

# Fiscalidad de portafolios



Docente:  
Cr. Wilington Pardo

 Fechas: 29 de setiembre y 1º y 6 de octubre

Horario: 18:00 a 20:30 

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Modalidad</b>   | Clases en vivo (Zoom) con disponibilidad de grabaciones y actividades (Moodle).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Objetivos</b>   | Alcanzar una comprensión básica sobre los instrumentos financieros y su utilización, así como del marco fiscal aplicable en el Uruguay.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Programa</b>    | <p><b>1. Introducción:</b><br/>Usos y ecosistema de los instrumentos financieros: función para empresas y personas; Composición del ecosistema de instituciones; Ámbito fiscal aplicable: conceptos básicos de fiscalidad internacional; Residencia fiscal; Convenios de doble imposición; Intercambio de información financiera (CRS y FATCA); Uso de jurisdicciones de baja o nula tributación.</p> <p><b>2. Principales instrumentos – renta fija:</b><br/>Definición y usos; Principales elementos: plazo, cupón y rendimiento; Calificación crediticia; Ejemplos y tributación.</p> <p><b>3. Principales instrumentos – renta variable:</b><br/>Definición y usos; Conceptos principales: EPS, P/E, P/B y market cap; Índices, diversificación y rendimientos históricos; Fiscalidad de la renta variable.</p> <p><b>4. Derivados.</b></p> <p><b>5. Otras inversiones – fondos de inversión:</b><br/>Función; Clasificación y domicilio; Elementos clave para analizarlos.</p> <p><b>6. Otras inversiones – fideicomiso:</b><br/>Descripción; Fiscalidad.</p> |
| <b>Inversión</b>   | General: \$ 6.960<br>Socios de CCEAU: \$ 3.480<br>Socios de menos de 3 años de egresado, estudiante, o integrante de Comisiones: \$ 1.740<br>(Integrantes de Comisiones deben contar con el 50% de asistencia a las reuniones de la Comisión en el período anterior, cierre 30/09 – Memoria anual)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Certificado</b> | Certificado de asistencia del participante.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

Inscribirme

