



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 cooperaciones 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

Cámara
de Comercio de España

CCL | CÁMARA
DE COMERCIO
LIMA
La Fuerza de los Emprendedores

UHY

cámara de comercio
peruano china
秘中商会

CCPM

CÁMARA
DE COMERCIO
PERUANO MEXICANA

aef
ASOCIACIÓN DE EMPRESAS FAMILIARES DEL PERÚ

RIN
red internacional de negocios

CÁMARA DE COMERCIO
BRASIL - PERU

Cámaras de Comercio Peruano-Chilena



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