

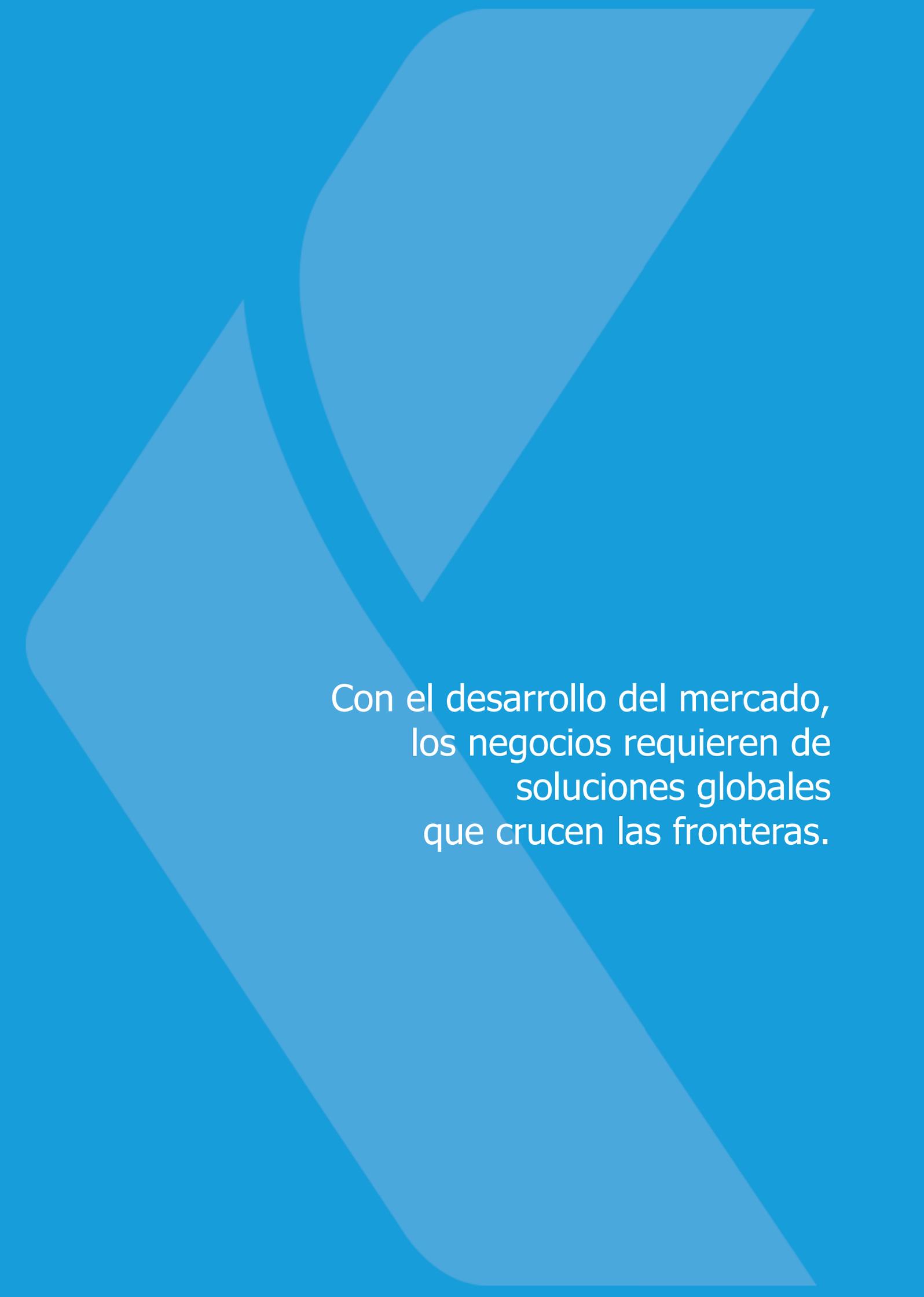
# Knowing you

Servicios especializados en:  
**Audit, Corporate Taxes,  
Counseling and Finance**



MEMBER OF THE  
**FORUM OF FIRMS**

**KRESTON**  
**BOLIVIA** 5<sup>1971-2021</sup>  
AUDIT, TAX & COUNSULTING

The background is a solid blue color with several overlapping, semi-transparent geometric shapes in a lighter shade of blue. These shapes include a large, rounded rectangle in the upper right, a large, rounded rectangle in the lower left, and a large, rounded rectangle in the center. The shapes overlap each other, creating a sense of depth and movement.

