valores extranjeros

Esta casilla se cumplimentará con un aspa (x) si se trata de una holding de tenencia de valores extranjeros de las reguladas en el artículo 129 de la Ley 43/1995 sobre el Impuesto de Sociedades.

Casillero 4: Porcentaje de participación extranjera

Si el inversor español es una persona jurídica, se indicará, con dos decimales, el porcentaje de participación extranjera total en la empresa española que liquida en el momento de la declaración. Si ésta cotizase en Bolsa de Valores, se indicará la participación extranjera conocida que, como mínimo, debe comprender la resultante de adquisiciones de acciones comunicadas a la sociedad emisora y a la CNMV con arreglo al art. 53 de la Ley 24/1988 de 28 de julio del Mercado de Valores.

II. DATOS DE LA EMPRESA EXTRANJERA

Casilla 5: Razón social de la empresa extranjera

Se indicará la razón social de la empresa extranjera en la que se liquida la inversión.

Casillero 6: País

Se consignará el nombre del país del domicilio social y su código, según la tabla 1 de códigos de países.

Casillero 7: Moneda del capital social

Se indicará el nombre y el código de la moneda, según la tabla 4, en que se exprese el capital social o dotación y los fondos propios consignados en los casilleros 8 y 9 respectivamente.

Casillero 8: Capital social/Dotación

Si se trata de una sociedad se indicará el capital social de la empresa extranjera, con independencia de que esté desembolsado o no en su totalidad, antes y después de la liquidación, en la moneda consignada en el casillero 7. Si se trata de una sucursal se indicará la dotación asignada antes y después de la liquidación.

Casillero 9: Fondos propios

Se indicará la cifra de fondos propios de la sociedad, antes y después de realizada la liquidación que se declara, en la moneda consignada en el casillero 7.

Otras formas de inversión: En el caso de otras formas de inversión se indicarán los fondos retirados (casillero 8) y el patrimonio neto (casillero 9) antes y después de la liquidación.

Casillero 10: Porcentaje de participación española

Se consignarán, con tres decimales, los porcentajes de participación española total (incluyendo la de todos los inversores residentes) y del declarante en el capital social de la empresa extranjera, antes y después de realizada la liquidación de la inversión.

Otras formas de inversión: Deberán indicarse igualmente estos porcentajes.

Casillero 11: ¿Tiene el declarante acceso al Consejo de Administración?

Se indicarán mediante un aspa (x) las respuestas que correspondan antes y después de la liquidación de la inversión.

III. DATOS DE LA LIQUIDACIÓN**Casillero 12: Liquidación de la participación**

Se cumplimentará con un aspa (x) el casillero que corresponda, según que el inversor declarante haya procedido, con la operación que declara, a la liquidación total o parcial de su participación en la empresa extranjera.

Casillero 13: Moneda de declaración

Se indicará con un aspa (x) la moneda en que se expresen los importes efectivos consignados en los casilleros 15 y 16: Pesetas o Euros.

Casilla 14: Razón principal de la liquidación

Se indicará el motivo principal de la liquidación de la inversión mediante los códigos siguientes:

01. Venta de participación mayoritaria a no residentes.
02. Venta de participación no mayoritaria a no residentes.
03. Reducción de la actividad empresarial.
04. Disolución o liquidación de la empresa.
05. Venta de la inversión a residentes.
06. Reestructuración del grupo en España.
07. Reestructuración del grupo en el extranjero.
08. Sanear el balance.
20. Otras (se detallarán en el modelo "Hoja adicional").

Casillero 15: Operación: Clase, importe efectivo y fecha de realización

Clase e importe efectivo: Se consignará la clase de operación, indicando su naturaleza mediante uno de los códigos siguientes:

01. Disolución de sociedades o de sucursales
02. Reducción de capital de sociedades o de dotación asignada a sucursales.
03. Transmisión de acciones o participaciones a no residentes, a título oneroso.
04. Venta a no residentes de derechos de suscripción u otros análogos que por su naturaleza den derecho a participación en el capital.
05. Venta de otros derechos políticos a no residentes.
06. Conversión de obligaciones en acciones, amortización o venta de obligaciones convertibles.
07. Transmisión lucrativa (donación intervivos o transmisión mortis causa) a favor de no residentes.
11. Transmisiones entre residentes.
12. Cambio de titular de la inversión como resultado de fusiones.
13. Cambio de residencia o de domicilio social.
14. Quiebra.
15. Liquidación de otras formas de participación (aportes irrevocables, prestaciones suplementarias, etc.).
16. Inversión ya declarada en una sociedad a la que se admite a cotización en Bolsa de Valores o Mercado Organizado.
20. Otras (se detallará la operación en el modelo "Hoja adicional").

Se indicará a continuación el importe efectivo correspondiente a cada operación declarada en cada casilla "Clase", en la moneda especificada en el casillero 13. Para los códigos 07 y 13, se consignará como valor el que procedería declarar en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones o el declarado en el último Impuesto sobre el Patrimonio, respectivamente. Para el código 16, se consignará el valor de la participación, según la cotización de cierre del primer día de negociación.

Deberá cumplimentarse, por lo menos, una de las opciones disponibles. Si hubiera más de cuatro clases de operación, se consignarán los códigos de las tres operaciones por las que se hayan liquidado los importes mayores y se asignará al código 20 "Otras" el importe efectivo restante.

En todo caso, deberá consignarse el total de los importes efectivos.

Estos datos habrán de referirse exclusivamente a la parte que le corresponda al sujeto declarante de la liquidación.

Fecha de realización: Se cumplimentará la fecha (en el formato día/mes/año) en la que se produce la baja en el patrimonio del inversor residente de las inversiones cuya liquidación se declara en los casilleros anteriores (art. 37 de la Orden Ministerial de 28 de mayo de 2001). Teniendo en cuenta que el plazo para la declaración de la primera operación de liquidación es de un mes, únicamente se podrán declarar conjuntamente operaciones que se hayan realizado en el plazo de un mes a contar desde la fecha de la primera operación.

Casillero 16: Medios de pago

Código: La naturaleza de los medios de pago se indicará mediante los códigos siguientes:

- 01. Aportación dineraria.
- 11. Acciones y participaciones de la sociedad española que liquida.
- 12. Acciones y participaciones de otra sociedad española.
- 13. Acciones, participaciones o activos de una sociedad extranjera.
- 16. Conversión de obligaciones en acciones.
- 17. Inmuebles sitos en España.
- 18. Inmuebles sitos en el extranjero.
- 19. Fusiones de sociedades. Se utilizará este código para transmisiones como consecuencia de fusiones o adquisiciones entre sociedades residentes.
- 20. Otras aportaciones no dinerarias.
- 30. Sin aportación. Se utilizará este código cuando se trate de transmisiones lucrativas (intervivos o mortis causa), traslados de residencia o admisiones a cotización en Bolsa de Valores o Mercado Organizado.

Importe efectivo: Se indicará el importe efectivo correspondiente a cada medio de pago.

Deberá cumplimentarse, por lo menos, una de las opciones disponibles. Si hubiera más de cuatro medios de pago, se consignarán los códigos de los tres medios de pago por los que se hayan percibido los importes mayores y se asignará al código 20 "Otras aportaciones no dinerarias" el importe efectivo restante expresado en la moneda consignada en la casilla 13.

En todo caso, deberá consignarse el importe efectivo total, que coincidirá con el total de los importes atribuidos a las distintas clases de operación del casillero 15.

IV. DILIGENCIAS.**Casillero 17: Declaración**

Se cumplimentará con los datos, lugar, fecha y firma del residente que liquida la inversión o de su representante.

Casillero 18: Apellidos y nombre o razón social para notificaciones

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE TITULARES DE INVERSIÓN ESPAÑOLA EN EL EXTERIOR EN VALORES NEGOCIABLES

Modelo

D-6 (1)

Hoja nº de

I Datos del Inversor

Declaración de depósitos <input type="checkbox"/> a 31 de diciembre del año <input type="text"/>	Declaración de operaciones (flujos) <input type="checkbox"/>	Declaración nº <input type="text"/>
¿Es rectificación? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> En caso afirmativo indique el número del D-6 a rectificar <input type="text"/>		
1. Apellidos y nombre o razón social <input type="text"/>		NIF o NIE <input type="text"/>
Calle/Plaza/Avda. <input type="text"/>	Nombre de la vía pública <input type="text"/>	Número <input type="text"/>
Código Postal <input type="text"/>	Municipio <input type="text"/>	Provincia <input type="text"/>

II

Relación de valores depositados u operaciones realizadas

1	2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
	5. Código ISIN <input type="text"/>	6. Descripción del valor <input type="text"/>	7. Emisor <input type="text"/> 8. Valor <input type="text"/>
	9. País <input type="text"/>	10. Moneda <input type="text"/>	11. Número de títulos <input type="text"/> 12. Nominal en la moneda de denominación <input type="text"/> 13. Importe efectivo <input type="text"/>
2	2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
	5. Código ISIN <input type="text"/>	6. Descripción del valor <input type="text"/>	7. Emisor <input type="text"/> 8. Valor <input type="text"/>
	9. País <input type="text"/>	10. Moneda <input type="text"/>	11. Número de títulos <input type="text"/> 12. Nominal en la moneda de denominación <input type="text"/> 13. Importe efectivo <input type="text"/>
3	2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
	5. Código ISIN <input type="text"/>	6. Descripción del valor <input type="text"/>	7. Emisor <input type="text"/> 8. Valor <input type="text"/>
	9. País <input type="text"/>	10. Moneda <input type="text"/>	11. Número de títulos <input type="text"/> 12. Nominal en la moneda de denominación <input type="text"/> 13. Importe efectivo <input type="text"/>
4	2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
	5. Código ISIN <input type="text"/>	6. Descripción del valor <input type="text"/>	7. Emisor <input type="text"/> 8. Valor <input type="text"/>
	9. País <input type="text"/>	10. Moneda <input type="text"/>	11. Número de títulos <input type="text"/> 12. Nominal en la moneda de denominación <input type="text"/> 13. Importe efectivo <input type="text"/>

III

Diligencias

14. Declaración: Don/Dª	con domicilio en	nº
calle		con DNI nº
en nombre propio o representación de		
Suscribo los datos de esta declaración	de	de (firma)
15. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones <input type="text"/>		NIF o NIE <input type="text"/>
Calle/Plaza/Avda. <input type="text"/>	Nombre de la vía pública <input type="text"/>	Núm <input type="text"/>
Código Postal <input type="text"/>	Municipio <input type="text"/>	Provincia <input type="text"/> Teléfono <input type="text"/>



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE TITULARES DE INVERSIÓN
ESPAÑOLA EN EL EXTERIOR EN VALORES
NEGOCIABLES

Modelo

D-6 (1)

Hoja nº de

I Datos del Inversor

Declaración de depósitos <input type="checkbox"/> a 31 de diciembre del año <input style="width: 50px;" type="text"/>	Declaración de operaciones (flujos) <input type="checkbox"/>	Declaración nº <input style="width: 50px;" type="text"/>
¿Es rectificación? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>		
En caso afirmativo indique el número del D-6 a rectificar <input style="width: 150px;" type="text"/>		
1. Apellidos y nombre o razón social <input style="width: 600px;" type="text"/>		NIF o NIE <input style="width: 100px;" type="text"/>
Calle/Plaza/Avda. <input style="width: 100px;" type="text"/>	Nombre de la vía pública <input style="width: 500px;" type="text"/>	Número <input style="width: 50px;" type="text"/>
Código Postal <input style="width: 50px;" type="text"/>	Municipio <input style="width: 200px;" type="text"/>	Provincia <input style="width: 150px;" type="text"/>

II Relación de valores depositados u operaciones realizadas

1	2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input style="width: 50px;" type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
	5. Código ISIN <input style="width: 50px;" type="text"/>	6. Descripción del valor <input style="width: 400px;" type="text"/>	7. Emisor <input style="width: 50px;" type="text"/>
	9. País <input style="width: 30px;" type="text"/>	10. Moneda <input style="width: 30px;" type="text"/>	11. Número de títulos <input style="width: 50px;" type="text"/>
		12. Nominal en la moneda de denominación <input style="width: 100px;" type="text"/>	13. Importe efectivo <input style="width: 100px;" type="text"/>
2	2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input style="width: 50px;" type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
	5. Código ISIN <input style="width: 50px;" type="text"/>	6. Descripción del valor <input style="width: 400px;" type="text"/>	7. Emisor <input style="width: 50px;" type="text"/>
	9. País <input style="width: 30px;" type="text"/>	10. Moneda <input style="width: 30px;" type="text"/>	11. Número de títulos <input style="width: 50px;" type="text"/>
		12. Nominal en la moneda de denominación <input style="width: 100px;" type="text"/>	13. Importe efectivo <input style="width: 100px;" type="text"/>
3	2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input style="width: 50px;" type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
	5. Código ISIN <input style="width: 50px;" type="text"/>	6. Descripción del valor <input style="width: 400px;" type="text"/>	7. Emisor <input style="width: 50px;" type="text"/>
	9. País <input style="width: 30px;" type="text"/>	10. Moneda <input style="width: 30px;" type="text"/>	11. Número de títulos <input style="width: 50px;" type="text"/>
		12. Nominal en la moneda de denominación <input style="width: 100px;" type="text"/>	13. Importe efectivo <input style="width: 100px;" type="text"/>
4	2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input style="width: 50px;" type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
	5. Código ISIN <input style="width: 50px;" type="text"/>	6. Descripción del valor <input style="width: 400px;" type="text"/>	7. Emisor <input style="width: 50px;" type="text"/>
	9. País <input style="width: 30px;" type="text"/>	10. Moneda <input style="width: 30px;" type="text"/>	11. Número de títulos <input style="width: 50px;" type="text"/>
		12. Nominal en la moneda de denominación <input style="width: 100px;" type="text"/>	13. Importe efectivo <input style="width: 100px;" type="text"/>

III Diligencias

14. Declaración: Don/D ^a <input type="checkbox"/> calle <input style="width: 150px;" type="text"/> n° <input style="width: 30px;" type="text"/> en nombre propio o representación de <input style="width: 150px;" type="text"/> Suscribo los datos de esta declaración de <input style="width: 100px;" type="text"/> de <input style="width: 100px;" type="text"/> (firma)	con domicilio en <input style="width: 150px;" type="text"/> con DNI n° <input style="width: 50px;" type="text"/>
15. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones <input style="width: 500px;" type="text"/> NIF o NIE <input style="width: 100px;" type="text"/>	
Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública <input style="width: 400px;" type="text"/> Núm <input style="width: 50px;" type="text"/>	
Código Postal <input style="width: 50px;" type="text"/> Municipio <input style="width: 150px;" type="text"/> Provincia <input style="width: 100px;" type="text"/> Teléfono <input style="width: 100px;" type="text"/>	



MINISTERIO DE ECONOMÍA DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE TITULARES DE INVERSIÓN ESPAÑOLA EN EL EXTERIOR EN VALORES NEGOCIABLES

Modelo

D-6 (2)

Hoja nº de

Declaración de depósitos a 31 de diciembre del año Declaración de operaciones (flujos) Nº de D-6: 1. Apellidos y nombre o razón social del inversor NIF o NIE

II

1 2. Clase de operación 3. Fecha de la operación 4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí No 5. Código ISIN 6. Descripción del valor 7. Emisor 8. Valor 9. País 10. Moneda 11. Número de títulos 12. Nominal en la moneda de denominación 13. Importe efectivo

2 2. Clase de operación 3. Fecha de la operación 4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí No 5. Código ISIN 6. Descripción del valor 7. Emisor 8. Valor 9. País 10. Moneda 11. Número de títulos 12. Nominal en la moneda de denominación 13. Importe efectivo

3 2. Clase de operación 3. Fecha de la operación 4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí No 5. Código ISIN 6. Descripción del valor 7. Emisor 8. Valor 9. País 10. Moneda 11. Número de títulos 12. Nominal en la moneda de denominación 13. Importe efectivo

4 2. Clase de operación 3. Fecha de la operación 4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí No 5. Código ISIN 6. Descripción del valor 7. Emisor 8. Valor 9. País 10. Moneda 11. Número de títulos 12. Nominal en la moneda de denominación 13. Importe efectivo

5 2. Clase de operación 3. Fecha de la operación 4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí No 5. Código ISIN 6. Descripción del valor 7. Emisor 8. Valor 9. País 10. Moneda 11. Número de títulos 12. Nominal en la moneda de denominación 13. Importe efectivo

6 2. Clase de operación 3. Fecha de la operación 4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí No 5. Código ISIN 6. Descripción del valor 7. Emisor 8. Valor 9. País 10. Moneda 11. Número de títulos 12. Nominal en la moneda de denominación 13. Importe efectivo

7 2. Clase de operación 3. Fecha de la operación 4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí No 5. Código ISIN 6. Descripción del valor 7. Emisor 8. Valor 9. País 10. Moneda 11. Número de títulos 12. Nominal en la moneda de denominación 13. Importe efectivo

Relación de valores depositados u operaciones realizadas



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE TITULARES DE INVERSIÓN
ESPAÑOLA EN EL EXTERIOR EN VALORES
NEGOCIABLES

