



Educação Profissional
Continuada da Abrasca
Contabilidade • Tributação



Impactos tributários dos Pronunciamentos IFRS (IFRS 9 e IFRS 15) e impactos da IN 1700 que disciplina a Lei 12973

Datas: 29 e 30 de novembro de 2017

Local: Espaço Paulista, Avenida Paulista 807, 17º andar, São Paulo, SP

Dia 29 de novembro - entre 8h e 17h10

IMPACTOS TRIBUTÁRIOS DO IFRS 9 E DO IFRS 15

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

Professores:

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.

Eduardo Luque - Especialista em IFRS e USGAAP com ampla experiência em empresas de grande porte, multinacionais e IPOs na SEC. Membro da Irko Organização Contábil Ltda desde agosto de 2016. Anteriormente, foram 27 anos na PwC (1989 – 2016), sendo sócio por 13 anos (2004 – 2016), onde participou do Programa Internacional nos EUA (3 anos), liderou o setor de Indústria de Engenharia e Construção e o Japan Desk no Brasil, além do Global Quality Review Program de auditoria, no Brasil e no Equador.

Programa (entre 8h e 16h30)

- 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 (17h10 às 18h): “Casos ilustrativos de Impactos tributários do IFRS 15 nas companhias abertas”



Educação Profissional
Continuada da Abrasca

Contabilidade • Tributação



Palestrante:

Claudio Yukio Yano, 29 anos de experiência como consultor tributário, atendendo vários grupos e empresas multinacionais e nacionais de grande porte, de diferentes setores. Fez sua carreira em empresas Big4 e escritórios de consultoria tributária. Participa de vários fóruns sobre mudanças na legislação tributária, tendo colaborado ativamente no processo de discussão das recentes mudanças na legislação tributária federal com as autoridades fiscais, no âmbito do GETAP e da Abrasca (Lei 12.973/14) . Desde 1999, tem atuado como Vice-Presidente na Comissão Jurídica da Câmara de Comércio e Indústria Japonesa no Brasil, coordenando os eventos para discussão de temas fiscais. É graduado em Administração de Empresas pela Fundação Getúlio Vargas/SP e em Direito pela Universidade de São Paulo.

Dia 30 de novembro - 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

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 8h e 16h30)

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)



Educação Profissional
Continuada da Abrasca

Contabilidade • Tributação



-
- 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 (16h30 às 18h): Esclarecendo o SPED e seus principais impactos nos registros eletrônicos das empresas

Palestrantes:

- **Wermeson João dos Santos** - Gerente Tributário da Pepsico
- **Edson Venturoso (*)** - Bradesco S.A.

(*) a confirmar