



**Impactos tributários dos Pronunciamentos do IFRS 15 e impactos da IN RFB 1700 que disciplina a Lei 12973  
(Dias 23 e 24 de agosto - Belo Horizonte-MG)**

**Dia 23 de agosto - entre 8h e 18:00h**

**Impactos tributários do IFRS 15**

**Objetivo do Curso:** Evidenciar os impactos tributários da mais recente edição dos Pronunciamento Contábil IFRS 15

**Professor:** **Edison Fernandes** - doutor em direito pela PUC/SP, diretor acadêmico do CEU Escola de Direito, colunista do jornal Valor Econômico (blog Fio da Meada) e sócio do Fernandes, Figueiredo, Françaço e Petros Advogados

**Programa (entre 8:00h e 12:00h) - Módulo 5**

- Potenciais consequências à tributação: impostos diretos e indiretos
- Debate dos desafios identificados na tributação
- Consequências tributárias do IFRS 15 - Receita de Contrato com Clientes
- Aplicação prática: aspectos tributários do IFRS 15 - Receita de Contrato com Clientes

**Programa (entre 13:00h e 17:00h) - Módulo 6**

**Impactos da IN 1700 que disciplina a Lei 12973**

**Objetivo do Curso:** Evidenciar os impactos da nova Instrução da Receita Federal - IN1700 - que disciplina a Lei Tributária 12973

**TEMA: Fundamentos do IRPJ e da Lei nº 12.973/2014**

- Conceito de renda e fundamentos constitucionais
- Fundamentos dos IFRS e seu impacto tributário
- Princípios gerais da Lei nº 12.973/2014

**TEMA: Apuração do IRPJ e controles fiscais eletrônicos**

- Novo conceito tributário de receita bruta
- Lucro contábil, lucro real e fundamentos dos ajustes
- Escrituração eletrônica (SPED: ECD e ECF)
- Controle em subcontas contábeis e Parte B do LALUR
- Rastreamento das informações e intimações eletrônicas

**Palestra (17:00h-18:00h) - Módulos 5 e 6:** Impactos Tributários do IFRS 15 nas incorporadoras imobiliárias

Palestrante: **José Diniz** - Gestor Executivo de Controladoria da MRV

**Dia 24 de agosto - entre 8:00h e 18:00h - Módulo 7**

**Impactos da IN 1700 que disciplina a Lei 12973**

**Objetivo do Curso:** Evidenciar os impactos da nova Instrução da Receita Federal - IN1700 - que disciplina a Lei Tributária 12973

Professor: **Edison Fernandes** - doutor em direito pela PUC/SP, diretor acadêmico do CEU Escola de Direito, colunista do jornal Valor Econômico (blog Fio da Meada) e sócio do Fernandes, Figueiredo, Françaço e Petros Advogados.

**Programa (entre 8:00h e 17:00h)**

**TEMA: Tratamento tributário do ativo**

- Instrumentos financeiros (reconhecimento, desreconhecimento e mensuração)
- Ajuste a valor presente – AVP
- Estoques
- Imobilizado (reconhecimento, depreciação, *impairment* e reavaliação)
- Intangível (mensuração e amortização)
- Propriedade para investimento

**TEMA: Tratamento tributário da combinação de negócios**

- Disciplinas contábil e tributária da combinação de negócios
- Apuração do ágio (*goodwill*) e sua amortização
- Elaboração e registro do laudo de avaliação

**TEMA: Tratamento tributário do passivo**

- Caracterização do passivo
- Custo de empréstimo
- Remuneração dos empregados e *stock option*
- Provisões
- Provisão para IRPJ (imposto corrente e imposto diferido)

**Palestra (17:00h-18:00h):** Esclarecendo o SPED e seus principais impactos nos registros eletrônicos das empresas

Palestrante: **Márcio Tonelli** - Supervisor do SPED Contábil de 2004 a 2010 e Supervisor do FCONT de 2008 a 2010