



---

# Consultoría fiscal y financiera para empresas

Creamos valor para tu empresa con decisiones financieras seguras, optimizar su gestión fiscal estratégica y fortalecer su crecimiento con soluciones innovadoras respaldadas por la confianza y experiencia comprobada.

---

[www.roca-asesores.com.pe](http://www.roca-asesores.com.pe)

Juan Carlos Roca · [juan.roca@roca-asesores.com.pe](mailto:juan.roca@roca-asesores.com.pe) · Celular: +51 961 932 067

Marco Antonio Roca · [marco.roca@roca-asesores.com.pe](mailto:marco.roca@roca-asesores.com.pe) · Celular: +51 994 610 487

# Socios que respaldan cada decisión



EXPERTO EN TRIBUTACIÓN Y CONTABILIDAD

## Mg. Juan Carlos Roca

Especialista en tributación y contabilidad | Ex gerente de Ernst & Young Perú

Amplia experiencia profesional, de los cuales 10 años en Ernst & Young Perú, asesorando a empresas nacionales e internacionales. He liderado auditorías preventivas tributarias y equipos de contabilidad, incluyendo proyectos de Due Dilligence tributario, recuperación de créditos tributarios y atención de fiscalizaciones tributarias.

juan.roca@roca-asesores.com.pe  
Celular: +51 961 932 067



EXPERTO EN AUDITORÍA Y ASESORÍA FINANCIERA

## Mg. Marco Antonio Roca

Consultor en Auditoría, Finanzas y Contabilidad. Ex Socio de Auditoría en Deloitte Perú.

Amplia experiencia profesional, incluyendo 21 años en Deloitte Perú, asesorando a corporaciones locales y multinacionales. Ha liderado auditorías financieras y proyectos de alto impacto en due diligence, NIIF, control interno, emisión de deuda y valores bajo la regla 144A, entre otros.

marco.roca@roca-asesores.com.pe  
Celular: +51 994 610 487

**Senior**

EXPERIENCIA  
PROFESIONAL

**Big 4**

TRAYECTORIA SENIOR

**NIIF**

CRITERIO FINANCIERO

**SUNAT**

DEFENSA TRIBUTARIA

# Quiénes somos

En Roca Asesores ayudamos a las empresas a convertir la gestión financiera y tributaria en una verdadera palanca de rentabilidad y competitividad. Trabajamos junto a la gerencia y a los equipos directivos para identificar oportunidades de ahorro, optimizar la carga fiscal de las operaciones y reducir contingencias que puedan afectar márgenes, precios, cierres comerciales o procesos de expansión.

Nuestro enfoque combina rapidez de respuesta, criterio técnico y visión de negocio para acompañar el crecimiento con mayor seguridad financiera y mejores resultados.

## MISIÓN

Impulsar el crecimiento de empresas medianas y grandes mediante estrategias financieras y tributarias claras, ágiles y orientadas a resultados, generando ahorros sostenibles, ventajas fiscales y decisiones más seguras para el negocio.

## VISIÓN

Ser la consultora financiera y tributaria de referencia para empresas que buscan convertir el cumplimiento normativo en una ventaja competitiva, fortaleciendo sus márgenes, su liquidez y su capacidad de crecer con respaldo estratégico.

## VALORES

- **Enfoque en resultados:** buscamos impactos concretos en ahorro, control y rentabilidad.
- **Cercanía comercial:** entendemos el negocio, anticipamos necesidades y respondemos en función a las prioridades del negocio.
- **Confianza:** construimos relaciones de largo plazo basadas en rigor profesional, criterios claros y transparencia.
- **Excelencia técnica:** convertimos el negocio en una experiencia de calidad.

## Conversemos

Si su organización busca evaluar dónde existen eficiencias financieras y fiscales, cómo adoptarlas y qué decisiones generan mayor impacto, podemos acompañarlo con una mirada técnica, independiente y orientada al negocio.

## ÍNDICE

# Nuestros servicios

Guía de lectura del perfil corporativo.

