

CERTIFICACIÓN TRIBUTARIA Y NIIF



HLB ECUADOR

udla.

ACERCA DEL PROGRAMA

Modalidad: Híbrida

Horarios:

Fecha de inicio: 7 de Octubre

Fecha de fin: 22 de Noviembre

*Los horarios pueden estar sujetos a cambios en función de la programación académica debido a semanas intensivas las cuales serán notificadas con anticipación.

Inversión: \$580 USD

* Aplican descuentos especiales

La actualización tributaria y contable es crucial para la correcta gestión financiera y el cumplimiento normativo en cualquier organización. Este curso ofrece una visión integral sobre impuesto a la renta, impuestos diferidos, procesos administrativos y contenciosos, y convenios internacionales. Ideal para quienes buscan dominar las normas internacionales de contabilidad y optimizar la consolidación de estados financieros.

PERFIL DOCENTE

Los docentes del curso cuentan con una sólida formación académica y más de 15 años de experiencia en áreas como contabilidad, auditoría, derecho tributario, NIIF, y finanzas. Son especialistas en su campo, con participaciones significativas en la implementación de normas internacionales, consultoría tributaria, auditoría financiera y litigio tributario. Además, han impartido cátedra en prestigiosas universidades y participado en seminarios internacionales, consolidándose como líderes en sus respectivas disciplinas.



QUÉ APRENDERÁS

EN ESTE CURSO

01

Comprender

la determinación y cálculo del impuesto a la renta y las deducciones permitidas para una correcta gestión fiscal.

02

Conocer

y aplicar la normativa sobre impuestos diferidos y su contabilización, incluyendo diferencias temporales y pronunciamientos del SRI.

03

Dominar

el proceso administrativo y contencioso tributario para gestionar reclamos, recursos de revisión y acciones contenciosas.

04

Analizar

y aplicar convenios internacionales para evitar la doble imposición, optimizando la tributación global de la empresa.

05

Implementar

enmiendas y nuevas normas NIIF, incluyendo presentación de estados financieros, valor razonable y políticas contables.

06

Aplicar

las normas internacionales de contabilidad en la valoración y presentación de activos y en la consolidación de estados financieros de grupos económicos.

PERFIL DEL ESTUDIANTE

Este curso es esencial para: Contadores Públicos, Auditores internos y externos, Gestores contables y financieros, Directores de departamentos financieros, de presupuestos, control interno y contables, profesionales en general vinculados con el área económica, financiera, contable o académica que por razón de su cargo tengan participación activa en la preparación, análisis, examen, presentación, divulgación y toma de decisiones en un ambiente de NIIF y Tributario

Duración
64
Horas

Metodología: Teórico – Práctica

Combina la exposición teórica de los conceptos y normas NIIF en conjunto con las últimas actualizaciones tributarias en Ecuador agregando ejercicios prácticos y casos de estudio que simulan situaciones reales

Requisitos Mínimos de Aprobación:

- 80/100 de calificación.
- 80% de asistencia.



CONTENIDO

ACADÉMICO



1 **Impuesto a la Renta y Sociedades**

Módulo compuesto por:

- o Determinación de la utilidad antes de Impuesto a la Renta Sociedades
- o Cálculo de participación a trabajadores
- o Ingresos exentos / Ingresos no sujetos de Impuesto a la Renta
- o Gastos no deducibles
- o Deducciones adicionales, Tarifa de Impuesto a la Renta y Créditos Tributarios
- o Régimen Impositivo RIMPE

2 **Impuestos Diferidos**

Módulo compuesto por:

- o Definición
- o Diferencias Temporales
- o Pronunciamientos SRI
- o Impuestos diferidos aceptados en la normativa tributaria
- o Contabilización del impuesto a las ganancias

3 **Proceso Administrativo y Contencioso**

Módulo compuesto por:

- o Proceso de determinación
- o Reclamo administrativo
- o Recurso de Revisión
- o Pago indebido o en exceso
- o Acciones contenciosas tributarias

4 **Convenios para Evitar la Doble Imposición**

Módulo compuesto por:

