



Auditoría





Una **atender y satisfacer**
las necesidades
de nuestros clientes en un
mercado tan competitivo.

”



¿Quiénes somos?

Somos una firma de raíces peruanas con más de 15 años dedicada a la consultoría empresarial con los servicios de Precios de Transferencia, Auditoría, Tributación Local e Internacional y Finanzas Corporativas. Nuestra filosofía se basa en un enfoque multidisciplinario e integral, la misma que brinda una garantía de excelencia y profesionalismo a todos nuestros clientes en Latinoamérica.

Actuamos como socios, brindando una planificación concisa e inteligente, con estrategias eficientes para proteger mejor sus intereses. Asesoramos en cada operación para que cumplan bajo lineamientos fiscales y financieros.



1350

Empresas
atendidas



19

Países
LATAM

Misión

Desarrollar relaciones de confianza y una permanente actualización en todos los ámbitos que promuevan el éxito de nuestros clientes y así, convertirlos en nuestros socios estratégicos.

Ser una firma líder y en constante crecimiento que ofrezca a nuestros clientes locales e internacionales, la mejor opción integral. Además, ser reconocidos por nuestra capacidad de innovación y adaptabilidad en los trabajos brindados por nuestros clientes.

Visión

Valores

- Innovación
- Lealtad
- Honestidad
- Crecimiento profesional
- Calidad
- Compromiso

Nuestro objetivo es participar activamente en el logro de los objetivos empresariales de nuestros clientes

Presencia Internacional

Nuestra experiencia profesional y presencia en 19 países de la región LATAM, gracias a nuestros socios estratégicos, nos permite elaborar y declarar informes interpretando normativas locales en cada país. De esta manera, damos cumplimiento a las obligaciones formales de calidad y con el seguimiento respectivo.

Tenemos presencia en:

- Perú
- Chile
- Colombia
- Ecuador
- Argentina
- México
- Panamá
- Guatemala
- Honduras
- Bolivia
- El Salvador
- Brasil
- República Dominicana
- Uruguay
- Nicaragua
- Costa Rica
- Puerto Rico
- Paraguay
- Venezuela



Firma miembro de **PrimeGlobal**



Independent Member of

PrimeGlobal

Somos firma miembro de PrimeGlobal, una asociación galardonada de contabilidad y asesoría empresarial.

PRIMEGLOBAL EN EL MUNDO



3.9B \$
ingresos



100
países



306
firmas

PRIMEGLOBAL: ASOCIACIÓN RECONOCIDA



Nuestros servicios



- Auditoría de estados financieros
- Revisión limitada
- Procedimientos previamente acordados



Auditoría



Servicios contables y financieros



Asesoría en gestión de riesgos

BPO



- Preparación de estados financieros (consolidados) y estados financieros intermedios
- Diagnóstico e implementación de NIIF / IFRS
- Asesoría contable en temas de NIIF / IFRS
- Análisis de impacto de nuevas normas contables
- Elaboración de memorándums técnicos
- Elaboración de manuales contables
- Diagnósticos contables y financieros
- Reconstrucción contable
- Consolidación de estados financieros
- Due Diligence
- Gestión de inventarios físicos de existencias y activo fijo

- Outsourcing de Auditoría Interna
- Cumplimiento de auditoría
- Diagnóstico e implementación de sistema de gestión de riesgos
- Elaboración de la matriz de riesgos y controles
- Evaluación del ambiente de control interno
- Evaluación de riesgos relacionados con existencias de procedimientos documentados
- Evaluación de actividades de control existentes y no procedimientos documentados

- Outsourcing contable
- Outsourcing de tesorería
- Ajuste en estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Payroll

La auditoría es más que una formalidad, es necesaria para proteger su negocio y fomentar el éxito. Creemos que debería ser vista como una oportunidad, más que una obligación.



En TPA Advisors somos conscientes que las auditorías de alta calidad contribuyen directamente a la confianza del mercado por lo que consideramos que la calidad de éste servicio no se trata sólo de lograr la opinión correcta, sino de la forma en que se llega a ella; lo que involucra

los procesos, el pensamiento y la integridad que soportan dicha opinión. Asimismo, vemos el resultado de una auditoría de calidad como la emisión de una opinión de auditoría apropiada e independiente en cumplimiento con las normas internacionales.



Modelo de Auditoría



Nuestro enfoque de Auditoría



A

PRIMERA ETAPA: (1) Planeación de auditoría y (2) Evaluación de control Interno

Entendimiento del negocio y evaluación de los controles internos para los riesgos significativos del negocio

Análisis financiero (revisión analítica de estados financieros, evaluación de razones financieras, análisis de indicadores claves de desempeño, etc.)

