



INVITA A SU SEMINARIO

EL SECRETO BANCARIO Y EL CIERRE FISCAL 2016

VIGENCIA DEL ACCESO A LA INFORMACIÓN BANCARIA Y LOS EFECTOS FISCALES EN EL CIERRE CONTABLE

Expositores

Lic. MSc. Mario Leonel Velasco López
Contador Público y Auditor
División Auditoría Fiscal y Financiera

Lic. MSc. Víctor Emilio Sarat García
Contador Público y Auditor
División Fiscal, Legal y Precios de Transferencia

DIRIGIDO A:

Gerentes Generales, Financieros o Administrativos, Auditores, Peritos Contadores y Estudiantes para que conozcan las reformas a la Ley de Bancos, Código Tributario y Código de Comercio, relacionadas con el acceso a la información bancaria, que entran en vigor el 22 de febrero de 2017; así cómo evitar cometer errores fiscales en el cierre contable 2016.

- Lugar y Fecha :**
- **Hotel Westin Camino Real**, Salón Pintores 3er. Nivel
 - Viernes 3 de febrero 2017
- Hora :**
- Inscripción de 7:30 a 8:00
 - Seminario de 8:00 a 13:00
- Inversión :**
- **Q800.00, descuento del 10% por pago anticipado**
 - **Descuento especial por participación de 3 o más personas de una misma empresa**
 - Incluye material, diploma de participación y coffee break
- Parqueo :**
- Tarifa especial para todo el evento: **Q35.00**
- Inscripción :**
- **Wendy Mijangos** | PBX 2382-1919 | wemijangos@kreston-guatemala.com
 - **Lucía Villeda** | PBX 2253-0304 | lilleda@kreston-guatemala.com

CONTENIDO:

1. EL SECRETO BANCARIO

- Confidencialidad de operaciones
- Requisitos para su funcionamiento (Off Shore)
- Información financiera en favor de terceros
- Omitir el registro en los libros contables
- Registro de cuentas bancarias e inversiones en la contabilidad
- Casos prácticos

2. CIERRE CONTABLE DEL AÑO 2016

- ¿Están preparadas las empresas mercantiles, fundaciones, cooperativas y centros educativos?
- Determinación correcta de la renta imponible partiendo de la renta bruta
- ¿Cómo identificar bien los gastos deducibles y los gastos no deducibles
- Análisis de las principales cuentas de los estados financieros e indicadores de riesgo
- Adecuado registro contable: costo de ventas, cuentas incobrables, indemnizaciones, retenciones a empleados, retenciones de IVA y retenciones a terceros
- Rentas de capital, ganancias y pérdidas de capital
- ¿Qué empresas tienen obligación de presentar sus Estados Financieros Auditados?

3. EVALUAR SI LE CONVIENE SEGUIR EN EL MISMO RÉGIMEN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- ¿Cómo evaluar si a su empresa le conviene seguir en el Régimen Sobre Utilidades de Actividades Lucrativas?
- ¿Cuáles son las ventajas y desventajas de estar en uno de los dos Regímenes?

4. CASOS PRÁCTICOS

- **DECLARACIONES ANUALES DEL ISR: RÉGIMEN SOBRE UTILIDADES Y RÉGIMEN OPCIONAL SIMPLIFICADO SOBRE INGRESOS (3 CASOS), EXPLICACIÓN DE: ¿CÓMO DEBE LLENARSE LA DECLARACIÓN ANUAL EN CADA CASO?.**

5. ANEXOS- CD QUE CONTIENE:

- Decreto No. 10-2012 Libro I del Impuesto Sobre la Renta
- Decreto No. 19-2013 Reformas al Impuesto Sobre la Renta
- Acuerdos Gubernativos No. 167-2014 y 174-2014 Reformas al Reglamento del Impuesto Sobre la Renta
- Acuerdo Gubernativo 213-2013, Reglamento del Impuesto Sobre la Renta
- ISR y su Reglamento, referenciado al 3-2-2017
- Decreto 37-2016 Ley para el Fortalecimiento para la Transparencia Fiscal y la Gobernanza de la SAT
- Resúmen de casos prácticos sobre el Secreto Bancario

SE SORTEARÁ UN SOFTWARE CONTABLE ENTRE LOS PARTICIPANTES



VelascoSaratAsociadosSC



A member of Kreston International | A global network of independent accounting firms.