



ABALT Auditores & Consultores con la finalidad de contribuir al desarrollo profesional de sus clientes y colaboradores, ha programado el desarrollo del Seminario:

“CIERRE FISCAL Y REFORMA TRIBUTARIA 2014”

Sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad

BIENVENIDOS



El cambio ha sido el factor recurrente en nuestro entorno económico y sobretodo en el ámbito fiscal ecuatoriano. En ABALT, estamos conscientes que el responder oportunamente a estos cambios, nos permitirá darle a nuestros clientes el soporte necesario en su gestión de negocios. Estamos seguros que con esta iniciativa de capacitación respaldamos nuestro compromiso de brindar soluciones integrales, con alto valor agregado.

Objetivos

- Proporcionar a los participantes las metodologías y herramientas que le permitan realizar el cierre fiscal de los Estados Financieros del año 2014.
- Analizar, aplicar y valorar los efectos en la determinación del impuesto a la renta 2014 la reforma tributaria contenida en la Ley orgánica de incentivos a la producción y prevención del fraude fiscal y su reglamento de aplicación.

Impuesto a la renta 2014 aplicable para sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad:

TEMARIO

1. INFORMACIÓN GENERAL

- a) Objeto - alcance
- b) Definiciones
- c) Método de cálculo

2. INGRESOS

- a) Ingresos exentos
- b) Ingresos gravados

3. GASTOS

- a) Gastos no deducibles
- b) Gastos deducibles

4. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

- a) Partición trabajadores
- b) Ajuste 1: Gastos incurridos para generar ingresos exentos
- c) Ajuste 2: Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos
- d) Amortización de pérdidas tributarias
- e) Deducciones por leyes especiales
- f) Ajustes por precios de transferencia
- g) Incremento neto de empleados
- h) Deducción de trabajador residente
- i) Deducción de empleados discapacitados
- j) Deducción de mediana y pequeña empresa
- k) Deducción de activos ecológicos

5. REINVERSIÓN DE UTILIDADES

- a) Método de cálculo

6. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

- a) Método de cálculo
- b) Exoneraciones

7. DECLARACIÓN

- a) Formularios
- b) Plazos
- c) Tipos de declaración
- d) Sanciones

FACILITADOR

Ing. Héctor Vizquete



Héctor es Ingeniero Comercial de la Universidad Politécnica Salesiana del Ecuador y actualmente se encuentra cursando una Maestría en Tributación en la Universidad Andina Simón Bolívar. Fundador de ABALT Auditores & Consultores especializado en Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, control interno, auditoría, tributación y contabilidad. Ha recibido capacitaciones locales y en el exterior, en países como: Argentina, Chile, Perú, Panamá, etc. Actualmente se desempeña como Socio Técnico líder de los servicios de Auditoría Financiera, Consultoría Financiera, Outsourcing Contable, Auditoría Interna y Capacitación. Con mas de 12 años de experiencia en la rama contable financiera Héctor se ha desempeñado como Auditor y Consultor en BDO Ecuador. A lo largo de su trayectoria profesional ha prestado sus servicios a importantes organizaciones entre las mas importantes podemos mencionar: Transelectric S.A., Metropolitan Touring, Edimca, Servientrega, Panavial, Grupo Primax, Grupo Carvajal, Clinica Internacional, Ecuasanitas, Cepsa, Textil San Pedro, Petroecuador, Aig Metropolitana de Seguros, Grupo Nuevo Horizonte (Colombia), etc. Es importante mencionar además que Héctor ha capacitado aproximadamente a dos mil profesionales de mas de trecientas compañías, en temas relacionados con Normas de Información Financiera – NIIF, tributación, auditoría financiera y control interno.

Metodología

El Seminario, se desarrollará en una jornada con una duración de 10 horas académicas. El participante analizará, aplicará y valorará los criterios de las normas tributarias que le permitirá realizar el cierre fiscal de los Estados Financieros del año 2014

Requerimientos Previos

Se requiere que cada participante tenga un conocimiento previo adecuado de:

- Excel intermedio (filtros, tablas dinámicas, funciones financieras)
- Computador portátil.

Fechas y horarios

- **Quito:** Viernes 23 de enero de 2015 de 9:00 a 19:00
- **Ambato:** Viernes 6 de febrero de 2015 9:00 a 19:00
- **El Coca:** Viernes 27 de febrero de 2015 9:00 a 19:00

Lugar

- **Quito:** Hotel Best Western Premier Av. Shyris N37-53 y Naciones Unidas.
- **Ambato:** Por confirmar.
- **El Coca:** Por confirmar.

Inversión

El costo por cada participante es de US\$ 125,00 más IVA (aplican descuentos para grupos), el costo incluye:

- Certificado de participación,
- Material en formato digital relacionado con la capacitación
- Almuerzo
- Coffee break.

Formas de pago

- En efectivo,
- Transferencia bancaria o
- Cheque a nombre de: ABALTBUSINESS ADVISORS CIA LTDA

CUPOS LIMITADOS

Información e inscripciones

Telf.: (593-2) 2480433 – 2 2439837 – 2 2437901

Av. de los Shyris 1240 y Portugal Edf. Albatros Ofic. 702

Cel.: (593-9) 92560159 – (593-9) 90645213

info@abaltecuador.com

www.abaltecuador.com

Quito-Ecuador

NUESTROS SERVICIOS

AUDITORÍA FINANCIERA

CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

CONSULTORÍA TRIBUTARIA

PRECIOS DE TRANSFERENCIA

OUTSOURCING CONTABLE

CONSULTORÍA DE TALENTO HUMANO

CAPACITACIÓN



Abalt Auditores
& Consultores



@AbaltEcuador

Su confianza,
nuestro mejor negocio..!!