

# VERITAE

Cursos/RJ/Mai/2014

## CURSO

### **IRPJ e CSLL: APURAÇÃO NO REGIME DO LUCRO REAL, APÓS MP 627 13**

No Rio de Janeiro, dia 29/05/2014

"Esse tema foi ministrado recentemente pelo instrutor nas cidades de Curitiba, Joinville e Porto Alegre."

## PÚBLICO ALVO

**Contadores, gerentes, coordenadores, analistas ou assistentes das áreas tributária e/ou contábil, consultores ou demais profissionais que desejarem obter conhecimento prático da matéria.**

## OBJETIVO

**Apresentar, mediante o uso de exemplos e aplicação de exercício prático, os principais pontos-chave da apuração do IRPJ e da CSLL no regime do Lucro Real, em consonância com as alterações promovidas a partir da MP 627/2013 e sua posterior conversão em lei. As novas contas a serem controladas na Parte "B" do e-LALUR. Regramento dos limites para fins de distribuição de lucros ou dividendos isentos de IRRF e de dedutibilidade dos JSCP – com base nos critérios vigentes em 31/12/2007 (IN RFB 1.397/2013). Comentários quanto à Nova ECF – Escrituração Contábil Fiscal (IN RFB 1.422/2013).**

## Importante!

**\*\* Imprescindível trazer calculadora simples.**

## **EXPOSITOR**

**ÉDISON REMI PINZON**

Bacharel em Ciências Contábeis pela Universidade Federal do Rio Grande do Sul (UFRGS), especializando do MBA – Gestão Tributária pelo INPG. Atuou por mais de 20 anos nas áreas contábil, tributária e de controladoria de empresas de médio e grande portes. Sócio-titular da Atuábil Consultoria e Cursos. Especialista em soluções na área de planejamento fiscal empresarial. Instrutor de cursos na IOB Folhamatic EBS, Consult, Sicontiba, DFP Treinamentos, SESCAP/PR, Facio Eventos, Central de Treinamentos-RJ, VERITAE, EDUCP e Karlinski Treinamentos. Palestrante do curso “SPE-Simples – Aspectos Tributários” no SEBRAE/PR em 2009 e autor de artigos relacionados aos temas Desoneração da Folha de Pagamento e MP 627 nas publicações do SESCAP/PR.

## **CONTEÚDO PROGRAMÁTICO**

- A necessidade de segregação detalhada das contas contábeis do Ativo e Passivo para evidenciação dos saldos oriundos do término do RTT; comparativo dos conceitos de receita bruta e receita líquida – societário e fiscal – e o ajuste a valor presente de ativos; aumento do valor unitário de bem deduzido como despesa;
- Antecipação mensal de IRPJ e CSLL com base na receita bruta estimada: percentuais aplicáveis de presunção sobre a atividade básica; demais receitas (ou resultados) operacionais; ganhos de capital; variações cambiais ativas; diferenças em relação à apuração no regime de lucro presumido; diferimento de receita – Lei nº 9.718/98 art. 7º; deduções e retenções do IRPJ mensal devido;
- Comentários quanto as seguintes movimentações para fins de determinação do lucro real: perdas no recebimento de créditos versus PCLD; comissões sobre vendas; multas e infrações; créditos presumidos e incentivos fiscais dos Estados e Municípios; rateio de despesas comuns; despesas antecipadas; documentação fiscal adequada; tributos em exigibilidade suspensa;

- Adições e Exclusões definitivas (Parte A) e temporárias (Parte B), ênfase nas decorrentes da MP 627/2013: leasing financeiro; diferença das depreciações contábil e fiscal (IN SRF 162/98); encargos de empréstimos ou financiamentos atrelados à aquisição ou construção de bens do Ativo; Gastos Pré-Operacionais – inclusive se registrados no Ativo Intangível; contratos de longo prazo; ajuste a valor presente de ativos;
- Compensação de prejuízos fiscais (IRPJ) e da base de cálculo negativa da CSLL; prejuízos fiscais não operacionais - alteração;
- Cálculo do IRPJ e da CSLL devidos; deduções e retenções na fonte; lucro real anual: tratamento do saldo a pagar e do saldo negativo; glosa do Fisco por ausência de informação da fonte pagadora na DIRF;
- Lucro e patrimônio líquido com base nos critérios vigentes em 31/12/2007 – para limite de dedutibilidade dos JSCP e distribuição de lucros ou dividendos isentos de IRRF; impacto decorrente da adesão opcional das regras da MP 627 ainda em 2014;
- A Nova ECF – Escrituração Contábil Fiscal (IN RFB 1.422/2013) – ênfase no Bloco “M” (e-LALUR)

<b>CARGA HORÁRIA: 08 Horas</b>	
<b>Local do Evento</b>	<b>Data e Horário</b>
BQ-Business Quality-Rua São José, 40 (Em frente Edifício Garagem-Próximo Metrô Carioca)-Rio de Janeiro-RJ	Dia 29/05 Das 9:00 às 13:00 e das 14:00 às 18:00
<b>Material Didático</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Apostilas para acompanhamento, folhas para anotações, canetas e pastas.</li> </ul>	
<b>Investimento</b>	
R\$778,00(setecentos e setenta e oito reais)	
Têm desconto de <b>10%</b> nas Inscrições:	

- Assinantes VERITAE
- 02 ou mais Inscrições por Empresa
- Inscritos em mais de um curso programado por VERITAE

