

Contabilidade para não contadores

OBJETIVO

Proporcionar uma visão geral dos conceitos tributários e contábeis específicos às locadoras de veículos apresentando ponto de vista prático, desvendando informações que geralmente suscitam dúvidas nos bancos e investidores quando apresentadas nas contas do balanço patrimonial e da demonstração de resultados, destacando as informações importantes que os relatórios fornecem.

Tem ainda o objetivo de propiciar também aos participantes adquirir conhecimentos na área fiscal & tributária específica das locadoras de veículos, visando à melhoria na gestão contábil, planejamento e redução de impostos, com resultados diretos nas diversas situações de trabalho no dia-a-dia dos departamentos de contabilidade e principalmente da vida empresarial com os executivos e diretores das companhias.

✓ **MÓDULO SOCIETÁRIO & LEGAL**

- a. Constituição da locadora: Cuidados e enquadramentos legais – considerações
Contrato social ideal e considerações
CNAE específico e suas implicações junto a órgãos públicos
Necessidade ou não da Inscrição Estadual
Alvarás de funcionamento: importância

✓ **MÓDULO FISCAL & TRIBUTÁRIO**

- a. Regime tributário: como escolher o melhor regime
Lucro Real, Presumido ou SIMPLES? Modelos de simulação real de uma locadora
Locadoras são isentas do ISS
Simples Nacional: escolha correto do anexo e fórmulas de cálculo
- b. Faturamento das Receitas:
Como faturar mão de obra motorista
Como faturar e tributar os reembolsos de despesas e quais os riscos fiscais
Modelos fiscais a se utilizar para cobrança
Apuração e cálculos dos impostos incidentes sobre os faturamentos
- c. Venda veículos antes de 1 ano: Efeitos tributários
- d. PIS/COFINS
Polêmicas quanto as sublocações
Créditos sobre depreciações: Direto sobre NF aquisição, 1/48 ou depreciação normal
Taxas diferenciadas de depreciações, Laudos de reavaliação e seu impacto econômico
- e. Renovação da Frota
Leasing, CDC ou compra direta? Qual a mais vantajosa: Definição e exemplos práticos
Tributação da venda de veículos pelo SIMPLES & Presumido
Impacto tributário de cada regime quando da renovação da frota

✓ **MÓDULO CONTÁBIL**

- f. Impacto do IFRS nos balanços: Exemplo prático de elaboração dos balanços e apuração do Balanço Contábil x Balanço Fiscal: Antes e Depois
- g. Apuração prática do Lucro Real ante o novo modelo de balanço
- h. Balanço ideal de uma locadora e seu impacto na tomada de crédito


PÚBLICO-ALVO

Executivos, diretores de locadoras, profissionais contábeis, financeiros e interessados em constituir ou adquirir uma locadora de veículos.

➤ **APRESENTAÇÃO PESSOAL**

Paulo Henrique - Diretor executivo do grupo **AUDIT** | Auditor de Empresas & Especialista em **Controladoria e Finanças**

Mais de 20 anos de experiência em locadoras de veículos, atuando em consultoria tributária & contábil, tendo sido contador de importantes empresas do setor. Especialista em M&A de Locadoras de Veículos

através da . Assessor contábil-tributário de associações das locadoras de veículos. Associado à



maior consultoria do Brasil em apuração e recuperação de impostos. Expert em planilhas financeiras de contratos. Especialista em rotinas de controles internos em ERP sendo conhecedor do sistema Protheus da TOTVS e suas interfaces com as diversas áreas, sendo inclusive responsável por implementações e revisões de implantações do sistema. Experiente em controles administrativo-financeiros e conhecedor de todas as rotinas das áreas de contas a pagar/receber, tesouraria, estoques, faturamentos e R.H.



Responsável por publicações contábeis e tributárias no