Evaluación del entorno de control (cultura de control, códigos de conducta, auditoría interna, comités de directorio, estructura organizacional, etc.)

Identificación de procesos críticos y evaluación de controles internos

Evaluación de Riesgos (Amortizar nuestro enfoque de auditor al negocio) a cubrir para los procesos identificados: riesgo operacional, riesgo tecnología, riesgo contable, riesgo normativo y las que apliquen.

B

SEGUNDA ETAPA: (3) Pruebas de auditoría

Efectuaremos una revisión preliminar a una fecha de corte con el propósito de anticipar en un grado de razonabilidad; tareas a realizar en la revisión final

Confirmación directa de los saldos con clientes y proveedores, empresas relacionadas por parte de terceros

Identificación de procesos críticos, evaluación de control internos

Examen de la documentación sustentatoria para las cuentas de activos, pasivos y cuentas de resultados

Lectura de actas, confirmación de juicios, asesores legales entre otros

Análisis financiero (revisión analítica de estados financieros, evaluación de razones financieras, análisis indicadores claves de desempeño)

Aplicación de otros procedimientos de auditoría según lo requieran las circunstancias

Nuestro enfoque de Auditoría



C

TERCERA ETAPA: (4) Evaluación de resultados e (5) informes a entregar

Análisis de las variaciones inusuales que reflejen las cuentas para el periodo comprendido entre los estados financieros a analizar, en la etapa preliminar, al 31 de diciembre. Revisión de la presentación de los estados financieros y sus correspondientes notas.

Revisión de los saldos a los estados financieros

Revisión analítica de junio a diciembre

Pruebas y/o exámenes de auditoría y otros requerimientos regulatorios

Impactos contables de los efectos del Covid-19

Lectura de actas, confirmación de juicios y otros, asesores legales y ratios entre otros

Confirmación directa de los saldos con clientes y proveedores

Confirmaciones directas de los saldos con instituciones bancarias y entidades reaseguradoras

Impactos contables a considerar para los reportes financieros anuales

(6) Revisión de aspectos tributarios

Revisión de la adecuada determinación de la renta líquida imponible, de la provisión de impuestos determinada por la administración y evaluación de la correcta determinación de los impuestos diferidos aplicables de acuerdo con NIIF

Revisión de las notas de los estados financieros, correspondientes a los impuestos corrientes e impuestos diferidos y la reconciliación de la tasa de impuesto efectiva

Metodología



Una integración real de especialistas que genera sinergia a través de la realización de una Auditoría con **enfoque multidisciplinario**, que genera valor por medio de una mirada de **especialistas**, con conocimientos profundos en las temáticas técnicas y de mercado que repercuten en las distintas líneas de negocios.



Respaldo Tecnológico



Es una plataforma, con el respaldo de Moody's, de software y datos que gestiona el proceso de compilación y producción de documentación para el cumplimiento de los Precios de Transferencia (PT), así como análisis de commodities y benchmarking de PT para propiedades tangibles, propiedad intangible, servicio intragrupo y transacciones financieras. Herramienta de flujo de trabajo que ofrece una creación eficiente y rentable de informes consistentes y transparentes.

Plataforma de bases de datos profesionales, que cubre información financiera y de propiedad de empresas privadas, tasas de regalías, tasas de interés de préstamos, tarifas de servicio, análisis DEMPE y estimación de calificación crediticia. La información brindada permite realizar la evaluación comparativa de transacciones financieras de precios de transferencia, tasas de regalías y tarifas de servicio de diversas industrias, evaluación comparativa de intangibles, y proporciona una herramienta en tiempo real para llevar a cabo un análisis DEMPE.

ROYALTY RANGE



Base de datos de América Latina, USA, China e India; el cual agrupa reportes de las aduanas sobre el importador - exportador, productos y detalles de los siguientes países: Perú, Argentina, Bolivia, Brasil, Chile, China, Colombia, Costa Rica, Ecuador, India, México, Panamá, Paraguay, Perú, Uruguay, y la Unión Europea. Utilizado para análisis de comparabilidad en los precios de transferencia, estudios de mercados y análisis estadísticos - económicos en comercio internacional.

DATEV ofrece apoyo a auditores, asesores fiscales, abogados y empresas que actúan en un entorno internacional. Con software, servicios, consultoría y formación ayuda a sus clientes a escala mundial. La gama de servicios abarca una variedad de soluciones de software, consultoría y servicios educativos.



Control de Calidad



El sistema de control de calidad de **TPA ADVISORS** está diseñado de manera que abarque y trate los elementos y prácticas específicos, necesarios para cumplir o exceder las normas profesionales, los requerimientos legales y reglamentarios aplicables y el Código del IESBA.