Modelo

D-6 (2)

Hoja nº de

Declaración de depósitos <input type="checkbox"/> a 31 de diciembre del año <input type="checkbox"/>	Declaración de operaciones (flujos) <input type="checkbox"/>	Nº de D-6: <input type="text"/>
1. Apellidos y nombre o razón social del inversor <input type="text"/>		NIF o NIE <input type="text"/>

II

1

2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
5. Código ISIN <input type="text"/>	6. Descripción del valor <input type="text"/>	7. Emisor <input type="text"/>
9. País <input type="text"/>	10. Moneda <input type="text"/>	11. Número de títulos <input type="text"/>
	12. Nominal en la moneda de denominación <input type="text"/>	13. Importe efectivo <input type="text"/>

2

2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
5. Código ISIN <input type="text"/>	6. Descripción del valor <input type="text"/>	7. Emisor <input type="text"/>
9. País <input type="text"/>	10. Moneda <input type="text"/>	11. Número de títulos <input type="text"/>
	12. Nominal en la moneda de denominación <input type="text"/>	13. Importe efectivo <input type="text"/>

3

2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
5. Código ISIN <input type="text"/>	6. Descripción del valor <input type="text"/>	7. Emisor <input type="text"/>
9. País <input type="text"/>	10. Moneda <input type="text"/>	11. Número de títulos <input type="text"/>
	12. Nominal en la moneda de denominación <input type="text"/>	13. Importe efectivo <input type="text"/>

4

2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
5. Código ISIN <input type="text"/>	6. Descripción del valor <input type="text"/>	7. Emisor <input type="text"/>
9. País <input type="text"/>	10. Moneda <input type="text"/>	11. Número de títulos <input type="text"/>
	12. Nominal en la moneda de denominación <input type="text"/>	13. Importe efectivo <input type="text"/>

5

2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
5. Código ISIN <input type="text"/>	6. Descripción del valor <input type="text"/>	7. Emisor <input type="text"/>
9. País <input type="text"/>	10. Moneda <input type="text"/>	11. Número de títulos <input type="text"/>
	12. Nominal en la moneda de denominación <input type="text"/>	13. Importe efectivo <input type="text"/>

6

2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
5. Código ISIN <input type="text"/>	6. Descripción del valor <input type="text"/>	7. Emisor <input type="text"/>
9. País <input type="text"/>	10. Moneda <input type="text"/>	11. Número de títulos <input type="text"/>
	12. Nominal en la moneda de denominación <input type="text"/>	13. Importe efectivo <input type="text"/>

7

2. Clase de operación <input type="checkbox"/>	3. Fecha de la operación <input type="text"/>	4. ¿Participación superior o igual al 10% del capital? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
5. Código ISIN <input type="text"/>	6. Descripción del valor <input type="text"/>	7. Emisor <input type="text"/>
9. País <input type="text"/>	10. Moneda <input type="text"/>	11. Número de títulos <input type="text"/>
	12. Nominal en la moneda de denominación <input type="text"/>	13. Importe efectivo <input type="text"/>

Relación de valores depositados u operaciones realizadas



DECLARACIÓN DE TITULARES DE INVERSIÓN
ESPAÑOLA EN EL EXTERIOR EN VALORES
NEGOCIABLES

Modelo

D-6**INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACION****Normas generales de cumplimentación:**

Corresponde utilizar este modelo D-6 para efectuar las declaraciones al Registro de Inversiones de las inversiones españolas en el exterior en empresas que cotizan en Bolsa de Valores o Mercado Organizado, cuando los valores se depositen en el extranjero o permanezcan bajo custodia del titular de la inversión.

Declaración de depósitos: La declaración de depósitos en el exterior se presentará en el mes de enero de cada año y estará referida al 31 de diciembre del año inmediato anterior.

Declaración de flujos: Deberá efectuarse una declaración de flujos por cada inversión o liquidación que se realice en sociedades no residentes en las que el inversor tenga una participación de, al menos, el 10% del capital o forme parte de su órgano de administración o cuando la inversión supere los 250 millones de pesetas ó 1.502.530,26 Euros. El plazo para la presentación de esta declaración será de un mes a contar desde la fecha de realización de la operación.

Pueden acumularse en un mismo impreso varias operaciones de inversión y liquidación si se realizan en el mes que sigue a la primera operación que se declara. En este caso, el plazo de un mes se cuenta desde la fecha de la primera operación.

Este modelo impreso podrá utilizarse tanto para la declaración de flujos como para la declaración de depósitos. Estas instrucciones especifican el modo de cumplimentación, según los casos, cuando existan diferencias.

EN NINGÚN CASO SE PRESENTARÁN EN UN MISMO IMPRESO INFORMACIONES SOBRE FLUJOS Y SOBRE DEPÓSITOS.

Este modelo consta de dos hojas. Si se hubieran realizado más de 4 operaciones durante el periodo por el que se declara o se mantienen más de 4 depósitos a final del año, se acompañará la hoja D-6(1) de este impreso de cuantas hojas D-6(2) sean necesarias.

Se cumplimentará un cuadro completo del apartado II (Relación de valores depositados u operaciones realizadas) por cada operación realizada o depósito de valor.

Si el tamaño de los casilleros para cumplimentar la información requerida no fuera suficiente, se utilizará un modelo "Hoja adicional" que se adjuntará al impreso.

Este documento deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

Documentación adicional:

Este impreso se acompañará de:

- Fotocopia del DNI del titular, de su tarjeta de residencia o de un documento administrativo en el que conste el NIF o NIE del titular de la inversión española en el exterior, para la primera inversión exterior que declare.
- Fotocopia de los extractos de la cuenta o cuentas de valores en el exterior, para todas las declaraciones.

ENCABEZAMIENTO

Se indicará si la declaración corresponde a flujos (compra y venta de valores) o a depósitos existentes a 31 de diciembre, marcando con un aspa (x) la casilla correspondiente. En el caso de depósitos deberá consignarse el año de referencia en la casilla prevista al efecto.

Hoja nº de : Se numerarán todas las hojas indicando su orden secuencial y el número total de ellas.

Rectificación: También se utilizará este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en alguno de los datos declarados con anterioridad en otro documento D-6 o MC 12. En este caso se cumplimentará la casilla "Si" del casillero "¿Es rectificación?" con un aspa (x) y se indicará el número de declaración que se rectifica. Esta nueva declaración deberá incluir la totalidad de los datos de la declaración que se rectifica, subsanando los errores cometidos, y sustituirá a la anteriormente presentada

I. DATOS DEL INVERSOR**Casillero 1: Apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE y domicilio**

Se cumplimentarán los datos solicitados en cada una de sus casillas.

II. DATOS DE LOS VALORES DEPOSITADOS EN EL EXTRANJERO U OPERACIONES REALIZADAS.

Instrucciones comunes a todos los cuadros de este apartado.

Casilla 2: Clase de operación

Declaración de flujos: Se indicará si la casilla corresponde a una compra o a una venta mediante los siguientes códigos:

2 compras
4 ventas

Declaración de depósitos: No cumplimentar

Casilla 3: Fecha de la operación:

Declaración de flujos: Fecha de realización de la operación en el formato día/mes/año.

Declaración de depósitos: No cumplimentar.

Casillero 4: ¿Participación superior o igual al 10% del capital?

Se cumplimentará con un aspa (x) la casilla correspondiente según se posea o no un porcentaje en la empresa extranjera superior o igual al 10% de su capital.

Casilla 5: Código ISIN

Se cumplimentará con el número internacional de identificación de valores mobiliarios (número ISIN) que identifica el valor a que se refiere la información.

Casilla 6: Descripción del valor

Se consignará el nombre del valor.

Casilla 7: Emisor

Se consignará la naturaleza del emisor según los siguientes códigos:

Emisores no residentes:

- 100. Organismos Internacionales de carácter multilateral.
- 200. Administraciones Públicas y Corporaciones Regionales y Locales.
- 300. Entidades financieras (sector público y sector privado).
- 400. Entidades no financieras (sector público y sector privado).

Emisores residentes:

- 600. Estado español, Comunidades Autónomas y Corporaciones Locales.
- 700. Entidades financieras (sector público y sector privado).
- 800. Entidades no financieras (sector público y sector privado).

Casilla 8: Valor

Se consignará la clase de valor, según los siguientes códigos:

Títulos participativos:

- 00. Derechos de suscripción y otros derechos análogos.
- 01. Acciones con derecho a voto.
- 02. Acciones sin derecho a voto.
- 03. Participaciones en fondos de inversión.

Deuda a largo plazo (sólo para la declaración anual de depósitos):

- 05. Deuda a largo plazo emitida por Administraciones Públicas, Corporaciones Regionales y Locales.
- 06. Otra deuda a largo plazo no convertible en acciones.
- 07. Otra deuda a largo plazo convertible en acciones.

Deuda a corto plazo (sólo para la declaración anual de depósitos):

- 10. Deuda a corto plazo emitida por Administraciones Públicas, Corporaciones Regionales y Locales.
- 11. Otra Deuda a corto plazo.

Otros Instrumentos:

- 41. Otros valores y derechos.

Casilla 9: País

Declaración de flujos: Se consignará el código correspondiente al país en cuyo mercado se realiza la transacción, según la tabla 1 de códigos de países. En el caso de euroemisiones se consignará el código del país de residencia del organismo internacional de liquidación de la misma.

Declaración de depósitos: Se consignará el país de la entidad extranjera en la que se mantenga el depósito o cuenta de valores, según la tabla 1 de códigos de países.

Casilla 10: Moneda

Se indicará el código de la moneda en la que esté denominado el valor, según la tabla 4 de códigos de monedas.

Casilla 11: Número de títulos

Se consignará el número de títulos o participaciones.

Casilla 12: Nominal en la moneda de denominación

Importe nominal total del depósito que se consigna, expresado en la moneda indicada en la casilla 10. En el caso de participaciones en fondos de inversión, derechos de suscripción, warrants u otros análogos, o cuando por la naturaleza de los títulos no exista esta información, esta casilla se dejará en blanco.

Casilla 13: Importe efectivo

Declaración de flujos: Se consignará el importe efectivo de la operación de compra o venta a la que hace referencia este cuadro, expresado en euros y calculado en base a la cotización del euro respecto a la moneda en que se haya efectuado la operación en la fecha en que la misma haya tenido lugar.

Declaración de depósitos: Se indicará el importe efectivo total a 31 de diciembre, en la moneda especificada en la casilla 10. Este valor se calculará en base a la última cotización del año en cualquiera de los mercados de cotización. En el caso de que no haya cotizado durante el año, el importe se calculará en base a la última cotización disponible.

III. DILIGENCIAS**Casillero 14: Declaración**

Se cumplimentará con los datos, lugar, fecha y firma del inversor o de su representante.

Casillero 15: Apellidos y nombre o razón social para notificaciones

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

En el caso de utilización de hojas D-6(2) se seguirán las mismas instrucciones que para la cumplimentación de la hoja D-6(1), salvo la casilla "Nº de D-6" en la que se consignará el número que figura preimpreso en el mismo lugar de la hoja D-6(1).

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE INVERSIÓN ESPAÑOLA EN BIENES INMUEBLES

Modelo

D-7A

Declaración nº												
¿Es rectificación? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> En caso afirmativo indique el número del TE19, MC11A o D-7A a rectificar <input style="width: 150px;" type="text"/>	Si la inversión requiere declaración previa indique: DP-4 nº <input style="width: 100px;" type="text"/> Fecha <input style="width: 100px;" type="text"/> ¿Requiere autorización? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> Fecha <input style="width: 100px;" type="text"/>											
I Datos del inversor	1. Apellidos y nombre o razón social <input style="width: 600px;" type="text"/> NIF o NIE <input style="width: 100px;" type="text"/> Calle/Plaza/Avda. <input style="width: 150px;" type="text"/> Nombre de la vía pública <input style="width: 500px;" type="text"/> Número <input style="width: 50px;" type="text"/> Código Postal <input style="width: 80px;" type="text"/> Municipio <input style="width: 300px;" type="text"/> Provincia <input style="width: 150px;" type="text"/>											
	2. ¿El motivo de la declaración es por cambio de país de residencia del inversor? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>											
II Datos del inmueble	3. Clase de inmueble <input style="width: 40px;" type="text"/> Nº de D-7A (Obra nueva) <input style="width: 150px;" type="text"/> 4. Destino <input style="width: 40px;" type="text"/> 5. Derecho adquirido <input style="width: 40px;" type="text"/> 6. Superficie: Suelo <input style="width: 100px;" type="text"/> m ² Construcción <input style="width: 100px;" type="text"/> m ²											
	7. Localización País <input style="width: 700px;" type="text"/> Cód. País <input style="width: 40px;" type="text"/> Dirección <input style="width: 800px; height: 50px;" type="text"/>											
III Datos de la inversión	8. Moneda de declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/> 9. Importe de la inversión <input style="width: 150px;" type="text"/> Fecha <input style="width: 80px;" type="text"/>											
	10. Medios de aportación: <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 40px;">Código</th> <th style="width: 100px;">Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><input style="width: 40px;" type="text"/></td> <td><input style="width: 100px;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td><input style="width: 40px;" type="text"/></td> <td><input style="width: 100px;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td><input style="width: 40px;" type="text"/></td> <td><input style="width: 100px;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td><input style="width: 40px;" type="text"/></td> <td><input style="width: 100px;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Total</td> <td><input style="width: 100px;" type="text"/></td> </tr> </tbody> </table>	Código	Importe	<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>	<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>	<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>	<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>	Total
Código	Importe											
<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>											
<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>											
<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>											
<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>											
Total	<input style="width: 100px;" type="text"/>											
IV Diligencias	11. Declaración: Don/D ^a con domicilio en calle n° con DNI n° en nombre propio o en representación de Suscribo los datos de esta declaración de de (firma)											
	12. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones <input style="width: 500px;" type="text"/> NIF o NIE <input style="width: 100px;" type="text"/> Calle/Plaza/Avda. <input style="width: 150px;" type="text"/> Nombre de la vía pública <input style="width: 400px;" type="text"/> Núm. <input style="width: 50px;" type="text"/> Código Postal <input style="width: 80px;" type="text"/> Municipio <input style="width: 200px;" type="text"/> Provincia <input style="width: 150px;" type="text"/> Teléfono <input style="width: 100px;" type="text"/>											



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE INVERSIÓN ESPAÑOLA
EN BIENES INMUEBLES

Modelo

D-7A

		Declaración nº											
I	Datos del inversor	¿Es rectificación? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si la inversión requiere declaración previa indique:										
		En caso afirmativo indique el número del TE19, MC11A o D-7A a rectificar <input type="text"/>	DP-4 nº <input type="text"/> Fecha <input type="text"/>										
		¿Requiere autorización? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Fecha <input type="text"/>										
II	Datos del inmueble	1. Apellidos y nombre o razón social <input type="text"/>	NIF o NIE <input type="text"/>										
		Calle/Plaza/Avda. <input type="text"/>	Nombre de la vía pública <input type="text"/> Número <input type="text"/>										
		Código Postal <input type="text"/>	Municipio <input type="text"/> Provincia <input type="text"/>										
		2. ¿El motivo de la declaración es por cambio de país de residencia del inversor? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>											
III	Datos de la inversión	3. Clase de inmueble <input type="text"/>	Nº de D-7A (Obra nueva) <input type="text"/>										
		4. Destino <input type="text"/>	5. Derecho adquirido <input type="text"/>										
		6. Superficie: Suelo <input type="text"/> m ² Construcción <input type="text"/> m ²											
		7. Localización											
		País <input type="text"/>	Cód. País <input type="text"/>										
		Dirección <input type="text"/>											
IV	Diligencias	8. Moneda de declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>											
		9. Importe de la inversión <input type="text"/> Fecha <input type="text"/>											
		10. Medios de aportación:											
		<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>Código</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td></tr> <tr><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td></tr> <tr><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td></tr> <tr><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td></tr> <tr><td>Total</td><td><input type="text"/></td></tr> </tbody> </table>		Código	Importe	<input type="text"/>							
Código	Importe												
<input type="text"/>	<input type="text"/>												
<input type="text"/>	<input type="text"/>												
<input type="text"/>	<input type="text"/>												
<input type="text"/>	<input type="text"/>												
Total	<input type="text"/>												
11. Declaración: Don/D ^a <input type="checkbox"/>		con domicilio en											
calle <input type="text"/> nº <input type="text"/>		con DNI nº <input type="text"/>											
en nombre propio o en representación de													
Suscribo los datos de esta declaración		(firma)											
de <input type="text"/>		de <input type="text"/>											
12. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones <input type="text"/>		NIF o NIE <input type="text"/>											
Calle/Plaza/Avda. <input type="text"/>		Nombre de la vía pública <input type="text"/> Núm. <input type="text"/>											
Código Postal <input type="text"/>		Municipio <input type="text"/> Provincia <input type="text"/> Teléfono <input type="text"/>											



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE INVERSIÓN ESPAÑOLA
EN BIENES INMUEBLES

Modelo

D-7A

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Normas generales de cumplimentación:

Corresponde utilizar este modelo D-7A para efectuar las declaraciones al Registro de Inversiones de las inversiones españolas en bienes inmuebles situados en el extranjero cuyo importe acumulado supere los 250 millones de pesetas ó 1.502.530,26 euros, o cualquiera que sea su importe para las inversiones en inmuebles situados en uno de los países o territorios que el R.D.1080/1991 denomina paraísos fiscales.

