

CATE

XIX CONGRESO
ANUAL DE
TRIBUTACIÓN
EMPRESARIAL
2024



Tras 4 años regresamos
a la **presencialidad**



12 sesiones
presenciales



21 sesiones
virtuales



Full day con
3 salas simultáneas

cate.pe



PICÓN & ASOCIADOS
asesores tributarios

Operaciones no reales y/o no fehacientes

Jorge Bravo Cucci

Una de las principales observaciones de la Administración Tributaria durante las fiscalizaciones a empresas se refiere a las operaciones no fehacientes y no reales. Esta conferencia abordará la gravedad de estos problemas y ofrecerá estrategias para anticipar y evitar reparos. Analizaremos los motivos detrás de estas observaciones, así como los pronunciamientos del Tribunal Fiscal y las sentencias judiciales relacionadas. Los participantes obtendrán herramientas prácticas para identificar señales de alerta y gestionar eficazmente el cumplimiento tributario, asegurando una mejor preparación ante posibles controversias fiscales.



Servicios digitales

David Bravo Sheen

De acuerdo con la nueva normativa peruana para la regulación de servicios digitales, las empresas usuarias son las responsables de retener el Impuesto a la Renta cuando corresponda, caso contrario se les atribuirá responsabilidad solidaria. En tal sentido, es preciso estar muy atentos a la naturaleza jurídica de los servicios que se contratan. La SUNAT ya ha sentado posición respecto de algunos servicios que generan controversia sobre si son o no digitales, el Tribunal Fiscal ha dado la razón en algunos casos a los contribuyentes y existen escasos pronunciamientos del Poder Judicial. Esta conferencia estará centrada en precisar los requisitos legales que se deben cumplir para que un servicio califique como digital, como se les trata en los convenios para evitar la doble imposición, y si la decisión 578 regula o no dichos servicios.



Criterios de causalidad para la deducción de los gastos

Rainer Carrillo

La deducción de gastos es un aspecto crucial en la gestión tributaria de las empresas, pero debe cumplir con criterios de causalidad específicos para ser válida. En esta conferencia, exploraremos en profundidad qué significa cumplir con estos criterios y cómo afectan la deducción de gastos en la práctica. Analizaremos los requisitos legales, los pronunciamientos de la Administración Tributaria y casos prácticos que ilustran su aplicación. Los participantes aprenderán a identificar y documentar adecuadamente los gastos deducibles, optimizando su cumplimiento tributario y evitando posibles contingencias.



Servicios de salud y otras prestaciones asistenciales

Ernesto Córdova

La pandemia del COVID-19 ha resaltado las carencias del sistema de salud en el Perú, subrayando la importancia del capital humano para las empresas. La legislación del Impuesto a la Renta permite deducir las prestaciones asistenciales, incluidos los servicios de salud para el personal. En esta conferencia, abordaremos cómo la jurisprudencia ha tratado la deducibilidad de estos gastos asistenciales y discutiremos la relevancia de proporcionar servicios de salud al personal en el contexto de un sistema de salud pública limitado. Los participantes obtendrán una visión clara de los criterios de causalidad y su aplicación para optimizar las deducciones fiscales relacionadas con la salud.



OSTERLING
ABOGADOS

Deducción de gastos por pérdidas extraordinarias

José Del Castillo

La deducción de gastos por pérdidas extraordinarias es un aspecto crítico en la gestión fiscal de las empresas, especialmente en contextos imprevistos. Esta conferencia se enfocará en cómo la normativa tributaria peruana regula la deducción de estas pérdidas y los requisitos para su aplicación. Exploraremos los criterios para calificar una pérdida como extraordinaria, los pronunciamientos relevantes de la Administración Tributaria y casos prácticos que ilustran su tratamiento. Los participantes aprenderán a identificar, documentar y deducir adecuadamente las pérdidas extraordinarias, optimizando su gestión fiscal y asegurando el cumplimiento con las normativas vigentes.



