



QUANTUM ECONOMICS

GUÍA DE CAMPAÑA

# Impuesto sobre Sociedades **y** **Cuentas Anuales**

Ejercicio 2025 · Campaña 2026

Todas las novedades de Quantum para confeccionar y presentar el IS y el depósito de cuentas: del pre-cálculo a la facturación automática, paso a paso.

MODELO 200

DEPÓSITO MERCANTIL

NOVEDADES 2026



[www.quantumeconomics.es](http://www.quantumeconomics.es)

## CONTENIDO

# Índice de la guía

Una guía operativa pensada para el titular del despacho y su equipo. Cada bloque sigue el mismo orden que el flujo de trabajo dentro de Quantum.

|           |                                              |                                |
|-----------|----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>01</b> | <b>Introducción y acceso a la plataforma</b> | Acceso • Ejercicio             |
| <b>02</b> | <b>Importación de datos contables</b>        | Diario en Excel                |
| <b>03</b> | <b>Impuesto de Sociedades (IS)</b>           | Pre-IS • Modelo • Presentación |
| <b>04</b> | <b>Cuentas Anuales</b>                       | Memoria • D2                   |
| <b>05</b> | <b>Control de campaña de Cuentas Anuales</b> | Seguimiento                    |
| <b>06</b> | <b>Facturación automática de las cuentas</b> | Orden de gestión               |
| <b>07</b> | <b>Soporte y recursos</b>                    | CAU • Tickets                  |



Esta guía describe la plataforma con datos de ejemplo. Las capturas reales se incorporan en los marcos reservados a lo largo del documento.

---

## SECCIÓN 01

# Introducción y acceso a la plataforma



Este webinar presenta las novedades implementadas en Quantum para las campañas del **Impuesto de Sociedades** y **Cuentas Anuales** del ejercicio 2025, presentadas durante 2026.

## Agenda

### IMPUESTO DE SOCIEDADES

- Repaso general e introducción de datos contables
- Novedades del año: pre-IS y modelo
- Presentación en campaña fiscal

### CUENTAS ANUALES

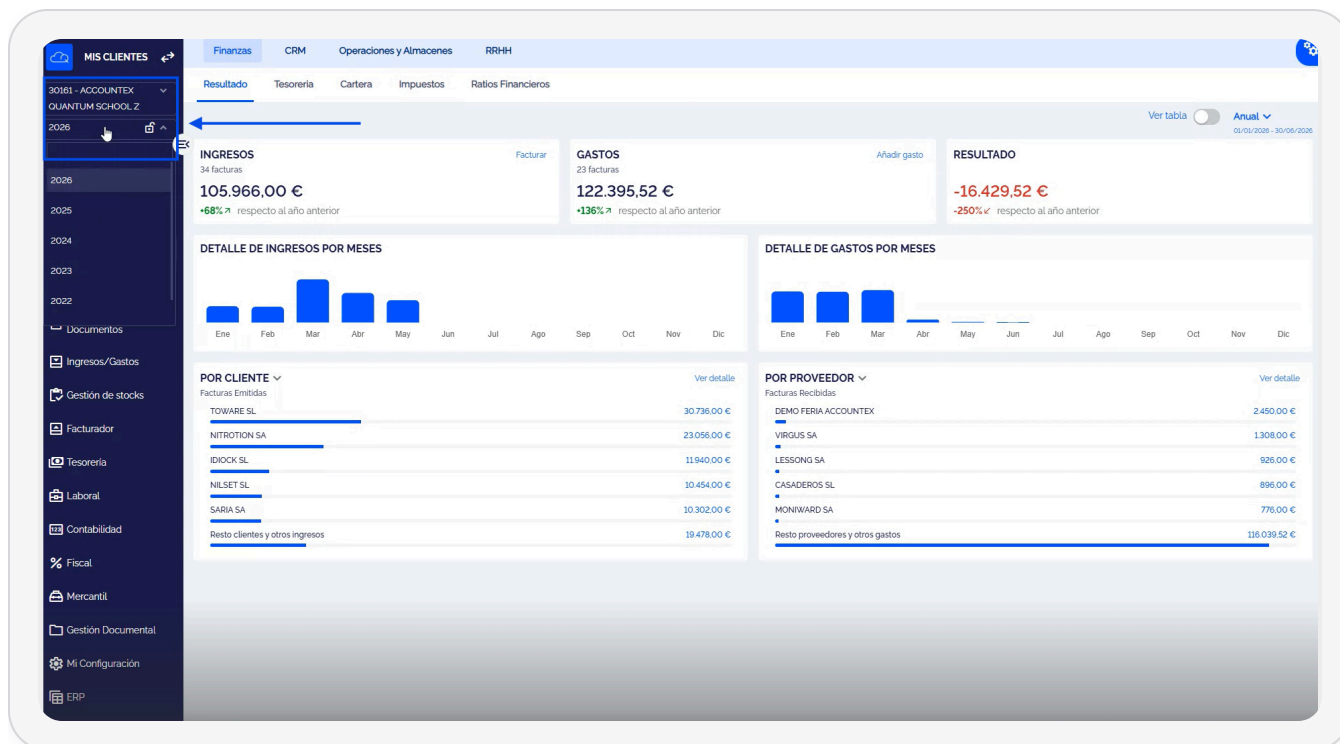
- Configuración avanzada e información de la memoria
- Generación y presentación con D2
- Control de campaña y facturación

## Acceso

Accede desde [www.quantumeconomics.es](http://www.quantumeconomics.es) con usuario y contraseña. Entra como **titular del despacho** y navega a **Mis Clientes** para seleccionar la empresa.

