

# SEMINARIO

## DECLARACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES 2019

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

### Programa

#### 1. El impuesto sobre sociedades

- a. Consideraciones previas y algunos aspectos que deben ser revisados. Novedades en sociedades web y en los datos fiscales que ofrecerá la AEAT
- b. Plazo para la presentación del impuesto sobre sociedades y su conexión con las obligaciones contables (legalización de libros) y mercantiles (formulación de cuentas anuales, celebración de la junta y depósito) y la modificación de los plazos de estas como consecuencia del covid-19. RDL 8/2020, RDL 11/2020 y RDL 19/2020

2. **Análisis de la liquidación del IS mediante un caso práctico global en empresas de reducida dimensión** para ubicar los ajustes a realizar en las casillas correspondientes de la liquidación de las páginas 12 y 13 del modelo. Aclaración del nuevo cuadro de cumplimentación, obligatoria según proyecto de la orden, pero se mantiene voluntaria por razones de implementación informática de la página 19 del modelo. Detalle y seguimiento de las diferencias temporarias

#### Entre otros ajustes se analizarán los siguientes:

- a. Análisis de los gastos fiscalmente deducibles. Art. 15 de la LIS

- b. Libertad y aceleración de amortizaciones en el ámbito de ERD. Supuestos especiales de amortización. Amortización de bienes usados
- c. Provisiones y deterioros de elementos del activo no corriente y del activo corriente
- d. 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
- e. Ajustes por donativos a determinadas entidades
- f. Aportaciones y donaciones a fondo perdido efectuadas por los socios o partícipes a la sociedad en la que participan
- g. Ajustes por operaciones contables de ajustes de saldos
- h. Ajustes por operaciones vinculadas. Préstamos participativos
- i. Ajustes por aplicación de La reserva de capitalización
- j. Ajustes por aplicación de la reserva de nivelación de bases imponibles
- k. Límites a la compensación de BI negativas de ejercicios anteriores. Doctrina administrativa aplicable
- l. Aplicación de las deducciones y ajustes por pérdida de incentivos aplicados en ejercicios anteriores
- m. Referencia a la cifra de negocios en el modelo del IS, en grupos mercantiles y otras situaciones. Art. 101 LIS
- n. Otros ajustes
- o. Ajustes específicos en regímenes especiales: Especial referencia a las entidades sin fines lucrativos, entidades parcialmente exentas

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)

## Seminario

### Declaración del impuesto sobre sociedades 2019

- **Fecha: 6 de julio de 2020**
- **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.: 48 €**

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