

TE AYUDAMOS A IDENTIFICAR Y A CONTROLAR **TUS RIESGOS** **TRIBUTARIOS**



ROCA ASESORES
TRIBUTARIOS SRL

 www.roca-asesores.com.pe

 juan.roca@roca-asesores.com.pe

 +51 961 932 067



MG. JUAN CARLOS ROCA
SOCIO PRINCIPAL DE ROCA ASESORES
TRIBUTARIOS S.R.L.

Trayectoria Profesional

Contador Público Colegiado - CPC, Magister en Finanzas y Derecho Corporativo y especialización en NIIFs; con 15 años de trayectoria en contabilidad e impuestos en importante firma de servicios de auditoría - Big Four.

Enfocado en auditoría y consultoría tributaria para empresas transnacionales y nacionales de distintos sectores tales como hidrocarburos, retail, servicios, entre otros. Preparación y revisión de declaraciones juradas, atención de auditorías tributarias y financieras; así como, elaboración de estados financieros.

ABG. JUAN ALBERTO PAREDES
CONSULTOR ASOCIADO

Trayectoria Profesional

Abogado colegiado egresado de la PUCP, con estudios de derecho tributario internacional en la universidad Austral (Buenos Aires). Diplomado en el sector eléctrico otorgado por la Universidad de Ciencia y Tecnología - UTEC.

Especialista en consultoría y auditoría tributaria con más de doce (12) años de experiencia, en firmas auditoras (Ernst & Young y Deloitte) y estudios de abogados (Olaechea y Santiváñez)



EC. BRYAN LÓPEZ MURGA
CONSULTOR ASOCIADO

Trayectoria Profesional

Licenciado en Economía por la Pontificia Universidad Católica del Perú, con estudios de Administración de Empresas por la Universidad Mayor de San Marcos. Asimismo, estudios de postgrado en Finanzas Corporativas por la Universidad del Pacífico.

Más de 10 años de experiencia en precios de transferencia, asesorando a grupos nacionales e internacionales en la elaboración de planeamientos y estudios de precios de transferencia, así como también asistiendo en la defensa frente a fiscalizaciones. Experto en el manejo de amplias carteras de clientes de diversos sectores como: financiero, construcción, retail, manufactura, telecomunicaciones, servicios, entre otros



ROCA ASESORES TRIBUTARIOS SRL

Somos una Compañía formada por profesionales en contabilidad y derecho con más de 15 años de experiencia atendiendo a una amplia cartera de clientes nacionales e internacionales, brindando soluciones y entregables de alta calidad y generando estrechas relaciones de confianza duraderas.

MISIÓN

Diseñar, preparar y presentar entregables de alta calidad según las necesidades de nuestros clientes pertenecientes a los diversos sectores económicos, generando estrechas relaciones comerciales a largo plazo.

VISIÓN

Ser una consultora referente para las medianas y grandes empresas de distintos sectores económicos; y un aliado estratégico para el desarrollo y crecimiento de nuevos emprendimientos.

VALORES

- ▶ Excelencia.
- ▶ Capacidad.
- ▶ Experiencia.
- ▶ Liderazgo.
- ▶ Trabajo en Equipo

NUESTROS SERVICIOS

Para empresas:

- I** CONSULTORÍA TRIBUTARIA
- II** AUDITORÍA Y CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO
- III** DEVOLUCIÓN DE IMPUESTOS
- IV** FISCALIZACIÓN Y LITIGIOS TRIBUTARIOS
- V** OUTSOURCING CONTABLE Y DE NÓMINAS
- VI** PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Para personas naturales:

- VII** TRIBUTACIÓN PERSONAS NATURALES
- VIII** CONSTITUCIÓN DE EMPRESAS

A photograph of a man with grey hair and glasses, wearing a dark suit jacket over a light blue shirt, sitting at a table and looking towards a woman. The woman has dark hair and is wearing a pink top, looking down at a device in her hands. They appear to be in a professional meeting or consultation. The background shows a modern office setting with shelves containing various items.

CONSULTORÍA TRIBUTARIA

El conocimiento oportuno de las normas tributarias permite mantener relaciones eficaces con las autoridades tributarias. En esta relación lo acompañamos brindando recomendaciones claras y directas respecto de riesgos potenciales, oportunidades de mejora, búsqueda de soluciones y reducción de contingencias, prestando los siguientes servicios.