### IMPORTANTE

Para confeccionar el IS y las cuentas del ejercicio 2025, hay que posicionarse en el ejercicio **2026** desde el selector superior de la plataforma.



#### CAPTURA 03

Selector de ejercicio con los años 2022—2026; el ejercicio **2026** queda resaltado. Es el punto de partida obligatorio para el IS y las Cuentas Anuales del 2025.

---

## SECCIÓN 02

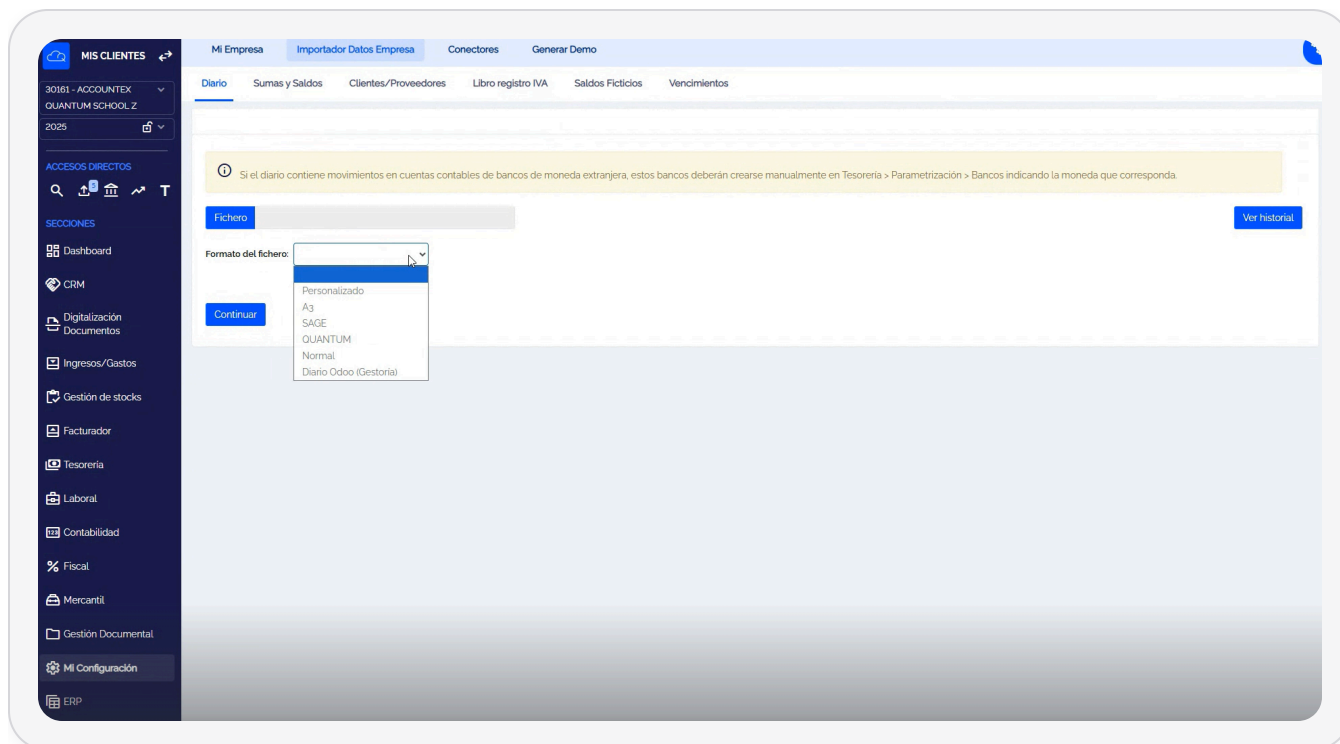
# Importación de datos contables



Para clientes cuya contabilidad **no esté en Quantum**, es posible realizar igualmente el IS y las cuentas anuales importando el libro diario en Excel.

## Pasos

- 1 Ir a **Mi Configuración → Importar Datos Empresa**.
- 2 Seleccionar el fichero del diario. Hay formatos predefinidos (A3, SAGE, QUANTUM, Normal, Diario Odoo) y la opción de **parametrizar uno personalizado** indicando columnas de número de asiento, fecha, cuenta contable, etc.
- 3 Una vez importado, el diario queda disponible en el dashboard.

