

EXPERTO EN TRIBUTACIÓN

PROGRAMA DE ACTUALIZACIÓN TRIBUTARIA

CURSO PRESENCIAL

OBJETIVOS

- Aprender los fundamentos de la tributación en el Ecuador.
- Adquirir la capacidad para diseñar estrategias tributarias que permitan ahorros importantes sin incumplir normas, leyes ni reglamentos.

DIRIGIDO A

Profesionales que laboren en áreas financiera, contable y administrativa y que estén interesados en recibir conocimientos actualizados sobre los aspectos tributarios más importantes para una empresa ecuatoriana.

CONTENIDO

- Impuesto a la Renta de Sociedades:
 - Objeto del impuesto, alcance, definición de renta global y renta única.
 - Ingresos de fuente ecuatoriana sujetos a renta global (gravados, exentos, no objeto y no gravados).
 - Gastos deducibles: límites, soporte económico, legal, y casos especiales contables.
 - Remuneraciones, beneficios sociales, indemnizaciones, servicios, créditos incobrables, registro de provisiones, suministros y materiales, gastos de mantenimiento, depreciaciones, casos especiales de depreciación, activos usados y revaluados, amortizaciones de intangibles y gastos activados o pre-pagados, pérdidas por daños, robos, bajas de inventarios, gastos de gestión, publicidad y promoción, arrendamiento mercantil, tributos y aportaciones, gastos de viaje, gastos financieros, pagos al exterior, endeudamiento externo, servicios técnicos o administrativos de partes relacionadas.
 - Tarifas del impuesto a la renta por composición accionarial, plazos para declarar y pagar.
 - Anticipo del Impuesto a la Renta: cuotas y plazos para el pago, exoneración del pago.
 - Conciliación tributaria: diferencias permanentes y temporarias (impuestos diferidos).
 - Beneficios tributarios.
 - Calculo y límites para la amortización de perdidas tributarias.
 - Estrategias para la reinversión de utilidades.
 - Distribución de dividendos a personas naturales (residentes o no) y sociedades (locales o extranjeras).
 - Cruce de información con los formularios mensuales y el formulario 101 (mapeo o llenado).

- Impuestos Fiscales:
 - Impuesto a la Renta de Personas residentes, y análisis de los no residentes (extranjeros).
 - Renta de actividades ordinarias: ingresos de personas naturales en relación de dependencia, libre ejercicio de la profesión, cuenta de ingresos y gastos, ingresos y gastos por arriendos de inmuebles.
 - Exenciones o exoneraciones de ingresos, liquidaciones de viáticos.
 - Gastos de personas naturales: vivienda, educación, salud, alimentación, vestimenta.
 - Rentas por el trabajo en relación de dependencia, sistema de ingreso neto.
 - Objeto del IVA, alcance, sujetos del impuesto, activos y pasivos.
 - Transferencias, definición, transferencias que no son objeto del impuesto.
 - Traslados e importaciones de bienes con tarifa cero, servicios con tarifa cero.
 - Base imponible para el cálculo del IVA, caso de bienes importados y casos especiales.
 - Normas para el uso del crédito tributario, crédito total y parcial, aplicación y reglas.
 - Retenciones en la fuente del IVA, consideraciones generales, casos especiales.
 - Declaración del impuesto, llenado de formularios para declaración y pago.
 - Retenciones en la fuente del impuesto a la renta, definición, agentes de retención.
 - Contribuyentes sujetos a retención, pagos no sujetos a retención, momento de la retención.
 - Porcentajes aplicables de retenciones y análisis de casos especiales.
 - Retenciones por pagos al exterior y análisis de casos especiales.
 - Retenciones y crédito tributario del impuesto a la renta por pago de dividendos.
 - Comprobantes de ventas y retención.
 - Contingentes tributarios por el incorrecto llenado de comprobantes manuales o electrónicos.
 - Uso de notas de crédito durante el periodo anual, o en periodos posteriores.
 - Impuesto a la salida de divisas.
 - Casos donde se genera un derecho a crédito tributario y su utilización.
 - Exoneraciones del impuesto a la salida de divisas y limitaciones.
 - Cobros y pagos por cuentas mantenidas en el exterior (tratamiento).

- Obligaciones Societarias:
 - Constitución de empresas, objetivos, tipos y características económicas-financieras.
 - Compañía Unipersonal: análisis, requerimientos de constitución.
 - Análisis General de Constitución, reserva de nombres, cuentas de integración
 - Procesos y costos al constituir una compañía anónima o limitada, electrónicamente y manual.
 - Participación de trabajadores: Deducción previa del 15%, exoneración del pago, plazo para pago, forma de cálculo.
 - Aportes personales y patronales al IESS, definición y tasas de aportación correspondientes.
 - Horas extras, definición, jornadas de trabajo, jornadas de descansos, forma de cálculo y pago a través de nómina.