*O valor inclui: Material Didático, Coffee Breaks e Certificado*

**ATENÇÃO!**  
**AS VAGAS SÃO LIMITADAS.**  
**NÃO DEIXE PARA FAZER A SUA INSCRIÇÃO NA ÚLTIMA**  
**HORA.**

**ESTE TREINAMENTO PODE SER MINISTRADO**  
**IN COMPANY.**  
**SOLICITE-NOS UMA PROPOSTA!**

**OFERECER E INVESTIR EM QUALIFICAÇÃO SÉRIA É PRIVILÉGIO E**  
**RESPONSABILIDADE DE ORGANIZAÇÕES E PROFISSIONAIS QUE**  
**SÃO UM DIFERENCIAL NO MERCADO!**

**PARA INSCREVER-SE**

**Preencha a Ficha de inscrição abaixo e**  
**encaminhe-nos pelo e-mail**  
**[cursos@veritae.com.br](mailto:cursos@veritae.com.br)**

# VERITAE

## FICHA DE INSCRIÇÃO

Curso/RJ/**Maio**/2014

### NOME DO CURSO:

**IRPJ e CSLL: APURAÇÃO NO REGIME DO LUCRO REAL, APÓS MP 627 13**

Expositor: ÉDISON REMI PINZON

Dia 29/05/2014

Local: BQ-Business Quality

Endereço: Rua São José, 40 (Em frente Edifício Garagem-Próximo Metrô Carioca)-Rio de Janeiro-RJ

Horário: Das 9:00 às 13:00 e das 14:00 às 18:00

### PROCEDIMENTOS PARA INSCRIÇÃO:

Encaminhe-nos, através do e-mail [cursos@veritae.com.br](mailto:cursos@veritae.com.br), os dados abaixo e o comprovante do depósito da Inscrição. (Dados bancários ao final).

### Dados da Empresa ou Pessoa Física

Razão Social ou Nome:

Endereço Fiscal (Conforme CNPJ ou CPF):

CNPJ ou CPF:

CEP:

Inscrição Estadual/Municipal:

Bairro:

Número do Telefone:

Cidade:

Endereço do Site:

Estado:

Email:

**Responsável pela Inscrição**

Nome:

Número do Telefone:

Cargo/Setor:

Número do Fax:

E-mail:

Aniversário:

## Responsável pelo Pagamento

Nome:

Numero do Telefone:

Cargo/Setor:

Número do Fax:

E-mail:

Informar a Data Prevista para o Pagamento  
(até 03 dias antes do evento):

## Opções de Pagamento

☐

Deposito

☐

Boleto Bancário

## Assinante VERITAE

☐

Sim

☐

Não

## Outras Observações que Julgar Necessária

## Dados dos Participantes

### Participante 1

Nome Completo:

Email:

Cargo:

Número do Telefone:

Aniversário:

Número do Fax:

Observações:

## Participante 2

Nome Completo:

Email:

Cargo:

Número do Telefone:

Aniversário:

Número do Fax:

Observações:

## Participante 3

Nome Completo:

Email:

Cargo:

Número do Telefone:

Aniversário:

Número do Fax:

Observações:

## Participante 4

Nome Completo:

Email:

Cargo:

Número do Telefone:

Aniversário:

Número do Fax:

Observações:

## Participante 5

Nome Completo:

Email:

Cargo:

Número do Telefone:

Aniversário:

Número do Fax:

Observações:

## **OBSERVAÇÕES IMPORTANTES:**

- Serão fornecidos Apostila e Certificados de Participação.
- A confirmação da inscrição dá-se com o envio, **através do email [cursos@veritae.com.br](mailto:cursos@veritae.com.br)** do comprovante do depósito da Taxa de Inscrição. O prazo para confirmação é de 03 dias, no máximo, antes do evento. Eventuais desistências, também deverão observar o prazo referido e serem formalizadas através de Email para [cursos@veritae.com.br](mailto:cursos@veritae.com.br)
- As **faltas** de participantes inscritos, sem desistência formalizada, no prazo acima, não implicam em crédito ou devolução do pagamento.
- A quantidade de participantes é **limitada**, por isso, não deixe sua inscrição para a última hora. Você poderá estar perdendo uma grande oportunidade de aprendizado.
- Tendo em vista o quorum mínimo para sua realização, o evento poderá ser cancelado ou ter sua data alterada, mediante comunicação prévia de 02 dias, no máximo, antes da data prevista para sua realização. Nessa eventualidade, o depósito será devolvido no prazo de 24 horas da comunicação.

## **REALIZAÇÃO**

### **VERITAE ORIENTADOR EMPRESARIAL LTDA.**

**CNPJ: 08.799.229/0001-40**  
**Inscrição Municipal: 392.835-7**  
**Rua Alcindo Guanabara, 24 Sl 1706**  
**Rio de Janeiro-RJ**  
**Cep: 20.031-915**

**Telefone: (21) 4141-5039/ 3471-4457/ 2524-0487**

## **DADOS BANCÁRIOS**

**Favorecido: VERITAE Orientador Empresarial Ltda.**

**BANCO: ITAÚ**

**AGÊNCIA: 6199**

**CONTA CORRENTE: 17.511-5**

**CNPJ: 08.799.229/0001-40**

**Muito Obrigado e Parabéns por sua Inscrição!**  
**Desejamos um Excelente Aproveitamento!**