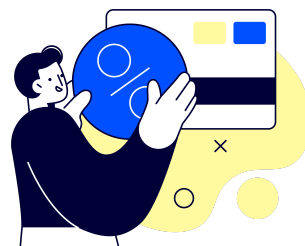


**CAPTURA 01** Selector de formato del fichero del diario. La opción **Personalizado** permite mapear las columnas propias del asesor.

#### RECOMENDACIÓN

Importa los **dos ejercicios anteriores** (p. ej. 2023 y 2024) para disponer de comparativas. Importa primero el más antiguo, ciérralo y luego importa el siguiente.

# Impuesto de Sociedades



## 3.1 • Novedad principal: separación entre Pre-IS e IS

La principal novedad del año es separar el **precálculo del IS** de la **confección del modelo**. Esto permite:

- Realizar el pre-IS (junto con libros y memoria) en **enero o marzo**, una vez cerrado el ejercicio.
- Confeccionar el modelo definitivo en **junio-julio**, cuando llega el plazo de presentación.

## 3.2 • Descarga de datos fiscales

El primer paso es descargar los datos fiscales desde la AEAT. En el módulo de IS, acceder a **Datos Fiscales → Descargar** para obtener toda la información que la Agencia Tributaria tiene registrada de la empresa.

## 3.3 • Parametrización

Antes de empezar, conviene revisar la parametrización del IS:

- Indicar si es una **empresa patrimonial**.
- Configurar las cuentas contables que actuarán como **alertas** (p. ej. cuenta de multas), para que Quantum avise si tienen saldo al confeccionar la declaración.

## 3.4 • Datos de la declaración (Pre-IS)

Esta sección reemplaza la parte superior del modelo de años anteriores. Al acceder, Quantum propone importar los datos del ejercicio anterior y validarlos contra los de la AEAT.

- Se muestra una relación de campos con su **origen** (Quantum o AEAT) para identificar discrepancias.
- Con **Ver solo errores** se filtran únicamente los campos con diferencias.

- Es posible **Incorporar datos AEAT** directamente.
- Cada apartado tiene un indicador de **estado** y una casilla de **revisado** (novedad de este año).
- Se pueden añadir **observaciones** en cada campo.

| Apartados de la declaración - Ejercicio: 2025 |        |                          |           |               |
|-----------------------------------------------|--------|--------------------------|-----------|---------------|
|                                               | ESTADO | REVISADO                 | DOCUMENTO | OBSERVACIONES |
| <b>DATOS GENERALES</b>                        |        |                          |           |               |
| Caracteres declaración                        | ✓      | <input type="checkbox"/> |           | +             |
| Administradores                               | ✓      | <input type="checkbox"/> |           | +             |
| Participaciones                               | ✓      | <input type="checkbox"/> |           | +             |
| <b>DATOS CONTABLES</b>                        |        |                          |           |               |
| Balance                                       | ✓      | <input type="checkbox"/> |           | +             |
| Pérdidas y Ganancias                          | ✓      | <input type="checkbox"/> |           | +             |
| Est. Patrimonio                               | ○      | <input type="checkbox"/> |           | +             |
| <b>CORRECCIONES</b>                           |        |                          |           |               |
| Diferencias permanentes                       | ✓      | <input type="checkbox"/> |           | +             |
| Diferencias temporales                        | ✓      | <input type="checkbox"/> |           | +             |
| <b>BASE IMPONIBLE</b>                         |        |                          |           |               |
| Compensación BI Negativas                     | ⚠      | <input type="checkbox"/> |           | +             |
| Reserva de capitalización                     | ✓      | <input type="checkbox"/> |           | +             |
| Reserva nivelación                            | ✓      | <input type="checkbox"/> |           | +             |
| Límit. deduc. gastos financieros              | ✓      | <input type="checkbox"/> |           | +             |
| <b>DEDUCCIONES Y APLICACIÓN RESULTADOS</b>    |        |                          |           |               |
| Detalle Deducciones                           | ○      | <input type="checkbox"/> |           | +             |
| Aplicación Resultados                         | ✓      | <input type="checkbox"/> |           | +             |

**CAPTURA 04** Apartados de la declaración con columnas **Estado**, **Revisado** (novedad 2026), **Documento** y **Observaciones**.

#### PRINCIPALES APARTADOS A REVISAR

- Caracteres de la declaración
- Datos contables: balance y explotación
- Bases imponibles negativas
- Límite de deducibilidad de gastos
- Aplicación de resultados
- Administradores y participaciones
- Correcciones (permanentes / temporales)
- Reserva de capitalización
- Deducciones

**Validación cruzada con la AEAT.** Al iniciar el proceso, Quantum compara los datos campo a campo. La vista completa muestra todos los apartados; la vista filtrada, solo los que presentan discrepancia.