Revisión de Control de Calidad del Encargo

En TPA ADVISORS cumplimos con un proceso diseñado para evaluar de forma objetiva, en la fecha del informe o con anterioridad a ella, los juicios significativos realizados por el equipo del encargo y las conclusiones alcanzadas a efectos de la formulación del informe. El proceso de revisión de control de calidad del encargo es aplicable a las auditorías de estados financieros de entidades cotizadas y, en su caso, a aquellos otros encargos de auditoría para los que la firma de auditoría haya determinado que se requiere la revisión de control de calidad del encargo.

Revisor de Calidad

Los socios, otra persona de la firma de auditoría, una persona externa debidamente cualificada, o un equipo formado por estas personas, ninguna de las cuales forma parte del equipo del encargo, con experiencia y autoridad suficientes y adecuadas para evaluar objetivamente los juicios significativos que el equipo del encargo ha realizado y las conclusiones alcanzadas a efectos de la formulación del informe.

Código de **ética** **profesional**

Nuestra organización se compromete a guardar **estricta confidencialidad** sobre la información de las empresas, incluso después de la terminación del servicio. Somos responsables ante la otra parte por cualquier revelación, empleo o divulgación de cualquier información recibida durante la ejecución del servicio.

Toda la información que la empresa nos suministre, será utilizada **solamente** para los **efectos descritos en los servicios contratados**.

Toda la información confidencial **no incluye**:

- La información de dominio público al momento de ser recibida.
- La información que llegue a poder de alguna de las partes antes de que la misma le sea comunicada por la otra y que su obtención no esté relacionada con el objeto del servicio.
- La información que se convierta en disponible para el público en general, sin que ello sea resultado de incumplimiento de las obligaciones contractuales de las partes.
- La información que está en posesión o puede ser independientemente adquirida o desarrollada por cualquiera de las partes sin violar ninguna de sus obligaciones contractuales o legales.
- La información revelada en cumplimiento de un mandato judicial.

Sectores



Agricultura, ganadería y forestal



Alimentos y bebidas



Comercio mayorista



Comercio minorista



Construcción



Cuero y calzado



Educación



Fabricación de productos metálicos



Industria de maquinaria y equipo



Industria Plástica y de caucho



Industria química



Madera y derivados



Minería, petróleo y energía



Salud



Servicios empresariales



Tecnología de la información



Telecomunicaciones



Transporte



Textil y confección



Turismo

Nuestros líderes



Jorge Andrade
CEO

Socio fundador de TPA Advisors. Economista y consultor internacional de precios de transferencia, finanzas corporativas y tributación internacional. Con 15 años de experiencia. Asesor externo de firmas internacionales, con Master en Finanzas y Derecho Corporativo (ESAN en curso) y Master en Fiscalidad Internacional (INESEM - España), Diplomado en Tributación Internacional y Precios de Transferencia (ESAN), Post Grado en Finanzas Corporativas (UPC).

Henry Román
Socio de Auditoría

Contador Público Colegiado, auditor certificado con estudios de Maestría en Gestión y Política tributaria, especialista en NIIF. Con más de 12 años de experiencia en el área de Contabilidad con aplicación en NIIF, tributaria en el rubro Industrial, Comercial y de Servicios. Experto en sistemas de Contabilidad, gestión Financiera y de control.



José Velásquez Socio de Auditoría

Contador Público Colegiado, con estudios de Maestría en Auditoría con mención en Gestión Empresarial, Master en Gestión de Riesgos; con más de doce (12) años de experiencia laboral en posiciones de asistente, auditor, auditor senior; en Banca, Financieras, Servicios y Cooperativas de ahorro y crédito, contribuyendo a la generación de valor a través de la evaluación de gestión riesgos y del sistema de control interno.

Junior Ojeda Gerente de Finanzas Corporativas y Precios de Transferencias

Economista y Magister en Finanzas Corporativas (PUCP). Bachiller en Ciencias Sociales (PUCP). Tiene publicaciones en Macroeconomics and Finance in Emerging Market Economies..

Experiencia en el análisis y elaboración de Precios de Transferencia, así como valorización de empresas, análisis de riesgos e instrumentos financieros.





Firma miembro de:



PrimeGlobal

Perú

Calle Germán Schreiber Gulsmanco 184
oficina 602, San Isidro - Lima, Perú

(+51) 937 642 578

Costa Rica

Escazú, Plaza Tempo, Lobby A,
piso 4, San José - Costa Rica

(+506) 2273-2008

Chile

Rosal 331, piso 4
Santiago de Chile

(+56) 22550 2400

 contacto@tpa-advisors.com

 www.tpa-advisors.com

 TPA Advisors

 TPA Advisors

 TPA ADVISORS

 @TpaAdvisors