- o Convenios para evitar la doble imposición: Renta Global
- o Análisis de convenios para evitar la doble imposición

5 **Enmiendas, Estados Financieros y Revelaciones**

Módulo compuesto por:

- o NIIF 18: Presentación y revelación de Estados Financieros
- o Valor razonable (NIIF 13)
- o NIC 8: Políticas contables, cambios en estimaciones y errores
- o Enmiendas NIIF-NIC aplicables a períodos a partir del 2022

6 **Normas Internacionales de Contabilidad: Reconocimiento, Valoración, Presentación y Revelación de Activos**

Módulo compuesto por:

- o NIC 2: Inventarios
- o NIC 38: Activos intangibles
- o NIC 16: Propiedades, planta y equipo
- o NIC 7: Flujo de efectivo
- o NIC 19: Beneficios a los empleados
- o NIIF 16: Arrendamientos

7 **Instrumentos Financieros e Ingresos**

Módulo compuesto por:

- o NIC 36: Deterioro de valor de los activos
- o NIIF 9: Instrumentos financieros - Reconocimiento y medición
- o NIIF 15: Ingresos ordinarios provenientes de contratos con clientes

8 **Grupos Económicos, Combinación y Consolidación de Estados Financieros**

Módulo compuesto por:

- o NIC 27: Estados financieros separados
- o NIC 28: Inversiones en asociadas
- o NIIF 10: Estados financieros consolidados



PERFIL DE LOS DOCENTES



Santiago Torres

Licenciado en Contabilidad y Auditoría (Contador Público Autorizado)

Santiago cuenta con más de 20 años de experiencia en las áreas de impuestos, auditoría y contabilidad. Máster en Administración de Empresas en la Escuela de Organización Industrial – EOI de España.

Especialista tributario. Santiago ha participado en la implementación NIIF en compañías multinacionales y nacionales, auditoría financiera, planificación y consultoría tributaria, además de revisiones de cumplimiento de obligaciones tributarias en el sector financiero, bancario, industrial, comercial y de servicios. Profesor en el programa de Gerencia Tributaria de la Escuela de empresas de la USFQ.



Daniel Salazar

Magister en Derecho Tributario

Daniel cuenta con amplia experiencia en planificación, consultoría tributaria y en revisiones de cumplimiento de obligaciones tributarias del sector financiero, bancario, industrial, comercial y de servicios. Actualmente es socio del departamento de impuestos de HLB Ecuador.

Daniel ha impartido seminarios tributarios en Ecuador y es profesor invitado de la Universidad Andina Simón Bolívar y del Instituto de Altos Estudios Nacionales (IAEN).



Felipe Paredes

Master Universitario en Gestión Empresarial

Felipe realizó sus estudios en Ingeniería Comercial en Administración de Empresas con mención en Finanzas obtenido en la Pontificia Universidad Católica (PUCE) Es Máster en Finanzas en EADA Business School (Barcelona - España). Certificado en NIIF y Valoración de negocios en el ACCA Global de Londres, Profesor de Maestrías de Negocios y Finanzas en Universidades como UDLA y Universidad del Azuay. Instructor de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Colegio de Contadores de Pichincha. Instructor de finanzas en HLB Ecuador y Next-iq. Profesor de Normas NIIF en el programa de Gerencia Tributaria de la Escuela de empresas de la USFQ. Experto en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Jaime Mejía

Magister en Derecho con mención en Derecho Tributario

Jaime tiene más de 15 años de experiencia en servicios profesionales relacionados con la asesoría legal fiscal. Es Abogado de profesión, especializado en asuntos fiscales, derecho corporativo y público.

Jaime ha impartido seminarios sobre cuestiones fiscales en Ecuador y es profesor de la Escuela de Negocios de la Universidad de San Francisco de Quito, la Universidad Andina Simón Bolívar y la Universidad de las Américas. Cuenta con una Maestría en Administración Pública por la Universidad Complutense de Madrid

Tiene a su cargo la asesoría legal y tributaria de varios clientes de la Firma, entre ellos corporaciones multinacionales y locales.

