



Nuestros servicios de  
**TAX**  
BDO en Interaméricas



## Una firma sin fronteras

Somos una organización global que impulsa resultados significativos a nivel mundial, generando un impacto positivo y sostenible en diversas áreas.



INGRESOS GLOBALES 

US\$ **14** mil millones 

**+10,2%** CRECIMIENTO EN INGRESOS

\*Año 2023



**164**  
Países



**1.776**  
Oficinas



**115.661**  
Colaboradores

## Somos Interaméricas

Le apostamos a una nueva sinergia conformada por nueve países para brindar más experiencia, más eficiencia y calidad, así trabajamos unidos por un objetivo compartido: el éxito de nuestros clientes en toda la región.



**+de 2.000**

Colaboradores de distintas profesiones,  
puestos a disposición de nuestros clientes.



**9**

Países



**13**

Oficinas







**+ de 50**

Socios

## Generamos valor para tu negocio

Brindamos soluciones asertivas orientadas al crecimiento y posicionamiento de tu organización en el mercado

-  Promovemos tu liderazgo en la innovación acompañándote en los temas relevantes de tu industria.
-  Somos fieles a la Sostenibilidad Corporativa y a su impacto en el crecimiento de tu negocio.
-  Brindamos respuestas asertivas a estrategias corporativas comprendiendo tus necesidades y los retos del futuro.
-  Acompañamos la transparencia con tus stakeholders fortaleciendo las buenas prácticas de rendición de cuentas.



## ¿Por qué somos la decisión correcta para ti?

En BDO contamos con una amplia experiencia, nuestro conocimiento en asesoría tributaria nos ayuda a mantenernos a la vanguardia de la normativa en diversos sectores. Ofrecemos un enfoque analítico y cercano para minimizar riesgos fiscales y agregar valor a nuestros clientes a través de la optimización de procesos y la identificación de oportunidades estratégicas.

Estamos comprometidos en brindar respuestas oportunas y un apoyo constante, diferenciándonos por nuestra atención individualizada y adaptada a las necesidades de cada cliente. Nuestro equipo especializado en impuestos cuenta con amplia trayectoria en consultoría local e internacional, lo que nos permite ofrecer un servicio de alta calidad y confiabilidad.

- ▶ Consultoría y planeación tributaria
- ▶ Precios de transferencia
- ▶ Litigio tributario
- ▶ Cumplimiento Tributarios y consultoría tributaria a personas naturales
- ▶ Cumplimiento tributario corporativo
- ▶ Servicios de debida diligencia en aspectos fiscales
- ▶ Procedimientos tributarios



## Nuestros servicios

### CONSULTORÍA Y PLANEACIÓN TRIBUTARIA

- Planeación, asesoría y consultoría permanente en asuntos tributarios nacionales e internacionales inherentes a la actividad de las empresas y en relación con los diferentes impuestos aplicables.
- Ejecución de diagnósticos tributarios para las compañías, con el fin de identificar contingencias y oportunidades de mejora en sus procesos, que disminuyan el riesgo de exposición a sanciones por parte de la administración de impuestos.
- Preparación o revisión de modelos financieros desde el punto de vista tributario que aseguren la optimización de recursos en la fase de planeación de los proyectos de cualquier sector económico.
- Asesoría a empresas multinacionales en la incorporación, estructuración y enajenación de sus inversiones en Colombia.
- Preparación de planes de capacitación en aspectos tributarios dirigidos a las empresas para formar y fortalecer sus equipos de trabajo internos.



## PRECIOS DE TRANSFERENCIA

- Preparación o revisión de las obligaciones del régimen de Precios de Transferencia (Archivo Maestro, Archivo Local, Informe País por País y Declaración Informativa).
- Preparación del estudio de atribución de rentas para sucursales y establecimientos permanentes.
- Asesoría en relación con la interpretación, planeación y aplicación del régimen colombiano de Precios de Transferencia.
- Acompañamiento en la presentación de Acuerdos Anticipados de Precios (APA).
- Acompañamiento en la preparación de respuesta y/o diseño de estrategia de defensa en requerimientos, emplazamientos y demás notificaciones de la autoridad tributaria.