### PARA EMPRESAS

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| Auditoría y Cumplimiento Tributario  | 4  |
| Asesoría Financiera Contable         | 5  |
| Diagnóstico e Implementación NIIF    | 6  |
| Consultoría Tributaria               | 7  |
| Evaluación de Control Interno        | 8  |
| Outsourcing Contable y de Nóminas    | 9  |
| Precios de Transferencia             | 10 |
| Fiscalización y Litigios Tributarios | 11 |

### PARA PERSONAS NATURALES

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Tributación Personas Naturales | 12 |
| Constitución de Empresas       | 13 |

# Auditoría y Cumplimiento Tributario

**No esperes a que llegue una citación.** Nuestro servicio evalúa de manera integral el cumplimiento de las obligaciones tributarias de tu empresa, cuantificando riesgos y diseñando estrategias legales de mitigación con un enfoque 100% corporativo.



## METODOLOGÍA DE TRABAJO

1

**Diagnóstico de áreas de alto riesgo**

**Validación de impuestos principales:**

revisión crítica de la determinación anual y mensual del IR e IGV.

**Consistencia digital:** auditoría de libros y registros electrónicos (PLE / SIRE) frente al cruce informático de SUNAT.

**Operaciones complejas:**

transacciones con no domiciliados, retenciones y precios de transferencia.

2

**Sustento y fehaciencia (File de defensa)**

**Sustento del gasto:** análisis de causalidad, fehaciencia y debido devengo bajo estándares NIIF y tributarios.

**Control de activos y mermas:**

validación técnica de desmedros, mermas, depreciación y activos fijos.

**Optimización de créditos:**

crédito fiscal, bancarización y cumplimiento de detracciones, retenciones y percepciones.

3

**Matriz de contingencias y plan de acción**

**Cuantificación financiera:** informe ejecutivo con los riesgos detectados, valorizados monetariamente.

**Estrategia de subsanación:** corrección de omisiones con gradualidad de SUNAT (rebajas de hasta 95% en multas).

**Blindaje post-auditoría:** expedientes de defensa listos para afrontar fiscalizaciones futuras con bajo riesgo.

## ¿Sabías que tu auditoría preventiva puede inyectar capital de trabajo?

Durante la revisión preventiva identificamos activos fiscales inmovilizados y diseñamos la estrategia más ágil para su recuperación y devolución: Saldos a Favor del Exportador, pagos indebidos o en exceso de Impuesto a la Renta, ITAN y liberación de fondos de detracciones, transformando un proceso de control en liquidez directa para tu caja.

**Mapa de riesgos**

Priorización por materialidad e impacto en caja.

**File de defensa**

Sustento listo para responder ante fiscalizaciones.

**Plan correctivo**

Acciones concretas para cerrar brechas.

# Asesoría Financiera Contable

*Control, confianza y crecimiento sostenible para empresas que buscan orden financiero y mejores decisiones.*

Acompañamos a empresas y organizaciones en la gestión contable de su operación con un servicio especializado, riguroso y orientado a la toma de decisiones. Integramos orden financiero, cumplimiento normativo y análisis oportuno para brindar información confiable, reducir contingencias y fortalecer la base administrativa del negocio.



## NUESTROS SERVICIOS

**Gestión contable integral:** registro, clasificación y control de operaciones con consistencia documental.

**Estados financieros y reportes gerenciales:** información clara para evaluar desempeño, rentabilidad y liquidez.

**Conciliación y análisis de cuentas:** revisión detallada de saldos, movimientos y consistencia contable.

**Soporte para empresas en crecimiento:** respaldo para procesos de expansión, formalización y mejora interna.

**Asesoría para la toma de decisiones:** información útil para gerencia, administración y planificación.

## PROPUESTA DE VALOR

- Información contable confiable para decisiones con mayor seguridad.
- Mayor visibilidad sobre la operación financiera y las obligaciones del negocio.
- Prevención de riesgos mediante procesos ordenados y cumplimiento oportuno.
- Acompañamiento consultivo con enfoque estratégico y orientación práctica.
- Servicio profesional basado en confianza, reserva y compromiso con la calidad.

## METODOLOGÍA DE TRABAJO

1

### Diagnóstico inicial

De la situación contable y documental para identificar prioridades de atención.



2

### Implementación

De criterios y control para ordenar la información y fortalecer la gestión contable.



3

### Seguimiento

Soporte consultivo permanente para mantener continuidad, cumplimiento y confianza.

**Información financiera lista para decidir.**

Reportes  
gerenciales

Cierres  
ordenados

Control  
documental

# Diagnóstico e Implementación de NIIF

*Convierta la adopción de NIIF en una ventaja competitiva: más transparencia, mayor credibilidad y mejor respaldo para decisiones estratégicas.*

A ayudamos a su organización a identificar brechas frente a las NIIF y a transformarlas en una oportunidad para fortalecer la calidad del reporte financiero, elevar la confianza de inversionistas y entidades financieras, y respaldar un crecimiento sostenible. Integramos diagnóstico, definición de políticas contables y acompañamiento especializado para una implementación ordenada, eficiente y alineada con las prioridades del negocio.



