



INVITA A SU SEMINARIO

CIERRE FISCAL 2016 Y CASOS PRÁCTICOS DE DECLARACIÓN ANUAL DEL ISR

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 los requerimientos fiscales y contables exigidos por la SAT y cómo preparar adecuadamente la Declaración Jurada Anual al 31 de diciembre de 2016

- Lugar y Fecha :**
- **Hotel Westin Camino Real**, Salón Atitlán Petén Itza 1er. Nivel
 - Martes 22 de noviembre de 2016
- Hora :**
- Inscripción de 7:30 a 8:00
 - Seminario de 8:00 a 13:00
- Inversión :**
- **Q800.00**
 - **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 Castillo** | PBX 2382-1919 | wemijangos@kreston-guatemala.com
 - **Andrea Castañeda** | PBX 2253-0304 | acastaneda@kreston-guatemala.com

CONTENIDO:

CIERRE CONTABLE DEL AÑO 2016

- ¿Están preparadas las empresas mercantiles, asociaciones, fundaciones, cooperativas y centros educativos?
- Determinación correcta de la renta imponible partiendo de la renta bruta
- Análisis de las principales cuentas de los estados financieros e indicadores de riesgo
- ¿Cómo identificar bien los gastos deducibles y los no deducibles?
- Adecuado registro contable: costo de ventas, cuentas incobrables, indemnizaciones, retenciones a empleados, retenciones de IVA y retenciones a terceros
- Tratamiento de la factura especial del productor de Producto agropecuarios y artesanales y de todos los exportadores registrados en el Régimen Especial de Devolución de Crédito Fiscal y la presentación de los estados financieros
- Rentas de capital, ganancias y pérdidas de capital
- ¿Qué empresas tienen actualmente la obligación de presentar sus Estados Financieros Auditados?

2. EVALUAR SI LE CONVIENE SEGUIR EN EL MISMO REGIMEN 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 el régimen sobre utilidades de actividades lucrativas?
- ¿Cuáles son las ventajas y desventajas de estar en el régimen opcional simplificado sobre ingresos de actividades lucrativas?

3. CASOS PRÁCTICOS

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

4. 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
- ISR y su Reglamento, referenciado al 22-11-2016

SE SORTEARÁ UN SOFTWARE CONTABLE POR SU PARTICIPACIÓN



VelascoSaratAsociadosSC



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