## CUMPLIMIENTO Y CONSULTORÍA TRIBUTARIA DE PERSONAS NATURALES Y EXPATRIADOS

- Asesoría, planeación y consultoría permanente en asuntos tributarios para las personas naturales de asignación laboral en Colombia.
- Entrevistas de entrada y salida de Colombia para personal asignado.
- Acompañamiento en la preparación y presentación de obligaciones para residentes y no residentes fiscales en el país, incluyendo sin limitarse a: declaración de renta, impuesto al patrimonio, medios magnéticos, activos en el exterior, normalización, entre otros.
- Ecuilización tributaria de asignados.
- Acompañamiento en procesos de fiscalización por requerimientos de la administración de impuestos.
- Asesoría en procesos de devolución de saldos a favor.
- Asesoría en solicitud y cancelación de Registro Único Tributario (RUT).





## LITIGIO TRIBUTARIO

- Acompañamiento en la formulación y estrategia de respuestas a requerimientos ordinarios y especiales, recursos contra liquidaciones oficiales de revisión, de aforo y resoluciones sanción.
- Elaboración y formulación de demandas y representación judicial.
- Peritajes tributarios y contables que acompañan procesos administrativos y judiciales.
- Comentarios a borradores de decretos reglamentarios y resoluciones.



## SERVICIOS DE DEBIDA DILIGENCIA EN ASPECTOS FISCALES

Acompañamiento a los procesos de adquisición de compañías o líneas de negocio, a través de un trabajo de debida diligencia que identifique los riesgos tributarios de los activos próximos a adquirir y la cuantificación de los mismos que permita obtener un escenario de seguridad frente a las nuevas adquisiciones.

Podemos ofrecerlo incluyendo otras líneas de revisión como:

- ▶ Legal, laboral, cambiario, comercial, financiero, entre otros, apoyándonos en las demás áreas de especialidad que tiene BDO.



## CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

- Elaboración o revisión de la declaración de impuestos sobre la renta.
- Elaboración o revisión de la conciliación fiscal (anexo de la declaración de renta).
- Elaboración o revisión de las declaraciones periódicas a cargo de las compañías en relación con:
  - Impuesto sobre las ventas.
  - Impuesto al consumo.
  - Retención en la fuente.
  - Industria y comercio.
  - Retenciones de industria y comercio.
  - Activos en el exterior.
- Elaboración o revisión de los reportes en medios magnéticos nacionales y municipales.
- Preparación o revisión del cálculo del impuesto diferido.
- Servicios de outsourcing tributario con dedicación exclusiva o por tareas específicas.
- Otras actividades de cumplimiento tributario del día a día en las compañías.
- Asesoría en devoluciones de saldos a favor:
  - Acompañamos a las compañías en el proceso de solicitud de devolución y/o compensación de saldos a favor generados en el impuesto de renta e IVA
  - Nuestro servicio comprende la elaboración u obtención de la información requerida por la DIAN para radicar la solicitud de saldo a favor de la compañía aplicando al proceso de devolución automática o procedimiento ordinario.
  - Acompañamiento y asesoría a las compañías en los procesos de fiscalización pre y post devolución.



# PROCEDIMIENTOS TRIBUTARIOS

Levantamiento de procedimientos tributarios para las compañías que no tercerizan sus departamentos de impuestos o están gestionados a través de centros de servicios compartidos internos.

Este servicio identifica roles, actividades y responsabilidades de inicio a fin, con el propósito de estandarizar los procesos tanto de manera funcional y técnica (normativa aplicable). Los procesos susceptibles de ser documentados son:

- ▶ Declaración del impuesto sobre la renta y complementarios, así como cálculo de la provisión del impuesto corriente.
- ▶ Cálculo del impuesto diferido
- ▶ Medios Magnéticos Nacionales, Distritales y Municipales.
- ▶ Declaraciones del impuesto de industria y comercio.
- ▶ Declaraciones del impuesto sobre las ventas o valor agregado IVA.
- ▶ Declaración mensual de retención en la fuente a título del impuesto sobre la renta IVA
- ▶ Declaraciones de retención en la fuente a título del impuesto de industria y comercio.
- ▶ Cualquier otra obligación tributaria formal y/o sustancial.
- ▶ Cualquier proceso inherente al equipo de impuestos de la Compañía.



Contract

### Company's Growth

It is a process to allow an organization to focus resources on the greatest opportunities to increase sales and achieve the company's target. Marketing strategy's goal is to increase sales and achieve the advantage over other competitors. It includes short term and long term activities of marketing that has to do with the analysis of a company's situation and contribute to its objectives. The objectives will be based on how you gain sales by acquiring and keeping customers.

