



Tributación Empresarial: IGV y Renta



Descripción General

Comprende el análisis de las principales operaciones y problemas derivados de la aplicación del Impuesto a la Renta y el Impuesto General a las Ventas a fin que los ejecutivos de las empresas puedan tomar decisiones informadas respecto a las implicancias tributarias de las operaciones comerciales que llevan a cabo como parte del giro del negocio, con motivo de celebraciones de contratos varios, reorganizaciones, fusiones, entre otras.

Los temas de interés se abordarán a partir de la teoría, casos prácticos y el análisis de pronunciamientos de la Administración Tributaria y el Tribunal Fiscal. La estructura del curso es analizar las diversas operaciones económicas que realiza una empresa y a partir de ellas analizar sus implicancias en el Impuesto a la Renta e IGV.

La metodología del curso está destinada a efectuar un análisis integral y conjunto de ambos impuestos, con la finalidad que ello familiarice al ejecutivo con la forma en que debe analizar en el día a día sus actividades empresariales a fin de optimizar resultados.

La finalidad es familiarizar al participante con los aspectos teóricos y prácticos de Código Tributario, Impuesto a la Renta y el IGV con la finalidad de brindarle las herramientas necesarias para una mejor evaluación de sus decisiones tomando en cuenta el costo fiscal que incluye cada una de ella, así como conocer las formas de ahorro fiscal dentro del marco de la economía de opción.



Dirigido a

Profesionales que laboren en las áreas de administración, producción, contraloría, contabilidad de costos y contabilidad financiera que deseen afianzar y/o ampliar sus conocimientos en costos y presupuestos; y que busquen contribuir con su dedicación y nuevas experiencias en el desarrollo de sus organizaciones.



Objetivos de Aprendizaje

- Brindar a los participantes de los conocimientos doctrinarios y prácticos de las instituciones y procedimientos contenidos en el Código Tributario, del Impuesto a la Renta e IGV que le permitan tomar decisiones conociendo las cargas fiscales.
- Familiarizar al participante con los aspectos teóricos y prácticos de la fiscalización tributaria, incluyendo la determinación de la obligación tributaria, el marco legal aplicable y los procedimientos administrativos relacionados.
- Que el Ejecutivo conozca una nueva forma de planificar sus actividades económicas de la mano con un esquema tributario orientado al ahorro fiscal y optimización de recursos.
- Desarrollar la capacidad de razonamiento para plantear alternativas con relación a problemáticas diversas y propias de las actividades de la empresa.



Estructura y Contenidos

- I. **Impuesto a la Renta e Impuesto general a las Ventas**
 1. **Aspectos generales del Impuesto a la Renta y Principales gastos deducibles**
 - ¿Cuál es el tratamiento que corresponde a los Vales de consumo?
 - ¿Qué se puede deducir como condición de trabajo?
 - ¿Son deducibles las maestrías del personal?
 2. **Asistencia técnica, Servicio Digital y otros y Compensación de rentas de fuente extranjera**
 3. **Operaciones entre vinculadas y con países de nula o baja imposición. Convenios de Estabilidad.**
 - Precios de transferencia
 - Obligaciones formales
 4. **Relación entre el campo de aplicación y sujeto del Impuesto General a las Ventas.**
 - 4.1. **IGV: Domiciliados y no domiciliados**
 - Prestación de Servicios
 - Utilización de Servicios
 - 4.2. **Exportación de bienes y servicios**
 - Drawback
 - Saldo a favor
 5. **Régimen de Deduciones, Retenciones y Percepciones: Principales aspectos y análisis en base a Informes SUNAT y Resoluciones del Tribunal Fiscal**
 6. **Impuesto General a las Ventas: Crédito Fiscal y Operaciones no Reales**
 - Hipótesis de Incidencia.
 - Retiro de Bienes.
 - Modificaciones relacionadas con las leyes 29214 y 29215.
 - Otras modificaciones al reglamento: últimas modificaciones dadas en julio de 2011.
 7. **Otras operaciones: Principales implicancias en el IGV.**
 - Contratos de leasing, lease back, organización empresarial, factoring y otros contratos mercantiles



Expositor: Mónica Benites Mendoza

Socia Principal de Benites & Abogados.

Abogada de la Pontificia Universidad Católica del Perú, Catedrática durante más de 25 años de la PUCP, y actualmente de CENTRUM Católica, Magíster en Investigación Jurídica, con Maestría en Derecho Constitucional y Licenciatura en Educación, todos por la Pontificia Universidad Católica del Perú.

Ex Vocal del Tribunal Fiscal. Ex Jefe Corporativo de Impuestos de Interbank. Expositor en AELE, IFB, Centro Cultural de la PUCP, entre otras. Autor de diversos artículos publicados en revistas especializadas.



Duración: 24 Horas



Día: Jueves