



FORMAÇÃO EM

Lucro Real

CONTEÚDO DO CURSO

MÓDULO 01

Conceitos Básicos

- O que é Lucro Real?
- Quem está obrigado ao Lucro Real?
- Formas de Apuração
- Comparativo Anual x Trimestral
- Opção e Códigos de Recolhimento
- Falta do Pagamento Mensal do IRPJ e CSLL

MÓDULO 02

Estrutura Básica do Lucro Real

- Base de Cálculo
- O que são Adições e Exclusões?
- Diferenças entre ajustes temporários e definitivos
- O que são Compensações?
- Lalur e Lacs - Parte A e B
- Diferença entre Lucro/Prejuízo Contábil e Fiscal

MÓDULO 03

Lucro Real em Bases Estimadas

- Cálculo baseado na Receita Bruta - Presunção por Atividade
- Valores que integram a Base de Cálculo
- Valores que não integram a Base de Cálculo
- Comparativo entre base estimada e base no lucro
- Tratamento Contábil

MÓDULO 04

Lucro Real Suspensão/Redução

- Diferença entre Suspensão/Redução
- Deduções das Estimativas Pagas e Retenções na Fonte
- Efeito das Adições / Exclusões no Lucro ou Prejuízo
- Tratamento Contábil

MÓDULO 05

Despesas Dedutíveis e não Dedutíveis - Parte I

- Regra Geral de Dedutibilidade
- Comprovação de Despesas
- Rateio de Despesas
- Provisões
- Perdas no Recebimento de Créditos
- Bens de Pequeno Valor
- Depreciação

MÓDULO 06

Despesas Dedutíveis e não Dedutíveis - Parte II

- Despesas Pré-Operacionais
- Doações
- Perdão de Dívida
- Juros e Multas
- Royalties e Assistência Técnica
- Propaganda, Brindes e Bonificações
- Despesas de Viagens

MÓDULO 07

Despesas Dedutíveis e não Dedutíveis - Parte III

- Participações de Empregados nos Lucros
- Despesas Médicas, Odontológicas e Farmacêuticas
- Roubos, Furtos e Desfalques
- Condenações Judiciais
- Arrendamento Mercantil
- Variação Monetária Cambial
- Juros sobre o Capital Próprio

MÓDULO 08

Receitas Tributáveis e não Tributáveis

- Subvenções de Investimento
- Resultado Positivo do Método da Equivalência Patrimonial
- Contratos de Longo Prazo
- Devolução do Capital Social
- Reversão de Provisões não Dedutíveis
- Dividendos Recebidos
- Preço de Transferência

MÓDULO 09

Controle em Subcontas

- RTT e o controle em Subcontas na ECD e ECF
- Subcontas de Adoção Inicial
- Subcontas de Ajuste a Valor Justo
- Subcontas de Ajuste ao Valor Presente
- Goodwill, Mais Valia e Menos Valia

MÓDULO 10

Prejuízos Fiscais e Compensações

- Diferença entre Prejuízo Fiscal e Prejuízo Contábil
- Limite de Utilização do Prejuízo
- Prejuízo Operacional e Não Operacional-
- Modificação do Controle Societário e da Atividade
- Prejuízos Fiscais na Fusão, Cisão ou Incorporação

MÓDULO 11

Incentivos Fiscais

- Operação de Caráter Cultural e Artístico
- Operações de Aquisição de Vale-Cultura
- PAT - Programa de Alimentação do Trabalhador
- Atividades Audiovisuais
- Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente
- Fundos Nacional, Estaduais ou Municipais do Idoso
- Atividades de Caráter Desportivo
- PRONON + PRONAS/PCD

MÓDULO 12

Apuração Final

- Controle das Estimativas Pagas
- Saldo a Pagar no Ajuste Anual
- Retenções na Fonte - Momento de Utilização
- Saldo Negativo de IRPJ e Base Negativa de CSLL

BÔNUS



1

8 encontros
de dúvidas



2

Comunidade
de alunos no
WhatsApp



3

Tributação e Contabilização
de Investimento no Lucro
Real (gravado e atualizado) -
com Douglas Costa Neto



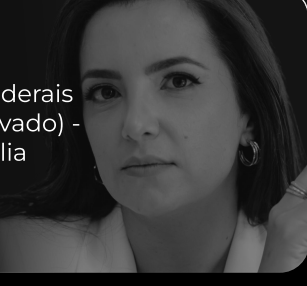
4

Receita Diferida e
POC (gravado) - com
Caio de Passos Melo



5

Retenções Federais
na Fonte (gravado) -
Juliana Maurília
Martins



6

24 pontos para PEPC
(CRC) para: Aud, Perito,
PROGP e PRORT



7

Mínicurso de PIS e
COFINS (gravado) -
Juliana Maurília
Martins



8

Aula ao vivo de
tira dúvidas sobre
PIS e COFINS



MENTORIAS (AO VIVO) SEMPRE ÀS
SEGUNDAS-FEIRAS, ÀS 14H, NOS DIAS:

06/10, 13/10, 20/10, 27/10, 04/11

10/11, 17/11 e 24/11

Encontro de dúvidas:

Mínicurso de PIS e COFINS:
08/12 (segunda-feira), às 14h.



Se dentro de 7 dias você achar que o curso não é pra você neste momento ou não quiser continuar, é simples: basta pedir seu reembolso e todo seu dinheiro será devolvido. Sem burocracias, perguntas ou enrolação.



FORMAÇÃO EM

Lucro Real

12X DE 258,25

OU R\$ 2.497,00 À VISTA

UM ANO
DE ACESSO

Acesso completo por 12 meses