CAPTURA 05b

| (Precálculo): Liquidación del Impuesto sobre Sociedades - Ejercicio 2025 |                  |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>1. RESULTADO CONTABLE</b>                                             |                  |
| Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias antes de IS               | 37815,94         |
| <b>2. AJUSTES EXTRACONTABLES</b>                                         |                  |
| (+) Total aumentos                                                       | 720,00           |
| (-) Total disminuciones                                                  | 4827,50          |
| <b>3. DETERMINACIÓN DE LA BASE IMPONIBLE</b>                             |                  |
| Base imponible previa                                                    | 33.708,44        |
| <b>Reducciones aplicables</b>                                            |                  |
| Reserva de capitalización                                                | 0,00             |
| Compensación de bases imponibles negativas periodos anteriores           | 0,00             |
| <b>Base imponible</b>                                                    | <b>33.708,44</b> |
| <b>4. CÁLCULO DE LA CUOTA ÍNTEGRA</b>                                    |                  |
| Tipo de gravamen                                                         | 24,00 %          |
| <b>Cuota íntegra</b>                                                     | <b>8.090,03</b>  |
| <b>5. DEDUCCIONES Y BONIFICACIONES</b>                                   |                  |
| Reserva de nivelación                                                    | 0,00             |
| Bonificaciones y deducciones por doble imposición                        | 0,00             |
| Otras deducciones                                                        | 0,00             |
| <b>Cuota líquida</b>                                                     | <b>8.090,03</b>  |
| <b>6. RESULTADO FINAL</b>                                                |                  |
| Cuota del ejercicio                                                      | 8.090,03         |
| Pagos fraccionados (P1 + P2 + P3)                                        | 4.994,25         |

**CAPTURA 06** Liquidación del IS (solo lectura): resultado contable, ajustes, base imponible, cuota íntegra y resultado final. Aviso superior para **generar el asiento del IS**.

**Generación automática del asiento.** Quantum propone el asiento contable; se valida y guarda. Si se hicieron ajustes manuales, **Restaurar** recupera los datos originales.

### 3.6 • Confección del modelo IS

Para confeccionar el modelo definitivo, **el ejercicio 2025 debe estar cerrado**. Para cerrarlo: ejercicio 2025 → **Contabilidad** → **Gestión del Ejercicio** → **Cierre del Ejercicio** → **Cerrar**. Después, volver al ejercicio 2026 y acceder a **Fiscal** → **Impuestos** → **Sociedades** → **Cálculo IS**.

La pantalla del modelo es similar a la de años anteriores, pero la mayoría de campos ya vienen informados (en gris, no editables). Solo se modifican manualmente los campos que Quantum no gestiona (p. ej. cooperativas).

#### VERIFICACIONES AEAT

Compara los datos con los descargados de la AEAT: socios, administradores, caracteres de la declaración, etc.

#### COMPROBACIONES

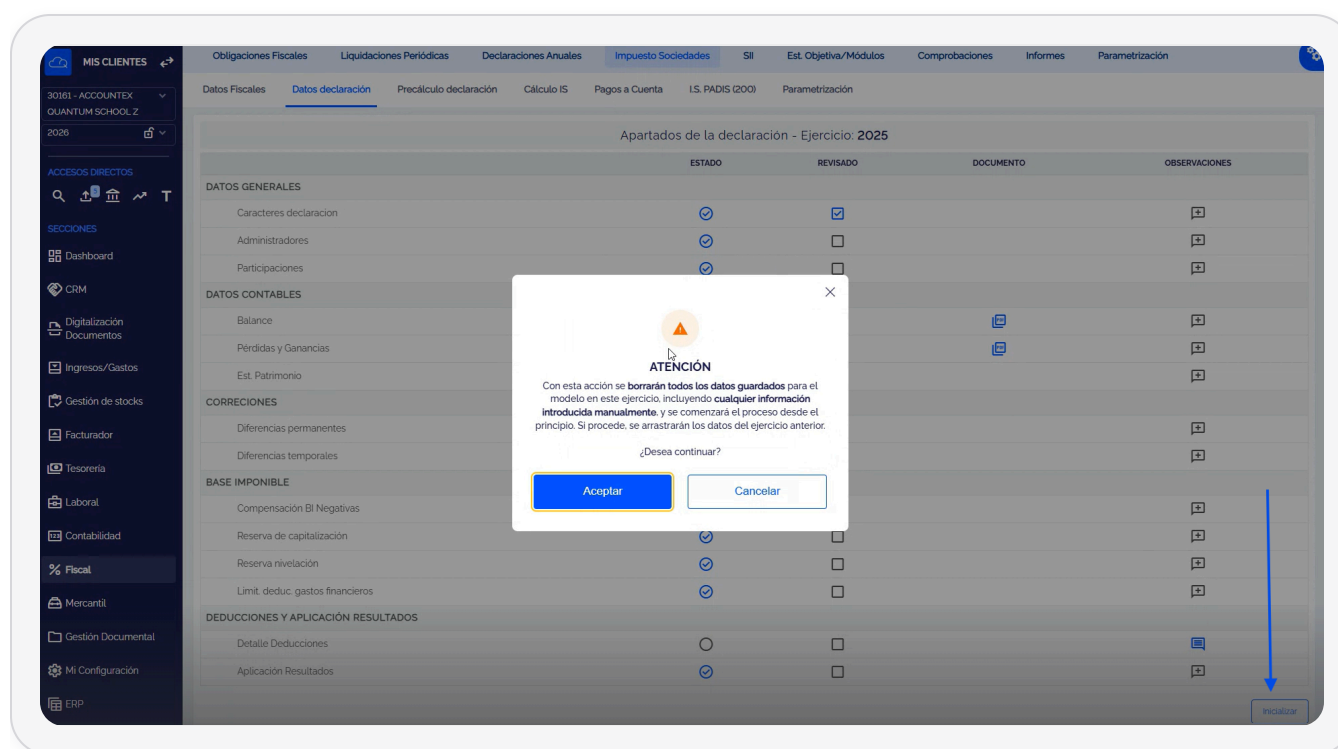
Revisa balance, PyG y otros apartados del modelo antes de presentar.

