

CURSO DE ACTUALIZACIÓN 2023

- CICLO ESPECIALIZACIÓN Y RECICLAJE
- Mar Puente Casasola, Técnico Hacienda

- Programación: día 23 de noviembre, 16,00 a 18,30 horas.

OPERACIONES VINCULADAS. MODELO 232

1. Introducción: operación vinculada.
2. Análisis del perímetro de vinculación. Personas o entidades vinculadas. Ejemplos de aplicación.
3. Obligaciones de documentación.
4. Obligaciones de información. Modelo 232.
5. Casos prácticos para el análisis de los supuestos de declaración en el modelo 232 de declaración informativa de operaciones vinculadas (BOE 30/08/2017).
6. Tratamiento de Sociedades dedicadas a la actividad profesional.
7. Métodos de valoración para la determinación del valor de mercado.
8. Régimen sancionador.
9. Criterios administrativos y jurisprudenciales en materia de operaciones vinculadas.