

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 Atuável 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; deferimento 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)

CARGA HORÁRIA: 08 Horas	
Local do Evento	Data e Horário
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
Material Didático	
<ul style="list-style-type: none"> • Apostilas para acompanhamento, folhas para anotações, canetas e pastas. 	
Investimento	
R\$778,00(setecentos e setenta e oito reais)	
<i>Têm desconto de 10% nas Inscrições:</i>	

- 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**

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, 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:
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Cargo/Setor:	Número do Fax:
<input type="text"/>	<input type="text"/>
E-mail:	Aniversário:
<input type="text"/>	<input type="text"/>

Responsável pelo Pagamento

Nome:	Numero do Telefone:
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Cargo/Setor:	Número do Fax:
<input type="text"/>	<input type="text"/>
E-mail:	Informar a Data Prevista para o Pagamento (até 03 dias antes do evento):
<input type="text"/>	<input type="text"/>

Opções de Pagamento

Deposito Boleto Bancário

Assinante VERITAE

Sim Não

Outras Observações que Julgar Necessária

<input type="text"/>

Dados dos Participantes

Participante 1

Nome Completo:	Email:
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Cargo:	Número do Telefone:
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Aniversário:	Número do Fax:
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Observações:	<input type="text"/>

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** 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
- 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 SI 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!