## Opciones del modelo 200

- **Formato AET:** descarga el fichero para presentación manual en la AEAT.
- **Borrador:** conexión directa a la AEAT para descargar el borrador con sus indicaciones y errores.
- **Borrador sin validaciones:** identifica con precisión qué casilla presenta incidencias, sin los mensajes poco descriptivos de la AEAT.

### RIESGO CRÍTICO · INICIALIZAR

**Inicializar** reinicia todo el IS desde cero, incluidos los datos manuales (diferencias permanentes, etc.). Úsalo solo si se han hecho cambios en la contabilidad que obliguen a recargar todo. Para un dato puntual, hazlo en su apartado sin inicializar.



#### CAPTURA 07

Modal de confirmación de **Inicializar**: advierte de que se borrarán todos los datos guardados, incluidos los introducidos manualmente.

**Domiciliación y NRC.** Se puede indicar el IBAN, cambiar la modalidad de pago y solicitar el NRC directamente desde Quantum.

### 3.7 • Presentación en control de campañas

Una vez confeccionado, se pulsa **Enviar a Gestión** para llevarlo al control de campañas fiscal. En **Mi Despacho → Control de Campañas → Control Fiscal**, seleccionando el mes de presentación (julio), aparecen todas las obligaciones de los clientes con su estado.

**MI DESPACHO** | Control Contable | **Control Fiscal** | Control Renta | Control Laboral | Control Libros | Control Cuentas | Control Verfactu | Control VIdesigner | Control Anual | inglés | español

**Filtros:** Mes: Julio | Año: 2026 | Cliente: [Búsqueda] | Nombre: [Búsqueda] | Estado: [Búsqueda] | Tipo Declaración: [Búsqueda]

☐ Ver solo pendientes | [Ver filtro avanzado](#)

**Leyenda colores:** ● No confeccionado ● Confeccionado ● Pendiente Confirmar ● Confirmado ● Borrado/Rechazado ● En plataforma (PGT) ● Presentado ● Anulado

| CL    | NOMBRE                          | 111 | 115 | 123 | 130 | 200       | 202 | 216 | 303 | 349 | 369 | INT | APO |
|-------|---------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 27005 | TORRES TORRES QUANTUM SCHOOL PF |     |     |     | 2T  |           |     |     | 2T  |     |     |     |     |
| 30158 | ACCOUNTX QUANTUM SCHOOL S       | 06  | 06  | 06  |     | 0A        | 2P  |     | 06  | 06  |     | 06  |     |
| 30160 | ACCOUNTX QUANTUM SCHOOL A       | 06  | 06  | 06  |     | 0A        | 2P  |     | 06  | 06  |     |     |     |
| 30161 | ACCOUNTX QUANTUM SCHOOL Z       | 06  | 06  |     |     | 0A (Dona) | 2P  |     | 06  | 06  |     |     |     |
| 30162 | ACCOUNTX QUANTUM SCHOOL R       |     | 06  | 06  |     | 0A        | 2P  |     | 06  | 06  |     | 2T  |     |
| 30163 | ACCOUNTX QUANTUM SCHOOL         | 06  | 06  | 06  |     | 0A        | 2P  | 06  | 06  | 06  |     |     |     |
| 50003 | LESSONG SA                      | 06  | 06  | 06  |     |           |     | 06  | 06  | 06  |     | 2T  | 06  |
| 50005 | CAMPAGUE SL                     | 06  | 06  | 06  |     | 0A        | 2P  | 06  | 06  | 06  |     | 2T  | 06  |
| 50007 | LIGE SL                         | 06  | 06  | 06  |     | 0A        | 2P  | 06  | 06  | 06  |     | 2T  | 06  |

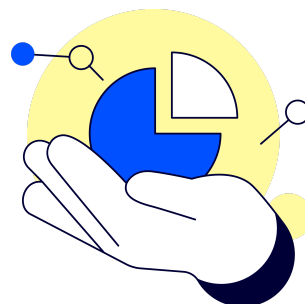
Mostrando registros del 1 al 9 de 9

#### CAPTURA 08

Vista matricial: filas = clientes, columnas = modelos (111, 115, 130, 200, 303...). La leyenda de colores indica el estado de cada declaración.

