



## INFORMACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN

**Modelo 390**

### Registro

**Presentación realizada el:** 29-01-2025 a las 19:40:30

**Expediente/Referencia (nº registro asignado):** 202439022040223V

**Código Seguro de Verificación:** G82PXALRPM8QYL98

**Número de justificante:** 3905243772875

**Vía de entrada:** Presentación por Internet

### Presentador

**NIF Presentador:** B90220492

**Apellidos y Nombre / Razón social:** TRANSPORTES JAVIER CALLE SL

**En calidad de:** Titular



Agencia Tributaria

Teléfono: 91 554 87 70 / 901 33 55 33  
<https://sede.agenciatributaria.gob.es>

## Impuesto sobre el Valor Añadido

### Declaración-Resumen anual

Pág. 1

Modelo

**390**

#### 1. Sujeto pasivo

NIF

B90220492

Apellidos y Nombre o Razón social o denominación

TRANSPORTES JAVIER CALLE SL

Registro de devolución mensual en algún periodo del ejercicio ..... ☐

Régimen especial del grupo de entidades en algún periodo del ejercicio..... ☐

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

Nº Grupo

Dominante ☐

Dependiente ☐

NIF entidad dominante

¿Ha sido declarado en concurso de acreedores en este ejercicio?

SI ☐ NO ☒

¿Ha optado por el régimen especial del criterio de caja (art. 163.undecies LIVA)?

SI ☐ NO ☒

¿Ha sido destinatario de operaciones a las que se aplique el régimen especial del criterio de caja?

SI ☐ NO ☒

#### 2. Devengo

Ejercicio **2024**

Declaración sustitutiva ..... ☐

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

Número identificativo declaración anterior

Número justificante: 3905243772875

#### 3. Datos estadísticos

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

Principal

TRANSPORTE DE MERCANCÍAS POR CARRETERA

Otras


**B** Código de actividad

A03

**C** Epigrafe IAE

722

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

**D** ☐

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

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

NIF

Razón social

#### 4. Datos del representante

##### Personas físicas y entidades sin personalidad jurídica

###### Representante

NIF

Apellidos y Nombre o Razón social o denominación

Calle, Pza., Avda. Nombre de la vía pública

Número

Esc.

Piso

Prta.

Teléfono

Municipio

Provincia

Cod. Postal

##### Personas jurídicas

###### Declaración de los Representantes legales de la Entidad

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

Por poder,

Por poder,

Por poder,

D. TRANSPORTES JAVIER CALLE SL

NIF B90220492

Fecha Poder .....

Notaría .....

D. ....

NIF .....

Fecha Poder .....

Notaría .....

D. ....

NIF .....

Fecha Poder .....

Notaría .....

## 5. Operaciones realizadas en régimen general

## IVA devengado

	Base imponible	Tipo %	Cuota devengada
Régimen ordinario .....	700	0	701
	667	2	668
	01	4	02
	702	5	703
	669	7,5	670
	03	10	04
	05	21	06
	182.617,51		38.349,65
Operaciones intragrupo .....	704	0	705
	671	2	672
	500	4	501
	706	5	707
	673	7,5	674
	502	10	503
	504	21	505
Régimen especial del criterio de caja .....	708	0	709
	675	2	676
	643	4	644
	710	5	711
	677	7,5	678
	645	10	646
	647	21	648
Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección .....	712	0	713
	679	2	680
	07	4	08
	714	5	715
	681	7,5	682
	09	10	10
	11	21	12
Régimen especial de agencias de viaje .....	13	21	14
Adquisiciones intracomunitarias de bienes .....	716	0	717
	683	2	684
	21	4	22
	718	5	719
	685	7,5	686
	23	10	24
	25	21	26
Adquisiciones intracomunitarias de servicios .....	720	0	721
	687	2	688
	545	4	546
	722	5	723
	689	7,5	690
	547	10	548
	551	21	552
	168,91		35,47
IVA devengado en otros supuestos de inversión del sujeto pasivo .....	27		28
Modificación de bases y cuotas .....	29	-1.590,96	30
Modificación de bases y cuotas de operaciones intragrupo	649		650
Modificación de bases y cuotas por auto de declaración de concurso de acreedores .....	31		32
<b>Total bases y cuotas IVA .....</b>	<b>33</b>	<b>181.195,46</b>	<b>34</b>
			<b>38.051,02</b>

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

## IVA devengado

Recargo de equivalencia .....	663		0	664	
	691		0,26	692	
	35		0,5	36	
	665		0,62	666	
	693		1	694	
	599		1,4	600	
	601		5,2	602	
	41		1,75	42	
Modificación recargo equivalencia .....	43			44	
Modificación recargo equivalencia por auto de declaración de concurso de acreedores .....	45			46	
<b>Total cuotas IVA y recargo de equivalencia (34 + 664 + 692 + 36 + 666 + 694 + 600 + 602 + 42 + 44 + 46) .....</b>					<b>47</b> 38.051,02

