



# CIERRE FISCAL BAJO NIIF 2018 (IMPUESTOS DIFERIDOS)

**Raúl Cepeda Mendoza**



Contador Público Autorizado, Auditor  
Externo calificado por la superintendencia  
de Compañía Valores y Seguros

**Inversión:** \$120 + IVA

**Fecha:** Viernes 8 Febrero/19  
09h00 - 17h00

**Lugar:**



**Información:**

[rcepeda@rcmecuador.com.ec](mailto:rcepeda@rcmecuador.com.ec)

0993330248 - 6045118

**Dscptos 10%**

**Grupo a partir de  
3 participantes.**

# AGENDA

## TEMAS CONCEPTUALES

- Tarifa del impuesto para el año 2018.
- Concepto de renta.
- Límites para gastos no deducibles.
- Jurisprudencia sobre la deducibilidad del gasto.

## CONCILIACIÓN TRIBUTARIA (EJERCICIO PRÁCTICO)

- Determinación base grabada.
- Tarifa del impuestos (consideraciones formulario 101).
- Segregación de ingresos exentos y no objetos del impuesto (f101).
- Deducciones adicionales (formulario 101).
- Diferencia temporales (f101) impuestos diferidos.
- Deducciones adicionales.
- Calculo anticipo impuesto a la renta 2019.
- Contabilización asientos de cierre.
- Contabilización impuestos diferidos.
- Análisis resolución SRI sobre manejo de ISD.