

DECLARACIÓN IS 2018, analizando los últimos criterios administrativos y jurisprudenciales

PRESENTACIÓN y PONENTE

En este curso se analizarán las cuestiones relacionadas con el **Impuesto sobre Sociedades**, incluyendo las **novedades** para **2018** y los últimos criterios administrativos y jurisprudenciales.

Contamos como Ponente, con **Caridad Mourelo Gómez**, *Inspectora de Hacienda del Estado*

PROGRAMA

- **Contribuyente del impuesto:** especial referencia a **sociedades patrimoniales y sociedades civiles**. Últimas consultas.
- Reglas de **imputación temporal**: devengo, inscripción contable y reglas especiales de imputación temporal.
- **Amortizaciones y gastos por deterioro**.
- **Provisiones y gastos no deducibles**. Especial referencia a problemática de **intereses de demora y a pagos a administradores tras STS de 26.2.2018**
- **Reglas de valoración**. Operaciones sin contraprestación dineraria y operaciones vinculadas.
- Interpretación administrativa del ámbito de aplicación de la regla contenida en el **artículo 18.6 LIS, conocida como "puerto seguro"**.
- **Obligaciones de documentación e información. Régimen sancionador**, a la luz de la **STS de 15.10.2018**.
- **Reducciones en base imponible**. Especial referencia a reserva de capitalización y de nivelación y a corrección de doble imposición. **Novedades 2018 en "patent box"**.
- **Compensación de bases imponibles negativas** y facultades de comprobación de AEAT.
- Especial referencia a **últimas Resoluciones del TEAC sobre compensación de BINEA**, analizando el Tratamiento de las opciones.
- **Tipos de gravamen**.
- **Deducciones por doble imposición y bonificaciones**. Deducciones por gastos e inversiones. Limitaciones en la aplicación de las deducciones.
- **Retenciones, ingresos a cuenta y pagos fraccionados**.

FECHA y LUGAR DE CELEBRACION

Martes, **25 de junio, 17 a 20 horas**. Sede del **Colegio** Central de Titulados Mercantiles y Empresariales (**Zurbano, 76. Madrid**).

Horas homologadas para formación continua de Auditores (**3 horas en Otras materias**). **3 horas homologadas RECJ**

MATRÍCULA e INSCRIPCIONES

Colegiados y Miembros Registros	80 €
Resto participantes	100 €

Inscripción a través de la [ECE](#) o de la [Secretaría](#) del Colegio. Transferencia a la c/c ES78 0081 0569 8500 0153 6163

PATROCINADORES

Sabadell
Professional



GRUPO FRANCIS LEFEBVRE
FRANCIS LEFEBVRE | EL DERECHO | Quantor | Indicator

Wolters Kluwer



Zurbano, 76.- 28010 Madrid

Teléfonos: **914 412 067 / 914 412 143** - Fax: **914 417 002**

www.icotmemad.es - e-mail: secretaria@icotmemad.es

