



Impactos tributários dos Pronunciamentos IFRS (IFRS 9 e IFRS 15) e impactos da IN 1700 que disciplina a Lei 12973 (Dias 02 e 03 de outubro - SP)

Dia 02 de outubro- entre 8h e 16:30h

Local: Espaço Paulista, Avenida Paulista nº 807, 17º andar, São Paulo, SP

Impactos tributários do IFRS 9 e do IFRS 15 - Módulo de 10 horas

Objetivo do Curso: Evidenciar os impactos tributários da mais recente edição dos Pronunciamentos Contábeis IFRS 9 e IFRS 15.

Professora: **Elidie Bifano** - Doutora em Direito Tributário pela PUC-SP (2006); Membro do Comitê de Auditoria do Banco Santander Brasil; Sócia do escritório Mariz de Oliveira e Siqueira Campos Advogados. Integrante do quadro de técnicos de PricewaterhouseCoopers, de maio de 1974 a junho de 2012, sendo 22 anos como sócia atuante na área de assessoria legal e empresarial.

Programa (entre 8h e 16:30h)

- Consequências tributárias do IFRS 15 - Receita de Contrato com Clientes
- Aplicação prática: aspectos tributários do IFRS 15 - Receita de Contrato com Clientes
- Consequências tributárias do IFRS 9 - Instrumentos Financeiros
- Aplicação prática: aspectos tributários do IFRS 9 - Instrumentos Financeiros

Palestra (16:30h-18h): “Casos ilustrativos de Impactos tributários do IFRS 15 nas companhias abertas”

Palestrantes:

Marcelo Natale - sócio, Deloitte (*)

Alexandre Querquili - sócio, Deloitte (*)

Dia 03 de outubro - entre 8h e 18h

Impactos da IN 1700 que disciplina a Lei 12973 - Módulo de 10 horas

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

Professora: **Vanessa Rahal Canado**, professora, FGV SP (*)

Programa (entre 8h e 16:30h)

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

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

Palestra (16:30h-18h): Esclarecendo o SPED e seus principais impactos nos registros eletrônicos das empresas
Palestrante: **Wermeson João dos Santos*** - Gerente Tributário da Pepsico

(*) a confirmar