La declaración debe presentarse en el plazo de un mes a contar desde la fecha de realización de la inversión.

Si el tamaño de los casilleros para cumplimentar la información requerida no fuera suficiente, se utilizará un modelo "Hoja adicional" que se adjuntará al impreso.

Este documento deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

Documentación adicional:

Este impreso se acompañará de:

- Cuando se trate de una primera declaración de inversión en inmuebles en el exterior, el titular de la inversión española en el exterior deberá presentar fotocopia de su DNI o tarjeta de residencia o documento administrativo en el que conste el NIF o NIE de dicho titular.
- Copia del documento que acredite la realización de la inversión (escritura de compraventa, contrato de compraventa, etc.). Los Servicios de la Dirección General de Comercio e Inversiones podrán solicitar que el documento se acompañe de su traducción al castellano.

ENCABEZAMIENTO

Rectificación: También se utilizará este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en alguno de los datos declarados con anterioridad en otro documento D-7A, MC-11A ó TE-19. En este caso, se cumplimentará en el casillero "¿Es rectificación?" la casilla "Sí" con un aspa (x) y se indicará el número de declaración que se rectifica. Se cumplimentarán siempre los apellidos y nombre o razón social del inversor y su NIF o NIE (casillero 1) y el país (denominación y código) del casillero 7 (Localización) del apartado II (Datos del inmueble). En los demás casilleros se cumplimentarán únicamente los datos que se desea rectificar.

El cambio en la razón social del inversor, se comunicará mediante escrito, acompañado de una fotocopia de la escritura de cambio de denominación social.

Declaración Previa: Para las inversiones que se destinen a uno de los países o territorios denominados paraísos fiscales por el R.D.1080/1991, se indicará el número del modelo impreso DP-4 (declaración previa) en la casilla "DP-4 nº" y su fecha de presentación, en el formato día/mes/año.

Autorización: Se cumplimentará con un aspa (x) la casilla "Sí" en caso de que la inversión hubiese requerido autorización según lo dispuesto en el artículo 10 de la Orden Ministerial de 28 de mayo de 2001 (suspensión del régimen de liberalización). En este caso, deberá consignarse la fecha en que se autorizó esta inversión, en el formato día/mes/año, o aquélla en la que, una vez transcurrido el plazo para resolver, la autorización se produjo por silencio administrativo.

I. DATOS DEL INVERSOR

Casillero 1: Apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE y domicilio

Se consignarán los apellidos y nombre o la razón social, NIF o NIE, vía pública, número, código postal, municipio y provincia del domicilio del inversor. Cuando haya más de un titular, sus datos se consignarán en el modelo "Hoja adicional".

Casillero 2: ¿El motivo de la declaración es por cambio de país de residencia del inversor?

Se marcará con un aspa (x) la casilla que corresponda.

II. DATOS DEL INMUEBLE

Casillero 3: Clase de inmueble y número de D-7A

Clase de inmueble: Se cumplimentará la casilla clase de inmueble, según los siguientes códigos:

- Piso o chalet.
- Local de negocio.
- Finca rústica.
- Solar.
- Obra nueva, ampliación, reforma o mejora sobre una obra anterior.
- Otros.

Nº de D7A (Obra nueva): Si se trata de una obra nueva sobre un inmueble previamente adquirido, se cumplimentará esta casilla con el número de D-7A por el que se declaró al Registro de Inversiones, en su caso, la primera inversión en el inmueble.

Casilla 4: Destino

Se indicará el destino que se preve dar al inmueble mediante uno de los códigos siguientes:

- Uso propio.
- Arrendamiento.
- Enajenación corto/medio plazo.
- Construcción.
- Otros.

Casilla 5: Derecho adquirido

Se indicará el derecho adquirido sobre el inmueble mediante uno de los códigos siguientes:

- Propiedad.
- Nuda propiedad.
- Usufructo.
- Cuota proindivisa de un inmueble para su disfrute a tiempo parcial.
- Cuota de propiedad u otro derecho.
- Otros.

Casillero 6: Superficie

Suelo: Se consignará el número de metros cuadrados correspondientes a suelo.

Construcción: Se consignará el número de metros cuadrados correspondientes a la superficie construida.

Casillero 7: Localización

Se consignará la denominación y el código del país donde se localice el inmueble, según la tabla 1 de códigos de países.

Asimismo, en el recuadro "Dirección", se consignarán los datos que permitan identificar dónde se encuentra ubicado el inmueble adquirido (vía pública, número, escalera, piso, letra, código postal, ciudad, Estado, etc.).

III. DATOS DE LA INVERSIÓN**Casillero 8: Moneda de declaración**

Se indicará con un aspa (x) la moneda en que se expresen los importes a consignar en los casilleros 9 y 10: Pesetas o Euros.

Casillero 9: Importe de la inversión y fecha

Importe de la inversión: Se indicará el importe correspondiente a la operación declarada, en la moneda especificada en el casillero 8. En el caso de las transmisiones lucrativas, se consignará el valor que procedería declarar en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones y para los traslados de residencia el valor que procedería declarar en el Impuesto sobre el Patrimonio.

Fecha: Se cumplimentará la fecha (en el formato día/mes/año) en que la inversión entra a formar parte del patrimonio del inversor.

Casillero 10: Medios de aportación

Código: La naturaleza de los medios de aportación se indicará mediante los códigos siguientes:

- 01. Pago mediante aportación dineraria.
- 11. Acciones y participaciones de la empresa española inversora.
- 12. Acciones y participaciones de otra sociedad española.
- 13. Acciones y participaciones o activos y pasivos de una sociedad extranjera.
- 17. Inmuebles sitos en España.
- 18. Inmuebles sitos en el extranjero.
- 19. Fusiones de sociedades. Se utilizará este código para transmisiones como consecuencia de fusiones o adquisiciones entre sociedades residentes.
- 20. Otros medios de aportación no dineraria.
- 30. Sin aportación: Se utilizará este código cuando de trate de traslados de residencia, transmisiones a título lucrativo o transmisiones entre residentes.

Importe: Se indicará, asimismo, el importe correspondiente a cada medio de aportación. En la casilla "Total" se consignará la suma de estos importes, que deberá coincidir con el importe consignado en el casillero 9.

Deberá cumplimentarse, por lo menos, una de las opciones disponibles. Si hubiera más de cuatro medios de aportación, se consignarán los códigos de los tres medios por los que se hayan aportado los importes mayores y se asignará al código 20 "Otros medios de aportación no dineraria" el importe restante.

IV. DILIGENCIAS**Casillero 11: Declaración**

Se cumplimentará con los datos, lugar, fecha y firma del inversor o de su representante.

Casillero 12: Apellidos y nombre o razón social para notificaciones

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE LIQUIDACIÓN DE INVERSIÓN ESPAÑOLA EN BIENES INMUEBLES

Modelo

D-7B

Declaración nº													
¿Es rectificación? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> En caso afirmativo indique el número del TE20, MC11B o D-7B a rectificar <input style="width: 150px;" type="text"/>	Número de declaración al registro de la inversión que se liquida: <input style="width: 150px;" type="text"/>												
I Datos del inversor	1. Apellidos y nombre o razón social <input style="width: 650px;" type="text"/> NIF o NIE <input style="width: 100px;" type="text"/>												
	Calle/Plaza/Avda. <input style="width: 80px;" type="text"/> Nombre de la vía pública <input style="width: 550px;" type="text"/> Número <input style="width: 50px;" type="text"/>												
	Código Postal <input style="width: 80px;" type="text"/> Municipio <input style="width: 250px;" type="text"/> Provincia <input style="width: 150px;" type="text"/>												
	2. ¿El motivo de la declaración es por cambio de país de residencia del inversor? Si <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>												
II Datos del inmueble	3. Clase de inmueble <input style="width: 40px;" type="text"/>												
	4. Destino <input style="width: 40px;" type="text"/> 5. Derecho transmitido <input style="width: 40px;" type="text"/> 6. Superficie: Suelo <input style="width: 100px;" type="text"/> m ² Construcción <input style="width: 100px;" type="text"/> m ²												
	7. Localización País <input style="width: 750px;" type="text"/> Cód. País <input style="width: 40px;" type="text"/> Dirección <input style="width: 850px; height: 40px;" type="text"/>												
	8. Clase de liquidación: Total <input type="checkbox"/> Parcial <input type="checkbox"/> Total precedida de parciales <input type="checkbox"/>												
III Datos de la liquidación	9. Moneda de declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/> 10. Importe de la liquidación <input style="width: 150px;" type="text"/> Fecha <input style="width: 100px;" type="text"/>												
	11. Medios de pago: <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%; border: none;">Código</th> <th style="width: 10%; border: none;">Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="border: 1px solid black; width: 10%;"><input style="width: 90%;" type="text"/></td> <td style="border: 1px solid black; width: 10%;"><input style="width: 90%;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black;"><input style="width: 90%;" type="text"/></td> <td style="border: 1px solid black;"><input style="width: 90%;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black;"><input style="width: 90%;" type="text"/></td> <td style="border: 1px solid black;"><input style="width: 90%;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black;"><input style="width: 90%;" type="text"/></td> <td style="border: 1px solid black;"><input style="width: 90%;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td style="border: none;">Total</td> <td style="border: 1px solid black;"><input style="width: 90%;" type="text"/></td> </tr> </tbody> </table>	Código	Importe	<input style="width: 90%;" type="text"/>	Total	<input style="width: 90%;" type="text"/>							
	Código	Importe											
	<input style="width: 90%;" type="text"/>	<input style="width: 90%;" type="text"/>											
<input style="width: 90%;" type="text"/>	<input style="width: 90%;" type="text"/>												
<input style="width: 90%;" type="text"/>	<input style="width: 90%;" type="text"/>												
<input style="width: 90%;" type="text"/>	<input style="width: 90%;" type="text"/>												
Total	<input style="width: 90%;" type="text"/>												
12. Declaración: Don/D ^a con domicilio en calle n° con DNI n° en nombre propio o en representación de Suscribo los datos de esta declaración de de (firma)													
13. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones <input style="width: 500px;" type="text"/> NIF o NIE <input style="width: 100px;" type="text"/> Calle/Plaza/Avda. <input style="width: 80px;" type="text"/> Nombre de la vía pública <input style="width: 450px;" type="text"/> Núm. <input style="width: 50px;" type="text"/> Código Postal <input style="width: 80px;" type="text"/> Municipio <input style="width: 150px;" type="text"/> Provincia <input style="width: 150px;" type="text"/> Teléfono <input style="width: 100px;" type="text"/>													



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE LIQUIDACIÓN DE INVERSIÓN
ESPAÑOLA EN BIENES INMUEBLES

Modelo

D-7B

Declaración nº													
¿Es rectificación? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> En caso afirmativo indique el número del TE20, MC11B o D-7B a rectificar <input style="width: 150px;" type="text"/>	Número de declaración al registro de la inversión que se liquida: <input style="width: 150px;" type="text"/>												
I	Datos del inversor 1. Apellidos y nombre o razón social <input style="width: 650px;" type="text"/> NIF o NIE <input style="width: 100px;" type="text"/> Calle/Plaza/Avda. <input style="width: 80px;" type="text"/> Nombre de la vía pública <input style="width: 600px;" type="text"/> Número <input style="width: 50px;" type="text"/> Código Postal <input style="width: 80px;" type="text"/> Municipio <input style="width: 350px;" type="text"/> Provincia <input style="width: 150px;" type="text"/> 2. ¿El motivo de la declaración es por cambio de país de residencia del inversor? Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>												
II	Datos del inmueble 3. Clase de inmueble <input style="width: 40px;" type="text"/> 4. Destino <input style="width: 40px;" type="text"/> 5. Derecho transmitido <input style="width: 40px;" type="text"/> 6. Superficie: Suelo <input style="width: 100px;" type="text"/> m ² Construcción <input style="width: 100px;" type="text"/> m ² 7. Localización País <input style="width: 750px;" type="text"/> Cód. País <input style="width: 40px;" type="text"/> Dirección <input style="width: 800px; height: 40px;" type="text"/>												
III	Datos de la liquidación 8. Clase de liquidación: Total <input type="checkbox"/> Parcial <input type="checkbox"/> Total precedida de parciales <input type="checkbox"/> 9. Moneda de declaración: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/> 10. Importe de la liquidación <input style="width: 150px;" type="text"/> Fecha <input style="width: 80px;" type="text"/> 11. Medios de pago: <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">Código</th> <th style="width: 65%;">Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td><input style="width: 40px;" type="text"/></td><td><input style="width: 100px;" type="text"/></td></tr> <tr> <td style="text-align: right;">Total</td> <td><input style="width: 100px;" type="text"/></td> </tr> </tbody> </table>	Código	Importe	<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>	<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>	<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>	<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>	Total	<input style="width: 100px;" type="text"/>
Código	Importe												
<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>												
<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>												
<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>												
<input style="width: 40px;" type="text"/>	<input style="width: 100px;" type="text"/>												
Total	<input style="width: 100px;" type="text"/>												
IV	Diligencias 12. Declaración: Don/D* calle <input style="width: 350px;" type="text"/> n° <input style="width: 40px;" type="text"/> con domicilio en <input style="width: 100px;" type="text"/> en nombre propio o en representación de <input style="width: 100px;" type="text"/> con DNI n° <input style="width: 40px;" type="text"/> Suscribo los datos de esta declaración de <input style="width: 150px;" type="text"/> de <input style="width: 150px;" type="text"/> (firma)												
Diligencias	13. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones <input style="width: 500px;" type="text"/> NIF o NIE <input style="width: 100px;" type="text"/> Calle/Plaza/Avda. <input style="width: 80px;" type="text"/> Nombre de la vía pública <input style="width: 450px;" type="text"/> Núm. <input style="width: 50px;" type="text"/> Código Postal <input style="width: 80px;" type="text"/> Municipio <input style="width: 150px;" type="text"/> Provincia <input style="width: 150px;" type="text"/> Teléfono <input style="width: 100px;" type="text"/>												



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

DECLARACIÓN DE LIQUIDACIÓN DE INVERSIÓN
ESPAÑOLA EN BIENES INMUEBLES

Modelo

D-7B

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACIÓN

Normas generales de cumplimentación:

Corresponde utilizar este modelo D-7B para efectuar las declaraciones al Registro de Inversiones de las liquidaciones, totales o parciales, de inversiones españolas en bienes inmuebles situados en el extranjero cuyo importe acumulado supere los 250 millones de pesetas ó 1.502.530,26 euros, o cualquiera que sea su importe para la liquidación de inversiones en bienes inmuebles situados en uno de los países o territorios que el R.D.1080/1991 denomina paraísos fiscales.

La declaración se presentará en el plazo de un mes a contar desde la fecha de liquidación de la inversión.

Se cumplimentará un impreso D-7B por cada uno de los impresos D-7A en los que se declaró la inversión que se liquida.

Si el tamaño de los casilleros para cumplimentar la información requerida no fuera suficiente, se utilizará un modelo "Hoja adicional" que se adjuntará al impreso.

Este documento deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

Documentación adicional:

El presente modelo impreso D-7B deberá acompañarse de la documentación que acredite la realización de la liquidación (escritura de compraventa, contrato de compraventa, etc.). Los Servicios de la Dirección General de Comercio e Inversiones podrán solicitar que el documento se acompañe de su traducción al castellano.

ENCABEZAMIENTO

Rectificación: También se utilizará este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en alguno de los datos declarados con anterioridad en otro documento D-7B, MC-11B ó TE-20. En este caso, se cumplimentará en el casillero "¿Es rectificación?" la casilla "Sí" con un aspa (x) y se indicará el número de la declaración que se rectifica. Se cumplimentarán siempre los apellidos y nombre o razón social del inversor y su NIF o NIE (casillero 1) y el país (denominación y código) del casillero 7 (Localización) del apartado II (Datos del inmueble). En los demás casilleros se cumplimentarán únicamente los datos que se desea rectificar.

Número de declaración al registro de la inversión que se liquida: Se indicará en esta casilla el número del D-7A, MC11A o TE19, en su caso, por el que se declaró la inversión que ahora se liquida.

I. DATOS DEL INVERSOR

Casillero 1: Apellidos y nombre o razón social, NIF y domicilio

Se consignarán los apellidos y el nombre o la razón social, NIF o NIE, vía pública, número, código postal, municipio y provincia del domicilio del inversor que liquida su inversión. Cuando haya más de un titular, sus datos se consignarán en el modelo "Hoja adicional".

Casillero 2: ¿El motivo de la declaración es por cambio de país de residencia del inversor?

Se marcará con un aspa (x) la casilla que corresponda.

