

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES 2018

Lo puede ver en directo y en modo grabación vía internet

Ponente

Don Antonio Pascual Martínez Alfonso

Técnico de la AEAT

Doctor en ciencias empresariales

Objetivo

Analizar las novedades de la declaración vía web y mediante un supuesto práctico ver y repasar las cuestiones controvertidas de la declaración de las pymes, además veremos la aplicación de los incentivos de las empresas de reducida dimensión.

Programa

1. Consideraciones previas y algunos aspectos que deben ser revisados. Novedades en sociedades web
2. **Implementación a través de un caso práctico global sobre el modelo 200 para efectuar una liquidación completa IS-2018, de los principales ajustes (partiendo del registro contable de las operaciones), que pueden resultar en el ámbito de las empresas PYMES y con aplicación de los incentivos de ERDs:**
 - Análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Art. 15 de la LIS
 - Libertad y aceleración de amortizaciones en el ámbito de ERD. Supuestos especiales de amortización. Amortiz. Contable inferior a la establecida en la LIS
 - Provisiones y deterioros de elementos del activo no corriente y del activo corriente
 - Ajustes por dividendos y gastos asociados a los mismos, así como en las ganancias y pérdidas derivadas de la transmisión de participaciones en entidades y en operaciones asimiladas
 - Ajustes por donativos a determinadas entidades
 - Aportaciones y donaciones a fondo perdido efectuadas por los socios o partícipes a la sociedad en la que participan
 - Ajustes por operaciones contables de ajustes de saldos
 - Ajustes por operaciones vinculadas. Prestamos, prestaciones de servicios, entregas de bienes, etc
 - Ajustes por aplicación de La reserva de capitalización
 - Ajustes por aplicación de la reserva de nivelación de bases imponibles
 - Límites a la compensación de BI negativas de ejercicios anteriores. Doctrina administrativa aplicable
 - Aplicación de las deducciones y ajustes por pérdida de incentivos aplicados en ejercicios anteriores
 - Ajustes específicos en regímenes especiales: Especial referencia a las entidades sin fines lucrativos, entidades parcialmente exentas y sociedades cooperativas. Las sociedades de explotación de inmuebles
 - Referencia a la cifra de negocios en el modelo del IS, en grupos mercantiles y otras situaciones. Art. 101 LIS
 - Otros ajustes

Envíe por email a info@servidar.com ☒ o fax **912 184 249**

Nuestro teléfono ☎ **912 184 798** y vía web www.servidar.com

Seminario Declaración del impuesto sobre sociedades 2018

- **Fecha:** 11 de julio de 2019
- **Lugar:** Videoconferencia vía internet en directo y se graba para volver a verla durante tres meses
- **Horario:** 16.30 a 19.30 horas, una hora menos en Canarias
- Derecho de uso y difusión propiedad de Escuela de Negocios DAR SLU
- **Importe, precio especial: 45 €**

Apellidos _____ Nombre _____

Empresa _____ CIF _____ Cargo _____

Calle _____

CP _____ Localidad _____ Provincia _____

Tel _____ Fax _____ e-mail _____

Email para envío de factura _____

Email para envío de publicidad _____

FORMA DE PAGO

- Por transferencia a la cuenta de la **Caixa nº** ES83 2100 5192 3722 0016 1815

Por favor, indicar en la transferencia nombre del asistente y teléfono

- Talón nominativo a nombre de Escuela de Negocios Dar a enviar por correo

- Cargo en cuenta: ES _____

- Tarjeta: Nº _____ Vto.: _____

PROTECCIÓN DE DATOS: le informamos que los datos personales y dirección de correo electrónico del interesado, serán tratados bajo la responsabilidad de ESCUELA DE NEGOCIOS DAR S.L.U para el envío de comunicaciones sobre nuestros productos y servicios y se conservarán mientras exista un interés mutuo para ello. Los datos no serán comunicados a terceros, salvo obligación legal. Le informamos que puede ejercer los derechos de acceso, rectificación, portabilidad y supresión de sus datos y los de limitación y oposición a su tratamiento dirigiéndose por Email: info@servidar.com

Escuela de Negocios DAR, SLU – B35578673 -Avda. Escaleritas, 52 C Local 37 - 35011 Las Palmas de GC