



INDICE CURSO 4 DE JULIO 2016

Ponente: Julio Bonmatí Martínez

IMPUESTO SOCIEDADES Y CUENTAS ANUALES 2015

Ley 27/2014 Impuesto Sociedades

RD 634/2015 Reglamento Impuesto Sociedades

Imputaciones temporales

Diferencias permanentes

Gastos no deducibles

Ingresos imputados

Diferencias temporarias

Deducibles

Imponibles

Compensación de bases imponibles negativas de años anteriores

Ajustes positivos y negativos en la imposición directa

Deducciones y bonificaciones

Operaciones vinculadas: información y documentación

Aspectos a comprobar para conciliar las cuentas anuales y el modelo 200.

Análisis de las cuentas

Reformulación de cuentas

Contabilización y aplicación Reservas de Nivelación y Capitalización

Nuevas Bases imponibles negativas

Nuevas Tablas de Amortización

Sociedades civiles contribuyentes del Impuesto Sociedades

Formulación balance a 31 de diciembre del 2015.

Reformulación de cuentas anuales 2015

Curso formativo: IMPUESTO SOCIEDADES Y CUENTAS ANUALES 2015



Partidas a revisar y cuadrar entre Impuesto de Sociedades y cuentas anuales.