II. DATOS DEL INMUEBLE.

Casilla 3: Clase de inmueble

Se cumplimentará esta casilla con arreglo a los siguientes códigos:

01. Piso o chalet.
02. Local de negocio.
03. Finca rústica.
04. Solar.
05. Obra nueva, ampliación, reforma o mejora sobre una obra anterior.
06. Otros.

Casilla 4: Destino

Se indicará el destino que se dio al inmueble mediante uno de los códigos siguientes:

01. Uso propio.
02. Arrendamiento.
03. Enajenación corto/medio plazo.
04. Construcción.
05. Otros.

Casilla 5: Derecho transmitido

Se indicará el derecho transmitido sobre el inmueble mediante uno de los códigos siguientes:

01. Propiedad.
02. Nuda propiedad.
03. Usufructo.
04. Cuota proindivisa de un inmueble para su disfrute a tiempo parcial.
05. Cuota de propiedad u otro derecho.
06. Otros.

Casillero 6: Superficie

Suelo: Se consignará el número de metros cuadrados correspondientes a suelo.

Construcción: Se consignará el número de metros cuadrados correspondientes a la superficie construida.

Casillero 7: Localización

Se consignará la denominación y el código del país donde se localice el inmueble, según la tabla 1 de códigos de países.

Asimismo, en el recuadro "Dirección", se consignarán los datos que permitan identificar dónde se encuentra ubicado el inmueble objeto de la liquidación (vía pública, número, escalera, piso, letra, código postal, ciudad, Estado, etc.).

III. DATOS DE LA LIQUIDACIÓN

Casillero 8: Clase de liquidación

Se indicará la clase de liquidación de la inversión marcando con un aspa (x) la casilla que corresponda de acuerdo con los siguientes criterios:

Total: Si la liquidación que se declara liquida toda la inversión declarada en su día por el titular en el documento consignado en la casilla "Número de declaración al registro de la inversión que se liquida" y no se han producido liquidaciones parciales previas.

Parcial: Si la liquidación que se declara liquida parcialmente la inversión declarada en su día por el titular en el documento consignado en la casilla "Número de declaración al registro de la inversión que se liquida" y no se han producido liquidaciones parciales previas.

Total precedida de parciales: Si, con anterioridad a la presente declaración, se hubiesen declarado liquidaciones parciales de la inversión declarada en su día por el titular en el documento consignado en la casilla "Número de declaración al registro de la inversión que se liquida" y la presente liquidación supusiera su liquidación total.

Casillero 9: Moneda de declaración

Se indicará con un aspa (x) la moneda en que se expresen los importes a consignar en los casilleros 10 y 11: pesetas o euros.

Casillero 10: Importe de la liquidación y fecha

Importe de la liquidación: Se indicará el importe correspondiente a la operación declarada, en la moneda especificada en el casillero 9. En el caso de transmisiones lucrativas, se consignará el valor que procedería declarar en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones y para los traslados de residencia el valor que procedería declarar en el Impuesto sobre el Patrimonio.

Fecha: Se cumplimentará la fecha (en el formato día/mes/año) en que la inversión deja de formar parte del patrimonio del inversor.

Casillero 11: Medios de pago

Código: La naturaleza de los medios de pago se indicará mediante los códigos siguientes:

01. Pago mediante aportación dineraria.
11. Acciones y participaciones de la sociedad española titular de la liquidación.
12. Acciones y participaciones de otra sociedad española.
13. Acciones y participaciones de una sociedad extranjera.
17. Inmuebles sitos en España.
18. Inmuebles sitos en el extranjero.
20. Pagos realizados mediante otras aportaciones no dinerarias
30. Sin aportación. Se utilizará este código cuando de trate de traslados de residencia, transmisiones a título lucrativo o transmisiones entre residentes.

Importe: Se indicará, asimismo, el importe correspondiente a cada medio de pago. En la casilla "Total" se consignará la suma de estos importes, que deberá coincidir con el importe consignado en el casillero 10.

Deberá cumplimentarse, por lo menos, una de las opciones disponibles. Si hubiera más de cuatro medios de pago, se consignarán los códigos de los tres medios por los que se hayan pagado los importes mayores y se asignará al código 20 "Pagos realizados mediante otras aportaciones no dinerarias" el importe restante.

IV. DILIGENCIAS

Casillero 12: Declaración

Se cumplimentará con los datos, lugar, fecha y firma del titular de la liquidación o de su representante.

Casillero 13: Apellidos, nombre o razón social para notificaciones

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

MEMORIA ANUAL RELATIVA AL DESARROLLO DE LA
INVERSIÓN EN EL EXTERIOR

Modelo

D-8⁽¹⁾I
Datos del inversor

Declaración N°: _____	
¿Es rectificación?: Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Periodo del ejercicio _____ / _____
En caso afirmativo, indique el número del D-8 a rectificar _____	
1. Apellidos y nombre o razón social NIF o NIE _____	
Calle/Plaza/Avda. _____	Nombre de la vía pública _____
Código Postal _____	Municipio _____
Provincia _____	Forma jurídica _____
2. Actividad principal	
a) descripción de la actividad _____	CNAE _____
b) descripción de la actividad _____	CNAE _____
3. Porcentaje de participación extranjera _____	4. Datos económicos en: Pesetas <input type="checkbox"/> Euros <input type="checkbox"/>
	4.1 Capital suscrito _____
	4.2 Fondos propios _____
5. Principales accionistas	
Apellidos y nombre o razón social _____	NIF o NIE _____
	Porcentaje _____
	País _____

II
Datos de la empresa participada o sucursal extranjera

6. Razón social de la empresa extranjera _____	
7. Forma jurídica _____	8. País _____
	Cód. País _____
9. Actividad principal	
a) descripción de la actividad _____	CNAE _____
b) descripción de la actividad _____	CNAE _____
10. Moneda del capital social	11. Número de empleados
Denominación _____	Código _____
12. Datos económicos (expresados en la moneda del capital social)	
12.1 Capital suscrito _____	
12.2 Fondos propios _____	
12.3 Pasivo total _____	
12.4 Préstamos del inversor español _____	
12.5 Cifra de negocio _____	
12.6 Resultados después de impuestos _____	
12.7 Dividendos distribuidos _____	
13. Porcentaje de participación española	
Del inversor declarante _____	
Del resto directamente _____	
Del resto a través de otras empresas _____	Total _____
14. ¿Tiene esta empresa participación en alguna otra empresa extranjera?	
Sí <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	¿En cuántas? _____
<small>(En caso afirmativo, cumplimentar una hoja D-8(2) por cada una de las empresas participadas que sean holding o que tengan unos fondos propios que superen 250 millones de pesetas y una participación del declarante superior o igual al 10% del capital o los derechos de voto, o que sean sucursales.)</small>	

III
Diligencias

15. Declaración:	Don/D ^a	con domicilio en
calle _____	n° _____	con DNI n° _____
en nombre propio o en representación de		
Suscribo los datos de esta declaración		
de _____	de _____	(firma)
16. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones		NIF o NIE _____
Calle/Plaza/Avda. _____	Nombre de la vía pública _____	Núm. _____
Código Postal _____	Municipio _____	Provincia _____
		Teléfono _____



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

MEMORIA ANUAL RELATIVA AL DESARROLLO DE LA INVERSIÓN EN EL EXTERIOR

Modelo

D-8(1)

I Datos del inversor

Declaración N°: _____

¿Es rectificación?: Sí No

Periodo del ejercicio _____ / _____

En caso afirmativo, indique el número del D-8 a rectificar _____

1. Apellidos y nombre o razón social NIF o NIE _____

Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública _____ Número _____

Código Postal Municipio Provincia Forma jurídica _____

2. Actividad principal

a) descripción de la actividad _____ CNAE _____

b) descripción de la actividad _____ CNAE _____

3. Porcentaje de participación extranjera _____

4. Datos económicos en: Pesetas Euros

4.1 Capital suscrito _____

4.2 Fondos propios _____

5. Principales accionistas

Apellidos y nombre o razón social	NIF o NIE	Porcentaje	País
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____

II Datos de la empresa participada o sucursal extranjera

6. Razón social de la empresa extranjera _____

7. Forma jurídica _____ **8. País** _____ Cód. País _____

9. Actividad principal

a) descripción de la actividad _____ CNAE _____

b) descripción de la actividad _____ CNAE _____

10. Moneda del capital social Denominación _____ Código _____

11. Número de empleados _____

12. Datos económicos (expresados en la moneda del capital social)

12.1 Capital suscrito _____

12.2 Fondos propios _____

12.3 Pasivo total _____

12.4 Préstamos del inversor español _____

12.5 Cifra de negocio _____

12.6 Resultados después de impuestos _____

12.7 Dividendos distribuidos _____

13. Porcentaje de participación española

Del inversor declarante _____

Del resto directamente _____

Del resto a través de otras empresas Total _____

14. ¿Tiene esta empresa participación en alguna otra empresa extranjera?

Sí No ¿En cuántas? _____

(En caso afirmativo, cumplimentar una hoja D-8(2) por cada una de las empresas participadas que sean holding o que tengan unos fondos propios que superen 250 millones de pesetas y una participación del declarante superior o igual al 10% del capital o los derechos de voto, o que sean sucursales.

III Diligencias

15. Declaración: Don/Dª _____ con domicilio en _____

calle _____ n° _____ con DNI n° _____

en nombre propio o en representación de _____

Suscribo los datos de esta declaración _____ de _____ de _____ (firma)

16. Apellidos y nombre o razón social para notificaciones NIF o NIE _____

Calle/Plaza/Avda. Nombre de la vía pública _____ Núm. _____

Código Postal Municipio Provincia Teléfono _____



MINISTERIO DE ECONOMÍA DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

MEMORIA ANUAL RELATIVA AL DESARROLLO DE LA INVERSIÓN EN EL EXTERIOR

Modelo D-8(2) Hoja nº de

Nº de documento D-8: []

Datos de la empresa participada por la consiguada en el apartado II

IV

1. Razón social de la empresa extranjera []

2. Forma jurídica [] 3. País [] Cód. País []

4. Actividad principal
 a) descripción de la actividad [] CNAE []
 b) descripción de la actividad [] CNAE []

5. Moneda del capital social Denominación [] Código [] 6. Número de empleados []

7. Datos económicos (expresados en la moneda del capital social)
 7.1 Capital suscrito [] 7.5 Cifra de negocio []
 7.2 Fondos propios [] 7.6 Resultados después de impuestos []
 7.3 Pasivo total [] 7.7 Dividendos distribuidos []
 7.4 Préstamos del inversor español []

8. Porcentaje de participación española
 De la empresa del apartado II []
 Del resto []
 Total []

1

Datos de las empresas participadas por la empresa extranjera consiguada en el apartado IV

✓

1. Razón social de la empresa extranjera []

2. Forma jurídica [] 3. País [] Cód. País []

4. Actividad principal Descripción [] CNAE []

5. Moneda del capital social Denominación [] Código [] 6. Número de empleados []

7. Datos económicos (expresados en la moneda del capital social)
 7.1 Capital suscrito [] 7.2 Fondos propios []

8. Porcentaje de participación de IV []

2

1. Razón social de la empresa extranjera []

2. Forma jurídica [] 3. País [] Cód. País []

4. Actividad principal Descripción [] CNAE []

5. Moneda del capital social Denominación [] Código [] 6. Número de empleados []

7. Datos económicos (expresados en la moneda del capital social)
 7.1 Capital suscrito [] 7.2 Fondos propios []

8. Porcentaje de participación de IV []

3

1. Razón social de la empresa extranjera []

2. Forma jurídica [] 3. País [] Cód. País []

4. Actividad principal Descripción [] CNAE []

5. Moneda del capital social Denominación [] Código [] 6. Número de empleados []

7. Datos económicos (expresados en la moneda del capital social)
 7.1 Capital suscrito [] 7.2 Fondos propios []

8. Porcentaje de participación de IV []



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

MEMORIA ANUAL RELATIVA AL DESARROLLO DE LA INVERSIÓN EN EL EXTERIOR

Modelo **D-8**(2)
Hoja nº de

Nº de documento D-8:

Datos de la empresa participada por la consignada en el apartado II

IV

1. Razón social de la empresa extranjera

2. Forma jurídica 3. País Cód. País

4. Actividad principal
a) descripción de la actividad CNAE
b) descripción de la actividad CNAE

5. Moneda del capital social Denominación Código 6. Número de empleados

7. Datos económicos (expresados en la moneda del capital social)
7.1 Capital suscrito 7.5 Cifra de negocio
7.2 Fondos propios 7.6 Resultados después de impuestos
7.3 Pasivo total 7.7 Dividendos distribuidos
7.4 Préstamos del inversor español

8. Porcentaje de participación española
De la empresa del apartado II
Del resto
Total

1

1. Razón social de la empresa extranjera

2. Forma jurídica 3. País Cód. País

4. Actividad principal Descripción CNAE

5. Moneda del capital social Denominación Código 6. Número de empleados

7. Datos económicos (expresados en la moneda del capital social)
7.1 Capital suscrito 7.2 Fondos propios

8. Porcentaje de participación de IV

2

1. Razón social de la empresa extranjera

2. Forma jurídica 3. País Cód. País

4. Actividad principal Descripción CNAE

5. Moneda del capital social Denominación Código 6. Número de empleados

7. Datos económicos (expresados en la moneda del capital social)
7.1 Capital suscrito 7.2 Fondos propios

8. Porcentaje de participación de IV

3

1. Razón social de la empresa extranjera

2. Forma jurídica 3. País Cód. País

4. Actividad principal Descripción CNAE

5. Moneda del capital social Denominación Código 6. Número de empleados

7. Datos económicos (expresados en la moneda del capital social)
7.1 Capital suscrito 7.2 Fondos propios

8. Porcentaje de participación de IV



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

MEMORIA ANUAL RELATIVA AL DESARROLLO DE LA
INVERSIÓN EN EL EXTERIOR

Modelo

D-8

INSTRUCCIONES DE CUMPLIMENTACION

Normas generales de cumplimentación:

Corresponde utilizar este modelo D-8 para efectuar las declaraciones al Registro de Inversiones de la Memoria Anual sobre inversiones españolas en el exterior. La Memoria se presentará en un plazo de 9 meses a contar desde el cierre del ejercicio de la empresa extranjera a que se refiere.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 49 de la Orden Ministerial de 28 de mayo de 2001 los inversores residentes deben presentar este impreso para las inversiones en sucursales extranjeras, cualquiera que sea la cuantía de la inversión. También se presentará esta Memoria para las inversiones en sociedades extranjeras cuya actividad sea la tenencia, directa o indirecta, de participaciones en el capital de otras sociedades, cualquiera que sea la cuantía de la inversión y para las inversiones en sociedades extranjeras cuyo patrimonio neto sea superior a 250 millones de pesetas, ó 1.502.530,26 euros, y en las que la participación del inversor en el capital o en el total de los derechos de voto sea igual o superior al 10%.

Este modelo consta de dos hojas. El declarante cumplimentará una hoja D-8(1) completa por cada una de sus inversiones en una empresa extranjera. Si la empresa extranjera participada tuviera, a su vez, empresas filiales, deberá cumplimentarse una hoja D-8(2) por cada filial.

Si el tamaño de los casilleros para cumplimentar la información requerida no fuera suficiente, se utilizará el modelo "Hoja adicional" que se adjuntará al impreso.

Este documento deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

No se cumplimentarán los espacios sombreados.

Documentación adicional:

Este impreso se acompañará de las cuentas anuales de la sociedad extranjera (Balance, cuenta de resultados y sus anexos o notas complementarias).

En caso de haber realizado la consolidación de cuentas referida a un único país, se presentará el balance de cuentas consolidadas, no siendo necesaria la presentación de cada uno de los balances de las empresas participadas.

HOJA MODELO D-8(1)

ENCABEZAMIENTO

Rectificación: Podrá utilizarse también este modelo impreso cuando sea necesario rectificar errores en datos declarados en otro documento D-8 o MC-13. En este caso se marcará en el casillero "¿Es rectificación?" la casilla "Sí" con un aspa (x), indicando, en la casilla prevista al efecto, el número de la declaración que se rectifica y cumplimentando **en su totalidad**, una nueva memoria sustitutiva de la anterior.

Opcionalmente, la rectificación de errores puntuales podrá efectuarse mediante escrito en el que se hará constar el número del documento que se rectifica y los datos a rectificar sin necesidad de cumplimentar otro modelo D-8 completo.

Período del ejercicio: Se consignarán, en el formato día/mes/año, las fechas de comienzo y final del ejercicio económico de la empresa del apartado II a que se refieren los datos de ésta incluidos en la Memoria.

I. DATOS DEL INVERSOR

Casillero 1: Apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE, domicilio y forma jurídica.

Se consignarán los apellidos y el nombre o la razón social, NIF o NIE, vía pública, número, código postal, municipio y provincia del domicilio del inversor residente. En el caso de las personas jurídicas se declarará su forma jurídica por medio de los códigos siguientes:

01. Sociedad anónima, limitada u otras sociedades mercantiles no incluidas en los apartados siguientes.
02. Sucursal.
11. Cuentas en participación.
12. Fundación.
13. Agrupación de interés económico.
14. Cooperativa.
15. Comunidad de bienes.