**GÁLVEZ &
DOLORIER**
ABOGADOS

Gastos sujetos a límites y gastos prohibidos

José Gálvez

En la gestión tributaria, es crucial comprender los gastos sujetos a límites y aquellos prohibidos por la normativa peruana. Esta conferencia se centrará en los tipos de gastos que tienen restricciones para su deducción y en aquellos que no son permitidos bajo la ley. Analizaremos los criterios específicos y los límites establecidos para diferentes categorías de gastos, así como los pronunciamientos y sanciones relacionadas. Los participantes aprenderán a identificar y gestionar estos gastos adecuadamente, optimizando sus estrategias fiscales y evitando posibles infracciones.



Esquemas de alto riesgo fiscal

Ramón Gálvez

En el contexto de la fiscalización tributaria, los esquemas de "Alto Riesgo Fiscal" identificados por SUNAT representan un desafío significativo para las empresas. En esta conferencia, discutiremos en detalle algunos de estos esquemas calificados por la SUNAT y exploraremos casos adicionales que se consideran de alto riesgo. Analizaremos cómo estos esquemas afectan la planificación fiscal y qué prácticas se deben evitar para cumplir con la Norma XVI. Los participantes obtendrán una comprensión clara de los riesgos asociados y aprenderán estrategias para realizar una planificación fiscal efectiva y legal, minimizando el riesgo de controversias con la administración tributaria.



Gálvez | Risso | Zegarra
& Asociados



Precios de transferencia: servicios intragrupo y test de beneficio

Gloria Guevara

En el ámbito de los precios de transferencia, los servicios intragrupo y el test de beneficio son elementos clave para el cumplimiento tributario. En esta conferencia, exploraremos cómo se regulan los servicios intragrupo y la aplicación del test de beneficio para determinar la equidad en la asignación de precios entre empresas relacionadas. Analizaremos las directrices de SUNAT y los requisitos para garantizar que los servicios intragrupo cumplan con los principios de plena competencia. Los participantes aprenderán a implementar estrategias efectivas para evaluar y documentar adecuadamente estos servicios, optimizando su cumplimiento con las normativas vigentes y evitando ajustes o sanciones.

Deloitte.



**RODRIGO,
ELIAS
& MEDRANO**
ABOGADOS

Gastos promocionales y publicitarios, descuentos y bonificaciones

Sebastian Heudebert

En la gestión tributaria, la deducción de gastos promocionales y publicitarios, así como de descuentos y bonificaciones, requiere un entendimiento claro de los requisitos legales para el Impuesto a la Renta y el Impuesto General a las Ventas. Esta conferencia ofrecerá un análisis detallado de los criterios legales aplicables a estos gastos, incluyendo una evaluación de los parámetros jurisprudenciales relevantes. Revisaremos los pronunciamientos de SUNAT, del Tribunal Fiscal y del Poder Judicial para proporcionar una visión completa de cómo se deben documentar y justificar estos gastos. Los participantes aprenderán a cumplir con las normativas vigentes y optimizar la deducción de estos gastos, asegurando una adecuada gestión tributaria y evitando posibles controversias.




QUANTUM
CONSULTORES

¿Cómo enfrentar un procedimiento de fiscalización?

Marysol León

Enfrentar un procedimiento de fiscalización puede ser un desafío significativo para las empresas, especialmente con las últimas normativas vigentes. Esta conferencia se centrará en cómo prepararse y gestionar eficazmente un proceso de fiscalización, considerando los cambios recientes en la legislación tributaria. Analizaremos las nuevas normas y cómo impactan el procedimiento de fiscalización, revisando casos prácticos y estrategias para una respuesta efectiva. Los participantes aprenderán a implementar medidas de cumplimiento adecuadas, optimizar su preparación ante una fiscalización y manejar el proceso de manera que minimice riesgos y posibles sanciones.



Ganancias de capital

Rocío Liu

Las ganancias de capital son un componente clave en la determinación de la renta neta empresarial y tienen implicaciones significativas en la planificación tributaria. En esta conferencia, abordaremos cómo se regulan las ganancias de capital bajo la normativa peruana, incluyendo los criterios para su reconocimiento y tributación. Analizaremos los requisitos legales, los pronunciamientos de SUNAT y las interpretaciones del Tribunal Fiscal. Los participantes obtendrán herramientas para calcular y reportar adecuadamente las ganancias de capital, optimizando su gestión fiscal y asegurando el cumplimiento con las normas vigentes.



