

**TYTL**

Torres y Torres Lara  
Abogados

A close-up photograph of a person's hands in a white shirt, pointing at a document on a wooden desk. The document features several colorful charts and graphs, including bar charts and line graphs. A pair of black-rimmed glasses is resting on the desk next to the document. The background is a solid blue color.

**DIAGNÓSTICO PREVENTIVO  
PARA IDENTIFICAR Y CORREGIR  
INCREMENTOS PATRIMONIALES  
NO JUSTIFICADOS**





Durante más de cinco décadas, TYTL Abogados ha acumulado una importante experiencia en el ámbito jurídico, económico y administrativo, poniéndola al servicio de nuestros clientes. Cuenta con más de 40 abogados altamente calificados y dedicados a prestar un servicio integral de calidad, que se ajusta a los distintos requerimientos de nuestros clientes.



# Área Tributaria

El área tributaria está integrada por abogados especializados de amplia trayectoria en este campo, quienes apoyan a nuestros clientes en consultoría tributaria, revisiones de Impuesto a la Renta, planeamientos tributarios, procedimientos de fiscalización, procedimientos administrativos y judiciales en materia tributaria, entre otros.

Para el servicio de diagnóstico preventivo que tiene como objetivo identificar y corregir incrementos patrimoniales no justificados, contamos con un equipo de especialistas liderados por Indira Navarro Palacios, Socia Principal y Líder del área Tributaria de Torres y Torres Lara Abogados.



## Company's Growth

It is a process to allow an and achieve the company's over other competitions. It analysis of a company's sales by acquiring and k

A marketing



INVOICE

Date \_\_\_\_\_  
Invoice # \_\_\_\_\_

Date  
Invoice No.  
Customer ID



A person in a dark suit is sitting at a desk, pointing with their right index finger at a laptop screen. The laptop screen shows a website with the heading "Company's Growth" and a bar chart with a green arrow pointing up and the text "85%". The person is wearing a watch on their left wrist. The background is a blurred office setting.

# ALCANCES DEL SERVICIO

Durante los últimos ejercicios, la SUNAT ha fortalecido los programas de fiscalización a personas naturales por presuntos desbalances patrimoniales.

Estos desbalances se generan cuando los ingresos registrados en las cuentas bancarias y/o los consumos y adquisiciones realizados, terminan siendo mayores a los ingresos declarados.

De no sustentar oportunamente este desbalance, la SUNAT lo considerará como mayor renta no declarada, exigiendo el pago de un Impuesto a la Renta de hasta un 30%, además del cobro de multas e intereses moratorios.

## Nuestros servicios:

- Verificar las principales operaciones realizadas por la persona natural que podrían generar un incremento patrimonial no justificado.
- Verificar la documentación sustentatoria con la que cuenta la persona natural para determinar si permitiría justificar el presunto desbalance patrimonial ante una eventual fiscalización de la SUNAT.
- Advertir oportunamente la detección de contingencias tributarias en la persona natural para su regularización voluntaria.
- Brindar recomendaciones para evitar futuras contingencias con la SUNAT.



# FASES



**Requerimiento de  
información preliminar  
para cotización  
del servicio**



**Envío de propuesta  
económica**



**Requerimiento de  
Información I**

Envío de primer  
requerimiento  
de Información



# FASES



## Requerimiento de Información II

Envío de segundo requerimiento de Información, profundizando el análisis en los temas de relevancia tributaria detectados.



## Reunión I

Reunión complementaria, de ser necesaria.



## Procedimiento administrativo

Elaboración del informe que contiene el análisis de verificación de las operaciones realizadas por la persona natural.



## Reunión II

Presentación de resultados.



# Principales Beneficios



1

Validación de documentación de sustento ante una eventual fiscalización de la SUNAT por presunto incremento patrimonial no justificado.



2

Detección oportuna de contingencias tributarias por las operaciones realizadas por la persona natural.

3

Fortalecimiento de los criterios técnicos tributarios aplicados por la persona natural para un adecuado control y sustento de sus operaciones.



# DATOS DE CONTACTO



**INDIRA  
NAVARRO PALACIOS**

Socia Principal y  
Lider del área  
Tributaria

inavarro@tytl.com.pe  
Cel: + 51 998 188 318



**CARLOS  
GARCÍA DONAYRE**

Abogado Asociado  
Senior y Miembro del  
área Tributaria

cgarcia@tytl.com.pe  
Cel: + 51 964 517 560



**GLADYS  
MORALES DÁVILA**

Abogada Asociada y  
Miembro del área  
Tributaria

gmorales@tytl.com.pe  
Cel: + 51 937 026 172



# NUESTRAS VINCULACIONES Y ALIANZAS



# TYTL

Torres y Torres Lara  
Abogados

Edificio Lima Central Tower, Av. El Derby N° 254,  
Piso 14, Oficina 1404 – Surco – Lima – Perú

(+51 1) 618 1515

[www.tytl.com.pe](http://www.tytl.com.pe)

[contacto@tytl.com.pe](mailto:contacto@tytl.com.pe)

Whatsapp: +51 994 343 173