Casillero 2: Actividad principal y CNAE

- a) Se describirá brevemente la actividad económica principal realizada por la empresa española y se consignará con cuatro dígitos su código CNAE (Clasificación Nacional de Actividades Económicas), según la tabla 3. Si el inversor es una persona física sin actividad empresarial, se declarará "sin actividad empresarial" y no se consignará ningún código CNAE.
- b) Si la empresa inversora es una entidad tenedora de acciones (holding), se cumplimentará además el apartado b) que describirá la actividad económica de las empresas participadas y se consignará a cuatro dígitos el código CNAE de su principal sector de actividad, según la tabla 3. Si las sociedades participadas operasen en sectores diferentes, se consignará el sector en que se hayan invertido más fondos.

Casillero 3: Porcentaje de participación extranjera

Si el inversor es una persona jurídica, se indicará, con dos decimales, el porcentaje de participación extranjera total en la empresa española inversora en el momento de la declaración. Si ésta cotizase en Bolsa de Valores, se indicará la participación extranjera conocida, que, como mínimo, debe comprender la resultante de adquisiciones de acciones comunicadas a la sociedad emisora y a la CNMV con arreglo al art. 53 de la Ley 24/1988 de 28 de julio del Mercado de Valores.

Casillero 4: Datos económicos

Los importes de este casillero 4 se expresarán en pesetas o en euros según se indique en la casilla correspondiente mediante un aspa (x).

4.1 Capital suscrito: Las personas jurídicas consignarán la cifra de capital social suscrito en el caso de las sociedades o la dotación patrimonial o capital asignado en el caso de sucursales.

4.2 Fondos propios: Las personas jurídicas consignarán la cifra de capital y reservas (deducidas en su caso las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores), que figure en su última declaración del "Impuesto sobre Sociedades". En el caso de que no estén sujetas a dicho impuesto, consignarán en este apartado el importe de sus fondos propios.

Las personas físicas o empresarios individuales consignarán en esta casilla 4.2 el importe del patrimonio neto que resulte de su última declaración del Impuesto sobre el Patrimonio.

Casillero 5: Principales accionistas

En el caso de que el inversor sea una sociedad, se indicarán los apellidos y nombre o razón social de sus mayores accionistas, NIF o NIE, en su caso, sus porcentajes de participación en la sociedad inversora, con dos decimales y el país de residencia de cada uno de ellos.

II. DATOS DE LA EMPRESA PARTICIPADA O SUCURSAL EXTRANJERA**Casilla 6: Razón social de la empresa extranjera**

Se indicará la razón social de la empresa extranjera receptora de la inversión.

Casilla 7: Forma jurídica

Se indicará la forma jurídica de la empresa extranjera objeto de la inversión mediante uno de los siguientes códigos:

- 01. Sociedades anónimas, limitadas u otras.
- 02. Sucursal.

Casillero 8: País

Se consignará la denominación y el código del país en el que tiene el domicilio social la empresa extranjera, según la tabla 1 de códigos de países.

Casillero 9: Actividad principal y CNAE

- a) Se describirá brevemente la actividad económica principal realizada por la empresa extranjera y se consignará con cuatro dígitos su código CNAE (Clasificación Nacional de Actividades Económicas) de acuerdo con la tabla 3.
- b) Si la empresa extranjera es una entidad tenedora de acciones (holding), se cumplimentará, además, el apartado b) que describirá la actividad económica de las empresas participadas y se consignará a cuatro dígitos el código CNAE de su principal sector de actividad. Si las sociedades participadas operasen en sectores diferentes, se consignará el sector en que se hayan invertido más fondos.

Casillero 10: Moneda del capital social

Se indicará el nombre y el código de la moneda, según la tabla 4, en el que se expresen todos los importes del casillero 12: capital suscrito, fondos propios, pasivo total, préstamos del inversor español, cifra de negocio, resultados después de impuestos y dividendos distribuidos.

Casilla 11: Número de empleados

Se indicará el número de empleados, fijos y temporales, de la empresa extranjera a la fecha a la que están referidos los datos económicos.

Casillero 12: Datos económicos (expresados en la moneda del capital social)

Se indicarán, en las casillas previstas al efecto, los importes del capital social suscrito, fondos propios (después de la distribución de resultados del ejercicio), pasivo total, préstamos concedidos por el inversor español, cifra de negocio, resultados después de impuestos y dividendos distribuidos (durante el ejercicio a que se refiere la Memoria). Todos estos importes se expresarán en la moneda indicada en el casillero 10.

Casillero 13: Porcentaje de participación española

Se consignarán, con dos decimales, los siguientes porcentajes:

Del inversor declarante: Participación del declarante en el capital social de esta empresa extranjera.

Del resto directamente: Participación directa en esta empresa de otros inversores españoles.

Del resto a través de otras empresas: Participación de empresas extranjeras con capital de residentes españoles del 10% o superior.

Total: Suma de los porcentajes anteriores.

Casillero 14: ¿Tiene esta empresa participación en alguna otra empresa extranjera?

Se indicará con un aspa (x) la casilla que corresponda. En caso afirmativo, se indicará el número total de empresas extranjeras participadas. Para el cálculo de este número se tomarán en cuenta las sociedades cuyos fondos propios superen los 250 millones de pesetas ó 1.502.530,26 euros y en las que esta empresa extranjera participe con el 10% o más en el capital o los derechos de voto, las sociedades holding, cualquiera que sea el importe de la inversión y las sucursales de las sociedades extranjeras participadas, cualquiera que sea la cuantía de la inversión. Para cada empresa extranjera participada que cumpla alguna de estas condiciones, se cumplimentará un ejemplar de la hoja D-8(2) de esta memoria.

III. DILIGENCIAS**Casillero 15: Declaración**

Se cumplimentará con los datos, lugar, fecha y firma del inversor o de su representante.

Casillero 16: Apellidos y nombre o razón social para notificaciones

Se indicarán los apellidos y nombre o razón social, NIF o NIE, domicilio y teléfono del destinatario de notificaciones y solicitudes de información.

HOJA MODELO D-8(2)**Normas generales de cumplimentación**

Corresponde utilizar esta hoja D-8(2) para efectuar las declaraciones al Registro de Inversiones de la Memoria Anual sobre inversiones españolas en el exterior de las empresas participadas por la empresa extranjera, cuyos datos figuran en el apartado II de la hoja D-8(1).

Sólo se declararán los datos de las inversiones que cumplan alguna de las condiciones siguientes:

- a) Inversiones en sociedades extranjeras cuyo patrimonio neto sea superior a 250 millones de pesetas, ó 1.502.530,26 euros, y en las que la participación de la empresa extranjera, consignada en el apartado II, en el capital o en el total de derechos de voto sea igual o superior al 10%.
- b) Inversiones en sociedades cuya actividad sea la tenencia, directa o indirecta, de participaciones en el capital de otras sociedades, cualquiera que sea la cuantía de la inversión.
- c) Inversión en sucursales de la sociedad extranjera consignada en el apartado II, cualquiera que sea la cuantía de la inversión.

Si el tamaño de los casilleros para cumplimentar la información requerida no fuera suficiente, se utilizará el modelo "Hoja adicional" I que se adjuntará al impreso.

Este documento deberá cumplimentarse a máquina o utilizando bolígrafo sobre superficie dura y con letras mayúsculas.

No se cumplimentarán los espacios sombreados.

Documentación adicional: Este impreso se acompañará de las cuentas anuales de las sociedades extranjeras (Balance, cuenta de resultados y sus anexos o notas complementarias). En caso de haber presentado el balance de cuentas consolidadas referido a la empresa extranjera descrita en el apartado II de la hoja D-8(1) de este impreso, no será necesaria la presentación de cada uno de los balances de las empresas participadas.

ENCABEZAMIENTO

Se numerarán, en el espacio previsto al efecto, cada uno de los ejemplares de la hoja D-8(2) anexados, indicando su orden secuencial y el número total de ellos.

Número de documento D-8: Deberá cumplimentarse con el número de declaración del impreso D-8 que figura en la parte superior derecha de la hoja D-8(1) a la que se anexa este ejemplar D-8(2).

IV. DATOS DE LA EMPRESA PARTICIPADA POR LA CONSIGNADA EN EL APARTADO II

Casilla 1: Razón social de la empresa extranjera

Se indicará la razón social de la empresa extranjera participada por la consignada en el apartado II.

Casilla 2: Forma jurídica

Se indicará la forma jurídica de esta empresa extranjera mediante uno de los siguientes códigos:

01. Sociedades anónimas, limitadas u otras sociedades
02. Sucursal.

Casillero 3: País

Se consignará la denominación y el código del país en que tiene el domicilio social la empresa extranjera de este apartado, según la tabla 1 de códigos de países.

Casillero 4: Actividad principal y CNAE

- a) Se describirá brevemente la actividad económica principal realizada por la empresa extranjera de este apartado y se consignará con cuatro dígitos su código CNAE (Clasificación Nacional de Actividades Económicas), de acuerdo con la tabla 3.
- b) Si la empresa extranjera de este apartado es una entidad tenedora de acciones (holding), se cumplimentará, además, el apartado b) que describirá la actividad económica de las empresas participadas y se consignará a cuatro dígitos el código CNAE de su principal sector de actividad. Si las sociedades participadas operasen en sectores diferentes, se consignará el sector en que se hayan invertido más fondos.

Casillero 5: Moneda del capital social

Se indicarán la denominación y el código de la moneda, según la tabla 4, en que se expresen los importes del casillero 7: capital suscrito, fondos propios, pasivo total, préstamos recibidos del inversor español, cifra de negocio, resultados del ejercicio después de impuestos y dividendos distribuidos.

Casillero 6: Número de empleados

Se indicará el número de empleados, fijos y temporales, de la empresa extranjera a la fecha a la que están referidos los datos económicos.

Casillero 7: Datos económicos (expresados en la moneda del capital social)

Se indicarán, en las casillas previstas al efecto, los importes del capital social suscrito, fondos propios (después de la distribución de resultados del ejercicio), pasivo total, préstamos recibidos del inversor español del apartado I, cifra de negocio, resultados después de impuestos y dividendos distribuidos (durante el ejercicio a que se refiere la Memoria). Todos estos importes se expresarán en la moneda indicada en el casillero 5 de este apartado.

Casillero 8: Porcentaje de participación española

Se consignarán, con dos decimales, los siguientes porcentajes:

De la empresa del apartado II: Participación de la empresa extranjera cuya razón social aparece en el casillero 6 del apartado II en el capital social de la empresa extranjera de este apartado.

Del resto: Participación en la empresa de este apartado de otros inversores españoles, directamente o a través de otras empresas españolas o extranjeras.

Total: Participación española total en la empresa de este apartado.

A los efectos del cálculo de estos porcentajes se considerarán españolas las empresas extranjeras en las que la participación de residentes españoles en su capital sea superior o igual al 10 %.

V. DATOS DE LAS EMPRESAS PARTICIPADAS POR LA EMPRESA EXTRANJERA CONSIGNADA EN EL APARTADO IV DE ESTA HOJA D-8(2)

Se cumplimentarán los casilleros correspondientes conforme a las instrucciones del apartado anterior con las siguientes salvedades:

En el Casillero 4 "Actividad principal" se describirá brevemente la actividad económica principal realizada por la empresa extranjera de este apartado y se consignará con cuatro dígitos su código CNAE (Clasificación Nacional de Actividades Económicas), de acuerdo con la tabla 3. Si esta empresa extranjera es una entidad tenedora de acciones (holding), la actividad económica a describir será la de las empresas participadas y se consignará a cuatro dígitos el código CNAE de su principal sector de actividad. En este último caso, si las sociedades participadas operasen en sectores diferentes, se consignará el sector en que se hayan invertido más fondos.

En la casilla 8 "porcentaje de participación de IV", se hará constar el porcentaje de participación que la empresa cuya razón social aparece en el casillero 1 del apartado IV posea en la empresa de este apartado.

Se añadirán todas las hojas D-8(2) que resulten necesarias para declarar todas las empresas filiales de la empresa extranjera que aparece en el apartado IV.

Protección de datos: Los datos que se recogen en el presente impreso serán incluidos en ficheros informatizados para su tratamiento con una finalidad administrativa, estadística o económica.

ANEXO III



MINISTERIO
DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE
COMERCIO E INVERSIONES

HOJA ADICIONAL

Título del modelo

Modelo tipo

Hoja nº de

Número del documento al que acompaña

Informaciones complementarias



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

HOJA ADICIONAL

Título del modelo

Modelo tipo

Hoja nº de

Número del documento al que acompaña

Informaciones complementarias



MINISTERIO DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE COMERCIO E INVERSIONES

HOJA ADICIONAL

Título del modelo

Modelo tipo

Hoja nº de

Número del documento al que acompaña

Informaciones complementarias

ANEXO IV

Tabla 1 Código de país

Código	País
AF	AFGANISTAN
AL	ALBANIA
DE	ALEMANIA
AD	ANDORRA
AO	ANGOLA
AI	ANGUILLA
AQ	ANTARTIDA
AG	ANTIGUA Y BARBUDA
AN	ANTILLAS NEERLANDESAS
SA	ARABIA SAUDITA
DZ	ARGELIA
AR	ARGENTINA
AM	ARMENIA
AW	ARUBA
AU	AUSTRALIA
AT	AUSTRIA
AZ	AZERBAIJAN
BS	BAHAMAS
BH	BAHREIN
XB	BANCO CENTRAL EUROPEO
BD	BANGLADESH
BB	BARBADOS
BE	BÉLGICA
BZ	BELIZE
BJ	BENIN
BM	BERMUDAS
BT	BHUTAN
BY	BIELORRUSIA
BO	BOLIVIA
BA	BOSNIA Y HERZEGOVINA
BW	BOTSWANA
BR	BRASIL
BN	BRUNEI
BG	BULGARIA
BF	BURKINA-FASO (ALTO VOLTA)
BI	BURUNDI
CM	CAMERUN
CA	CANADA
CL	CHILE
CN	CHINA
CY	CHIPRE
VA	CIUDAD DEL VATICANO
CO	COLOMBIA
KM	COMORES
CG	CONGO
KP	COREA DEL NORTE
KR	COREA DEL SUR
CI	COSTA DE MARFIL
CR	COSTA RICA
HR	CROACIA
CU	CUBA
DK	DINAMARCA
DJ	DJIBUTI
DM	DOMINICA
EC	ECUADOR
EG	EGIPTO
SV	EL SALVADOR
AE	EMIRATOS ARABES UNIDOS
ER	ERITREA
SI	ESLOVENIA
ES	ESPAÑA
US	ESTADOS UNIDOS DE AMERICA
EE	ESTONIA
ET	ETIOPIA
FM	FEDERACION DE ESTADOS DE MICRONESIA
FJ	FIDJI
PH	FILIPINAS
FI	FINLANDIA
FR	FRANCIA
GA	GABON
GM	GAMBIA
GE	GEORGIA
GS	GEORGIA DEL SUR Y LAS ISLAS SANDWICH DEL SUR
GH	GHANA
GI	GIBRALTAR
GD	GRANADA
GR	GRECIA
GL	GROENLANDIA
GU	GUAM
GT	GUATEMALA
GY	GUAYANA
GG	GUERNSEY

Código	País
GN	GUINEA
GQ	GUINEA ECUATORIAL
GW	GUINEA-BISSAU
HT	HAITI
HN	HONDURAS
HK	HONG-KONG
HU	HUNGRIA
IN	INDIA
ID	INDONESIA
XU	INSTITUCIONES DE LA UNION EUROPEA
IR	IRAN
IQ	IRAQ
IE	IRLANDA
BV	ISLA BOUVET
IM	ISLA DE MAN
HM	ISLA HEARD E ISLAS McDONALD
CX	ISLA NAVIDAD
NF	ISLA NORFOLK
IS	ISLANDIA
KY	ISLAS CAIMAN
CC	ISLAS COCOS
CK	ISLAS COOK
FO	ISLAS FEROE
MV	ISLAS MALDIVAS
FK	ISLAS MALVINAS (FALKLANDS)
MP	ISLAS MARIANAS DEL NORTE
MH	ISLAS MARSHALL
UM	ISLAS MENORES ALEJADAS DE LOS ESTADOS UNIDOS
SB	ISLAS SALOMON
TC	ISLAS TURCAS Y CAICOS
VG	ISLAS VIRGENES BRITANICAS
VI	ISLAS VIRGENES DE LOS ESTADOS UNIDOS
WF	ISLAS WALLIS Y FORTUNA
IL	ISRAEL
IT	ITALIA
JM	JAMAICA
JP	JAPON
JE	JERSEY
JO	JORDANIA
KH	KAMPUCHEA (CAMBOYA)
KZ	KAZAJSTAN
KE	KENYA
KG	KIRGUIZISTAN
KI	KIRIBATI
KW	KUWAIT
LA	LAOS
LS	LESOTHO
LV	LETONIA
LB	LIBANO
LR	LIBERIA
LY	LIBIA
LI	LIECHTENSTEIN
LT	LITUANIA
LU	LUXEMBURGO
MO	MACAO
XM	MACEDONIA (REPUBLICA DE)
MG	MADAGASCAR
MY	MALASIA
MW	MALAWI
ML	MALI
MT	MALTA
MA	MARRUECOS
MU	MAURICIO
MR	MAURITANIA
YT	MAYOTTE
MX	MEXICO
MD	MOLDAVIA
MC	MONACO
MN	MONGOLIA
MS	MONTSERRAT
MZ	MOZAMBIQUE
MM	MYANMAR (BIRMANIA)
NA	NAMIBIA
NR	NAURU
NP	NEPAL
NI	NICARAGUA
NE	NIGER
NG	NIGERIA
NU	NIUE
NO	NORUEGA
NC	NUEVA CALEDONIA Y DEPENDENCIAS