- Beneficios sociales: Definición, normas para el pago, formularios, formas de cálculo de beneficios causados y a pagar.
 - Beneficios sociales del Código de la Producción, Compensación de Salario Digno.
 - Multas e intereses y sanciones pecuniarias.
 - Tipificaciones de acuerdo con el Código Tributario sobre faltas reglamentarias y contravenciones.
 - Declaraciones sustitutivas en el periodo y de periodos anteriores.
- **Tramitología Fiscal:**
 - Definición, importancia fiscal e importancia para el contribuyente.
 - Procedimiento de Reclamo Administrativo: definición, reclamos y comparecencia.
 - Contenido del reclamo, pagos indebidos y pagos en exceso, presentación de pruebas.
 - Tipos de resoluciones: resolución expresa, aceptación tácita, definiciones, requerimientos.
 - Recursos Administrativos: definición, objeto, recurso de revisión, recurso de apelación.
 - Recurso de revisión y recurso de queja: análisis detallado, improcedencia de los recursos.
 - Plazos y contenidos de la resolución: notificación, vías para notificar, horarios establecidos.
 - Procedimientos de Consultas: definición, objeto, contribuyentes que pueden apelar.
 - Requisitos de la consulta: absolución de la consulta, efectos de la consulta.
 - Impugnación ante el tribunal fiscal: definición, objeto, ámbito de la aplicación, competencia.
 - Demanda: lugar de presentación, contenido de la demanda, aclaración y complementación, documentos soporte, acumulación acciones, copias de escritos, citaciones, notificaciones.
 - Convenios y Tratados para evitar la doble tributación, definición, objetivos, importancia.
 - Precios de Transferencia: definición, objetivos e importancia impositiva.
 - Definición de conceptos, partes relacionadas, matriz, subsidiarias, grupos corporativos.

METODOLOGÍA

Todos nuestros talleres se arman bajo la Metodología PAM® (Productividad Alineada a Metas), que puede ser resumida en 5 pilares estratégicos:

1. **CONOCIMIENTO:** Aquí insertamos la teoría. Cada concepto es cuidadosamente colocado para que cumpla una función específica alineada a los objetivos del taller.
2. **REFLEXIÓN:** Revisamos en que parte de nuestra vida profesional y personal podemos enfocar los nuevos conocimientos.
3. **APLICACIÓN:** Trabajamos actividades concretas, adaptadas a tus necesidades para aplicar lo que estás estudiando.

4. **PLAN DE ACCIÓN:** Al finalizar el evento diseñarás tu propio plan de acción para que puedas medir los resultados de tu incremento en productividad.
5. **SEGUIMIENTO:** Te ayudaremos con un seguimiento a los 30 días para comprobar que estés cumpliendo tus indicadores del Plan de Acción.

DETALLES E INVERSIÓN

Duración: 15 horas
Fechas: Lunes 12 al viernes 16 de diciembre del 2022
Horario: 18h00 a 21h00 (5 días consecutivos, 3 horas diarias)
Lugar: Hotel Monte Carlo - La Garzota
Precio Normal: \$225 + IVA

Descuentos: 10% para grupos entre 2 y 4 personas (\$202,50 + IVA por persona).
20% para grupos de más de 5 personas (\$180 + IVA por persona).

- Formas de Pago:**
- Depósito o transferencia
 - Banco Pichincha
Cuenta de Ahorro: 2203114216
 - Banco Bolivariano
Cuenta de Ahorro: 0851126925
 - Banco del Pacífico
Cuenta de Ahorro: 1011219106

Razón Social: DANNY FRANCISCO MARURI MORAN
RUC: 0918736794001
Teléfono: 0980756020
Email: danny.maruri@dmaruri.net

- Todas las tarjetas de crédito y débito a nivel nacional.

Incluye: Materiales de trabajo en formato digital, diploma de aprobación en formato digital con código de verificación y sistema blockchain antifraude, cuaderno, pluma, refrigerios y almuerzo.

CURSO PRESENCIAL ORGANIZADO POR

DANNY MARURI MORAN

FRANQUICIADO FORMACIÓN®

TERRITORIO: GARZOTA

DANNY FRANCISCO MARURI MORAN

RUC: 0918736794001

garzota@formacion.ec

(+593)980756020 - (+593)982932501 - (+593)984917129

 @formacion.ec

 @formacion.ec

 @formacion_ec

 +593 999 870922

 info@formacion.ec

 www.formacion.ec