

## SEMINARIO

### **CIERRE FISCAL Y CONTABLE DEL EJERCICIO 2007**

A Coruña, 9 de enero 2008

Santiago de Compostela, 10 de enero 2008

#### **PROGRAMA:**

Determinación de la Base Imponible:

- Resultado contable.
- Ajustes al resultado contable, derivados de la aplicación de las reglas propias del IS.
  - Amortizaciones.
  - Provisiones.
  - Gastos no deducibles.
  - Criterios de imputación temporal.
  - Reglas especiales de valoración: operaciones vinculadas.
  - Subcapitalización y transparencia fiscal internacional.
  - Beneficios con incidencia en la BI.
  - Sociedades patrimoniales.
  - Otros.

Determinación de la cuota a ingresar:

- Deducciones y bonificaciones.
  - I + d + i
  - Reinversión de beneficios extraordinarios.
  - Actividad exportadora.