- Atención de consultas telefónicas y/o escritas que efectúen los funcionarios de la Compañía.
- Reuniones virtuales mensuales con agendas fiscales de acuerdo con las necesidades de la Compañía.
- Evaluación de las implicancias tributarias de nuevos negocios, transacciones o proyectos.
- Revisión de los regímenes tributarios especiales: minero, agrario, hidrocarburos, amazonía, entre otros; para su aplicación en la Compañía.
- Diseño e implementación de alternativas tributarias que permitan rebajar u optimizar la carga tributaria.
- Evaluación del cumplimiento de requisitos para la suscripción de Convenios de Estabilidad Jurídica o Tributaria.
- Envío oportuno de las modificatorias y nuevas normas tributarias por correo electrónico.
- Revisión de la aplicabilidad de los Convenios para evitar la Doble Imposición – CDI: Chile, México, Brasil, Portugal, Suiza, Corea del Sur, Japón, Canadá y la CAN (Colombia, Ecuador y Bolivia)



AUDITORÍA Y CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO



El ritmo cambiante de las normas tributarias exige contar con un grupo de profesionales altamente especializados. Es por ello, que lo asesoramos en el cumplimiento de las obligaciones tributarias.

- Diagnóstico de la situación tributaria de la compañía para validar sus principales áreas de riesgo y oportunidades de mejora.
- Preparación y/o revisión de las declaraciones juradas del Impuesto a la renta, IGV, impuestos vinculados con transacciones con sujetos no domiciliados, ITAN y demás tributos aplicables.
- Revisión de los servicios calificados como asistencia técnica prestados por sujetos no domiciliados y preparación de los certificados exigidos por la Ley del Impuesto a la Renta.
- Revisión de los libros y registros contables físicos y electrónicos vinculados a asuntos tributarios.
- Revisión de los requisitos para la modificación o suspensión de los pagos a cuenta del IR.
- Revisión y calificación de gastos preoperativos, gastos de desarrollo, gastos de exploración y otras inversiones capitalizables.
- Evaluación de las implicancias tributarias derivadas de la adopción e implementación de las NIIF.
- Due Dilligence tributario para la compra o venta de empresas.



DEVOLUCIÓN DE IMPUESTOS

El manejo eficiente de la carga tributaria incluye la eventual devolución de impuestos, por lo que resulta necesario contar con las herramientas establecidas en las normas tributarias para la recuperación de los impuestos y, así, obtener recursos financieros para la compañía.

- › Devolución del Saldo a Favor del Impuesto a la Renta Empresarial.
- › Devolución del ITAN pagado y no compensado.
- › Devolución de Retenciones y Percepciones del IGV no aplicados.
- › Devolución de pagos de impuestos indebidos o en exceso.
- › Liberación de fondos de la cuenta de detracciones del IGV.
- › Revisión y devolución del Saldo a Favor Materia de Beneficio IGV aplicable a los exportadores.
- › Aplicación del Régimen Especial de recuperación anticipada del IGV aplicable a las Micro y Pequeñas empresas (MYPES).
- › Aplicación del Régimen de devolución definitiva del IGV aplicable a compañías mineras y de hidrocarburos en etapa de exploración.

Toda compañía es susceptible de una revisión o fiscalización tributaria. Por ello, ayudamos a las empresas a prevenir, gestionar y resolver sus problemas de controversia fiscal.

- **Diseño e implementación de la estrategia de defensa ante una fiscalización tributaria.**
- **Preparación y/o revisión de la documentación sustentatoria previa a su presentación ante la Administración Tributaria.**
- **Preparación y/o revisión de los escritos de respuesta a los requerimientos de información.**
- **Asesoramiento durante las reuniones con las autoridades tributarias.**
- **Emisión de informes de contingencias tributarias para fines internos y/o auditores financieros.**
- **Asesoría en procedimientos contenciosos y no contenciosos en instancia administrativa.**
- **Preparación y seguimiento de los recursos reclamación ante la Administración Tributaria y recursos de apelación ante el Tribunal Fiscal.**



V

OUTSOURCING CONTABLE Y DE NÓMINAS

Nuestros servicios de outsourcing fortalecen las ventajas competitivas de nuestros clientes, al permitirles integrar a su organización contadores especializados que cuentan con el soporte de toda la experiencia de nuestra compañía.

