

Contenidos

Tema 1. Introducción

Puesta en marcha de una empresa

Tema 2. Impuesto sobre sociedades I

Sujeto pasivo y delimitación con el IRPF e IRNR.

Imputación temporal y principio de inscripción contable.

Arrendamiento financiero.

Reglas de valoración de elementos patrimoniales.

Tema 3. Impuesto sobre sociedades II

Operaciones vinculadas.

Subcapitalización

Tema 4. Impuesto sobre sociedades III

Deducción por doble imposición interna

Exención de dividendos y plusvalías de fuente extranjera

Exención de determinadas rentas obtenidas en el extranjero

Deducción por doble imposición internacional

Tema 5. Impuesto sobre sociedades IV

Deducciones para incentivar la realización de determinadas actividades

Tema 6. Impuesto sobre sociedades V

Empresas de reducida dimensión

Introducción a la consolidación fiscal

Introducción a las reestructuraciones empresariales.

Tema 7. IRPF

Rendimientos de actividades económicas en IRPF

Pagos a cuenta del IRPF.

Transparencia fiscal internacional

Tema 8. IRNR

Rentas obtenidas en territorio español

Exenciones.

Modos de sujeción.

Tema 9. Impuesto sobre el valor añadido e ITP-AJD

Sujeto pasivo y hechos imponible

Delimitación IVA – ITP

ITPAJD: operaciones societarias y actos jurídicos documentados

IVA: supuestos de no sujeción: especial referencia a la transmisión de la totalidad del patrimonio empresarial.

Exenciones en operaciones interiores: especial referencia a las operaciones financieras e inmobiliarias.

Tema 10. Impuesto sobre el valor añadido e ITP-AJD

Base imponible

Deducciones

Regla de Prorrata

Introducción al régimen de grupo de entidades