

AEDAF MADRID-ZONA CENTRO.

CURSO DE CONSOLIDACIÓN FISCAL

10:00 Primera Sesión

EL RÉGIMEN DE CONSOLIDACIÓN FISCAL EN EL IS: ASPECTOS FORMALES Y MATERIALES. ALGUNAS CUESTIONES CONTROVERTIDAS

- Descripción y aplicación del Régimen.
- Determinación de la BI consolidada: eliminaciones e incorporaciones.
- Aplicación de deducciones y cálculo de la cuota.
- Efectos de la pérdida del régimen o extinción del grupo.
- Incidencia de la normativa de la normativa sobre operaciones vinculadas.
- Consolidación fiscal y reestructuraciones empresariales.

Ponente: D. Antonio López Poza. Director de Asesoramiento Fiscal de la Confederación Española de Cajas de Ahorros -CECA-.

12:00 Pausa Café

12:15 Segunda sesión

PRINCIPALES IMPLICACIONES DE LAS CUENTAS CONSOLIDADAS EN OPERACIONES DE REESTRUCTURACIÓN.

- Aportaciones no dinerarias de rama de actividad.
- Canjes de valores.
- Operaciones de fusión.
- Escisiones de empresas del grupo
- Reducciones de capital y distribución de dividendos
- La doctrina del ICAC

Ponente: D. Juan Manuel Pérez Iglesias. Subdirector General de normalización y técnica contable del ICAC.

14:00 Pausa Comida

16:00 Tercera Sesión

ELIMINACIONES E INCORPORACIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO EN EL RÉGIMEN DE CONSOLIDACIÓN FISCAL

- Duplicidad en la utilización de las pérdidas en la consolidación fiscal.



Asociación
Española de

**Asesores
Fiscales**

Organiza:

AEDAF Demarcación de Madrid-Zona Centro

Fecha

4 de junio

Lugar

Sede Central AEDAF.
C/ Claudio Coello, 106 6º dcha.

Horario

10:00 a 19:30

Inscripción

Asociados: 100 €
Colaboradores: 200 €
Otros Colectivos: 300 €

Siendo necesaria la Inscripción previa. **Plazas Limitadas**

REALIZAR

INSCRIPCION

La celebración del curso estará supeditada a un número mínimo de inscripciones.

- Pérdidas por deterioro en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.
- Criterios jurisprudenciales.

Ponente: D. Ángel Serrano Gutiérrez. Delegado Central de Grandes Empresas. Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas.

17:00 Cuarta Sesión

ASPECTOS PROBLEMÁTICOS EN LOS GRUPOS DE IVA EN ESPAÑA

- Perímetro subjetivo.
- Operaciones intragrupo.
- Tratamiento de los bienes de inversión.
- Régimen de deducciones.
- Documentación de operaciones.
- Aspectos prácticos (David Gutiérrez Abarquero)

Ponente: D. Javier Sánchez Gallardo. Socio de KPMG Abogados.

18:00 Quinta Sesión

ASPECTOS PRÁCTICOS DE LA CONSOLIDACIÓN FISCAL

Ponentes:

D. David Gutiérrez Abarquero. Director de Planificación Fiscal de ACCIONA.

D. César Flórez Tella. Jefe Departamento Asesoría Fiscal Nacional de FERROVIAL

