

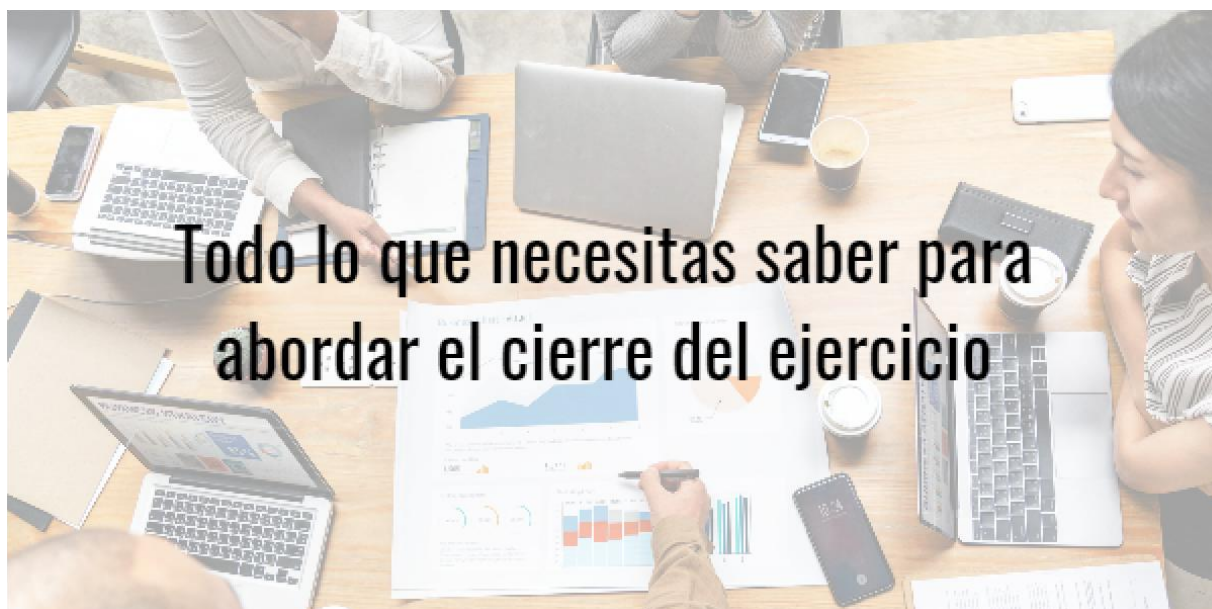


**economistas**  
Colexio da Coruña

# Cierre fiscal y contable 2018

A Coruña, 12 de noviembre | 16:30 - 20:30

Santiago, 13 de noviembre | 09:30 - 13:30



Todo lo que necesitas saber para  
abordar el cierre del ejercicio

El objetivo de este curso es revisar las **principales cuestiones que afectarán al cierre del ejercicio 2018** en el **ámbito contable y fiscal**, teniendo en cuenta especialmente las modificaciones que en ambos ámbitos son de aplicación en función de los pronunciamientos del ICAC y de las modificaciones de la LIS.

Como es habitual, el mismo curso se impartirá en A Coruña y Santiago, en días consecutivos.

**Noviembre**

**12/13**

En A Coruña 12/11

En Santiago 13/11

## **Ponente**

**Marceliano Hernández del Canto**

Abogado. Socio de Caballero-Velázquez Abogados. Ha sido docente de la Escuela de Hacienda Pública y del Máster de Asesoría Jurídica de Empresas de ICADE

## Programa

- Análisis de las principales cuestiones que afectan al tratamiento contable del resultado del ejercicio, con revisión de los últimos pronunciamientos sobre la materia emitidos por el ICAC.

- Revisión de los principales aspectos fiscales a tener en cuenta para abordar el cierre del ejercicio 2018, tanto los contenidos en la nueva LIS (Ley 27/2014), como los aplicables a partir del 1-1-2018 (Ley 6/2018 y RD 1074/2017). Entre ellos:

- Análisis de las principales diferencias entre el resultado contable y fiscal.
- Tratamiento de las amortizaciones en el ejercicio 2018.
- Criterios de imputación temporal.
- Tratamiento de las correcciones por deterioro de los activos.
- Identificación de los principales gastos no deducibles, con especial atención a los nuevos conceptos introducidos por la nueva Ley del IS.
- Revisión de los criterios de valoración por operaciones específicas que determinan ajustes al resultado contable.
- Análisis del nuevo tratamiento de la doble imposición: el método de exención y su aplicación en el ejercicio 2018.
- Aspectos esenciales de las reducciones de la base imponible por la utilización de los nuevos mecanismos introducidos por la nueva LIS: reserva de capitalización y reserva de nivelación.
- Repaso de las deducciones y bonificaciones aplicables en 2018 que permiten la reducción del tipo efectivo.
- Revisión de los aspectos fundamentales del régimen aplicable a las empresas de reducida dimensión, y breve reseña de las novedades que afectan a las operaciones de reestructuración y grupos consolidados.
- Fijación de los últimos criterios administrativos (consultas de la DGT) respecto de distintas cuestiones que afectan al cierre: deducción de gastos financieros e intereses de demora, identificación de la actividad económica, etc.
- Revisión de la última jurisprudencia del Tribunal Supremo y del TEAC durante el ejercicio 2018.

---

## Duración y homologación

4 horas lectivas

**Homologación auditores:** 2 horas en contabilidad y 2 horas en otras materias

**Homologación REC:** 4 horas para mantenimiento acreditación y acceso por méritos.

---

## **Fechas, lugares y horarios**

### **A Coruña:**

**Lunes 12 de noviembre, 16:30- 20:30**

Sede del Colegio de Economistas

C/ Caballeros, 29-1º

15009 A Coruña

### **Santiago de Compostela:**

**Martes 13 de noviembre, 09:30-13:30**

Facultad de Ciencias Económicas y

Empresariales

Avda. do Burgo, s/n

15782 Santiago de Compostela

---

## **Matrícula**

Colegiados y personal de sus despachos: 75 euros.

Otros participantes: 120 euros.

## **Descuentos:**

- 10% segunda y sucesivas matrículas.
- 50% desempleados.