

CUADERNOS DE FORMACIÓN



2.^a época

Escuela de la Hacienda Pública
INSTITUTO DE ESTUDIOS FISCALES

Vol. 19/2015



Las opiniones expresadas pueden no coincidir con las del Instituto de Estudios Fiscales

- 1/15 Las exenciones financieras en el Impuesto sobre el Valor Añadido. Cuestiones controvertidas a la luz de las últimas Sentencias del Tribunal de Justicia de la Unión Europea**
Raquel Araque Salmerón
- 2/15 Gestión de riesgos de liquidez en las entidades financieras**
Carmen Calvo Sanz de Madrid y María Luisa Higuera Hueso
- 3/15 Los bitcoins y su utilización como dinero descentralizado y anónimo**
Sofía Capitán López
- 4/15 Blanqueo de capitales: técnicas de blanqueo y relación con el sistema tributario**
María Jesús Cardoso López
- 5/15 Fuentes de información financiera en la AEAT y su utilización para la persecución del delito de blanqueo de capitales**
Pedro Cazalilla Cantero y María Inmaculada Uribarrena Fernández
- 6/15 Tratamiento fiscal en el Impuesto sobre Sociedades de los deterioros obligatorios exigidos a las entidades bancarias españolas por el RDL 2/2012 y la Ley 8/2012**
Antonio Ramón Expósito Ibáñez
- 7/15 Activos financieros. Valoración del deterioro contable y fiscal. Especial referencia a los valores representativos de la participación en el capital de las empresas del grupo, multigrupo y asociadas**
Salvador Ferrando Campus
- 8/15 Blanqueo de capitales y obtención de información**
María Rosario García Valdecasas Salgado
- 9/15 Impuesto sobre los Depósitos de las Entidades de Crédito**
Mercedes Jordán Valdizán
- 10/15 El capital riesgo como instrumento de financiación de la empresa española**
Iñaki Olabarrieta Paúles
- 11/15 Análisis de los aspectos más relevantes de la doctrina de la DGT en relación a la deducibilidad fiscal de las pérdidas por deterioro de participaciones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas**
Marta Paredes Pérez
- 12/15 Motivos que justifican la existencia de la regulación de prevención del blanqueo de capitales**
Bernardo Pérez de León Ponce
- 13/15 Régimen de REIT en el Derecho comparado de la Unión Europea**
Alfonso Rosillo González de Aguilar
- 14/15 Blanqueo de capitales. Motivos que justifican la existencia de la regulación de prevención del blanqueo de capitales**
Luis Sánchez Seco
- 15/15 La fiscalidad de las SGA y de la SAREB y sus efectos en el saneamiento de activos inmobiliarios del sistema financiero español**
Francisco de la Torre Díaz

Depósito Legal: M-3725-1988

I.S.S.N.: 0214-1752

N.I.P.O.: 634-15-019-5



MINISTERIO
DE HACIENDA
Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

Comité de Coordinación

José Antonio Martínez Álvarez (director)

Ignacio Corral Guadaño

María Luisa Marín Parra