



13 de noviembre de 2018

Curso Presencial

MADRID

13 de noviembre de 2018
De 16 a 20 horas

SALA DE FORMACIÓN LEFEBVRE-EL
DERECHO
C/ Monasterios de Suso y Yuso, 34
28049 MADRID

Precio: 250 € + IVA

Mapa de riesgos fiscales en el IS

Te mostramos los principales riesgos que han de tenerse en cuenta a efectos del Impuesto sobre Sociedades

Analizamos los principales riesgos fiscales que se pueden producir en el Impuesto sobre Sociedades, tanto en materia de contabilización de las operaciones como de los ajustes extracontables a realizar por imputaciones, calificaciones y valoraciones en la determinación de la base imponible.

Igualmente tendremos presentes los ajustes por reservas de capitalización y nivelación y la comprobación de bases imponibles negativas.

PROGRAMA:

- 1.- Contabilización de ingresos y gastos:
 - 1.1. Imputación temporal, errores y cambios de criterio.
- 2.- Ajustes por imputación, calificación y valoración para determinar BI.
 - 2.1.- No deducibilidad de rentas negativas en transmisión de ciertas participaciones.
 - 2.2.- No deducibilidad de pérdidas en ciertas participaciones a valor razonable.
 - 2.3.- Restricciones a exención de plusvalías.
 - 2.4.- Permutas, donaciones y operaciones societarias en especie.
- 3.- Ajustes por reservas de capitalización y nivelación, exención.
- 4.- Bases imponibles negativas, con especial referencia a su comprobación.

PONENTE:

Caridad Mourelo Gómez.

Inspectora de Hacienda del Estado. Jefa de la Unidad Central de Coordinación de delitos - AEAT.

+ [información](#)