Problemática de los medios de pago

Wilfredo Mego

La problemática tributaria asociada a los medios de pago es fundamental para el cumplimiento fiscal, especialmente en el contexto de las transacciones bancarias. En esta conferencia, exploraremos cómo la normativa peruana regula estos medios y las implicaciones tributarias relacionadas. Revisaremos los requisitos legales para el registro y la documentación de operaciones a través de instituciones financieras, así como los pronunciamientos de SUNAT y del Tribunal Fiscal. Los participantes aprenderán a gestionar adecuadamente las transacciones bancarias en sus operaciones, optimizando su cumplimiento tributario y evitando posibles problemas durante auditorías y fiscalizaciones.





Hernández & Cía.

Problemática del financiamiento empresarial

Fernando Núñez

La problemática del financiamiento empresarial es crucial para la gestión fiscal y financiera de las empresas. En esta sesión, revisaremos las disposiciones tributarias que impactan el financiamiento tanto a nivel local como internacional. Analizaremos en detalle las reglas que limitan la deducibilidad de los gastos financieros y las normas relacionadas con las retenciones de impuestos. Además, examinaremos las diferentes alternativas de financiamiento disponibles para las empresas peruanas, evaluando sus ventajas y desafíos desde una perspectiva tributaria. Los participantes obtendrán herramientas para optimizar sus estrategias de financiamiento, asegurando el cumplimiento con las normativas vigentes y mejorando su gestión fiscal.



Z | A
ZUZUNAGA
ASSERETO
ABOGADOS

Instrumentos Financieros Derivados

Socorro Núñez

Los instrumentos financieros derivados juegan un papel crucial en la gestión de riesgos y en la optimización de estrategias financieras, pero su tratamiento tributario puede ser complejo. En esta conferencia, examinaremos las implicaciones fiscales de los instrumentos derivados, incluyendo su valoración, contabilización y los requisitos de reporte para el Impuesto a la Renta y el Impuesto General a las Ventas. Analizaremos las normas aplicables y los pronunciamientos de SUNAT y del Tribunal Fiscal sobre estos instrumentos. Los participantes aprenderán a manejar adecuadamente los aspectos tributarios asociados a los derivados, optimizando su cumplimiento fiscal y minimizando riesgos en sus operaciones financieras.



**Estudio
Echecopar.**
Asociado a Baker & McKenzie International

Problemática de la diferencia de cambio

Carla Peirano

La problemática de la diferencia de cambio puede tener un impacto significativo en la gestión tributaria y financiera de las empresas, especialmente en un entorno de alta volatilidad cambiaria. En esta conferencia, abordaremos cómo se deben tratar las diferencias de cambio en la contabilidad y su impacto en la determinación de la renta neta para fines tributarios. Analizaremos las normativas vigentes, los requisitos de reporte y los pronunciamientos de SUNAT y del Tribunal Fiscal relacionados con el manejo de estas diferencias. Los participantes aprenderán a gestionar adecuadamente las diferencias de cambio, optimizando su cumplimiento tributario y mitigando riesgos asociados con fluctuaciones monetarias.



BDO

Fideicomisos, fondos mutuos y fondos de inversión

Julio Pino

Los fondos mutuos y los fondos de inversión son herramientas de uso frecuente para organizar y hacer viables estructuras de inversión colectivas. Por su parte, los fideicomisos son versátiles instrumentos para aislar riesgos y brindar seguridad sobre el direccionamiento de flujos, la administración de activos, la disponibilidad de las garantías, etc., regularmente como coadyuvantes en transacciones financieras. Por sus características especiales, estas figuras tienen un régimen fiscal particular, que conviene analizar y entender para una correcta medición del impacto fiscal para los inversionistas y para las otras partes de las transacciones. Asimismo, conviene detenernos a revisar la sustancia económica de estas herramientas y el rol que pueden jugar en las planificaciones fiscales de las empresas y de los sujetos que están detrás de ellas.



