

SEMINARIO

IMPUESTOS SOBRE SOCIEDADES.

PROGRAMA

1. Normativa aplicable. Estructura del IS. La contabilidad y la declaración del IS. Naturaleza y ámbito de aplicación del impuesto.
2. El hecho imponible. Concepto de actividad económica y concepto de entidad patrimonial.
3. Contribuyentes del IS. Exenciones subjetivas: total y parcial. Residencia y domicilio fiscal.
4. La base imponible Presunción de obtención de rentas.
5. Imputación temporal de ingresos y gastos
6. Correcciones de valor: amortizaciones. Libertad de amortización. Incentivos fiscales en materia de amortizaciones para entidades de reducida dimensión. Régimen fiscal de determinados contratos de arrendamiento financiero.
7. Correcciones de valor: pérdidas por deterioro de valor de elementos patrimoniales. Provisiones y otros gastos.
8. Gastos no deducibles.
9. Limitación en la deducibilidad de gastos financieros.
10. Reglas de valoración: regla general y reglas especiales de transmisiones lucrativas y operaciones societarias.
11. Operaciones vinculadas. Cambios de residencia, operaciones realizadas con personas o entidades residentes en paraísos fiscales.
12. Exención para evitar la doble imposición de dividendos. Exención de rentas obtenidas en el extranjero a través de un establecimiento permanente.
13. La reducción de rentas procedentes de determinados activos intangibles. La obra benéfico-social de las cajas de ahorros.



AEDAF
Asociación Española
de Asesores Fiscales

ORGANIZA:

AEDAF Demarcación Territorial
Valencia-Castellón

LUGAR:

SEDE AEDAF
c/ Paz nº 35
VALENCIA,

FECHA Y HORA:

4, 5, 11 y 12 de marzo de 2019
16,30 – 20,30 horas

INSCRIPCIÓN:

Asociados: 100 €
Colaboradores: 180 €
Otros profesionales: 270 €

Más IVA

Aforo limitado. Se reservará por riguroso orden de inscripción.

Es necesaria la inscripción previa. Las bajas en los cursos deberán comunicarse por escrito al correo electrónico: marketing@aedaf.es antes de las 24 horas antes de su inicio. Transcurrido dicho plazo cualquier anulación no dará derecho a la devolución del importe de la inscripción abonada.

- 14. La reserva de capitalización.
- 15. La compensación de bases imponibles negativas.
- 16. Periodo impositivo y devengo del impuesto. Tipos de gravamen y determinación de la cuota íntegra.
- 17. La deducción por doble imposición internacional jurídica y económica
- 18. Bonificaciones
- 19. Deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades.

PONENTE

D. Javier Bas Soria

Jefe de Equipo Regional de Inspección en la D.E. de la AEAT de Valencia.



AEDAF

Asociación Española
de Asesores Fiscales

(*Si desea que el Ponente tenga de antemano alguna cuestión para abordarla el día de la ponencia la puede remitir antes del 01/03/19 al e-mail: marketing@aedaf.es