## BENEFICIOS PARA SU EMPRESA

- ✓ Mayor transparencia y comparabilidad en la información financiera.
- ✓ Políticas contables alineadas con NIIF y con la realidad operativa.
- ✓ Acompañamiento experto para una implementación técnica y sostenible.
- ✓ Más confianza ante inversionistas, directorio, bancos y auditores.
- ✓ Reducción de riesgos por inconsistencias y revelaciones insuficientes.

## ALCANCE DEL SERVICIO

El servicio comprende la evaluación del impacto contable por norma aplicable, la revisión de procesos y reportes financieros, el análisis de estimaciones y juicios críticos, la adecuación de políticas internas y el acompañamiento en la preparación de información financiera bajo NIIF. Facilitamos además el conocimiento técnico con las áreas involucradas para asegurar una implementación homogénea, controlada y alineada con las prioridades de la dirección.

### Diagnóstico técnico

Brechas, políticas y reportes clave.

### Implementación

Ajustes contables y criterios de control.

### Transferencia

Conocimiento técnico para equipos internos.

## Una transición contable con visión estratégica

Una implementación NIIF bien conducida no solo asegura cumplimiento: fortalece la reputación financiera de la organización, mejora su capacidad de acceder a financiamiento y le permite tomar decisiones con información más sólida, clara y confiable.

# Consultoría Tributaria

Ayudamos a su empresa a tomar decisiones comerciales con una lectura tributaria clara, práctica y enfocada en resultados. Evaluamos operaciones, contratos y nuevos negocios para identificar oportunidades de ahorro, reducir sobrecostos fiscales y aprovechar beneficios que fortalezcan la rentabilidad de sus ventas, proyectos e iniciativas de crecimiento.



## SERVICIOS QUE PRESTAMOS

- ✓ Atención de consultas telefónicas y/o escritas de los funcionarios de la compañía.
- ✓ Evaluación de las implicancias tributarias de nuevos negocios, transacciones o proyectos.
- ✓ Diseño e implementación de alternativas para rebajar u optimizar la carga tributaria.
- ✓ Envío oportuno de modificatorias y nuevas normas tributarias por correo electrónico.
- ✓ Reuniones virtuales mensuales con agendas fiscales según las necesidades del negocio.
- ✓ Revisión de regímenes tributarios especiales: minero, agrario, hidrocarburos, amazonía, entre otros.
- ✓ Evaluación de requisitos para Convenios de Estabilidad Jurídica o Tributaria.
- ✓ Revisión de la aplicabilidad de los Convenios para evitar la Doble Imposición (CDI).

## CONVENIOS DE DOBLE IMPOSICIÓN (CDI)



Chile



Canadá



Brasil



México



República de Corea



Confederación Suiza



República de Portugal



Japón



Comunidad Andina de Naciones - CAN: Colombia, Ecuador y Bolivia.

# Evaluación de Control Interno

Ayudamos a las organizaciones a fortalecer su entorno de control mediante una evaluación estratégica e independiente de procesos, riesgos y controles clave. Nuestro enfoque permite identificar brechas, elevar la confiabilidad operativa y promover decisiones mejor sustentadas para una gestión más sólida, eficiente y alineada con el negocio.

## ALCANCE DE NUESTRA EVALUACIÓN

- Diseño y efectividad de controles clave.
- Procesos operativos, financieros y administrativos.
- Segregación de funciones y niveles de autorización.
- Cumplimiento de políticas internas y normativa aplicable.
- Riesgos de la operación y oportunidades de mejora.

## VALOR QUE APORTA A SU ORGANIZACIÓN

Proporciona una visión clara del nivel de madurez de sus controles, contribuye a prevenir errores, incidencias y exposiciones relevantes, y facilita la implementación de mejoras concretas que fortalecen la transparencia, el cumplimiento y la continuidad operativa.

## CÓMO DESARROLLAMOS EL SERVICIO



**Convierta el control interno en una ventaja para su organización. Una evaluación oportuna le dará mayor visibilidad sobre sus riesgos, reforzará sus controles críticos y priorizará acciones de mejora con impacto real en la gestión.**

### Gobierno

Roles, autorizaciones y trazabilidad.

