



**Impactos tributários do IFRS 16 e impactos da IN RFB 1700 que disciplina a Lei 12973
(Dias 28 e 29 de agosto - RJ)**

Dia 28 de agosto - entre 8h e 18:00h

Impactos tributários do IFRS 16

Objetivo do Curso: Evidenciar os impactos tributários da mais recente edição dos Pronunciamento Contábil IFRS 16

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, Françoso e Petros Advogados

Programa (entre 8:00h e 12:00h)

- Consequências tributárias do IFRS 16 - Operações de Arrendamento Mercantil para o arrendatário
- Consequências tributárias do IFRS 16 - Operações de Arrendamento Mercantil para o arrendador
- Aplicação prática: aspectos tributários da NBC TG 06 - Operações de Arrendamento Mercantil

Programa (entre 14:00h e 17:00h)

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): Impactos da IN1700 nas empresas

Palestrante: **Igor Soares Leite** - Contador Master da Vale S.A.

Dia 28 de agosto - entre 8:00h e 18:00h

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, Françoso 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