Desde aquí se puede consultar la **trazabilidad completa**, modificar el IBAN (incluidos IBAN no españoles — novedad de este año), presentar con el certificado del despacho, del cliente o uno local, y solicitar o introducir el NRC.

## Cuentas Anuales



### 4.1 • Configuración avanzada del despacho

Antes de iniciar la campaña, revisar en **Mi Despacho → Configuración Avanzada**:

- **Presentante de las cuentas:** si se informa aquí, se aplica por defecto a todas; se puede sobrescribir por cliente.
- **Plantillas:** acta, certificación, memoria... en castellano y catalán. Se pueden descargar, modificar y volver a subir. El catalán solo aparece si algún cliente del CRM tiene ese idioma configurado.

#### NOVEDADES 2026 • TIPOS DE CUENTAS

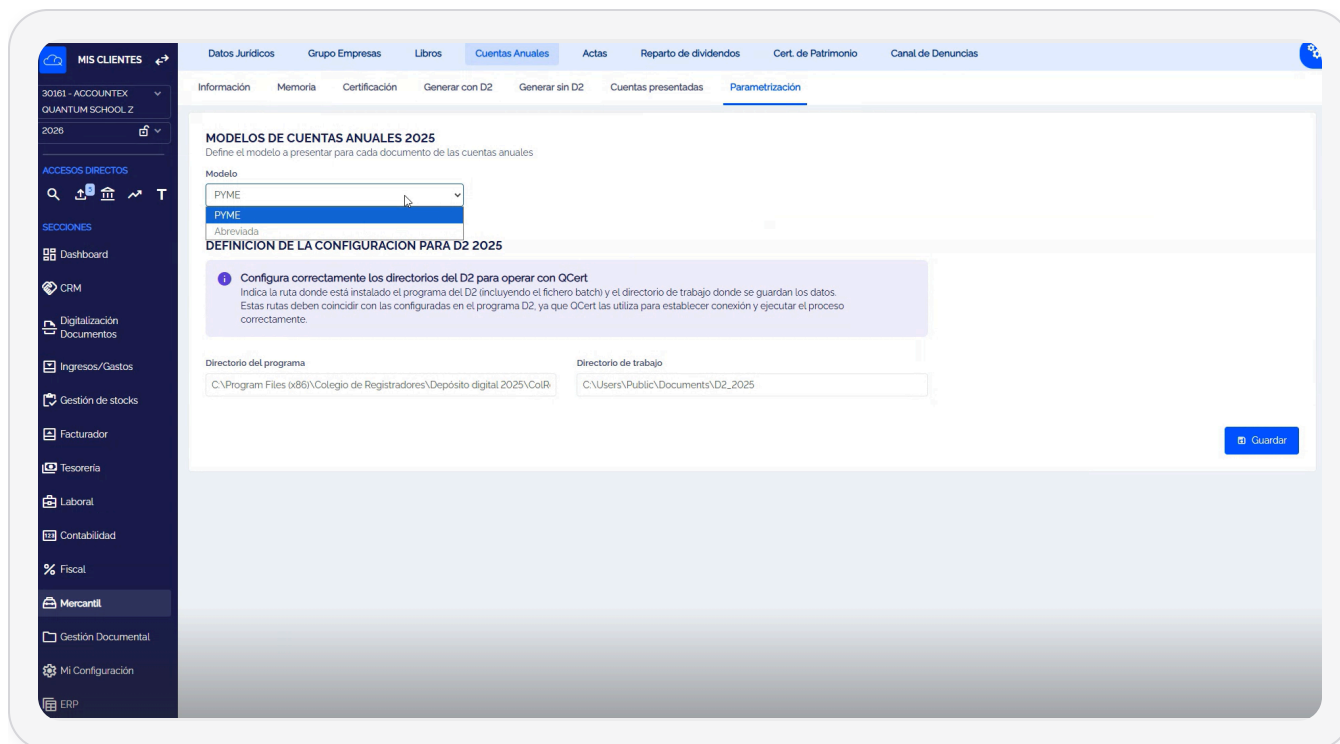
Las cuentas **PYME** se confeccionan en su totalidad, incluida la memoria. Las cuentas **Abreviadas** ya se pueden confeccionar y presentar (la memoria abreviada automática aún no está disponible, pero puede subirse manualmente).

### 4.2 • Configuración del cliente (CRM)

Para que el cliente aparezca en el planificador y la facturación sea automática, en el CRM del cliente → pestaña **Servicios**: marcar que se genera el **depósito mercantil** e indicar la **tarifa de confección de cuentas**.

### 4.3 • Parametrización de la empresa

Desde **Mercantil → Cuentas Anuales → Parametrización**: indicar si es PYME o Abreviada (por defecto PYME) y, si se usa la conexión con el D2, informar el directorio de programa y de trabajo.



**CAPTURA 09**

Selector de modelo **PYME / Abreviada** y configuración de directorios D2 para que QCert establezca conexión.