MIRANDA
& AMADO

Operaciones con no domiciliados y problemática del establecimiento permanente

Pablo Sotomayor

Las operaciones con sujetos no domiciliados se están volviendo cada vez más comunes, lo que plantea desafíos significativos en términos de tributación. En esta conferencia, ofreceremos una visión integral sobre la tributación aplicable a estas transacciones, incluyendo los requisitos para la retención de impuestos y las implicancias fiscales. Además, abordaremos la problemática del establecimiento permanente y cómo puede surgir en el contexto de operaciones internacionales. Analizaremos los criterios para determinar la existencia de un establecimiento permanente y los efectos fiscales asociados, revisando pronunciamientos de SUNAT y del Tribunal Fiscal. Los participantes aprenderán a identificar riesgos fiscales, aplicar correctamente las normativas vigentes y optimizar la gestión tributaria en operaciones con no domiciliados.



MARKET FACILITATORS
BCI CONSULTING USA

Venta y cesión en uso de intangibles

Luis Ugarelli

La venta y cesión en uso de intangibles presentan consideraciones fiscales únicas que deben ser comprendidas para garantizar un cumplimiento adecuado. En esta conferencia, exploraremos los aspectos tributarios relacionados con la transferencia y el arrendamiento de intangibles, incluyendo los criterios para la determinación de la base imponible y los requisitos de documentación para el Impuesto a la Renta. Analizaremos la normativa vigente, los pronunciamientos de SUNAT y del Tribunal Fiscal, y discutiremos casos prácticos que ilustran la correcta aplicación de estas reglas. Los participantes aprenderán a manejar eficientemente las transacciones de intangibles, optimizando su gestión fiscal y evitando problemas con la administración tributaria.



Planeamiento tributario empresarial 2025

Sergio Vega-León

El planeamiento tributario empresarial para 2025 es esencial para anticipar y adaptarse a los cambios en el entorno fiscal y normativo. En esta conferencia, abordaremos las estrategias y prácticas recomendadas para la planificación tributaria en un contexto de evolución constante de las leyes y regulaciones. Analizaremos las tendencias emergentes y las posibles reformas que pueden impactar a las empresas, así como las mejores prácticas para alinear la estrategia fiscal con los objetivos empresariales. Los participantes obtendrán herramientas y enfoques para desarrollar un planeamiento tributario efectivo que maximice las eficiencias fiscales y garantice el cumplimiento con las normativas vigentes para el año 2025.



Precios de transferencia: métodos de valoración y análisis de comparabilidad

Juan Carlos Vidal

La correcta aplicación de los métodos de valoración y el análisis de comparabilidad en precios de transferencia es crucial para el cumplimiento tributario y la gestión de riesgos. En esta conferencia, exploraremos los diversos métodos de valoración utilizados para determinar precios de transferencia y cómo realizar un análisis de comparabilidad efectivo. Revisaremos los requisitos normativos, las directrices de SUNAT y los pronunciamientos del Tribunal Fiscal sobre estos aspectos. Los participantes aprenderán a aplicar los métodos de valoración adecuados y a llevar a cabo análisis de comparabilidad que aseguren la equidad en las transacciones entre empresas vinculadas, optimizando su cumplimiento fiscal y reduciendo riesgos de ajustes y sanciones.



Philippi
Prietocarrizosa
Ferrero DU
&Uría

Reorganizaciones societarias nacionales e internacionales

Walker Villanueva

Las reorganizaciones societarias, tanto nacionales como internacionales, presentan desafíos tributarios complejos que requieren una comprensión detallada. En esta ponencia, abordaremos los principales problemas asociados con las reorganizaciones nacionales, incluyendo las diferencias entre la cláusula antielusiva específica (CAE) y la cláusula antielusiva general (CAG), así como la transmisión de créditos tributarios y la conformación de bloques patrimoniales. También discutiremos la relación de canje y el concepto de enajenación. En el ámbito internacional, examinaremos cómo los Convenios para Evitar la Doble Imposición (CDI) interactúan con las reglas de enajenación indirecta, y clarificaremos el concepto de enajenación en fusiones impropias y propias. Los participantes obtendrán una visión integral para gestionar eficazmente las reorganizaciones y optimizar su cumplimiento tributario.

