

TYTL

Torres y Torres Lara
Abogados



VERIFICACIÓN DE LAS OPERACIONES REALIZADAS ENTRE LA SOCIEDAD Y SUS SOCIOS



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 verificación de las operaciones realizadas entre la sociedad y sus socios, contamos con un equipo de especialistas liderados por Indira Navarro Palacios, Socia Principal y Líder del área Tributaria de Torres y Torres Lara Abogados.



ALCANCES DEL SERVICIO

La SUNAT actualmente viene desconociendo la deducción de ciertos desembolsos que realizan las sociedades en operaciones con sus socios: (i) cuando observa que no cuentan con sustento documentario que permita justificar los pagos realizados, y/o (ii) cuando detecta que dichas operaciones podrían generar acceso a ventajas tributarias indebidas.

Nuestro servicios:

- Verificar las principales operaciones efectuadas entre la sociedad y sus socios que potencialmente podrían ser observadas por la SUNAT:
 - ◆ Préstamos de socios a la sociedad.
 - ◆ Cesión en uso de marcas a la sociedad.
 - ◆ Arrendamientos de bienes muebles e inmuebles a la sociedad.
 - ◆ Prestación de servicios independientes.
 - ◆ Prestación de servicios bajo contrato de trabajo (planilla).
 - ◆ Afianzamiento de deudas de la sociedad.
 - ◆ Obligaciones de no hacer con la sociedad.
 - ◆ Pago de dividendos a los socios.
 - ◆ Préstamos de la sociedad a los socios.
- Verificar si la documentación sustentatoria con la que cuenta la sociedad permite justificar la deducción de los desembolsos realizados a los socios en una eventual fiscalización de la SUNAT.
- Verificar si determinadas operaciones realizadas con los socios podrían generar la obtención de una ventaja tributaria indebida.
- Advertir oportunamente la detección de contingencias tributarias para su regularización voluntaria con acceso a descuentos en multas.
- Brindar recomendaciones para evitar futuras contingencias frente a 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.



Informe TyTL

Elaboración del informe que contiene el análisis de verificación de las operaciones realizadas entre la sociedad y sus socios.



Reunión II

Presentación de resultados.

Principales Beneficios



1

Validación de documentos de sustento ante una eventual fiscalización ante SUNAT.



2

Detección oportuna de contingencias tributarias por las operaciones realizadas entre la sociedad y sus socios.



3

Fortalecimiento de los criterios técnicos tributarios aplicados por la sociedad para un adecuado control en las operaciones realizadas con sus socios.

DATOS DE CONTACTO



**INDIRA
NAVARRO PALACIOS**

**Socia Principal y
Líder 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

contacto@tytl.com.pe

Whatsapp: +51 994 343 173