### Procesos

Flujos críticos y puntos de control.

### Mejora

Acciones priorizadas para ejecución.

# Outsourcing Contable y de Nóminas

Fortalecemos la gestión administrativa y financiera de su empresa con procesos contables confiables, cumplimiento oportuno y reportes útiles para la toma de decisiones. Así, su equipo puede concentrarse en crecer comercialmente mientras nosotros sostenemos el orden, el control y el soporte financiero que el negocio necesita.



## SERVICIOS QUE PRESTAMOS

- ✓ Procesamiento de la información contable según las políticas de la gerencia y las normas vigentes.
- ✓ Liquidaciones de beneficios laborales: gratificaciones legales, vacaciones y CTS.
- ✓ Impuestos mensuales y anuales: IGV, Impuesto a la Renta, ITAN y demás aplicables.
- ✓ Reportes financieros según las necesidades de la gerencia o casa matriz.
- ✓ Elaboración y declaración de AFP y PLAME (planilla electrónica).
- ✓ Preparación y presentación de libros y registros contables electrónicos ante SUNAT.
- ✓ Estados financieros mensuales y/o anuales con notas según NIIF o PERUGAAP.
- ✓ Remediación y actualización de contabilidades.

## CICLO OPERATIVO MENSUAL

### Orden contable que libera foco gerencial

Centralizamos registros, cumplimiento, reportes y nómina en un circuito controlado para que la gerencia tenga información confiable y oportuna.

REGISTRO

CONCILIACIÓN

IMPUESTOS

REPORTES

NÓMINA

ALERTAS

**Continuidad operativa sin perder control financiero.**

Cierres mensuales

Cumplimiento SUNAT

Información gerencial

# Precios de Transferencia

Diseñamos y revisamos estrategias de precios de transferencia que ayudan a reducir riesgos, ordenar operaciones entre vinculadas y sostener el crecimiento con mayor previsibilidad fiscal. Acompañamos tanto el cumplimiento formal como la planificación, para que la expansión del negocio esté respaldada por una estructura tributaria sólida, eficiente y alineada con sus objetivos corporativos.



## 1 Cumplimiento de obligaciones formales

Reporte Local

Reporte Maestro

Reporte País por País

Test de Beneficio por  
servicios recibidosDocumentación  
sustentatoria (File de  
defensa)

## 2 Antes de las obligaciones formales

- Diagnósticos de precios de transferencia
- Determinación de ajustes antes del cierre de EEFF y/o DJR
- Planeamientos de precios de transferencia
- Estados financieros segmentados
- Valorización de transacciones, activos y/o empresas
- Contratos de asociación en participación y consorcios
- Acuerdos Anticipados de Precios (APA)

## 3 Después de las obligaciones formales

- Atención de fiscalizaciones de precios de transferencia
- Políticas y/o lineamientos de precios de transferencia
- Redefinición de planeamientos
- Evaluación de riesgos sobre obligaciones formales
- Monitoreo de operaciones intercompañía
- Revisión de políticas globales

## 4 Diferenciadores

- Experiencia regional en sectores estratégicos.
- Enfoque integral: antes, durante y después del cumplimiento.
- Herramientas comparativas internacionales para validar márgenes.
- Defensa sólida frente a fiscalizaciones.

Agende una reunión y descubra cómo optimizar sus operaciones vinculadas con seguridad y eficiencia.

# Fiscalización y Litigios Tributarios

Acompañamos a su empresa en procesos de revisión y controversia tributaria con una estrategia clara, ágil y enfocada en proteger recursos, reputación y capacidad operativa. Actuamos para reducir contingencias, ordenar la defensa y dar soporte a la gerencia en momentos críticos, preservando estabilidad y foco comercial.



## SERVICIOS QUE PRESTAMOS

- ✓ Diseño e implementación de la estrategia de defensa ante una fiscalización tributaria.
- ✓ Preparación y/o revisión de la documentación sustentatoria previa a su presentación ante la Administración Tributaria.
- ✓ Preparación y/o revisión de los escritos de respuesta a los requerimientos de información.
- ✓ Acompañamiento durante las reuniones ante las autoridades tributarias.
- ✓ Emisión de informes de contingencias tributarias para fines internos y/o auditores financieros.
- ✓ Asesoría en procedimientos contenciosos y no contenciosos en instancia administrativa.
- ✓ Preparación y seguimiento de recursos de reclamación ante la Administración Tributaria y de apelación ante el Tribunal Fiscal.