Opportunities to increase sales and achieve the company's target.

Categories	2013	2014	2015	2016	%Growth
Computers & Devices	107,812	119,283	123,939	128,128	+37%
Electronics	109,828	119,283	123,939	128,128	+42%
Clothes & Fashion	39,912	47,029	51,938	55,819	+11%
Home Living	98,017	102,912	108,283	113,287	+7%
Products	87,173	91,120	95,128	99,128	+18%
Medical	8,714	9,018	9,283	9,512	+18%
Others	89,918	9,018	10,283	11,827	+18%

Improvement Measurement

Departments	Jan	Feb	Mar	Apr	May	June
Sale & Marketing	24,786	45,556	12,357	20,775	24,786	45,556
Production	133	133	133	133	133	133
Design	446	190	456	246	190	456
Financial	25,599	47,756	13,890	25,528	25,599	47,756
Customer Service						

### Company's Growth

Place	2013	2014	2015	2016	%Growth
Department Store	109,828	119,283	123,939	128,128	+11%
Super Center	39,912	47,029	51,938	55,819	+37%
Shopping Center	98,017	102,912	108,283	113,287	+42%
E-commerce	87,173	91,120	95,128	99,128	+11%
Specialty Store	8,714	9,018	9,283	9,512	+7%

Opportunities to increase sales and achieve the company's target.

Categories	2013	2014	2015	2016	%Growth
Computers & Devices	107,812	119,283	123,939	128,128	+37%
Electronics	109,828	119,283	123,939	128,128	+42%
Clothes & Fashion	39,912	47,029	51,938	55,819	+11%
Home Living	98,017	102,912	108,283	113,287	+7%
Kids Products	87,173	91,120	95,128	99,128	+18%
Medical	8,714	9,018	9,283	9,512	+18%
Others	89,918	9,018	10,283	11,827	+18%

Improvement Measurement

Departments	Jan	Feb	Mar	Apr	May	June
Sale & Marketing	24,786	45,556	12,357	20,775	24,786	45,556
Production	133	133	133	133	133	133
Design	446	190	456	246	190	456
Financial	25,599	47,756	13,890	25,528	25,599	47,756
Customer Service						

## PROCEDIMIENTOS TRIBUTARIOS

Nuestros expertos en el área tributaria prepararán y diseñarán los siguientes entregables, con un énfasis técnico de negocio, industria y basados en el procedimiento interno de cada compañía para cada proceso documentado:



### Manual de procedimientos:

Este documento contiene todas las instrucciones, responsabilidades e información sobre las funciones, sistemas y procedimientos de las distintas actividades u operaciones, así como la lista la normativa vigente aplicable al proceso (Estatuto Tributario, Decreto Único Reglamentario, Sentencias del Consejo de Estado, Conceptos DIAN, entre otros) y un glosario de términos que se encuentran en el desarrollo de este.



### Diagrama de flujo:

Contiene una representación gráfica del proceso detallado en el manual anteriormente mencionado, en el cual se enumera actividad con su descripción y una definición general de los roles y/o áreas involucradas en el proceso.



### Listas de chequeo:

Lista de pruebas ajustadas a las necesidades del proceso y del sector al que pertenece la compañía, esta es diseñada para disminuir errores y mitigar riesgos, así como garantizar la coherencia y la integridad en la ejecución de las tareas.



# ¿Cómo podemos ayudarte para que tu negocio siga creciendo?

## Rafael Rivera

Socio Líder de TAX  
BDO Interaméricas

[rafael.rivera@bdo.com.pa](mailto:rafael.rivera@bdo.com.pa)

## Claudia Camargo

Socio Líder de TAX  
BDO en Colombia

[ccamargo@bdo.com.co](mailto:ccamargo@bdo.com.co)



Para mayor información sobre nuestros servicios,  
contáctenos a través de nuestros canales.

[www.bdo.com.co](http://www.bdo.com.co)



BDOenColombia



BDOColombia



BDOColombia



BDOColombia

BDO Colombia S.A.S. BIC, una sociedad por acciones simplificada colombiana, es miembro de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forma parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.

BDO es el nombre comercial de la red BDO y de cada una de las empresas asociadas de BDO.

Copyright © AGOSTO 2024. BDO en Colombia. Todos los derechos reservados. Publicado en Colombia.

[comercial@bdo.com.co](mailto:comercial@bdo.com.co)