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

## IVA deducible

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible
<b>Operaciones interiores corrientes:</b>			
IVA deducible en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes.....	695 0,48	2 696 0,02	190 0,02
	724	5 725	
	697	7,5 698	
	603 6.717,97	10 604 671,84	
	605 124.052,76	21 606 26.051,24	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes y servicios corrientes.....	48 130.771,21		49 26.723,10
IVA deducible en operaciones intragrupo de bienes y servicios corrientes.....	745	2 746	
	506	4 507	
	726	5 727	
	747	7,5 748	
	607	10 608	
	609	21 610	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupo de bienes y servicios corrientes .....	512		513
<b>Operaciones interiores de bienes de inversión:</b>			
IVA deducible en operaciones interiores de bienes de inversión..	749	2 750	
	196	4 197	
	728	5 729	
	751	7,5 752	
	611	10 612	
	613	21 614	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones interiores de bienes de inversión .....	50		51
IVA deducible en operaciones intragrupo de bienes de inversión .	753	2 754	
	514	4 515	
	730	5 731	
	755	7,5 756	
	615	10 616	
	617	21 618	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en operaciones intragrupo de bienes de inversión .....	520		521
<b>Importaciones y adquisiciones intracomunitarias de bienes y servicios:</b>			
IVA deducible en importaciones de bienes corrientes .....	757	2 758	
	202	4 203	
	732	5 733	
	759	7,5 760	
	619	10 620	
	621	21 622	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes corrientes .....	52		53
IVA deducible en importaciones de bienes de inversión .....	761	2 762	
	208	4 209	
	734	5 735	
	763	7,5 764	
	623	10 624	
	625	21 626	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en importaciones de bienes de inversión .....	54		55
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes.....	765	2 766	
	214	4 215	
	736	5 737	
	767	7,5 768	
	627	10 628	
	629 168,91	21 630 35,47	
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes corrientes.....	56 168,91		57 35,47

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

## IVA deducible

	Base imponible	Tipo %	Cuota deducible
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....	769	2	770
	220	4	221
	738	5	739
	771	7,5	772
	631	10	632
	633	21	634
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de bienes de inversión.....	58		59
IVA deducible en adquisiciones intracomunitarias de servicios.....	773	2	774
	587	4	588
	740	5	741
	775	7,5	776
	635	10	636
	637	21	638
Total bases imponibles y cuotas deducibles en adquisiciones intracomunitarias de servicios.....	597		598
Compensación en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca.....	60		61
Cuotas deducibles en virtud de resolución administrativa o sentencia firme con tipos no vigentes.....	660		661
Rectificación de deducciones.....	639	-666,34	62
Rectificación de deducciones por operaciones intragrupo.....	651		652
Regularización de bienes de inversión.....			63
Regularización por aplicación porcentaje definitivo de prorrateo.....			522
Suma de deducciones (49 + 513 + 51 + 521 + 53 + 55 + 57 + 59 + 598 + 61 + 661 + 62 + 652 + 63 + 522).....			64
Resultado régimen general (47 - 64).....			65

Resultado régimen general (47 - 64)..... 65 11.432,38

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

Regularización cuotas art. 80.Cinco.5ª LIVA .....	658	
Suma de resultados (65 + 83 + 658) .....	84	11.432,38
IVA a la importación liquidado por la Aduana (sólo sujetos pasivos con opción de diferimiento) .....	659	
Compensación de cuotas del ejercicio anterior .....	85	
<b>Resultado de la liquidación (84 + 659 - 85) .....</b>	<b>86</b>	<b>11.432,38</b>

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

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

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

Total resultados a ingresar en las autoliquidaciones de IVA del ejercicio .....	95	11.432,38
Total devoluciones mensuales de IVA solicitadas por sujetos pasivos inscritos en el Registro de devolución mensual .....	96	
Total devoluciones solicitadas por cuotas soportadas en la adquisición de elementos de transporte (Art. 30 bis RIVA) .....	524	
Si el resultado de la autoliquidación del último periodo es a compensar o a devolver consigne su importe:	A compensar .....	97
	A devolver .....	98
Cuotas pendientes de compensación generadas en el ejercicio y distintas de las incluidas en la casilla 97 .....	662	

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

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

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

Operaciones en régimen general .....	99	181.026,55
Operaciones a las que habiéndoles sido aplicado el régimen especial del criterio de caja hubieran resultado devengadas conforme a la regla general de devengo contenida en el art. 75 LIVA .....	653	
Entregas intracomunitarias de bienes y servicios .....	103	
Exportaciones y otras operaciones exentas con derecho a deducción .....	104	
Operaciones exentas sin derecho a deducción .....	105	
Operaciones no sujetas por reglas de localización (excepto las incluidas en la casilla 126) .....	110	
Operaciones sujetas con inversión del sujeto pasivo .....	125	
Operaciones no sujetas por reglas de localización acogidas a los regímenes especiales de ventanilla única .....	126	
Operaciones sujetas y acogidas a los regímenes especiales de ventanilla única .....	127	
Operaciones intragrupo valoradas conforme a lo dispuesto en los arts. 78 y 79 LIVA .....	128	
Operaciones en régimen simplificado .....	100	
Operaciones en régimen especial de la agricultura, ganadería y pesca .....	101	
Operaciones realizadas por sujetos pasivos acogidos al régimen especial del recargo de equivalencia .....	102	
Operaciones en Régimen especial de bienes usados, objetos de arte, antigüedades y objetos de colección .....	227	
Operaciones en régimen especial de Agencias de Viajes .....	228	
Entregas de bienes inmuebles, operaciones financieras y relativas al oro de inversión no habituales .....	106	
Entregas de bienes de inversión .....	107	
<b>Total volumen de operaciones (Art. 121 Ley IVA) (99 + 653 + 103 + 104 + 105 + 110 + 100 + 101 + 102 + 125 + 126 + 127 + 128 + 227 + 228 - 106 - 107) .....</b>	<b>108</b>	<b>181.026,55</b>