### RUTA DE DEFENSA

## Respuesta ordenada ante fiscalización

1  
Diagnóstico

2  
Evidencia

3  
Estrategia

4  
Defensa

Una defensa bien preparada reduce exposición, ordena la respuesta y protege la continuidad del negocio.

# Tributación Personas Naturales

SUNAT pone énfasis en la revisión de los movimientos de fondos, transacciones, pagos y declaraciones juradas de las personas naturales. Lo ayudamos a planificar el impacto tributario de sus operaciones y a superar con éxito las citaciones de la Administración Tributaria.



## SERVICIOS QUE PRESTAMOS

- ✓ Preparación y/o revisión de declaraciones juradas del impuesto a la renta de personas naturales.
- ✓ Estrategias de defensa y escritos de respuesta ante requerimientos de información de la Administración Tributaria.
- ✓ Consultoría tributaria orientada a optimizar la carga tributaria (planeamiento tributario).
- ✓ Impacto tributario de la venta de inmuebles o valores en el Perú (domiciliados o no domiciliados).
- ✓ Asesoría tributaria para expatriados y peruanos residentes en el exterior.
- ✓ Acompañamiento durante las reuniones ante SUNAT.

### PERFIL TRIBUTARIO PERSONAL

## Movimientos, patrimonio y sustento documentario

La asesoría ordena la historia fiscal de la persona para responder con claridad ante revisiones, ventas de activos o valores exterior por no domiciliados.

BANCOS

INMUEBLES

SUNAT  
360

VALORES

NO DOMICILIADOS

## Orden fiscal para decisiones personales relevantes.

Patrimonio

Declaraciones

Fiscalizaciones

# Constitución de Empresas

Una empresa constituida otorga la identidad y seriedad que se requieren para hacer negocios; refleja el cumplimiento de sus obligaciones y transmite confianza a todos sus clientes.



## 1 Tipos de sociedades vigentes

- Empresa Individual de Responsabilidad Limitada (EIRL)
- Sociedad Anónima Cerrada (SAC)
- Sociedad Comercial de Responsabilidad Limitada (SRL)
- Otras formas societarias

## 2 Regímenes tributarios vigentes

- Nuevo RUS
- Régimen Especial de Renta
- MYPE Tributario
- Régimen General

## 3 Búsqueda y reserva de denominación de la nueva compañía.

## 4 Acompañamiento en la constitución hasta la obtención de la partida registral y el número de RUC.

## 5 Asesoramiento en la elección del régimen laboral más conveniente: régimen laboral general o régimen laboral MYPE.

## 6 Asesoramiento sobre los libros y registros contables obligatorios.

### DE IDEA A EMPRESA OPERATIVA

## Formalización con base tributaria, laboral y contable correcta

1

Reserva de nombre

2

Minuta y partida literal

3

RUC y régimen

4

Libros y registros contables

Formalizamos la empresa con una base tributaria, laboral y contable ordenada desde el inicio.

# Empresas que confiaron en nosotros



## CONVERSEMOS

# Identifiquemos oportunidades de ahorro, control y crecimiento para su empresa.

Podemos acompañarlo con una mirada técnica, independiente y orientada al negocio para anticipar riesgos, ordenar decisiones financieras y fortalecer el cumplimiento tributario y contable.

Empresas en crecimiento

Equipos directivos

Operaciones complejas



# Conversemos

Las oportunidades de ahorro y optimización financiera y tributaria suelen quedar dispersas entre procesos, decisiones y estructuras que evolucionan con el negocio.

Identificarlas y gestionarlas de manera estratégica no solo protege márgenes: también libera liquidez, reduce riesgos y fortalece la competitividad.

Si su organización busca evaluar con rigor dónde existen eficiencias, contáctenos.

## SITIO WEB

[www.roca-asesores.com.pe](http://www.roca-asesores.com.pe)

## CORREOS

[juan.roca@roca-asesores.com.pe](mailto:juan.roca@roca-asesores.com.pe)

[marco.roca@roca-asesores.com.pe](mailto:marco.roca@roca-asesores.com.pe)

## REDES SOCIALES

 Roca asesores

 Roca asesores

## CELULARES

+51 961 932 067

+51 994 610 487

