SEMINARIO TALLER

CIERRE FISCAL E IMPUESTOS DIFERIDOS

¡No esperes al final del año para comprenderlo!

SOBRE EL CURSO

Las empresas bajo control de la Superintendencia de Compañías deben preparar sus estados financieros y declaraciones tributarias aplicando las NIIF. Aunque el SRI aprueba los impuestos diferidos solo en los casos de su Reglamento, analizarlos con anticipación es clave para una correcta aplicación contable. Este taller te da una metodología clara y hojas de trabajo que respaldan tu gestión.

OBJETIVOS

01 Comprender el tratamiento contable y tributario de los impuestos diferidos.

02 Aplicar las disposiciones reglamentarias en la empresa.

03 Elaborar hojas de trabajo que cumplan con auditores y organismos de control.

DIRIGIDO A

- Gerentes generales de empresas familiares
- Gerentes financieros
- Contadores de empresas que no cotizan en bolsa
- Auditores internos y externos
- Asistentes contables
- Estudiantes universitarios

MODALIDAD

En vivo por Zoom
10 horas académicas

INCLUYE

- ✓ Clases en vivo por Zoom
- ✓ Grabación de respaldo si faltas a una clase
- ✓ Material de apoyo
- ✓ Certificado digital

CONTENIDO DEL CURSO

01 Base legal y análisis del impacto

- Qué son los impuestos diferidos: contabilidad financiera frente a la tributaria
- Base fiscal y base contable
- Diferencias temporarias y permanentes
- Activos y pasivos por impuesto diferido: origen y reconocimiento
- Impacto en los estados financieros, generación y reversión
- Asientos de cierre de los estados financieros

02 Casos prácticos más comunes

- Jubilación patronal: estudio actuarial, ganancias y pérdidas actuariales y conciliación tributaria
- Deterioro de inventarios y de propiedad, planta y equipo
- Depreciación acelerada y deterioro de cuentas por cobrar
- Provisiones de cualquier concepto
- Pérdidas de ejercicios anteriores

METODOLOGÍA

Aprendizaje Basado en Casos (ABC): analizamos situaciones reales o hipotéticas para que apliques tus conocimientos y tomes decisiones.

AL FINALIZAR PODRÁS

- Comprender y aplicar las disposiciones reglamentarias sobre impuestos diferidos.
- Dominar una metodología práctica para su reconocimiento y tratamiento.
- Elaborar las hojas de trabajo que respaldan ante auditores y organismos de control.



INSTRUCTOR

CARLOS RAMÍREZ LAFUENTE

ING. CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO, MSC. · FUNDADOR DE SINERGIA

- Profesional Contable Destacado del Año 2019, Colegio de Contadores Públicos de Pichincha y del Ecuador.
- Magíster en Contabilidad y Auditoría y en Docencia Universitaria; certificación internacional en NIIF avalada por la ACCA.
- Más de 25.000 horas de capacitación en más de 20 años, en pregrado y posgrado.
- Ex socio de NIIF y Capacitación de Russell Bedford Ecuador; instructor de los Colegios de Contadores del país.

PRÓXIMAS FECHAS E INVERSIÓN

Escríbenos y te enviamos el calendario, el horario, el valor y los datos para inscribirte. También dictamos este curso de forma exclusiva para tu empresa.

WhatsApp 096 909 4855

WWW.SINERGIA.EC · CAPACITACION@SINERGIA.EC