



**CENTRUM  
PUCP**

**Executive  
Education**  
SURCO

CURSO CORTO EDEX

# Tributación Empresarial: IGV y Renta



**EdEx**  
Executive Education Programs



**CENTRUM  
PUCP**

CURSO CORTO EDEX

# Tributación Empresarial: IGV y Renta



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 ellas, así como conocer las formas de ahorro fiscal dentro del marco de la economía de opción.



## Dirigido a

Profesionales Ejecutivos de Empresas Privadas y Públicas comprometidas con el Desarrollo de la Estrategia Tributaria de sus Organizaciones, Contadores, Abogados, Economistas, Administradores y demás profesionales vinculados al tema tributario empresarial.

## Objetivos

- 🎯 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.

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.

## Estructura y Contenidos

### Sesiones 1 - 2

Lunes 24 de agosto

#### IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS

- 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?

### Sesiones 3 - 4

Lunes 31 de agosto

- Asistencia técnica, Servicio Digital y otros y Compensación de rentas de fuente extranjera

**Sesiones 5 - 6**

Lunes 07 de septiembre

3. Operaciones entre vinculadas y con países de nula o baja imposición. Convenios de Estabilidad.

- Precios de transferencia
- Obligaciones formales

**Sesiones 7 - 8**

Lunes 14 de septiembre

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

**Sesiones 9 - 10**

Lunes 21 de septiembre

5. Régimen de Deduciones, Retenciones y Percepciones: Principales aspectos y análisis en base a Informes SUNAT y Resoluciones del Tribunal Fiscal

**Sesiones 11 - 12**

Lunes 28 de septiembre

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.

**Sesiones 13 - 14**

Lunes 05 de octubre

7. Otras operaciones: Principales implicancias en el IGV.

- Contratos de leasing, lease back, organización empresarial, factoring y otros contratos mercantiles

**Sesiones 15 - 16**

Lunes 12 de octubre

**Trabajo Aplicativo Final**

## Expositor



**Alfredo Rivas Santos**

El profesor Rivas es Master en Dirección de Finanzas y Administración, EOI Escuela de Negocios Madrid – España, Contador Público en la Universidad Ricardo Palma, con certificación en “Transición al Salón de Clases en Línea” y “Introducción a la Educación en Línea, Híbrida a Semipresencial” Universidad Peruana de Ciencias Aplicadas y Laureate International Universities.

Especialista en temas relacionados a la gestión de auditoría y cumplimiento normativo, gestión financiera, contable y tributaria, planificación financiera; implementación de sistemas transaccionales, reestructuración de procesos de impacto financiero; con experiencia en trabajo con equipos multidisciplinarios y culturales; actualmente es docente a nivel presencial y en modalidad virtual en Universidades locales. Se ha desempeñado profesionalmente en empresas locales y multinacionales como en Baker Huges, BJ Services, Banco Azteca del Perú, PricewaterhouseCoopers, ha sido Director en Edpyme Raiz.

Actualmente es Profesor en el Área Académica de Finanzas, Contabilidad y Economía en CENTRUM Católica Graduate Business School.





**CENTRUM  
PUCP**

**Executive  
Education  
SURCO**

## Duración

8 semanas

## Clase/Día

Lunes 24 de agosto

Todos los Lunes (frecuencia semanal)

## Hora

1era sesión : 19:00 a 20:30

Break : 20:30 a 21:00

2da sesión : 21:00 a 22:30

## Modalidad

Online, aula virtual sincrónica (en tiempo real)

## Inversión

S/. 1,900

Consulta por nuestros descuentos.

El código de vestimenta a las sesiones de clase es Smart Casual. En ningún caso se podrá ingresar a CENTRUM PUCP o a las instalaciones y/o locales contratados por la escuela en ropa sport o deportiva (shorts, polos, tops, jean, sandalias, entre otros). Cualquier cambio eventual en la programación será comunicado oportunamente. CENTRUM PUCP se reserva el derecho de reprogramar los cursos, certificados, mallas y lugar de dictado.

## Informes:

[centrum.executivesurco@pucp.edu.pe](mailto:centrum.executivesurco@pucp.edu.pe)

[www.centrum.pucp.edu.pe](http://www.centrum.pucp.edu.pe)

**EdEx**  
Executive Education Programs

### CUATRO ACREDITACIONES GLOBALES



DE EXCELENCIA ACADÉMICA



**5** PALMES OF  
EXCELLENCE

eduniversal

2017 Best Business Schools Ranking



EXECUTIVE EDUCATION  
Nº 1 TOP 10  
en el Perú en Latinoamérica  
Financial Times 2018