

JORNADA

Las operaciones vinculadas después de la Reforma Fiscal

Una visión práctica

1. Introducción
 - 1.1. Conceptos
 - 1.2. Principio de libre competencia
2. Marco normativo
 - 2.1. Contable
 - 2.2. Auditoría (NIA 550)
 - 2.3. Fiscal
 - 2.3.1. Normativa nacional (TRLIS 2004 vs LIS 2014)
 - 2.3.2. Directrices OCDE - BEPS
 - 2.4. Otros ámbitos (subvenciones)
3. Perímetro de vinculación
 - 3.1. Definiciones contables
 - 3.2. Definiciones fiscales
 - 3.3. Principales relaciones de vinculación
 - 3.3.1. Socio
 - 3.3.2. Administrador
 - 3.3.3. Grupo
 - 3.3.4. Familiares próximos
 - 3.3.5. Otras relaciones
4. Documentación de operaciones vinculadas
 - 4.1. Obligaciones contables / mercantiles
 - 4.2. Obligaciones fiscales
 - 4.2.1. Documentación de Grupo (CbCR y Masterfile)
 - 4.2.2. Documentación del Obligado Tributario (Localfile)
5. Análisis de comparabilidad
 - 5.1. Comparables internos VS Comparables externos
 - 5.2. Factores de comparabilidad
 - 5.2.1. Características de los bienes y servicios
 - 5.2.2. Análisis funcional
 - 5.2.3. Cláusulas contractuales
 - 5.2.4. Circunstancias económicas
 - 5.2.5. Estrategias de mercado



AEDAF
Asociación Española
de Asesores Fiscales

ORGANIZADO POR:

AEDAF Demarcación Valencia Castellón

LUGAR:

HOTEL AYRE ASTORIA PALACE
Plaza Rodrigo Botet, nº 5.
Valencia

FECHA Y HORA:

6 de junio de 2016
09:15 a 14:15 h.

INSCRIPCIÓN:

Asociados: 50 €
Colaboradores: 70 €
Otros Colectivos: 100 €
(IVA NO incluido)

HOMOLOGACIÓN:

4,5 horas en contabilidad

Plazas Limitadas.

Es necesaria la inscripción previa.
Plazas limitadas por riguroso orden de inscripción.

Demarcación Territorial Valencia-Castellón

6. Valoración de las Operaciones Vinculadas
 - 6.1. Problemática (Valor Razonable VS Valor de mercado)
 - 6.2. Métodos de valoración
 - 6.2.1. Métodos basados en las operaciones
 - 6.2.2. Métodos basados en resultados
 - 6.2.3. Otros métodos
7. Pruebas y procedimientos de auditoría
 - 7.1. Valoración del riesgo y actividades relacionadas
 - 7.2. Respuestas a los riesgos
 - 7.3. Procedimientos de auditoría
8. Información en Memoria
 - 8.1. Nota "Normas de registro y valoración"
 - 8.2. Notas de "Inmovilizado material", "Inmovilizado intangible" e "Inversiones inmobiliarias"
 - 8.3. Nota de "Operaciones con partes vinculadas"
 - 8.4. Nota de "Otra información"
9. Ajustes de valoración de operaciones vinculadas
 - 9.1. Contables
 - 9.2. Fiscales (ajuste secundario)
 - 9.3. Contabilización de operaciones vinculadas
 - 9.4. Efectos en el informe de auditoría
10. Régimen sancionador LIS
 - 10.1. Cuantificación de la sanción
 - 10.2. Otras cuestiones a tener en cuenta
11. Otros aspectos a considerar
 - 11.1. Acuerdos Previos de valoración (APV)
 - 11.2. Procedimiento inspector de comprobación de OOV

PONENTE:

D. David Soriano Rubio
Auditor de Cuentas. Miembro AEDAF
Socio de Audifiel, S.L.

(*)Si desea que el Ponente tenga con antelación alguna cuestión para abordarla el día de la ponencia puede remitir su pregunta al e-mail: convocatorias@aedaf.es



AEDAF
Asociación Española
de Asesores Fiscales

ORGANIZADO POR:

AEDAF Demarcación Valencia Castellón

LUGAR:

HOTEL AYRE ASTORIA PALACE
Plaza Rodrigo Botet, nº 5.
Valencia

FECHA Y HORA:

6 de junio de 2016
09:15 a 14:15 h.

INSCRIPCIÓN:

Asociados: 50 €
Colaboradores: 70 €
Otros Colectivos: 100 €
(IVA NO incluido)

HOMOLOGACIÓN:

4,5 horas en contabilidad

Plazas Limitadas.

Es necesaria la inscripción previa.
Plazas limitadas por riguroso orden de inscripción.