



## V Edición – Taller: NIIF 16 Excelencia en la nueva norma de arrendamientos

Certificación internacional ACCA (opcional). Vía Zoom

### Justificación

A raíz de la adopción de las nuevas normas contables, resulta relevante conocer y estar preparados frente a los impactos financieros y tributarios que se generan. Desde 2019 la mayoría de las compañías están obligadas a implementar la NIIF 16, y en diferentes casos se ha identificado que se siguen evaluando las implicaciones que se desprenden para el año en curso y los siguientes, e incluso los eventuales efectos retroactivos que deben valorarse.

Debido a que el reconocimiento de las transacciones en materia de arrendamientos genera en algunos casos una disparidad en materia contable y tributaria, resultan diferencias que deben evaluarse en cuanto al impuesto diferido en consideración con las normas tributarias vigentes y los cambios tributarios que se dieron a partir de 2019 con ocasión a la expedición de la “Ley de Financiamiento”, que se dará a finales de 2018.

Acceda a una experiencia de  
capacitación de excelencia  
dictada por un panel de  
expertos único en la región.  
100% virtual, 100% práctico,  
100% efectivo.

## Objetivo

Preparar a los contadores y financieros para atender las exigencias de la nueva contabilidad de arrendamientos. Identificar, analizar y evaluar los principales impactos contables y tributarios, resultantes de las implementaciones de las NIIF 16, así como sus efectos en el impuesto diferido, considerando las normas vigentes.

## Metodología

A través de casos prácticos se cubren los principales temas para poder aplicar la NIIF 16 exitosamente en las empresas.

Un espacio enfocado a la implementación práctica para ayudar a los preparadores para estar listos con la aplicación de NIIF 16.

## Entregables

- Herramienta de análisis de contratos si cumplen o no la definición de arrendamiento.
- Hoja de cálculo para contabilización de contratos.
- Evaluación de indicadores financieros, una simulación general.
- Cuestionarios para consideraciones para determinar el plazo del contrato.
- Ejemplo de revelaciones de transición, de políticas contables y de la nota específica.

## Temario

---

Pautas de la normatividad resumidas.

---

Determinación si un acuerdo cumple la definición del arrendamiento.

---

Cómo determinar el plazo del arrendamiento, evaluando con las extensiones y posibles cancelaciones del plazo.

---

Diferentes métodos para determinar la tasa de descuento.

---

Impactos fiscales y el tratamiento de impuesto diferido.

---

Cuáles son las nuevas revelaciones frente los arrendamientos.

---

Para la contabilidad de arrendador que consideraciones son relevantes.

---

## Agenda

Módulo	Tema
7:00 a. m.	Introducción
7:15 a. m.	Aspectos generales y técnicos de la NIIF 16 – Arrendamientos
8:30 a. m.	Reconocimiento de los arrendamientos, tasa de descuento
9:30 a. m.	Refrigerio
9:50 a. m.	Duración del contrato
11:00 a. m.	Aspectos relevantes en materia de impuesto diferido
12:00 m.	Revelaciones, análisis de indicadores financieros
1:00 p. m.	Cierre

## Especialistas



### **Imre Karulin** **Gerente Senior de Auditoría y Assurance**

Contador y Analista Financiero de Estonia, Auditor Juramentado y Docente en Educación Superior. Tiene reconocida experiencia en empresas multinacionales en temas de auditoría y contabilidad internacional, así como en IFRS. Experto en temas de XBRL y Normas Internacionales de Auditoría bajo IFRS.



### **José Camargo** **Gerente de Impuestos y Legal**

Abogado de la Universidad Externado de Colombia, y especialista en Derecho Tributario de la misma casa de estudios, cuenta con 8 años de experiencia en consultoría y litigios en materia impositiva. Asistió al programa ejecutivo de tributación internacional dictado por la Centro de Tributación Internacional de la Universidad de Leiden, en Panamá.

## Información detallada

<b>Fecha</b>	Febrero 25 de 2021
<b>Horario</b>	7:00 a.m. a 1:00 p.m.
<b>Duración</b>	6 horas
<b>Inversión por persona</b>	COP \$590.000 + IVA por persona <b>Taller + acceso a la Certificación ACCA:</b> \$1.283.750 + IVA por persona. (opcional) PEN S/. 575 más IGV por persona USD \$175 más IVA por persona
<b>Herramienta</b>	Zoom

## Certificación de asistencia

Deloitte expedirá certificado a quienes hayan asistido mínimo al 85% del curso.

## Forma de pago

En línea, consignación o transferencia electrónica a nombre de Deloitte Asesores y Consultores Ltda. 860.519.556-2

- Banco de Bogotá: Cuenta corriente No. 05000197-3
- Banco Colpatria: Cuenta corriente No. 4521021220
- Para pagos fuera de Colombia, por favor, escríbanos a [coedp@deloitte.com](mailto:coedp@deloitte.com) y con gusto atenderemos su solicitud.

## Descuentos

- **15%** para clientes de Deloitte.
- **10%** para grupos de 3 personas o más de la misma empresa.
- **5%** pronto pago.

### Nota:

Descuentos no acumulables, excepto el de pronto pago.

La realización del curso está sujeta a un número mínimo de participantes.



**Contáctenos para mayor información e inscripciones:**  
**coedp@deloitte.com**

### Bogotá

Tel: + 57 (1) 426 20 20

Ext: 1461 / 4262516 / 4262161

### Whatsapp

Tel: + 57 305 7745079

+ 57 311 2207701

**¡Porque la preparación hace la diferencia!**

Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido, a su red de firmas miembro y sus entidades relacionadas, cada una de ellas como una entidad legal única e independiente. Consulte [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com) para obtener más información sobre nuestra red global de firmas miembro.

Deloitte presta servicios profesionales de auditoría y assurance, consultoría, asesoría financiera, asesoría en riesgos, impuestos y servicios legales, relacionados con nuestros clientes públicos y privados de diversas industrias. Con una red global de firmas miembro en más de 150 países, Deloitte brinda capacidades de clase mundial y servicio de alta calidad a sus clientes, aportando la experiencia necesaria para hacer frente a los retos más complejos de los negocios. Los más de 330,000 profesionales de Deloitte están comprometidos a lograr impactos significativos.

Tal y como se usa en este documento, "Deloitte S-LATAM, S.C." es la firma miembro de Deloitte y comprende tres Marketplaces: México-Centroamérica, Cono Sur y Región Andina. Involucra varias entidades relacionadas, las cuales tienen el derecho legal exclusivo de involucrarse en, y limitan sus negocios a, la prestación de servicios de auditoría, consultoría fiscal, asesoría legal, en riesgos y financiera respectivamente, así como otros servicios profesionales bajo el nombre de "Deloitte".

Esta presentación contiene solamente información general y Deloitte no está, por medio de este documento, prestando asesoramiento o servicios contables, comerciales, financieros, de inversión, legales, fiscales u otros.

Esta presentación no sustituye dichos consejos o servicios profesionales, ni debe usarse como base para cualquier decisión o acción que pueda afectar su negocio. Antes de tomar cualquier decisión o tomar cualquier medida que pueda afectar su negocio, debe consultar a un asesor profesional calificado. No se proporciona ninguna representación, garantía o promesa (ni explícito ni implícito) sobre la veracidad ni la integridad de la información en esta comunicación y Deloitte no será responsable de ninguna pérdida sufrida por cualquier persona que confíe en esta presentación.