Con el desarrollo del mercado,  
los negocios requieren de  
soluciones globales  
que crucen las fronteras.

# Kreston es...

**Kreston Global**, red internacional de auditoría, asesoría, impuestos y consultoría cuyo enfoque es ayudar a nuestros clientes a tener éxito en todos los países o mercados en los que eligen operar. Ya sea que se encuentre en un país y desee expandirse en el extranjero, una multinacional que busca un proveedor de servicios alternativos, en múltiples territorios, o un particular con inversiones y activos que necesita impuestos, reubicación o apoyo de cartera, nuestra red de colaboración de Kreston está aquí para usted.

**Kreston Bolivia** es miembro de Kreston Global, Firma de auditoría, impuestos y consultoría en servicios profesionales orientada a brindar soluciones en áreas de Auditoría, Impuestos, Servicios Financieros, Precios de Transferencia, Outsourcing Tributario, Contable, Laboral, Seguridad Social y Legal, ofreciendo un asesoramiento técnico-jurídico especializado y experimentado con los más altos estándares de calidad.

Somos integrantes de **Forum of Firms**, una asociación de redes internacionales de firmas de auditoría y contabilidad que promueven estándares consistentes y de alta calidad en la prestación de servicios financieros, legales y auditoría.

## **Fundada en 1970**

- Con más de **22,000** auditores y consultores
- Presencia en más de **120** países
- Más de **650** Firmas en todo el mundo
- Lugar **No. 10** de Red de Firmas de auditoría y consultoría.





# Nuestros valores

- Calidez
- Ética
- Responsabilidad
- Lealtad
- Innovación
- Integridad
- Compromiso

The background is a solid blue color with several overlapping, semi-transparent, light blue geometric shapes. These shapes are primarily triangles and quadrilaterals with rounded corners, creating a layered, abstract effect. The shapes are positioned in the upper left and lower left areas, leaving the right side relatively clear for the text.

# **Nuestros Servicios**

Una Auditoría garantiza una gestión eficiente, fomentando la autodisciplina y el control de la empresa.

## Servicios:

- Auditoría Externa Independiente de Estados Financieros e Información Tributaria Complementaria (ITC);
- Auditoría especial de riesgo de Cartera de Crédito;
- Auditoría especial de riesgo de Inversiones;
- Auditoría especial de riesgo de Lavados de Activos;
- Auditoría especial de Control Interno;
- Auditoría Estatutaria (Revisoría Fiscal);
- Auditoría de Control Gubernamental.
- Auditorías de compra o venta de compañías debida diligencia (due diligence);
- Auditoría de Calidad en normas ISO;
- Auditoría Laboral y Seguridad Social;
- Auditoría Legal;
- Auditoría Aduanera;
- Auditoría de Inventarios;
- Auditoría de Costos;
- Auditoría de Gestión;
- Auditoría o revisión de información contable específica;
- Auditoría Operativa: Evaluación de sistemas de control interno y auditoría integrada; Revisión de estados contables prospectivos; Investigación de fraudes.

## Asesoramiento:

- Realización de procedimientos acordados.
- Asesoramiento sobre aspectos contables y de control (IFRS, COSO, NORMAS BOLIVIANAS)
- Implementación y adopción de IFRS.
- Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Asesoramiento en materia de preparación de estados financieros bajo normas contables de otros países (por ejemplo: US GAAP).
- Asesoramiento en materia de Gobierno Corporativo.
- Asesoramiento general sobre aspectos contables y de control.
- Valuación de la asignación del precio de compra de un negocio (Purchase price allocation), Intangibles, Tangibles, Activo fijo.
- Asesoramiento Financiero: Gestión y planificación financiera, Servicio de asesoramiento en IPO Oferta Pública Inicial (Initial Public Offerings IPOs).

Asesorar en las acciones para planificar, ejecutar y cumplir tus obligaciones tributarias, formales y materiales.

## Servicios:

### Impuestos empresariales

(Planificación tributaria integral)

- Acompañamiento en la preparación de las declaraciones tributarias.
- NIIF - Normas Internacionales de información financiera.
- Acuerdos de Intercambio de Información.
- Servicios a compañías privadas.