- › Procesamiento de la información contable según las políticas contables de la gerencia y en cumplimiento de las normas contables vigentes.
- › Elaboración y declaración de AFP y PLAME (Planilla electrónica).
- › Cálculo y elaboración de liquidaciones de beneficios laborales: Gratificaciones legales, vacaciones, CTS.
- › Preparación y presentación de libros y registros contables electrónicos ante SUNAT.
- › Preparación y presentación de impuestos mensuales y anuales: IGV, Impuesto a la Renta, ITAN, y demás impuestos aplicables a la Compañía.
- › Preparación y emisión de estados financieros mensuales y/o anuales con sus correspondientes notas según las NIIF o PERUGAAP.
- › Emisión de reportes financieros de acuerdo con las necesidades de la gerencia o casa matriz.
- › Remediación y actualización de contabilidades.

VI

PRECIOS DE TRANSFERENCIA

1. Servicios de cumplimiento de obligaciones formales:

- › Reporte Local
- › Reporte Maestro
- › Reporte País por País
- › Test de Beneficio por servicios recibidos
- › Documentación sustentatoria por servicios (File de defensa)

2. Servicios a realizar antes de las obligaciones formales:

- › Diagnósticos de Precios de Transferencia
- › Determinación de ajustes de precios de transferencia a realizar antes de cierre de EEFF y/o DJR.
- › Planeamientos de Precios de Transferencia
- › Elaboración de Estados Financieros Segmentados
- › Valorización de transacciones, activos y/o empresas
- › Evaluación de contratos de asociación en participación y consorcios
- › Asesoría en la firma de Acuerdos Anticipados de Precios de Transferencia (APA).

3. Servicios a realizar después de las obligaciones formales:

- › Asesoría en la atención de fiscalizaciones de Precios de Transferencia.
- › Elaboración de políticas y/o Lineamientos de Precios de transferencia.
- › Redefinición de planeamientos de Precios de Transferencia.
- › Evaluación de riesgos sobre obligaciones formales.



TRIBUTACIÓN PERSONAS NATURALES

VII

SUNAT pone énfasis en la revisión de los movimientos de fondos, transacciones, pagos y declaraciones juradas presentadas por personas naturales. En ese sentido, lo ayudamos a planificar el impacto tributario de sus operaciones y superar con éxito las citaciones de la Administración Tributaria.

- Preparación y/o revisión de declaraciones juradas del impuesto a la renta de personas naturales.
- Diseño e implementación de estrategias de defensa y preparación de escritos de respuestas ante requerimientos de información emitidos por la Administración Tributaria.
- Consultoría tributaria orientada a optimizar la carga tributaria (Planeamiento tributario).
- Evaluación del impacto tributario de la venta de bienes inmuebles o valores en el Perú por parte de personas naturales domiciliadas o no domiciliadas.
- Asesoría tributaria para expatriados y peruanos residentes en el exterior.
- Asesoramiento durante las reuniones ante SUNAT

Una empresa constituida otorga identidad y seriedad que se requieren para hacer negocios; refleja cumplimiento de sus obligaciones y confianza a todos sus clientes.

1. Asesoramiento sobre los tipos de sociedades vigentes:

- Empresa individual de responsabilidad limitada – EIRL.
- Sociedad Anónima Cerrada – SAC.
- Sociedad Comercial de Responsabilidad Limitada – SRL.
- Otras formas societarias.

2. Asesoramiento sobre los regímenes tributarios vigentes:

- NUEVO RUS.
- Régimen Especial de Renta.
- MYPE Tributario y
- Régimen General.

3. Búsqueda y reserva de denominación de la Nueva Compañía.

4. Acompañamiento en la constitución de la Compañía hasta la obtención de la partida registral y su número de RUC.

5. Asesoramiento en la elección del régimen laboral más conveniente:

- Régimen laboral general.
- Régimen laboral MYPE.

6. Asesoramiento sobre los libros y registros contables obligatorios.



Conoce a nuestros
clientes que **confiaron**
en nosotros.



SALES360



Adecco



Social Pymex



“Respuesta oportuna y detallada y muestra de experiencia en el ámbito tributario, apoyo al 100% en la fiscalización, con buenos resultados en SUNAT. Asimismo, recupero del ITAN en forma oportuna”.



ROCA ASESORES

Tax and Legal

Visítanos en nuestras redes sociales



Roca Consultores Tributarios



Roca Asesores Tributarios



Roca Asesores Tributarios

Contáctanos



www.roca-asesores.com.pe



juan.roca@roca-asesores.com.pe



+51 961 932 067



juan.alberto.paredes@roca-asesores.com.pe



+51 989 367 884