Código	País
NZ	NUEVA ZELANDA
OM	OMAN
XN	ORGANISMOS INTERNACIONALES DISTINTOS DE LAS INSTITUCIONES DE LA U.E. Y DEL BANCO CENTRAL EUROPEO
NL	PAISES BAJOS
QU	PAISES Y TERRITORIOS NO DETERMINADOS
PK	PAKISTAN
PW	PALAU
PA	PANAMA
PG	PAPUA-NUEVA GUINEA
PY	PARAGUAY
PE	PERU
PN	PITCAIRN
PF	POLINESIA FRANCESA
PL	POLONIA
PT	PORTUGAL
QA	QATAR
GB	REINO UNIDO
CF	REPÚBLICA CENTROAFRICANA
CZ	REPUBLICA CHECA
CV	REPUBLICA DE CABO VERDE
CD	REPUBLICA DEMOCRATICA DEL CONGO (ZAIRE)
DO	REPUBLICA DOMINICANA
SK	REPUBLICA ESLOVACA
RO	RUMANIA
RU	RUSIA
RW	RWANDA
AS	SAMOA AMERICANA
WS	SAMOA OCCIDENTALES
KN	SAN CRISTOBAL Y NEVIS
SM	SAN MARINO
PM	SAN PEDRO Y MIGUELON
VC	SAN VICENTE Y GRANADINAS
SH	SANTA HELENA Y DEPENDENCIAS
LC	SANTA LUCIA
ST	SANTO TOME Y PRINCIPE
SN	SENEGAL
SC	SEYCHELLES Y DEPENDENCIAS
SL	SIERRA LEONA
SG	SINGAPUR
SY	SIRIA
SO	SOMALIA
LK	SRI LANKA
SZ	SUAZILAND
ZA	SUDAFRICA
SD	SUDAN
SE	SUECIA
CH	SUIZA
SR	SURINAM
TW	TAIWAN
TJ	TAJIKISTAN
TZ	TANZANIA
TD	TCHAD
IO	TERRITORIO BRITANICO DEL OCEANO INDICO
PS	TERRITORIO PALESTINO OCUPADO
TH	THAILANDIA
TF	TIERRAS AUSTRALES FRANCESES
TP	TIMOR ESTE/TIMOR ORIENTAL
TG	TOGO
TK	TOKELAU
TO	TONGA
TT	TRINIDAD Y TOBAGO
TN	TUNEZ
TM	TURKMENISTAN
TR	TURQUIA
TV	TUVALU
UA	UCRANIA
UG	UGANDA
UY	URUGUAY
UZ	UZBEKISTAN
VU	VANUATU
VE	VENEZUELA
VN	VIETNAM
YE	YEMEN
YU	YUGOSLAVIA (SERBIA Y MONTENEGRO)
ZM	ZAMBIA
ZW	ZIMBABUE

Tabla 2 Códigos de Comunidades Autónomas

Código	Comunidad Autónoma
01	ANDALUCÍA
02	ARAGON
03	ASTURIAS
04	BALEARES
05	CANARIAS
06	CANTABRIA

Código	Comunidad Autónoma
07	CASTILLA Y LEON
08	CASTILLA-LAMANCHA
09	CATALUÑA
10	COMUNIDAD VALENCIANA
11	EXTREMADURA
12	GALICIA

Código	Comunidad Autónoma
13	MADRID
14	MURCIA
15	NAVARRA
16	PAIS VASCO
17	LA RIOJA
18	CEUTA Y MELILLA

**Tabla 3 Clasificación Nacional de Actividades Económicas (CNAE - 93)
(Real Decreto 1560/1992, de 18 de diciembre. BOE 22-12-1992)**

A) AGRICULTURA, GANADERÍA, CAZA Y SELVICULTURA

- 01.11 Cultivo de cereales y otros cultivos.
- 01.12 Cultivo de hortalizas, especialidades de horticultura y productos de vivero.
- 01.13 Cultivo de frutas, frutos secos, especias y cultivos para bebidas.
- 01.21 Explotación de ganado bovino y producción de leche cruda.
- 01.22 Explotación de ganado ovino, caprino y equino.
- 01.23 Explotación de ganado porcino.
- 01.24 Avicultura.
- 01.25 Otras explotaciones de ganado.
- 01.30 Producción agraria combinada con la producción ganadera.
- 01.41 Actividades de servicios relacionados con la agricultura.
- 01.42 Actividades de servicios relacionados con la ganadería, excepto actividades veterinarias.
- 01.50 Caza, captura de animales y repoblación cinegetica, incluidas las actividades de los servicios relacionados con las mismas.
- 02.01 Selvicultura y explotación forestal.
- 02.02 Actividades de los servicios relacionados con la selvicultura y explotación forestal.

B) PESCA

- 05.01 Pesca.
- 05.02 Acuicultura.

C) INDUSTRIAS EXTRACTIVAS

CA) EXTRACCIÓN DE PRODUCTOS ENERGÉTICOS

- 10.10 Extracción y aglomeración de antracita y hulla.
- 10.20 Extracción y aglomeración de lignito pardo.
- 10.30 Extracción y aglomeración de turba.
- 11.10 Extracción de crudos de petróleo y gas natural.
- 11.20 Actividades de los servicios relacionados con las explotaciones petrolíferas y de gas, excepto actividades de prospección.
- 12.00 Extracción de minerales de uranio y torio.

CB) EXTRACCIÓN DE OTROS MINERALES EXCEPTO PRODUCTOS ENERGÉTICOS.

- 13.10 Extracción de minerales de hierro.
- 13.20 Extracción de minerales metálicos no féreos, excepto minerales de uranio y torio.
- 14.11 Extracción de piedra para la construcción.
- 14.12 Extracción de piedra caliza, yeso y creta.
- 14.13 Extracción de pizarras.
- 14.21 Extracción de gravas y arenas.
- 14.22 Extracción de arcilla y caolín.
- 14.30 Extracción de minerales para abonos y productos químicos.
- 14.40 Producción de sal.
- 14.50 Extracción de otros minerales no metálicos ni energéticos.

D) INDUSTRIA MANUFACTURERA

DA) INDUSTRIA DE LA ALIMENTACIÓN, BEBIDAS Y TABACO.

- 15.11 Sacrificio de ganado y conservación de carne.
- 15.12 Sacrificio y conservación de volatería.
- 15.13 Fabricación de productos cárnicos.
- 15.20 Elaboración y conservación de pescados y productos a base de pescado.
- 15.31 Preparación y conservación de patatas.
- 15.32 Fabricación de jugos de frutas y hortalizas.
- 15.33 Fabricación de conservas de frutas y hortalizas.
- 15.41 Fabricación de aceites y grasas sin refinar.
- 15.42 Fabricación de aceites y grasas refinadas.
- 15.43 Fabricación de margarina y grasas comestibles similares.
- 15.51 Fabricación de productos lácteos.
- 15.52 Elaboración de helados.
- 15.61 Fabricación de productos de molinería.
- 15.62 Fabricación de almidones y productos amiláceos.
- 15.71 Fabricación de productos para la alimentación de animales de granja.

- 15.72 Fabricación de productos para la alimentación de animales de compañía.
- 15.81 Fabricación de pan y productos de panadería y pastelería frescos.
- 15.82 Fabricación de galletas y de productos de panadería y pastelería de larga duración.
- 15.83 Industria del azúcar.
- 15.84 Industria del cacao, chocolate y confitería.
- 15.85 Fabricación de pastas alimenticias.
- 15.86 Elaboración de café, té e infusiones.
- 15.87 Elaboración de especias, salsas y condimentos.
- 15.88 Elaboración de preparados para la alimentación infantil y preparados dietéticos.
- 15.89 Elaboración de otros productos alimenticios.
- 15.91 Destilación de bebidas alcohólicas.
- 15.92 Destilación de alcohol etílico procedente de fermentación.
- 15.93 Elaboración de vinos.
- 15.94 Elaboración de sidra y otras bebidas fermentadas a partir de frutas.
- 15.95 Elaboración de otras bebidas no destiladas, procedentes de fermentación.
- 15.96 Fabricación de cerveza.
- 15.97 Fabricación de malta.
- 15.98 Producción de aguas minerales y bebidas analcohólicas.
- 16.00 Industria del tabaco

DB) INDUSTRIA TEXTIL Y DE LA CONFECCIÓN

- 17.11 Preparación e hilado de fibras de algodón y sus mezclas.
- 17.12 Preparación e hilado de fibras de lana cardada y sus mezclas.
- 17.13 Preparación e hilado de fibras de lana peinada y sus mezclas.
- 17.14 Preparación e hilado de fibras de lino y sus mezclas.
- 17.15 Torcido y preparación de la seda; torcido y textura de filamentos sintéticos y artificiales.
- 17.16 Fabricación de hilo de coser.
- 17.17 Preparación e hilado de otras fibras textiles.
- 17.21 Fabricación de tejidos de algodón y sus mezclas.
- 17.22 Fabricación de tejidos de lana cardada y sus mezclas.
- 17.23 Fabricación de tejidos de lana peinada y sus mezclas.
- 17.24 Fabricación de tejidos de seda.
- 17.25 Fabricación de otros tejidos textiles.
- 17.30 Acabado de textiles.
- 17.40 Fabricación de otros artículos confeccionados con textiles, excepto prendas de vestir.
- 17.51 Fabricación de alfombras y moquetas.
- 17.52 Fabricación de cuerdas, cordeles, bramantes y redes.
- 17.53 Fabricación de telas no tejidas y artículos confeccionados con éstas, excepto prendas de vestir.
- 17.54 Fabricación de otros artículos textiles.
- 17.60 Fabricación de tejidos de punto.
- 17.71 Fabricación de calcetería.
- 17.72 Fabricación de otros artículos en tejidos de punto.
- 18.10 Confección de prendas de cuero.
- 18.21 Confección de ropa de trabajo.
- 18.22 Confección de otras prendas exteriores.
- 18.23 Confección de ropa interior.
- 18.24 Confección de otras prendas de vestir y accesorios.
- 18.30 Preparación y teñido de pieles de peletería; fabricación de artículos de peletería.

DC) INDUSTRIA DEL CUERO Y DEL CALZADO

- 19.10 Preparación, curtido y acabado del cuero
- 19.20 Fabricación de artículos de marroquinería y viaje, artículos de guarnicionería y talabartería
- 19.30 Fabricación de calzado

DD) INDUSTRIA DE LA MADERA Y DEL CORCHO

- 20.10 Aserrado y cepillado de la madera; preparación industrial de la madera.
- 20.20 Fabricación de chapas, tableros contrachapados, alistonados, de partículas aglomeradas, de fibras y otros tableros y paneles.
- 20.30 Fabricación de estructuras de madera y piezas de carpintería y ebanistería para la construcción

- 20.40 Fabricación de envases y embalajes de madera.
- 20.51 Fabricación de otros productos de madera.
- 20.52 Fabricación de productos de corcho, cestería y espartería.

DE) INDUSTRIA DEL PAPEL; EDICIÓN, ARTES GRÁFICAS Y REPRODUCCIÓN DE SOPORTES GRABADOS

- 21.11 Fabricación de pasta papelera.
- 21.12 Fabricación de papel y cartón.
- 21.21 Fabricación de papel y cartón ondulados; fabricación de envases y embalajes de papel y cartón.
- 21.22 Fabricación de artículos de papel y cartón para uso doméstico y sanitario.
- 21.23 Fabricación de artículos de papelería.
- 21.24 Fabricación de papeles pintados.
- 21.25 Fabricación de otros artículos de papel y cartón.
- 22.11 Edición de libros.
- 22.12 Edición de periódicos.
- 22.13 Edición de revistas.
- 22.14 Edición de soportes de sonido grabado.
- 22.15 Otras actividades de edición.
- 22.21 Impresión de periódicos.
- 22.22 Otras actividades de impresión.
- 22.23 Encuadernación y acabado.
- 22.24 Composición y fotograbado.
- 22.25 Otras actividades gráficas.
- 22.31 Reproducción de soportes de sonido grabado.
- 22.32 Reproducción de soportes de vídeo grabado.
- 22.33 Reproducción de soportes de informática grabados.

DF) REFINO DE PETRÓLEO Y TRATAMIENTO DE COMBUSTIBLES NUCLEARES

- 23.10 Coquerías.
- 23.20 Refino de petróleo.
- 23.30 Tratamiento de combustibles nucleares y residuos radiactivos.

DG) INDUSTRIA QUÍMICA

- 24.11 Fabricación de gases industriales.
- 24.12 Fabricación de colorantes y pigmentos.
- 24.13 Fabricación de productos básicos de química inorgánica.
- 24.14 Fabricación de productos básicos de química orgánica.
- 24.15 Fabricación de abonos y compuestos nitrogenados fertilizantes.
- 24.16 Fabricación de primeras materias plásticas.
- 24.17 Fabricación de caucho sintético en forma primaria.
- 24.20 Fabricación de pesticidas y otros productos agroquímicos.
- 24.30 Fabricación de pinturas, barnices y revestimientos similares; tintas de imprenta y masillas.
- 24.41 Fabricación de productos farmacéuticos de base.
- 24.42 Fabricación de preparaciones farmacéuticas y otros productos farmacéuticos de uso medicinal.
- 24.51 Fabricación de jabones, detergentes y otros artículos de limpieza y abrillantamiento.
- 24.52 Fabricación de perfumes y productos de belleza e higiene.
- 24.61 Fabricación de explosivos y artículos pirotécnicos.
- 24.62 Fabricación de colas y gelatinas.
- 24.63 Fabricación de aceites esenciales.
- 24.64 Fabricación de material fotográfico virgen y preparados químicos para fotografía.
- 24.65 Fabricación de soportes vírgenes para grabación.
- 24.66 Fabricación de otros productos químicos.
- 24.70 Fabricación de fibras artificiales y sintéticas.

DH) INDUSTRIA DE LA TRANSFORMACIÓN DEL CAUCHO Y MATERIAS PLÁSTICAS

- 25.11 Fabricación de neumáticos y cámaras de caucho.
- 25.12 Reconstrucción y recauchutado de neumáticos.
- 25.13 Fabricación de otros productos de caucho.

- 25.21 Fabricación de placas, hojas, tubos y perfiles de materias plásticas.
- 25.22 Fabricación de envases y embalajes de materias plásticas.
- 25.23 Fabricación de productos de materias plásticas para la construcción.
- 25.24 Fabricación de otros productos de materias plásticas.

DI) INDUSTRIAS DE OTROS PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS

- 26.11 Fabricación de vidrio plano.
- 26.12 Manipulado y transformación de vidrio plano.
- 26.13 Fabricación de vidrio hueco.
- 26.14 Fabricación de fibra de vidrio.
- 26.15 Fabricación y manipulado de otro vidrio (incluido el vidrio técnico).
- 26.21 Fabricación de artículos cerámicos de uso doméstico y ornamental.
- 26.22 Fabricación de aparatos sanitarios cerámicos.
- 26.23 Fabricación de aisladores y piezas aislantes de material cerámico.
- 26.24 Fabricación de otros productos cerámicos de uso técnico.
- 26.25 Fabricación de otros productos cerámicos.
- 26.26 Fabricación de productos cerámicos refractarios.
- 26.30 Fabricación de azulejos y baldosas de cerámica.
- 26.40 Fabricación de ladrillos, tejas y productos de tierras cocidas para la construcción.
- 26.51 Fabricación de cemento.
- 26.52 Fabricación de cal.
- 26.53 Fabricación de yeso.
- 26.61 Fabricación de elementos de hormigón para la construcción.
- 26.62 Fabricación de elementos de yeso para la construcción.
- 26.63 Fabricación de hormigón fresco.
- 26.64 Fabricación de mortero.
- 26.65 Fabricación de fibrocemento.
- 26.66 Fabricación de otros productos de hormigón, yeso y cemento.
- 26.70 Industria de la piedra.
- 26.81 Fabricación de productos abrasivos.
- 26.82 Fabricación de otros productos minerales no metálicos.