PERFIL DE LOS DOCENTES



Dayuma Serrano

Magister en Gerencia Tributaria

Dayuma es Abogada por la Pontificia Universidad Católica del Ecuador. Especialista Superior en Derecho de la Empresa (UASB). Máster en Gerencia Tributaria por la UDLA.

Adicional fue Procuradora Fiscal en el Servicio de Rentas Internas (SRI). Cuenta con más de 10 años de experiencia en litigio tributario. Actualmente es Directora del Área Tributaria en Izurieta Mora Bowen Abogados. Dayuma se especializa en litigios tributarios complejos y casación.



Adrián Torres

Maestría en Contabilidad y Finanzas

Adrian realizó sus estudios en Ingeniería en Contabilidad y Auditoría en la Universidad Politécnica Salesiana, cuenta con un Diplomado en NIIF Completas realizado en Colombia, también es certificado en NIIF Completas por el ACCA (Association of Chartered Certified Accountants) y el ICAEW (Institute of Chartered Accountants in England and Wales)

Adrian tiene amplio conocimiento en NIIF, ha participado en la implementación de las referidas normas a compañías en diferentes sectores económicos del país, así como en ejecución de auditorías externas a nivel nacional.



Jorge Chiluzza

Master en Dirección Financiera / Magister en Administración de Empresa / Contador Público Autorizado

Jorge, comercial y empresarial con mención en Finanzas y Magister en Administración de Empresas de la Escuela Superior Politécnica del Litoral (ESPOL), Contador Público Autorizado de la Universidad de Especialidades Espíritu Santo. Mantiene adicionalmente una Certificación en Normas Internacionales de Auditoría, Normas Internacionales de Información Financiera y en Valoración de Empresas emitidos por el ACCA (Association of Chartered Certified Accountants de Londres, UK), Tiene 17 años de experiencia en firmas de Auditoría, siendo Supervisor y Gerente Senior en firmas internacionales.



Glysnelli Silva

Maestría en Ciencias Contables. Lcda en Contaduría Pública

Glysnelli es conferecionista Internacional y Profesora de Normas Internacionales de Información Financiera - IFRS, Auditoría Tributos, Sistemas y Procedimientos y Contabilidad en distintas universidades de Venezuela y Colombia desde 2008. Lider de equipos financieros, contables y de auditoría en empresas del sector real y firmas de auditoría desde 2006.

Líder Master Certificada por GROW Asociación Internacional de Liderazgo - Ecuador. Diplomada en Normas Internacionales de Información Financiera IFRS

PERFIL DE LOS DOCENTES



Diego Tipán

Ingeniero en Contabilidad y Auditoría. (Contador Público Autorizado)

Diego es Ingeniero en Contabilidad y Auditoría Contador Público Autorizado, fue Certificado en Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (MASTERS COLOMBIA - ICAEW - Londres)

Especialista en el área de Auditoría (NIIF). Certificado en Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Ejecutivos en NextIQ

Tiene amplia experiencia en auditorías financieras en el sector, industrial, comercial, servicios y construcción. Tiene experiencia en el análisis e implementación de procesos y controles bajo la Gestión de Riesgos Empresariales (Certificación COSO ERM)

Ha realizado análisis de estados financieros para la toma de decisiones eficientes a través de reportes dinámicos. Ha realizado consolidaciones de estados financieros.



Nestor Rodríguez

Maestría en Contabilidad y Finanzas

Nestor es actuario egresado de la Universidad Central de Venezuela (UCV). se desempeña en la valuación actuarial de pasivos laborales, así como en el diseño y desarrollo de tarifas de prima para planes de seguro. Experto en el desarrollo de modelos de compensación y beneficios para empleados.

Miembro del comité de negociación de 5 convenciones colectivas de Petróleos de Venezuela. Encargado del cálculo actuarial de las primas del seguro de salud para los 20.000 trabajadores de Petróleos de Venezuela.

Campus UDLAPARK: Redondel de El Ciclista, vía a Nayón.
Campus Granados: Av. Granados y Colimes, esq.
Campus Colón: Av. Colón y Av. 6 de Diciembre.
Teléf.: (02) 3981000 marca *2.
research@udla.edu.ec

