

## SEMINARIO

# CURSO PRÁCTICO DE LA DECLARACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES 2019

**Incluye una sesión extra con las cuestiones específicas de Canarias**

Lo puede ver en directo y en modo grabación vía internet en cualquier dispositivo

Es recomendable la conexión por cable a internet

### **Ponente**

**Don Antonio Martínez Alfonso**

Técnico de la AEAT y Doctor en ciencias empresariales

**Don Orlando Luján Mascareño**

**Socio de Luján Asesores**

Ponencia del día 8 de junio - REF canario

### **Objetivo**

Análisis de forma práctica la declaración del impuesto sobre sociedades.

En casa clase se destinarán mediante un foro, los últimos 15 o 20 minutos a responder las dudas y consultas que puedan surgir en relación a los aspectos de la liquidación del IS y sus cuestiones contables relacionadas con la misma.

## Programa

- Regulación del concepto de actividad económica y del concepto de entidad patrimonial. Los efectos en otros impuestos además del IS
- La obligación de declarar en las entidades sin fines lucrativos y en las entidades parcialmente exentas. Asociaciones deportivas, culturales, etc.
- Análisis de las amortizaciones. Aplicación práctica de la tabla de amortización. Supuestos de libertad de amortización. Análisis fiscal de las amortizaciones contabilizadas en ejercicios posteriores al devengo de las mismas. Los ajustes a realizar en materia de amortizaciones, en función del método de amortización elegido. La amortización de los intangibles
- Análisis de los deterioros de valor de los elementos patrimoniales.
- Análisis mediante casos prácticos de la deducibilidad de determinados gastos. Art. 15 LIS
- Operaciones vinculadas. Obligación de declaración y obligaciones de documentación en relación con las mismas. Análisis de las principales operaciones en el ámbito socio-Sociedad
- Las reducciones de la base imponible. Estudio y análisis de la regulación de la reserva de capitalización y la reserva de nivelación
- Tratamiento de la compensación de bases impositivas negativas. Limitación cuantitativa en el 70 por ciento de la base imponible previa a su compensación, y admitiéndose, en todo caso, la compensación por importe de 1 millón de euros. Compensación de BI por la adquisición de entidades inactivas o cuasi-inactivas
- Tratamiento de la doble imposición. Artículo 21 de la LIS. Exención de las rentas financieras por dividendos y rentas por transmisión de participaciones
- El tipo de gravamen. Aplicación del tipo de gravamen reducido del 15 por ciento a las entidades de nueva creación. Cuadro de tipos de gravamen
- Análisis de las deducciones e incentivos en ley. Deducciones por empleo de trabajadores con discapacidad, I+D, e inversiones en producciones cinematográficas, series audiovisuales y espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales
- Estudio del régimen de las entidades de reducida dimensión. La reserva de nivelación de bases impositivas. Casos prácticos
- Consultas y últimos pronunciamientos aplicables
- Medidas mercantiles para la legalización de libros, formulación de cuentas, celebración de junta y depósito de cuentas anuales, derivadas del COVID-19
- Efectos en entidad que tiene locales arrendados y concede una moratoria, suspensión o condonación en el pago del alquiler ¿cuándo deberá declarar estos ingresos? Análisis tanto en sede del arrendador como en sede del destinatario. Efectos derivados del COVID-19
- Novedades en la liquidación del IS para el año 2019. Aspectos de la contabilidad del impuesto
- Caso práctico realizado en el programa de la declaración
- Sesión extra de la RIC y DIC en Canarias. Día 8 de junio. Ponente. **Don Orlando**

Envíe por email a [info@servidar.com](mailto:info@servidar.com) ☒ o fax **912 184 249**

Nuestro teléfono ☎ **912 184 798** y vía web [www.servidar.com](http://www.servidar.com)

## Curso práctico de la declaración del impuesto sobre sociedades 2019

- **Fechas:** 13, 21, 27 de mayo y 3 de junio de 2020. Total 12 horas
- **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 para Vd.: 128 €**

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](mailto:info@servidar.com)

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