DJ) METALURGIA Y FABRICACIÓN DE PRODUCTOS METÁLICOS

- 27.10 Fabricación de productos básicos de hierro, acero y ferroaleaciones (CECA).
- 27.21 Fabricación de tubos de hierro.
- 27.22 Fabricación de tubos de acero.
- 27.31 Estirado en frío.
- 27.32 Laminación en frío.
- 27.33 Producción de perfiles en frío por conformación con plegado.
- 27.34 Trefilado en frío.
- 27.35 Producción de ferroaleaciones no CECA y otros procesos de transformación del hierro y del acero.
- 27.41 Producción y primera transformación de metales preciosos.
- 27.42 Producción y primera transformación de aluminio.
- 27.43 Producción y primera transformación de plomo, zinc y estaño.
- 27.44 Producción y primera transformación de cobre.
- 27.45 Producción y primera transformación de otros metales no féreos.
- 27.51 Fundición de hierro.
- 27.52 Fundición de acero.
- 27.53 Fundición de metales ligeros.
- 27.54 Fundición de otros metales no féreos.
- 28.11 Fabricación de estructuras metálicas y sus partes.
- 28.12 Fabricación de carpintería metálica.
- 28.21 Fabricación de cisternas, grandes depósitos y contenedores de metal.
- 28.22 Fabricación de radiadores y calderas para calefacción central.
- 28.30 Fabricación de generadores de vapor.
- 28.40 Forja, estampación y embutición de metales; metalurgia de polvos.
- 28.51 Tratamiento y revestimiento de metales.
- 28.52 Ingeniería mecánica general por cuenta de terceros.
- 28.61 Fabricación de artículos de cuchillería y cubertería.

- 28.62 Fabricación de herramientas y de útiles intercambiables para máquinas-herramienta.
- 28.63 Fabricación de cerraduras y herrajes.
- 28.71 Fabricación de bidones y toneles de hierro o acero.
- 28.72 Fabricación de envases y embalajes ligeros, en metal.
- 28.73 Fabricación de productos de alambre.
- 28.74 Fabricación de pernos, tornillos, cadenas y muelles.
- 28.75 Fabricación de otros productos metálicos.

DK) INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO MECÁNICO

- 29.11 Fabricación de motores y turbinas, excepto los destinados a aeronaves, vehículos automóviles y ciclomotores.
- 29.12 Fabricación de bombas, compresores y sistemas hidráulicos.
- 29.13 Fabricación de válvulas y grifería.
- 29.14 Fabricación de cojinetes, engranajes y órganos mecánicos de transmisión.
- 29.21 Fabricación de hornos y quemadores.
- 29.22 Fabricación de maquinaria de elevación y manipulación.
- 29.23 Fabricación de maquinaria de ventilación y refrigeración no doméstica.
- 29.24 Fabricación de otra maquinaria de uso general.
- 29.31 Fabricación de tractores agrícolas.
- 29.32 Fabricación de otra maquinaria agraria.
- 29.40 Fabricación de máquinas-herramienta.
- 29.51 Fabricación de maquinaria para la industria metalúrgica.
- 29.52 Fabricación de maquinaria para las industrias extractivas y de la construcción.
- 29.53 Fabricación de maquinaria para la industria de la alimentación, bebidas y tabaco.
- 29.54 Fabricación de maquinaria para la industria textil, de la confección y del cuero.
- 29.55 Fabricación de maquinaria para la industria del papel y del cartón.
- 29.56 Fabricación de otra maquinaria para usos específicos.
- 29.60 Fabricación de armas y municiones.
- 29.71 Fabricación de aparatos electrodomésticos.
- 29.72 Fabricación de aparatos domésticos no eléctricos.

DL) INDUSTRIA DE MATERIAL Y EQUIPO ELÉCTRICO, ELECTRÓNICO Y ÓPTICO

- 30.01 Fabricación de máquinas de oficina.
- 30.02 Fabricación de ordenadores y otro equipo informático.
- 31.10 Fabricación de motores eléctricos, transformadores y generadores.
- 31.20 Fabricación de aparatos de distribución y control eléctricos.
- 31.30 Fabricación de hilos y cables eléctricos aislados.
- 31.40 Fabricación de acumuladores y pilas eléctricas.
- 31.50 Fabricación de lámparas eléctricas y aparatos de iluminación.
- 31.61 Fabricación de material y equipo eléctrico para motores y vehículos.
- 31.62 Fabricación de otro equipo y material eléctrico.
- 32.10 Fabricación de válvulas, tubos y otros componentes electrónicos.
- 32.20 Fabricación de transmisores de radiodifusión y televisión y de aparatos para la radiotelefonía y radiotelegrafía con hilos.
- 32.30 Fabricación de aparatos de recepción, grabación y reproducción de sonido e imagen.
- 33.10 Fabricación de equipo e instrumentos médico-quirúrgicos y de aparatos ortopédicos.
- 33.20 Fabricación de instrumentos y aparatos de medida, verificación, control, navegación y otros fines, excepto equipos de control para procesos industriales.
- 33.30 Fabricación de equipo de control de procesos industriales.
- 33.40 Fabricación de instrumentos de óptica y de equipo fotográfico.
- 33.50 Fabricación de relojes.

DM) FABRICACIÓN DE MATERIAL DE TRANSPORTE

- 34.10 Fabricación de vehículos de motor
- 34.20 Fabricación de carrocerías para vehículos de motor, de remolques y semirremolques.

- 34.30 Fabricación de partes, piezas y accesorios no eléctricos para vehículos de motor y sus motores.
- 35.11 Construcción y reparación de barcos (excepto recreo y deporte)
- 35.12 Construcción y reparación de embarcaciones de recreo y deporte.
- 35.20 Fabricación de material ferroviario.
- 35.30 Construcción aeronáutica y espacial.
- 35.41 Fabricación de motocicletas.
- 35.42 Fabricación de bicicletas.
- 35.43 Fabricación de vehículos para inválidos.
- 35.50 Fabricación de otro material de transporte.

DN) INDUSTRIAS MANUFACTURERAS DIVERSAS

- 36.11 Fabricación de sillas y otros asientos.
- 36.12 Fabricación de muebles de oficina y establecimientos comerciales.
- 36.13 Fabricación de muebles de cocina y baño.
- 36.14 Fabricación de otros muebles.
- 36.15 Fabricación de colchones.
- 36.21 Fabricación de monedas y medallas.
- 36.22 Fabricación de artículos de joyería, orfebrería y platería.
- 36.30 Fabricación de instrumentos musicales.
- 36.40 Fabricación de artículos de deporte.
- 36.50 Fabricación de juegos y juguetes.
- 36.61 Fabricación de bisutería.
- 36.62 Fabricación de escobas, brochas y cepillos.
- 36.63 Fabricación de otros artículos.
- 37.10 Reciclaje de chatarra y desechos de metal.
- 37.20 Reciclaje de desechos no metálicos.

E) PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA, GAS Y AGUA

- 40.10 Producción y distribución de energía eléctrica.
- 40.20 Producción de gas; distribución de combustibles gaseosos por conductos urbanos, excepto gaseoductos.
- 40.30 Producción y distribución de vapor y agua caliente.
- 41.00 Captación, depuración y distribución de agua.

F) CONSTRUCCIÓN

- 45.11 Demolición y movimiento de tierras.
- 45.12 Perforaciones y sondeos.
- 45.21 Construcción general de edificios y obras singulares de ingeniería civil (puentes, túneles, ...)
- 45.22 Construcción de cubiertas y de estructuras de cerramiento.
- 45.23 Construcción de autopistas, carreteras, campos de aterrizaje, vías férreas y centros deportivos.
- 45.24 Obras hidráulicas.
- 45.25 Otras construcciones especializadas
- 45.31 Instalaciones eléctricas.
- 45.32 Aislamiento térmico, acústico y antivibratorio.
- 45.33 Fontanería e instalación de climatización.
- 45.34 Otras instalaciones de edificios y obras.
- 45.41 Revocamiento.
- 45.42 Instalaciones de carpintería.
- 45.43 Revestimiento de suelos y paredes.
- 45.44 Acrilamiento y pintura.
- 45.45 Otros trabajos de acabado de edificios y obras.
- 45.50 Alquiler de equipo de construcción o demolición dotado de operario.

G) COMERCIO; REPARACIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR, MOTOCICLETAS Y CICLOMOTORES Y ARTÍCULOS PERSONALES Y DE USO DOMÉSTICO

- 50.10 Venta de vehículos de motor
- 50.20 Mantenimiento y reparación de vehículos de motor.
- 50.30 Venta de repuestos y accesorios de vehículos de motor.
- 50.40 Venta, mantenimiento y reparación de motocicletas y ciclomotores y de sus repuestos y accesorios.
- 50.50 Venta al por menor de carburantes para la automoción.
- 51.11 Intermediarios del comercio de materias primas agrarias, animales vivos, materias primas textiles y productos semielaborados.
- 51.12 Intermediarios del comercio de combustibles, minerales, metales y productos químicos industriales.
- 51.13 Intermediarios del comercio de la madera y materiales de construcción.

- 51.14 Intermediarios del comercio de maquinaria, equipo industrial, embarcaciones y aeronaves.
- 51.15 Intermediarios del comercio de muebles, artículos para el hogar y ferretería.
- 51.16 Intermediarios del comercio de textiles, prendas de vestir, calzado y artículos de cuero.
- 51.17 Intermediarios del comercio de productos alimenticios, bebidas y tabaco.
- 51.18 Intermediarios del comercio especializados en la venta de productos específicos o grupos de productos no mencionados anteriormente.
- 51.19 Intermediarios del comercio de productos diversos.
- 51.21 Comercio al por mayor de cereales, simientes y alimentos para el ganado.
- 51.22 Comercio al por mayor de flores y plantas.
- 51.23 Comercio al por mayor de animales vivos.
- 51.24 Comercio al por mayor de cueros y pieles.
- 51.25 Comercio al por mayor de tabaco en rama.
- 51.31 Comercio al por mayor de frutas, patatas y verduras.
- 51.32 Comercio al por mayor de carne y productos cárnicos.
- 51.33 Comercio al por mayor de productos lácteos, huevos, aceites y grasas comestibles.
- 51.34 Comercio al por mayor de bebidas.
- 51.35 Comercio al por mayor de productos del tabaco.
- 51.36 Comercio al por mayor de azúcar, chocolate y confitería.
- 51.37 Comercio al por mayor de café, té, cacao y especias.
- 51.38 Comercio al por mayor de pescados y mariscos y otros productos alimenticios.
- 51.39 Comercio al por mayor, no especializado, de productos alimenticios, bebidas y tabaco.
- 51.41 Comercio al por mayor de textiles.
- 51.42 Comercio al por mayor de prendas de vestir y calzado.
- 51.43 Comercio al por mayor de aparatos electrodomésticos y de aparatos de radio y televisión.
- 51.44 Comercio al por mayor de porcelana y cristalería, papeles pintados y artículos de limpieza.
- 51.45 Comercio al por mayor de perfumería y productos de belleza.
- 51.46 Comercio al por mayor de productos farmacéuticos.
- 51.47 Comercio al por mayor de otros bienes de consumo distinto de los alimenticios.
- 51.51 Comercio al por mayor de combustibles sólidos, líquidos y gaseosos y productos similares.
- 51.52 Comercio al por mayor de metales y minerales metálicos.
- 51.53 Comercio al por mayor de madera, materiales de construcción y aparatos sanitarios.
- 51.54 Comercio al por mayor de ferretería, fontanería y calefacción.
- 51.55 Comercio al por mayor de productos químicos.
- 51.56 Comercio al por mayor de otros productos semielaborados.
- 51.57 Comercio al por mayor de chatarra y productos de desecho.
- 51.61 Comercio al por mayor de máquinas-herramienta.
- 51.62 Comercio al por mayor de maquinaria para la construcción.
- 51.63 Comercio al por mayor de maquinaria para la industria textil, máquinas de coser y hacer punto.
- 51.64 Comercio al por mayor de máquinas y equipo de oficina.
- 51.65 Comercio al por mayor de otra maquinaria para la industria, el comercio y la navegación.
- 51.66 Comercio al por mayor de máquinas, accesorios y útiles agrícolas, incluidos los tractores.
- 51.70 Otro comercio al por mayor.
- 52.11 Comercio al por menor, con predominio de alimentos, bebidas y tabaco en establecimientos no especializados.
- 52.12 Comercio al por menor de otros productos en establecimientos no especializados.
- 52.21 Comercio al por menor de frutas y verduras.
- 52.22 Comercio al por menor de carne y productos cárnicos.
- 52.23 Comercio al por menor de pescados y mariscos.

- 52.24 Comercio al por menor de pan y productos de panadería, confitería y pastelería.
- 52.25 Comercio al por menor de bebidas.
- 52.26 Comercio al por menor de productos de tabaco.
- 52.27 Otro comercio al por menor en establecimientos especializados en alimentación.
- 52.31 Comercio al por menor de productos farmacéuticos.
- 52.32 Comercio al por menor de artículos médicos y ortopédicos.
- 52.33 Comercio al por menor de cosméticos y artículos de tocador.
- 52.41 Comercio al por menor de textiles.
- 52.42 Comercio al por menor de prendas de vestir.
- 52.43 Comercio al por menor de calzado y artículos de cuero.
- 52.44 Comercio al por menor de muebles; aparatos de iluminación y otros artículos para el hogar.
- 52.45 Comercio al por menor de electrodomésticos, aparatos de radio, televisión y sonido.
- 52.46 Comercio al por menor de ferretería, pinturas y vidrio.
- 52.47 Comercio al por menor de libros, periódicos y papelería.
- 52.48 Otro comercio al por menor en establecimientos especializados.
- 52.50 Comercio al por menor de bienes de segunda mano, en establecimientos.
- 52.61 Comercio al por menor por correspondencia.
- 52.62 Comercio al por menor en puestos de venta y mercadillos.
- 52.63 Otro comercio al por menor no realizado en establecimientos.
- 52.71 Reparación de calzado y otros artículos de cuero.
- 52.72 Reparación de aparatos domésticos eléctricos.
- 52.73 Reparación de relojes y joyería.
- 52.74 Otra reparación.

H) HOSTELERÍA

- 55.11 Hoteles, moteles, hostales y pensiones con restaurante.
- 55.12 Hoteles, moteles, hostales y pensiones sin restaurante.
- 55.21 Albergues juveniles y refugios de montaña.
- 55.22 Camping.
- 55.23 Otros tipos de hospedaje.
- 55.30 Restaurantes.
- 55.40 Establecimientos de bebidas.
- 55.51 Comedores colectivos.
- 55.52 Provisión de comidas preparadas.

I) TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES

- 60.10 Transporte por ferrocarril
- 60.21 Otros tipos de transporte terrestre regular de viajeros
- 60.22 Transporte por taxi
- 60.23 Otros tipos de transporte terrestre discrecional de viajeros.
- 60.24 Transporte de mercancías por carretera.
- 60.30 Transporte por tubería.
- 61.10 Transporte marítimo.
- 61.20 Transporte por vías de navegación interiores.
- 62.10 Transporte aéreo regular.
- 62.20 Transporte aéreo discrecional.
- 62.30 Transporte espacial.
- 63.11 Manipulación de mercancías.
- 63.12 Depósito y almacenamiento.
- 63.21 Otras actividades anexas al transporte terrestre.
- 63.22 Otras actividades anexas al transporte marítimo.
- 63.23 Otras actividades anexas al transporte aéreo.
- 63.30 Actividades de las agencias de viajes, mayoristas y minoristas de turismo y otras actividades de apoyo turístico.
- 63.40 Organización del transporte de mercancías.
- 64.11 Actividades postales nacionales.
- 64.12 Actividades de correo distintas de las actividades postales nacionales.
- 64.20 Telecomunicaciones.

J) INTERMEDIACIÓN FINANCIERA

- 65.11 Banca Central.
- 65.12 Otros tipos de intermediación monetaria.
- 65.21 Arrendamiento financiero.

- 65.22 Otros tipos de actividades crediticias.
- 65.23 Otros diversos tipos de intermediación financiera.
- 66.01 Seguros de vida.
- 66.02 Planes de pensiones.
- 66.03 Seguros no vida.
- 67.11 Administración de mercados financieros.
- 67.12 Actividades bursátiles por cuenta de terceros.
- 67.13 Actividades auxiliares a la intermediación financiera.
- 67.20 Actividades auxiliares de seguros y planes de pensiones.

