

## **Unterlagen für die kaufmännische Bearbeitung eines Kunden nach „modulo“**

### **1) allgemeine Firmenunterlagen/ documentos de la empresa en general**

- 1) Firmenanmeldung beim Finanzamt/ alta de Hacienda (modelo 036)
  - Unternehmensdaten/ datos identificativos de la empresa
  - EG-MwSt.-Nummer/ alta en el registro de operadores intracomunitarios
- 2) Steuernummer des Inhabers/ NIE del propietario
- 3) Kopie des Personalausweises bzw. Residencia/ copia del passaporte o residencia

### **2) Buchhaltung und Steuerberatung**

**Geschäftsjahr 2011/ ejercicio 2011(01.01.2011 - 31.12.2011) bis  
Geschäftsjahr 2012/ ejercicio 2012(01.01.2012 - 31.12.2012)**

#### **- Geschäftsergebnis / resultado del ejercicio**

- 1) Einnahmen- und Ausgabenrechnung/ perdidas y ganancias,
- 2) Grundbuch für alle Buchungsvorgänge/ libro diario
- 3) monatliche Übersicht der Buchungskonten/ cuentas mensuales
- 4) Übersicht der Sachanlagen/ inventario

#### **- alle Geschäftsbelege/ todos documentos**

- 1)Kundenrechnungen/ facturas emitidas
- 2)Liste der Kundenrechnungen/ libro facturas emitidas
- 3)Lieferantenrechnungen/ facturas recibidas
- 4)Liste der Lieferantenrechnungen/ libro facturas recibidas
- 5)Sachanlagenliste/ libro de bienes de inversiones

#### **- quartalsmäßige Steuererklärungen/ declaraciones trimestrales**

- 1)Einkommenssteuer Lohn/ Modelo 111 (IRPF para nominas)
- 2)Einkommenssteuer Miete (für Vermieter)/ Modelo 115 (IRPF para alquiler)
- 3)Einkommenssteuer Quartalsergebnis/ Modelo 131 (IRPF para ganancias)
- 4)Mehrwertsteuer/ Modelo 309 (IVA intracomunitaria)

)

- 5)EG-MwSt./ Modelo 349 (IVA intracomunitaria)

#### **- jährliche Steuererklärungen/ declaraciones anuales**

- 1)Modelo 100 (renta anual)
- 2)Modelo 180 (IRPF para alquiler)
- 3)Modelo 190 (IRPF para trabajadores)
- 4)Modelo 390 (IVA de facturas)

### **3) arbeitsrechtliche Unterlagen (GJ 2012)/ documentos laboral (ejercicio 2012)**

- 1) Lohn- und Gehaltsabrechnungen/ nominas de los empleados y trabajadores
- 2) Arbeitsverträge/ contrato laboral del trabajador
- 3) monatliche Sozialabgaben an die Seguridad Social/ TC1 de la Seguridad Social
- 4) Anmeldung bei der Seguridad Social/ alta de seguridad social

### **4) Berechnung modulo/ calculo de modulo**

p. ej. venta al por menor aparatos de uso domesticos: EPIGRAFE

- 1) Anzahl der Beschäftigten/ numero de empleados
- 2) Energieverbrauch(alle Gesa-Rechnungen 2012)/ consumo de energia  
(todos las facturas de Gesa 2012)
- 3) Quadratmeter des Geschäfts (offizielles Dokument)/ m2 local (documento oficial)