### Consultoría de gestión tributaria

(Consultoría tributaria permanente)

- Outsourcing tributario.
- Revisión de la información tributaria exógena.
- Préstamo de Personal (Loan staff).

### Litigios tributario

- Atención de controversias.
- Recursos y demandas contra actos impugnables.
- Ilícitos Tributarios y Aduaneros.
- Litigio estratégico.
- Consultoría litigiosa.

### Fusiones y adquisiciones

- Debida diligencia (Due diligence).
- Estructuración tributaria.

### Asesoramiento tributario internacional

- Análisis y evaluación de Convenios de Doble Tributación.
- Acompañamiento tributario en la decisión de ingresar al país.
- Servicios para la expansión internacional.
- ISTR – Estrategia internacional para el análisis de impuestos.
- Fusiones y adquisiciones internacionales.
- BEPS- Erosión de la base imponible y traslado de beneficios.

## Precios de transferencia

### Actividades de cumplimiento ante la Autoridad Tributaria

- Planificación impositiva y aduanera de las transacciones.
- Reestructuración y reingeniería de aspectos regulatorios, financieros y comerciales.
- Elaboración de estudios técnicos de Precios de Transferencia en impuestos internos e impuestos aduaneros o documentación específica del contribuyente (Local File).
- Análisis del cumplimiento de las disposiciones vigentes en materia de precios de transferencia impuestos y aduanas.
- Atención de inspecciones y defensa por ajustes de precios de transferencia.
- Elaboración de informe País por País (Country by Country Report).
- Asesoramiento en la negociación de Acuerdos (APA´s).
- Estudios técnicos de valor de mercado y normas del GATT.
- Asesoramiento para la DDJJ (Formulario 601).

### Procesos administrativos y judiciales

- Asesoría técnica estratégica de Precios de Transferencia.
- Dictámenes periciales.
- Defensa ante auditorías fiscales y/o aduaneras.
- Coordinación y optimización a nivel regional y global.

### Consultoría

- Consultoría especializada y/o permanente que responde las consultas verbales o escritas del "día a día".
- Diseño e implementación de políticas alineadas con BEPS.
- Elaboración de diagnósticos y análisis preliminares.
- Acompañamiento en el diseño y negociación de Acuerdos (APA´s).
- Impuestos Aduaneros & Comercio Exterior.
- Asesoría especializada aduanera.
- Regímenes Aduaneros y Zonas francas. Acuerdos comerciales.
- Valoración Aduanera.
- Herramientas de sistematización.
- Asesoría permanente aduanera y cambiaria.
- Consultoría en Comercio Exterior.

La banca y otros intermediarios cumplen la función de prestar servicios financieros ajustado en el marco regulatorio, es un sector regulado y especializado en gestionar riesgos financieros y no financieros.

- Calificación de Responsabilidad Social Empresarial RSE.
- Asesoría y programas de capacitación sobre gestión de riesgos, Gobierno Corporativo, auditoría interna, control interno y regulación financiera.
- Asesoramiento en análisis financiero y de mercado.
- Evaluación de impacto normativa y riesgo de incumplimiento.
- Asesoría y apoyo en la ejecución de programas de educación financiera.
- Asesoramiento en Recursos o Procesos Sancionatorios.

# Equipo de Trabajo:



**Carolina Guzmán Martínez**

Principal Partner

✉ [cguzman@kreston.bo](mailto:cguzman@kreston.bo)

☎ +591 – 2 2776303



**Juan Carlos Cáceres**

Audit Partner

✉ [jcaceres@kreston.bo](mailto:jcaceres@kreston.bo)

☎ +591 – 2 2776303



**Gerardo Quelca**

Banking and Financial Partner

✉ [gquelca@kreston.bo](mailto:gquelca@kreston.bo)

☎ +591 – 2 2776303



**Rafael Vergara Sandoval**

Tax & Legal Partner

✉ [rvergara@kreston.bo](mailto:rvergara@kreston.bo)

☎ +591 – 2 2776303

## “Un cliente satisfecho es la mejor estrategia comercial de todas.”

Nuestra experiencia y conocimientos se basan en el soporte y servicio especializado que damos a nuestros diferentes clientes. Destinamos a cada uno de ellos, un trato personalizado, enfocándonos en solucionar sus requerimientos a los sectores que demandan, como:

- Banca y Servicios Financieros;
- Pensiones y Seguros;
- Mercado de Valores;
- Agrícola, ganaderas y Agroindustriales;
- Industriales e Hidrocarburos;
- Electricidad y Energía;
- Mineras y Tecnológicas;
- Servicios y Comercialización;
- Salud, Educación y Seguridad;

# Nuestros Clientes:



Institución Financiera de Desarrollo



Cooperativa de Crédito y Ahorro



Cooperativa De Ahorro Y Crédito



Empresa de Giros Y Remesas



Empresa de Giros Y Remesas



Empresa Constructora



DELOSUR  
STARBUCKS



KFC



Distribuidora de Electricidad Oruro - Bolivia



Distribuidora de Electricidad La Paz - Bolivia



Financiamiento Estructurado, a través de la Titularización de tus Activos.



Compañía de Seguros



Asistencia técnica para productos de Epson

# Estamos Respalados por:



Somos la primera Firma en Bolivia certificada con la ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de Calidad, para brindar el servicio de **“Planificación, ejecución y conclusión de Auditorías de Estados Financieros y/o Auditorías Estatutarias con Información Tributaria Complementaria (ITC)”**.



**Kreston Bolivia** tiene autorización en la **Categoría 2** del Registro de Firmas de Auditoría Externa acreditadas por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), encontrándose habilitada para realizar auditorías en Bancos PYMES, sucursales de Bancos Extranjeros, Cooperativas de Ahorro y Crédito, Entidades Financieras de Vivienda, Instituciones Financieras de Desarrollo, Entidades Financieras Comunes y Empresas de servicios Financieros Complementarios.

**Kreston Bolivia** se encuentra autorizada también para realizar trabajos de auditoría externa en entidades habilitadas como ser Empresas de Transporte de Material Monetario y Valores, Almacenes Generales de Depósito, Empresas de Giro y Remesas de Dinero, Entidades Financieras Comunes y Cooperativas de Ahorro y Crédito Societarias, que cuenten con Licencia de Funcionamiento de esta Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero o se encuentren en proceso de adecuación.



**Kreston Bolivia** tiene autorización en el registro del Mercado de Valores para Firmas de Auditoría Externa autorizadas por la **Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI)**, para realizar trabajos en todas las entidades y empresas emisoras o que coticen en bolsa.



**Kreston Bolivia** se halla inscrita en el “registro de firmas y profesionales independientes de auditoría externa” de la Contraloría General del Estado, conforme al certificado de inscripción.



**Kreston Bolivia** está registrada en la **Autoridad de Fiscalización de Electricidad y Tecnología Nuclear (AETN)** y está habilitada para realizar “auditorías externas” conforme establece la ley 1604 de electricidad y energía.



**Kreston Bolivia** obtuvo autorización de la **Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros (APS)**, en el registro de firmas de auditorías conforme a reglamento de registro de auditores externos para empresas de seguros y pensiones.



Miembro de la **Cámara Americana de Comercio en Bolivia** que forma parte de la Cámara de Comercio de los Estados Unidos de Norteamérica, que constituye en la Federación de Empresarios más grandes del mundo con más de 3 millones de asociados.



Asociación de redes internacionales de firmas contables que realizan auditorías transnacionales. El objetivo del Foro es promover estándares consistentes y de alta calidad de informes financieros y prácticas de auditoría en todo el mundo.

# Encuétranos en:

## **LA PAZ**

Calacoto c/ 16 N° 8277 Esq. Claudio Aliaga  
T. +591 (2) 2776303  
Fax +591 (2) 2776304



## **COCHABAMBA**

Centro Internacional de Convenciones  
Av. Salamanca N°625  
T. +591 (4) 4453042 / +591 68211003



## **SANTA CRUZ**

Equipetrol Norte c/ Las Begonias N° 15  
T. +591 (3) 3445114 / +591 (3) 3402340



**Knowing you**



An independent member of the Kreston Global network

[www.kreston.bo](http://www.kreston.bo)  
[@kreston. Bolivia](#)



Para más información, escribenos a [info@kreston.bo](mailto:info@kreston.bo)

**La Paz | Cochabamba | Santa Cruz**