## 4.4 • Información de la empresa

Es una **pantalla de recopilación**: no se edita aquí, sino desde cada módulo correspondiente, con accesos directos a cada punto.

**CAPTURA 10** Pantalla con pestañas sombreadas (recopilación) y acceso directo al módulo de origen para modificar los datos.

#### APARTADOS A REVISAR

- **Personal asalariado:** manual o importación por fichero.
- **Órgano de administración y titularidad real:** guardar la titularidad real para evitar avisos en la generación.
- **Datos de constitución y acciones:** se trasladan automáticamente.
- **Periodo medio de pago:** Quantum lo calcula; editable, con aviso si difiere del calculado.
- **Presentante:** si está vacío, se toma el de Mi Despacho.

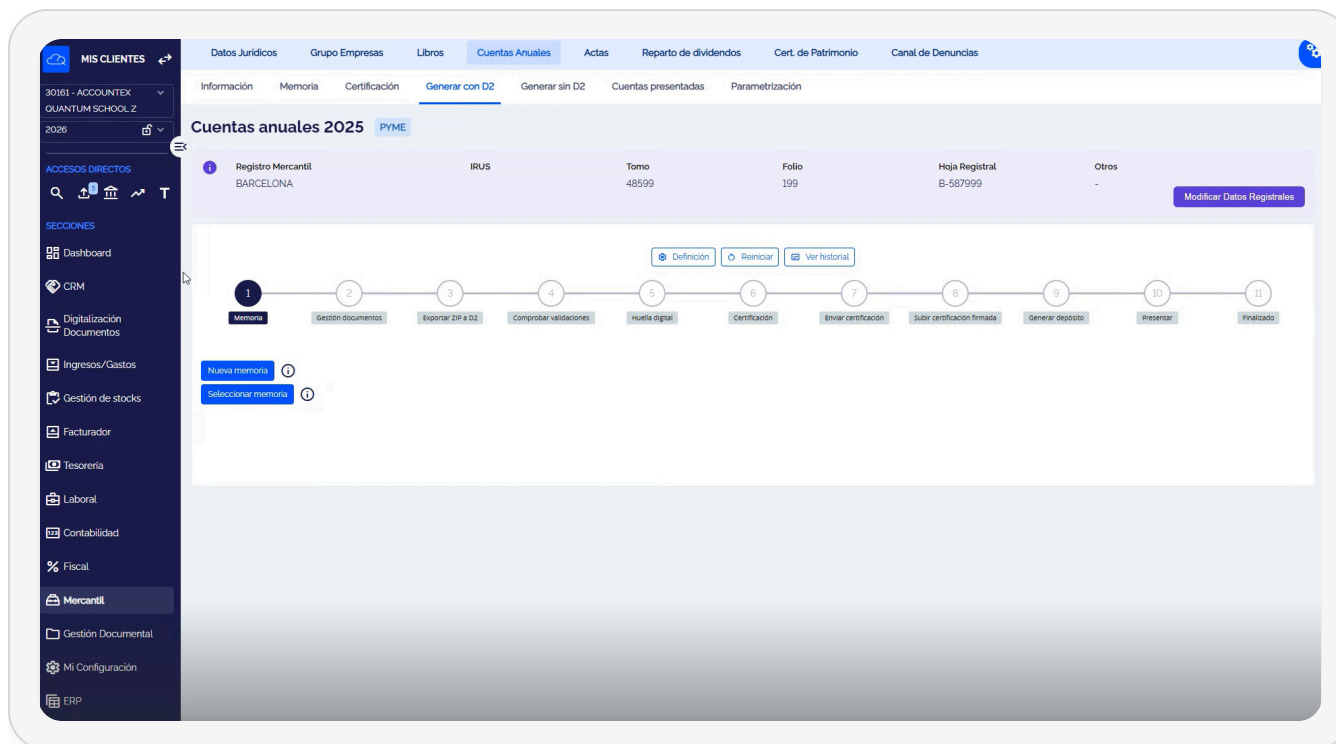
## 4.5 • Generación de la memoria

Desde **Mercantil** → **Cuentas Anuales** → **Memoria**. Los apartados con **punto azul** tienen formulario editable con tablas (Inmovilizado Material, Activos Financieros...). Se editan los datos que Quantum propone, se guardan y se puede restaurar el texto por defecto.



CAPTURA 11b

16



**CAPTURA 12** Metro de 11 pasos secuenciales, de **Memoria** a **Finalizado**, con datos registrales de la empresa.

- 1 **Seleccionar o subir memoria.** Por defecto, la última generada.
- 2 **Gestión de documentos.** Subir adicionales (autocartera, informe de gestión...).
- 3 **Exportar ZIP al D2.** Se importa el paquete y el D2 se abre automáticamente.
- 4 **Comprobar validaciones.** Errores recomendados no impiden continuar.
- 5 **Generar huella digital** con la fecha correspondiente.
- 6 **Seleccionar certificación** con la huella incorporada.
- 7 **Enviar certificación al cliente** por email para su firma.
- 8 **Subir certificación firmada** cuando el cliente la devuelva.
- 9 **Generar depósito y presentar** directamente desde D2.
- 10 **Subir justificante** (acuse de recibo) una vez presentado.
- 11 **Enviar a gestión.** Envía el expediente completo al control de campañas.