K) ACTIVIDADES INMOBILIARIAS Y DE ALQUILER; SERVICIOS EMPRESARIALES

- 70.11 Promoción inmobiliaria por cuenta propia
- 70.12 Compra-venta de bienes inmobiliarios por cuenta propia.
- 70.20 Alquiler de bienes inmobiliarios por cuenta propia.
- 70.31 Agentes de la propiedad inmobiliaria.
- 70.32 Gestión y administración de la propiedad inmobiliaria.
- 71.10 Alquiler de automóviles.
- 71.21 Alquiler de otros medios de transporte terrestre.
- 71.22 Alquiler de medios de navegación.
- 71.23 Alquiler de medios de transporte aéreo.
- 71.31 Alquiler de maquinaria y equipo agrario.
- 71.32 Alquiler de maquinaria y equipo para la construcción e ingeniería civil.
- 71.33 Alquiler de máquinas y equipo de oficina (incluidos ordenadores).
- 71.34 Alquiler de otros tipos de maquinaria y equipo.
- 71.40 Alquiler de efectos personales y enseres domésticos.
- 72.10 Consulta de equipo informático.
- 72.20 Consulta de aplicaciones informáticas y suministro de programas de informática.
- 72.30 Proceso de datos.
- 72.40 Actividades relacionadas con bases de datos.
- 72.50 Mantenimiento y reparación de máquinas de oficina, contabilidad y equipo informático.
- 72.60 Otras actividades relacionadas con la informática.
- 73.10 Investigación y desarrollo sobre ciencias naturales y técnicas.
- 73.20 Investigación y desarrollo sobre ciencias sociales y humanidades.
- 74.11 Actividades jurídicas.
- 74.12 Actividades de contabilidad, teneduría de libros, auditoría y asesoría fiscal.
- 74.13 Estudio de mercado y realización de encuestas de opinión pública.
- 74.14 Consulta y asesoramiento sobre dirección y gestión empresarial.
- 74.15 Gestión de sociedades de cartera (holdings).
- 74.20 Servicios técnicos de arquitectura e ingeniería y otras actividades relacionadas con el asesoramiento técnico.
- 74.30 Ensayos y análisis técnicos
- 74.40 Publicidad
- 74.50 Selección y colocación de personal.
- 74.60 Servicios de investigación y seguridad.
- 74.70 Actividades industriales de limpieza.
- 74.81 Actividades de fotografía.
- 74.82 Actividades de envasado y empaquetado por cuenta de terceros.
- 74.83 Actividades de secretaría y traducción.
- 74.84 Otras actividades empresariales.

L) ADMINISTRACIÓN PÚBLICA, DEFENSA Y SEGURIDAD SOCIAL OBLIGATORIA

- 75.11 Actividades generales de la Administración Pública.
- 75.12 Regulación de las actividades sanitarias, educativas, culturales y otros servicios sociales, excepto seguridad social obligatoria.
- 75.13 Regulación de la actividad económica.
- 75.14 Otras actividades auxiliares de servicios para la Administración Pública en general.
- 75.21 Asuntos exteriores.
- 75.22 Defensa.
- 75.23 Justicia.
- 75.24 Orden público y seguridad.
- 75.25 Actividades de protección civil.
- 75.30 Seguridad social obligatoria.

M) EDUCACIÓN

- 80.10 Enseñanza primaria

- 80.21 Enseñanza secundaria de formación general.
- 80.22 Enseñanza secundaria de formación técnica y profesional.
- 80.30 Enseñanza superior.
- 80.41 Enseñanza de las escuelas de conducción y pilotaje.
- 80.42 Enseñanza para adultos y otro tipo de enseñanza.

N) ACTIVIDADES SANITARIAS Y VETERINARIAS, SERVICIOS SOCIALES

- 85.11 Actividades hospitalarias.
- 85.12 Actividades médicas.
- 85.13 Actividades odontológicas.
- 85.14 Otras actividades sanitarias.
- 85.20 Actividades veterinarias
- 85.31 Actividades de prestación de servicios sociales con alojamiento.
- 85.32 Actividades de prestación de servicios sociales sin alojamiento.

O) OTRAS ACTIVIDADES SOCIALES Y DE SERVICIOS PRESTADOS A LA COMUNIDAD; SERVICIOS PERSONALES

- 90.00 Actividades de saneamiento público.
- 91.11 Actividades de organizaciones empresariales y patronales.
- 91.12 Actividades de organizaciones profesionales.
- 91.20 Actividades sindicales.
- 91.31 Actividades de organizaciones religiosas.
- 91.32 Actividades de organizaciones políticas.
- 91.33 Otras actividades asociativas.
- 92.11 Producción cinematográfica y de vídeo.
- 92.12 Distribución de películas.
- 92.13 Exhibición de películas.
- 92.20 Actividades de radio y televisión.
- 92.31 Creación e interpretación artística y literaria.
- 92.32 Gestión de salas de espectáculos.
- 92.33 Actividades de ferias y parques de atracciones.
- 92.34 Otras actividades de espectáculos.

- 92.40 Actividades de agencias de noticias.
- 92.51 Actividades de bibliotecas y archivos.
- 92.52 Actividades de museos y conservación de lugares y edificios históricos.
- 92.53 Actividades de jardines botánicos, zoológicos y parques nacionales.
- 92.61 Gestión de estadios y otras instalaciones deportivas.
- 92.62 Otras actividades deportivas.
- 92.71 Actividades relacionadas con los juegos de azar y apuestas.
- 92.72 Otras actividades recreativas.
- 93.01 Lavado, limpieza y teñido de prendas textiles y de piel.
- 93.02 Peluquería y otros tratamientos de belleza.
- 93.03 Pompas fúnebres y actividades relacionadas con las mismas.
- 93.04 Actividades de mantenimiento físico corporal.
- 93.05 Otras actividades de servicios personales.

Tabla 4 Códigos de monedas

Codigo	Moneda	Territorio/Entidad
AFA	AFGANI	AFGANISTAN
ALL	LEK	ALBANIA
DEM	MARCO ALEMÁN	ALEMANIA
ADP	PESETA DE ANDORRA	ANDORRA
AON	KWANZA NUEVO	ANGOLA
AOR	KWANZA REAJUSTADO	ANGOLA
XCD	DÓLAR CARIBES ORIENTALES	ANGUILLA
XCD	DÓLAR CARIBES ORIENTALES	ANTIGUA Y BARBUDA
ANG	FLORIN ANTILLAS NEERLANDESAS	ANTILLAS NEERLANDESAS
SAR	RIYAL SAUDI	ARABIA SAUDITA
DZD	DINAR ARGELINO	ARGELIA
ARS	PESO ARGENTINO	ARGENTINA
AMD	DRAM ARMENIO	ARMENIA
AWG	FLORIN DE ARUBA	ARUBA
AUD	DÓLAR AUSTRALIANO	AUSTRALIA
ATS	CHELIN	AUSTRIA
AZM	MANAT DE AZERBAIJAN	AZERBAIJAN
BSD	DÓLAR BAHAMAS	BAHAMAS
BHD	DINAR DE BAHREIN	BAHREIN
BDT	TAKA	BANGLADESH
BBB	DÓLAR DE BARBADOS	BARBADOS
BEF	FRANCO BELGA	BÉLGICA
BZD	DÓLAR DE BELIZE	BELIZE
XOF	FRANCO CFA-BCEAO	BENIN
BMD	DÓLAR BERMUDAS	BERMUDAS
BTN	NGULTRUM	BHOUTAN
BYB	RUBLO BIELORRUSO	BIELORRUSIA
BOB	BOLIVIANO	BOLIVIA
BOV	MVDOL	BOLIVIA
BAM	MARCO CONVERTIBLE	BOSNIA Y HERZEGOVINA
BWP	PULA	BOTSWANA
BRL	REAL BRASILEÑO	BRASIL
BND	DÓLAR DE BRUNEI	BRUNEI
BGL	LEV	BULGARIA
BGN	LEV BULGARO	BULGARIA
XOF	FRANCO CFA-BCEAO	BURKINA-FASO (ALTO VOLTA)
BIF	FRANCO BURUNDI	BURUNDI
XAF	FRANCO CFA-BEAC	CAMERUN
CAD	DÓLAR CANADIENSE	CANADA
CLF	UNIDAD DE INVERSIÓN	CHILE
CLP	PESO CHILENO	CHILE
CNY	YUAN REN-MIN-BI	CHINA
CYP	LIBRA CHIPRIOTA	CHIPRE
COP	PESO COLOMBIANO	COLOMBIA
KMF	FRANCO COMORES	COMORES
XAF	FRANCO CFA-BEAC	CONGO
KPW	WON COREA NORTE	COREA DEL NORTE, REPÚBLICA POPULAR
KRW	WON	COREA DEL SUR, REPÚBLICA
XOF	FRANCO CFA-BCEAO	COSTA DE MARFIL
CRC	COLON DE COSTA RICA	COSTA RICA
HRK	KUNA CROATA	CROACIA
CUP	PESO CUBANO	CUBA
DKK	CORONA DANESA	DINAMARCA
DJF	FRANCO DJIBOUTI	DJIBOUTI
XCD	DÓLAR CARIBES ORIENTALES	DOMINICA
ECS	SUCRE	ECUADOR
ECV	UVC	ECUADOR
EGP	LIBRA EGIPCIA	EGIPTO
SVC	COLON DE EL SALVADOR	EL SALVADOR
AED	DIRHAM EMIRATOS ARABES UNIDOS	EMIRATOS ARABES UNIDOS
ERN	NAKFA	ERITREA
SIT	TOLAR	ESLOVENIA
ESP	PESETA ESPAÑOLA	ESPAÑA
USD	DÓLAR ESTADOS UNIDOS	ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA
EEK	CORONA ESTONIA	ESTONIA
ETB	BIRR ETIOPE	ETIOPÍA
FJD	DÓLAR FIDJI	FIDJI
PHP	PESO FILIPINO	FILIPINAS
FIM	MARCO FINLANDES	FINLANDIA
XDR	DERECHO ESPECIAL DE GIRO	FONDO MONETARIO INTERNACIONAL
XEU	ECU	FONDOS EUROPEOS DE COOPERACIÓN

Codigo	Moneda	Territorio/Entidad
FRF	FRANCO FRANCÉS	FRANCIA
XAF	FRANCO CFA-BEAC	GABÓN
GMD	DALASI	GAMBIA
GEL	LARI	GEORGIA
GHC	CEDI	GHANA
GIP	LIBRA GIBRALTAR	GIBRALTAR
XCD	DÓLAR CARIBES ORIENTALES	GRANADA
GRD	DRACMA	GRECIA
GTQ	QUETZAL	GUATEMALA
GYD	DÓLAR GUAYANA	GUAYANA
GNF	FRANCO GUINEANO	GUINEA
XAF	FRANCO CFA-BEAC	GUINEA ECUATORIAL
XOF	FRANCO CFA-BCEAO	GUINEA-BISSAU
GWP	PESO GUINEA-BISSAU	GUINEA-BISSAU
HTG	GOURDE	HAITI
HNL	LEMPIRA	HONDURAS
HKD	DÓLAR HONG-KONG	HONG-KONG
HUF	FORINT	HUNGRIA
INR	RUPIA INDIA	INDIA
IDR	RUPIAH	INDONESIA
IRR	RIAL IRANI	IRAN
IQD	DINAR IRAQUI	IRAQ
IEP	LIBRA IRLANDESA	IRLANDA
ISK	CORONA ISLANDESA	ISLANDIA
KYD	DÓLAR ISLAS CAIMAN	ISLAS CAIMAN
MVR	RUPIA DE MALDIVA	ISLAS MALDIVAS
FKP	LIBRA FALKLAND	ISLAS MALVINAS (FALKLAND)
SBD	DÓLAR SALOMON	ISLAS SALOMON
XPF	FRANCO CFP	ISLAS WALIS Y FORTUNA
ILS	NUEVO SHEKEL ISRAELÍ	ISRAEL
ITL	LIRA ITALIANA	ITALIA
JMD	DÓLAR JAMAICANO	JAMAICA
JPY	YEN	JAPON
JOD	DINAR JORDANO	JORDANIA
KHR	RIEL	KAMPUCHEA (CAMBOYA)
KZT	TENGE	KAZAJISTAN
KES	CHELIN KENYA	KENYA
KGS	SOM	KIRGUIZISTAN
KWD	DINAR KUWAITI	KUWAIT
LAK	KIP	LAOS
LSL	LOTI	LESOTHO
ZAL	RAND FINANCIERO	LESOTHO
LVL	LATS LETONIA	LETONIA
LBP	LIBRA LIBANESA	LIBANO
LRD	DÓLAR LIBERIANO	LIBERIA
LYD	DINAR LIBIO	LIBIA
LTL	LITAS LITUANO	LITUANIA
LUF	FRANCO LUXEBURGUES	LUXEMBURGO
MOP	PATACA	MACAO
MKD	DINAR	MACEDONIA (ANTIGUA REPUBLICA YUGOSLAVA DE)
MGF	FRANCO MALGACHE	MADAGASCAR
MYR	RINGGIT MALASIO	MALASIA
MWK	KWACHA	MALAWI
XOF	FRANCO CFA-BCEAO	MALI
MTL	LIRA MALTESA	MALTA
MAD	DIRHAM MARROQUI	MARRUECOS
MUR	RUPIA DE MAURICIO	MAURICIO
MRO	OUGUIJA	MAURITANIA
MXN	NUEVO PESO MEXICANO	MÉXICO
MXV	UNIDAD DE INVERSIÓN DE MEXICO	MÉXICO
MDL	LEU MOLDAVO	MOLDAVIA
MNT	TUGRIK	MONGOLIA
XCD	DÓLAR CARIBES ORIENTALES	MONTSERRAT
MZM	METICAL	MOZAMBIQUE
MMK	KYAT	MYANMAR (BIRMANIA)
NAD	DÓLAR NAMIBIO	NAMIBIA
NPR	RUPIA DE NEPAL	NEPAL
NIO	CORDOBA ORO	NICARAGUA
XOF	FRANCO CFA-BCEAO	NIGER
NGN	NAIRA	NIGERIA
NOK	CORONA NORUEGA	NORUEGA
XPF	FRANCO CFP	NUEVA CALEDONIA
NZD	DÓLAR NEOZELANDES	NUEVA ZELANDA
OMR	RIAL OMANI	OMAN
NLG	FLORIN HOLANDES	PAISES BAJOS

Codigo	Moneda	Territorio/Entidad
PKR	RUPIA DEL PAKISTAN	PAKISTAN
PAB	BALBOA	PANAMA
PGK	KINA	PAPUA-NEUA GUINEA
PYG	GUARANI	PARAGUAY
PEN	NUEVO SOL	PERU
XPF	FRANCO CFP	POLINESIA FRANCESA
PLN	ZLOTY	POLONIA
PTE	ESCUDO PORTUGUES	PORTUGAL
QAR	RIYAL DE QATAR	QATAR
GBP	LIBRA ESTERLINA	REINO UNIDO
XAF	FRANCO CFA-BEAC	REPUBLICA CENTROAFRICANA
CZK	CORONA CHECA	REPUBLICA CHECA
CVE	ESCUDO CABO VERDE	REPUBLICA DE CABO VERDE
CDF	FRANCO CONGOLEÑO	REPUBLICA DEMOCRATICA DEL CONGO (ZAIRE)
DOP	PESO DOMINICANO	REPÚBLICA DOMINICANA
SKK	CORONA ESLOVACA	REPÚBLICA ESLOVACA
ROL	LEU	RUMANIA
RUB	RUBLO RUSO	RUSIA
RUR	RUBLO RUSO	RUSIA
RWF	FRANCO DE RWANDA	RWANDA
WST	TALA	SAMOA
XCD	DÓLAR CARIBES ORIENTALES	SAN CRISTOBAL Y NEVIS
XCD	DÓLAR CARIBES ORIENTALES	SAN VICENTE Y GRANADINAS
SHP	LIBRA DE SANTA HELENA	SANTA HELENA
XCD	DÓLAR CARIBES ORIENTALES	SANTA LUCIA
STD	DOBRA	SANTO TOME Y PRINCIPE
XOF	FRANCO CFA-BCEAO	SENEGAL
SCR	RUPIA SEYCHELLES	SEYCHELLES
SLL	LEONA	SIERRA LEONA
SGD	DÓLAR SINGAPUR	SINGAPUR
SDP	LIBRA SIRIA	SIRIA
SOS	CHELIN DE SOMALIA	SOMALIA
LKR	RUPIA DE SRI LANKA	SRI LANKA
SZL	LILANGENI	SUAZILANDIA
ZAR	RAND	SUDAFRICA
SDD	DINAR SUDANES	SUDAN
SEK	CORONA SUECA	SUECIA
CHF	FRANCO SUIZO	SUIZA
SRG	FLORIN DE SURINAM	SURINAM
TWD	NUEVO DÓLAR DE TAIWAN	TAIWAN
TJR	RUBLO TAJIKISTAN	TAJIKISTAN
TZS	CHELIN DE TANZANIA	TANZANIA
XAF	FRANCO CFA-BEAC	TCHAD
THB	BAHT	THAILANDIA
XOF	FRANCO CFA-BCEAO	TOGO
TOP	PA'ANGA	TONGA
TTD	DÓLAR TRINIDAD Y TOBAGO	TRINIDAD Y TOBAGO
TND	DINAR TUNECINO	TUNEZ
TMM	MANAT	TURKMENISTAN
TRL	LIRA TURCA	TURQUIA
UAH	HRYNYIA	UCRANIA
UGX	CHELIN UGANDES	UGANDA
EUR	EURO	UNION EUROPEA
UYU	PESO URUGUAYO	URUGUAY
UZS	SUM UZBEKISTAN	UZBEKISTAN
VUV	VATU	VANUATU
VEB	BOLIVAR	VENEZUELA
VND	DONG	VIETNAM
YER	RIYAL DEL YEMEN	YEMEN
YUM	DINAR YUGOSLAVO NUEVO	YUGOSLAVIA (SERBIA Y MONTENEGRO)
ZMK	KWACHA	ZAMBIA
ZWD	ZINBABWE DÓLAR	ZIMBABUE