



## Impactos Tributários dos Pronunciamentos das IFRS 3, 9, 15 e 16

- 20 pontos do PEP do CFC -

- **29 e 30 de novembro de 2018**
- **Local:** Espaço Paulista, Avenida Paulista 807, 17º andar, São Paulo, SP com transmissão ao vivo
- **Carga Horária:** 20h/a

O Núcleo de Estudos Tributários da **EPC - ABRASCA** criou um Grupo de Trabalho na CANC - Comissão de Auditoria e Normas Contábeis - para debater entre os executivos das suas associadas, advogados tributaristas, auditores, representantes do CPC, e outros especialistas, os maiores impactos e dúvidas das empresas de grande porte sobre os impactos tributários das Normas IFRS 3, 9, 15 e 16.

Utilizando todo esse arcabouço de conhecimento, contando com professores que participam do GT, o curso tem o objetivo de atualizar os participantes com os itens mais relevantes para implantação tributária das normas IFRS 3, 9, 15 e 16.

Em todos os dias de aula, executivos de empresas e tributaristas debatem e expõem de forma prática como está ocorrendo a implantação da norma nas empresas.

O resultado dessa fórmula é uma experiência única de educação profissional continuada que envolve e desenvolve os experts para atingir objetivos práticos dentro da organização.

### Programa

**Professora Ana Abreu** - Bacharel em Ciências Contábeis pela UNIB, Pós-Graduada em Direito Tributário pelo IBET/USP e também em Finanças e Controladoria pela FGV, MBA em gestão Tributária pelo INPG. Certificada em IFRS emitido pelo ACCA (março de 2009). Atuando há mais de 25 anos, profissionalmente na área de controladoria, fiscal e planejamento tributário de grandes multinacionais, com vivência em segmentos de



destaque, tais como Agronegócios, Informática, Serviços, Energia e Mineração, Terceiro Setor e Indústria e Comércio de cosméticos e farmacêutico, etc.

Responsável por trabalhos de destaque na área de planejamento tributário focando a implantação de novos projetos como centros de distribuição, nova planta industrial, redução da carga tributária, reorganização societária, transfer price, revisões tributárias e eliminação de riscos fiscais. Atuação destacada em negociações com órgãos governamentais, objetivando regimes especiais, benefícios e incentivos fiscais, MVA ICMS substituição tributária e eliminação de saldo credor de ICMS, resultando em significativa redução da carga tributária. Coordenação e implantação das novas normas contábeis e seus efeitos tributários previstos na Lei 11638/07, Lei 11941/09 e Lei 12973/14 (e suas instruções).

Coordenação e implantação de SPED - Arquivos Magnéticos, Contábil e Nota fiscal eletrônica. Palestrante e professora em vários cursos de especialização na área contábil e tributária.

**Data: 29 de novembro de 2018**

## **Impactos Tributários dos Pronunciamentos IFRS 3 e 9**

### **Programa (entre 8h e 16h30)**

- Consequências tributárias do IFRS 3 - Combinação de Negócios
- Aplicação prática: aspectos tributários do IFRS 3 - Combinação de Negócios
- Consequências tributárias do IFRS 9 - Instrumentos Financeiros
- Aplicação prática: aspectos tributários do IFRS 9 - Instrumentos Financeiros

**Palestra (16h30 às 17:30h):** “Impactos Tributários do IFRS 3 - Combinação de Negócios”

Palestrante: **Alexandre Garcia Querquilli (\*)** - Sócio, Deloitte

**Data: 30 de novembro de 2018 - das 08:00h às 16:30h**

## **Impactos Tributários dos Pronunciamentos IFRS 15 e 16**

### **IFRS 15**

- Análise da IN RFB 1771 que disciplina o IFRS 15



- Impactos práticos da IN RFB 1771

## IFRS 16

- Consequências tributárias do IFRS 16 - Operações de Arrendamento Mercantil
- Aplicação prática: aspectos tributários do IFRS 16 - Operações de Arrendamento Mercantil

### **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

# CURSOS DE TRIBUTAÇÃO



**abrasca**  
Desenvolvendo EXPERTS

  
Educação Profissional  
Continuada da Abrasca

**Palestra (16h30 às 17:30h): “Impactos da Lei 12.973 para as empresas de grande porte”**

- **Thaís de Barros Meira (\*)** - Sócia, BMA Advogados

**Inscreva-se já!**

RJ, SP e outras localidades: (21) 2223-3656

Emails:

Milton Alves - [milton@abrasca.org.br](mailto:milton@abrasca.org.br)

Ricardo Alonso - [alonso@abrasca.org.br](mailto:alonso@abrasca.org.br)