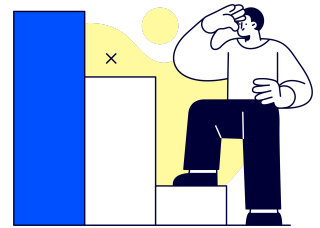
#### AVISO • REINICIAR

Si se pulsa **Reiniciar** en cualquier paso, el proceso vuelve al paso uno. El historial de acciones está disponible en **Ver Historial**.

---

SECCIÓN 05

## Control de campaña de Cuentas Anuales



En **Mi Despacho** → **Control de Campañas** → **Control de Cuentas** se hace el seguimiento de toda la campaña.

### PENDIENTES DE PRESENTAR

Muestra el estado de cada cliente y en qué paso del proceso se encuentra.

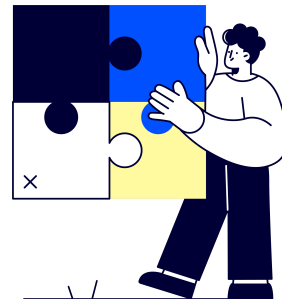
### PRESENTADOS

Muestra los expedientes completados con sus documentos: huella, ZIP y acuse de recibo.

---

## SECCIÓN 06

# Facturación automática de las cuentas



Una vez presentadas las cuentas, Quantum automatiza la facturación en cinco pasos.

- 1 Subir factura del Registro Mercantil** (desde control de cuentas o el digitalizador). Quantum la identifica como un suplido y genera una **orden de gestión**.
- 2 Calificación del Registro Mercantil.** Negativa = icono rojo; positiva = icono azul. Para el **RM de Barcelona** hay conexión directa (Notificaciones RM de Barcelona); otros registros se suben manualmente.
- 3 Incorporación de honorarios.** Con calificación positiva, Quantum añade a la orden los honorarios del CRM y el concepto de factura con todos los datos de las cuentas.
- 4 Provisión de fondos** (si aplica): aparece en la orden junto al pago al Registro y los honorarios.
- 5 Facturación.** La orden pasa a **Facturación Pendiente** y, al facturar, se genera la factura con honorarios, suplidos y líquido resultante.

**MI DESPACHO** → Control Contable Control Fiscal Control Renta Control Laboral Control Libros **Control Cuentas** Control Verifactu Control VIdsigner Control Anual

**Cuentas** Administradores

Tipo: MANUAL Número: 118 Cliente: 30161 ACCOUNTEX QUANTUM SCH Responsable: [Search]

Sección: 4 LIBROS Y CCAA Origen: [Search]

F.Pago: BANCO CCC: 2080 3606 13 9399372967 Factura: 2026/040 Fecha: 22/06/2026 Tareas: CUENTAS 2025 ...

Inicio: 16/06/2026 Fin: 16/06/2026 Estado: CERRADA Ejecutor: 158 - Soporte Quantum

| REF.        | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | PAGOS | COBROS | HONORARIOS |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|------------|
| PAGO EMITIC | FACTURA REGISTRO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 65.88 |        |            |
| H 0001      | Legalización en fecha 23/07/2026 ante el Registro Mercantil de las CUENTAS AGUALES (en aplicación de lo establecido en el capítulo VI -art. 279- del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de Julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital) de la sociedad ACCOUNTEX QUANTUM SCHOOL S, inscrita en el Tomo/IRIS 48599, Folio 199, Hoja B-367989, Correspondientes al ejercicio cerrado el 31/12/2025 con el Número de Archivo 44054707, que ha causado Número de Entrada 2026030788 en el Diario 2026 con Número de Asiento 48169. Clave electrónica del documento firmado: CT07466575992021234567. |       |        | 150.0      |

65.88 0.0 150.0

CLIENTE CON CUOTA DE ABONO.

Previsual. Cancelar

**CAPTURA 13** Orden de gestión generada automáticamente: suplido del Registro Mercantil + honorarios, con el concepto construido por Quantum con todos los datos de la legalización.

### REQUISITO

El control de cuentas y el planificador avanzado tienen coste adicional para despachos con menos de 100 clientes. Para activarlo: **Mi Perfil → Mis Usuarios**, seleccionar el usuario y activar el plan **Planificador Avanzado**.

---

SECCIÓN 07

## Soporte y recursos



### CENTRO DE ATENCIÓN AL USUARIO

Manuales y documentación actualizada con cada nueva funcionalidad.

### TICKET DE SOPORTE

Para dudas concretas o solicitar una sesión de training personalizada.

### Tecnología en servicio del asesor.

La solución 100% cloud que conecta asesorías, empresas y autónomos en tiempo real.



Quantum Economics • Webinar IS y Cuentas Anuales • Ejercicio 2025 • Campaña 2026