

TALLER: CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021 BAJO NIIF Y SU CORRECTO TRATAMIENTO TRIBUTARIO



Porque tu esfuerzo
unido al nuestro,
producen un efecto superior...

Objetivos:

1. Comprender los ajustes necesarios que exige el Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno (Art.39) donde obliga a las empresas a declarar sus obligaciones tributarias bajo NIIF's al cierre del ejercicio económico y su impacto en el cálculo del Impuesto a la Renta en el Ecuador, anexando estos casos y otros beneficios de origen legal en una Conciliación Tributaria.
2. Diferencia la aplicación de NIIF Completas y Pymes
3. Aplicar correctamente el tratamiento contable de impuestos diferidos, generación y reversión, con el llenado del formulario 101
4. Obtener Hojas de Trabajo modelo que justifiquen el registro o no de los ajustes tributarios.
5. Analizar los campos del Formulario 101 y comprender su correcto llenado.
6. Comprender el tratamiento contable y tributario de la aplicación de impuestos diferidos

Temario

Estudiar las bases Tributarias y Contables que deben aplicarse durante el proceso de cierre del ejercicio de las principales cuentas que afectan a nuestros Estados Financieros, con su análisis e impactos en Impuestos Diferidos:

1. Revisión del Formulario 101
2. Taller Práctico de Cierre bajo NIIF's
 - Deterioro (Provisiones) en Cuentas por Cobrar
 - Reconocimiento de Inventarios y tratamiento del Deterioro por VNR en Inventarios
 - Autoconsumo de inventarios
 - Reconocimiento de Propiedad, Planta y Equipo

Revalorización de PPE y Deterioro de PPE

Temario

- Cambio de Métodos de depreciación y de valor residual o vida útil en activos
- Correcta interpretación y Registro del cálculo actuarial CON IMPUESTOS DIFERIDOS
- Generación y Reversión de Impuestos diferidos en Jubilación Patronal.
- Arriendos bajo NIIF's 16 para NIIF's completas.
- Reconocimiento de Ingresos realizados y gastos devengados pero no facturados
- Provisiones Pasivas (Por garantías en los productos vendidos) con el cálculo matemático de los mínimos cuadrados.
- Regularización de la cuenta PROVISIÓN VACACIONES POR PAGAR

Temario

- Reconocimiento de Ingresos por comisiones
- Reconocimiento y discriminación cuando se vende bienes incluyendo servicios en una factura que solo factura el bien
- Incrementos Neto de empleo, Beneficios tributarios por contratar empleados con capacidades especiales
- Ingresos exentos, Gastos de Gestión, Gastos de Viaje, Calculo del 15% atribuible a ingresos exentos, entre otros....

Generación y Reversión de Impuestos diferidos.

En un ejercicio integral, con los ajustes antes mencionados se realizará un ejercicio completo de Conciliación Tributaria anexando además los demás ajustes tributarios que exige la Ley y el Reglamento.

Indicaciones Generales: 1/2

FECHA: DEL 13 AL 17 DE DICIEMBRE DE 2021
(19:30 a 21:30)

PLATAFORMA: ZOOM

INVERSIÓN: \$89 más IVA

FORMA DE PAGO: Transferencia bancaria a la cuenta corriente del
Produbanco 02725000356 a nombre de Carlos Ramírez, con cedula #
1707502660

Indicaciones Generales: 2/2

- Si usted ha decidido participar en nuestro evento, favor enviarnos al correo capacitacion@sinergia.ec sus datos de facturación, es decir:
 - Número de RUC
 - Nombre de la empresa a la cual se factura
 - Número de teléfono del facturado
 - Dirección del facturado

O llámenos en Quito al 2191187 o al celular Movistar 0969094855.

Con su comunicación directa, estaremos atendiendo su inscripción de manera telefónica.

Adicional a la información de factura, necesitamos:

- Nombre del participante (tal como se quiere que se redacte en el Diploma de Participación)
- Dirección de correo para enviar la factura física en escáner, de tal manera que el participante pueda emitir el pago y retenciones. El día del evento, se enviará el link de la videoconferencia por ZOOM.

SINERGIA SE RESERVA EL DERECHO DE ABRIR O NO EL WEBINAR, LA APERTURA ESTA SUPEDITADA A ALCANZAR EL NÚMERO MÍNIMO DE PARTICIPANTES NECESARIOS.

Nuestra experiencia:



Porque tu esfuerzo
unido al nuestro,
producen un efecto superior...



Instructor: Ing. CPA. Carlos Ramirez Lafuente, MCA



Designado como el Profesional Destacado del Año 2019 por el Colegio de Contadores Públicos de Pichincha y del Ecuador.

Magister en Contabilidad y Auditoría Msc., Magister en Docencia Universitaria MDU, Contador Público Autorizado CPA; Contador Público con Certificación Internacional en NIIF's - IFRS, avalado por la ACCA Association of Chartered Certified Accountants de Inglaterra, Diplomado en Metodologías de Investigación por la Universidad Autónoma de México, Diplomado Internacional en Competencias Docentes TEC Monterrey – Cambridge; Ingeniero Comercial graduado con mención en Finanzas Empresariales

Vasta experiencia en docencia universitaria con más de 20.000 horas de capacitación impartida en más de 20 años a nivel de pregrado y postgrado en varios Institutos y Universidades del país. Actualmente docente universitario en la Universidad de las Fuerzas Armadas Espe a nivel de Pregrado y Posgrado y en la Universidad de las Américas. Además, a nivel de posgrado en el Instituto de Altos Estudios Nacionales, Universidad Nacional de Chimborazo, Escuela Politécnica del Chimborazo, Universidad Técnica de Ambato, Universidad Técnica de Machala.

Porque tu esfuerzo
unido al nuestro,
producen un efecto superior...

Instructor: Ing. CPA. Carlos Ramirez Lafuente, MCA



Designado como el Profesional Destacado del Año 2019 por el Colegio de Contadores Públicos de Pichincha y del Ecuador.

Ex Socio de NIIF's y Capacitación de la firma de auditoria internacional Russell Bedford Ecuador. Ha sido consultor a nivel empresarial en aspectos contables y financieros de varias empresas nacionales e internacionales. Miembro del Instituto de Auditores Internos del Ecuador y del Colegio de Contadores Públicos de Pichincha y del Ecuador. Instructor de los principales Colegios de Contadores del país, como son los de Pichincha, Guayas, Azuay y Cotopaxi. Instructor de Varios Seminarios y Talleres a nivel nacional, organizado por prestigiosas firmas de capacitación y Auditoría. Ha realizado cursos de especialización en diferentes áreas y en varios centros de capacitación nacionales. Más de 600 horas certificadas de capacitación en la aplicación de NIIF's en Centros de reconocido prestigio, principalmente el Colegio de Contadores Públicos de Pichincha Arista y Deloitte. Ha acompañado con éxito a más de 80 empresas en la aplicación metodológica en NIIF's

Porque tu esfuerzo
unido al nuestro,
producen un efecto superior...



- ✓ **Capacitación Empresarial**
- ✓ **Consultoría**
- ✓ **Asesoría**



Confianza y Desarrollo Personal
Los mejores talleres para tu
empresa

Porque tu esfuerzo
unido al nuestro,
producen un efecto superior...

Galería:



Porque tu esfuerzo
unido al nuestro,
producen un efecto superior...