Conferencias solo virtuales

Criterios de causalidad para la deducción de los gastos

Reiner Carrillo - DLA Piper Perú

Servicios de salud y otras prestaciones asistenciales

Ernesto Córdova - Nomikos Consultoría

Deducción de gastos por pérdidas extraordinarias

José Del Castillo - Osterling Abogados

Ganancias de capital

Rocío Liu - Damma Legal Advisors

Problemática de los medios de pago

Wilfredo Mego - EY

Instrumentos Financieros Derivados

Socorro Núñez - Zuzunaga, Assereto & Zegarra Abogados

Problemática de la diferencia de cambio

Carla Peirano - Estudio Echecopar

Fideicomisos, fondos mutuos, fondos de inversión

Julio Pino - BDO

Reorganizaciones societarias nacionales e internacionales

Walker Villanueva - Philippi Prietocarrizosa Ferrero DU & Uría

Conferencias presenciales

SALA A

SALA B

SALA C

09:00 - 10:45

Esquemas de alto riesgo fiscal

Ramón Gálvez

Gálvez Riso Zegarra & Asociados

¿Cómo enfrentar un procedimiento de fiscalización?

Marysol León

Quantum Consultores

Precios de transferencia: métodos de valoración y análisis de comparabilidad

Juan Carlos Vidal

KPMG

11:15 - 13:00

Gastos sujetos a límites y gastos prohibidos

José Gálvez

Gálvez & Dolorier Abogados

Gastos promocionales y publicitarios, descuentos y bonificaciones

Sebastian Heudebert

Rodrigo Elías & Medrano

Abogados

Precios de transferencia: servicios intragrupo y test de beneficio

Gloria Guevara

Deloitte

14:30 - 16:15

Operaciones no reales y/o no fehacientes

Jorge Bravo Cucci

Picón & Asociados

Venta y cesión en uso de intangibles

Luis Ugarelli

Market Facilitators

Operaciones con no domiciliados y problemática del establecimiento permanente

Pablo Sotomayor

Miranda & Amado Abogados

16:45 - 18:30

Planeamiento tributario empresarial 2025

Sergio Vega-León

PwC Perú

Servicios digitales

David Bravo Sheen

EBS Abogados

Problemática del financiamiento empresarial

Fernando Núñez

Hernández & Cia.

- Podrás alternar tu participación entre las salas A, B y C según los temas de tu interés.
- Las 12 conferencias presenciales estarán disponibles también en el programa virtual.

INFORMACIÓN DEL EVENTO

Participación presencial

Se realizará el martes **15 de octubre** en el **NM Lima Hotel** (Av. Pardo y Aliaga 330, San Isidro), en el horario de 9:00 a 18:30 h.

- 3 salas simultáneas en 4 turnos horarios (12 conferencias), que te permitirán armar tu agenda con los temas de tu mayor interés.
- 2 coffee breaks y almuerzo ejecutivo.
- Descarga de presentaciones PDF.
- Acceso virtual a las 21 conferencias y a los foros de consultas y comentarios, durante 15 días.
- Certificado de participación.

Participación virtual

Inicia el **18 de octubre** y podrás acceder a lo siguiente:

- 21 conferencias asíncronas.
- Descarga de presentaciones PDF.
- Acceso al contenido y a los foros de consultas y comentarios durante 15 días.
- Certificado de participación.

Inversión

	Early bird hasta el 16.09.24	Después del 16.09.24
Presencial individual	Neto: S/ 1101.69 + IGV: S/ 1300.00	Neto: S/ 1211.86 + IGV: S/ 1430.00
A partir de 3 inscritos	Neto: S/ 932.20 + IGV: S/ 1100.00	Neto: S/ 1016.95 + IGV: S/ 1200.00
Virtual individual	Neto: S/ 432.20 + IGV: S/ 510.00	Neto: S/ 483.05 + IGV: S/ 570.00
A partir de 3 inscritos	Neto: S/ 313.56 + IGV: S/ 370.00	Neto: S/ 347.46 + IGV: S/ 410.00

CATE

XIX CONGRESO ANUAL DE TRIBUTACIÓN EMPRESARIAL 2024



CATE

XIX CONGRESO
ANUAL DE
TRIBUTACIÓN
EMPRESARIAL
2024

Más información

Correo: contacto@byt.pe

Cel/WhatsApp: +51 981122815