

# MOORE

Valdivia Peralta



Servicios prestados en:

- Auditoría financiera, cumplimiento y legal
- Contabilidad y control de gestión
- Auditoría tributaria
- Asesoramiento y planificación tributaria

MR  
Valdivia Peralta & Asociados

# 01 ¿QUIÉNES SOMOS?

Valdivia Peralta & Asociados S.R.L. Consultores y Auditores de Empresa, miembro de MOORE Global Network Limited, se organiza como Firma de servicios profesionales en Auditoría y Asesoría de Empresas a partir del año 2012; exponiendo desde su inicio: Identificación propia para el ejercicio de la profesión. Nuestra imagen corporativa, es marca registrada y exhibe nuestro análisis sobre la información obtenida, cuyos resultados, considerando la evidencia, son valoradas con juicio profesional para soportar las conclusiones.

Moore Stephens International, es una red mundial de empresas en Auditoría, Consultoría y Contabilidad, fundada en Londres – Inglaterra en año 1907. A partir de septiembre 9, 2019, cambia su nombre e imagen corporativa a MOORE Global Network Limited. A noviembre 2020, se encuentra conformada por 547 Firmas Independientes en 113 países y más de 29.000 personas, catalogada en undécimo lugar a nivel mundial, según IAB (International Accounting Bulletin).

Las Firmas Miembro, tenemos como objetivo: Ser reconocidas como referentes de primer nivel para atender servicios profesionales; compartiendo valores comunes de: Integridad, Servicio personalizado, Calidad y Conocimiento de análisis global y aplicación a nivel particular de los hechos; perspectiva que asegura valor agregado al soporte de las conclusiones.



## MISIÓN

Constituirnos en estándar de excelencia en todo lo que hacemos, aplicando análisis global y conocimiento particular al análisis de los hechos.

## VISIÓN

Constituirnos en una firma líder con práctica profesional reconocida en auditoría y consultoría.

## 02 COMPROMISO

### “Estamos comprometidos con la calidad”

Tenemos el propósito de consolidar nuestra posición a nivel nacional, con clientes que reconozcan el valor agregado en la prestación de nuestros servicios profesionales. Nuestro servicio, se inicia con la comprensión del negocio, su objeto y visión de empresa, para posterior entendimiento particular de los asuntos determinados y requeridos.



#### CARACTERÍSTICAS DEL SERVICIO

- a) Auditamos las DECISIONES ECONÓMICAS y su efecto, cuando somos sus AUDITORES.
- b) Comprendemos el RIESGO DEL NEGOCIO y los hechos, cuando somos sus ASESORES-
- c) Registramos la ESENCIA DE LAS TRANSACCIONES, cuando somos sus CONTADORES.

Somos parte de una red que busca asegurar el crecimiento de nuestros clientes.



---

#### NECESIDADES Y EXPECTATIVAS DEL CLIENTE

- Factores de regulación externa
- Regulación interna
- Naturaleza del negocio y/o actividad
- Proceso de gestión y control de recursos
- Obligaciones de información



---

#### CONOCIMIENTO DEL CLIENTE/ EQUIPO DE TRABAJO

- Normativa externa, interna y su aplicación
- Requerimientos de capital, suministros y condiciones de venta
- Comprensión del control interno
- Tipo de sociedad
- Contratos



---

#### ANÁLISIS Y PROCEDIMIENTOS – ASUNTOS Y EFECTOS DETERMINADOS

- Identificación de factores y eventos críticos
- Información y documentación de soporte



---

#### COMUNICACIÓN DE RESULTADOS – EMISIÓN DE INFORME

- Validaciones de conclusiones
- Correlación de las conclusiones con el objeto del servicio



## REGISTROS PARA EL EJERCICIO LEGAL

- Escritura Pública de Constitución de Valdivia Peralta & Asociados S.R.L. N° 003/2012 de 17/08/2012 y Escritura de Modificación N° 056/2016 de 24/08/2016.
- Poder General otorgado al Representante Legal N° 0210/2016 de 05/09/2016.
- Registro en FUNDEMPRESA N° 0201047. En la actualidad SEPREC, registro N° 198696026, vigente a la fecha.
- NIT N° 198696026.
- Licencia de Funcionamiento PMC VAL 123A91210.
- Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social ROE N° 198696026-2.

## REGISTROS Y MEMBRESÍAS EN ENTIDADES DE LA PROFESIÓN

- Colegio de Auditores y/o Contadores Públicos de Bolivia N° CAUB – 398 Resolución N° 43/2012 del 27/10/2012.
- Firma Miembro de Moore Global Network Limited, a partir del 22/01/2013.
- Contraloría General del Estado N° CGE/RFA 006/2021 del 22/02/2021 al 21/02/2023.
- Autoridad de Fiscalización de Electricidad y Tecnología Nuclear. Registro AETN N° 14/2022 del 20/04/2022, vigente a la fecha.
- Firma Miembro, de la Asociación Boliviana de Auditoría, Febrero 2013.
- Registro Oficina Técnica Cooperación de la Embajada de España en Bolivia del 15/09/2014.
- Considerados en el Registro de la Comunidad Europea.
- Considerados en la Lista Corta del Banco Mundial, para realizar auditorías de Proyectos, febrero 2020.
- Registro en la Cámara Nacional de Comercio. Partida 306, Libro 2.

DAVID VALDIVIA PERALTA – Socio Principal. Master en: Derecho Corporativo por la UCB - Harvard Institute for International Development y Relaciones Económicas Internacionales e Integración por el CIDES - UMSA. Especialización en Tributación por la Universidad Andina Simón Bolívar y Diplomado en Auditoría Jurídica por la Escuela de Gestión Pública Plurinacional y Procuraduría General del Estado. Docente de pre y post grado en la carrera de Contaduría Pública - UMSA, y en las Maestrías de Derecho Comercial, Maestría en Derecho Tributario y Derecho Procesal Tributario en la UASB. Miembro del Consejo Técnico del Colegio de Auditores de La Paz, 2022 – 2023, y Presidente y Vicepresidente del Consejo Técnico de Auditoría y Contabilidad, 2015-2014 y 2013; fue Consejero Adscrito del Consejo Técnico, de la Asociación Boliviana de Firmas de Auditoría, gestiones de 2010 y 2009.

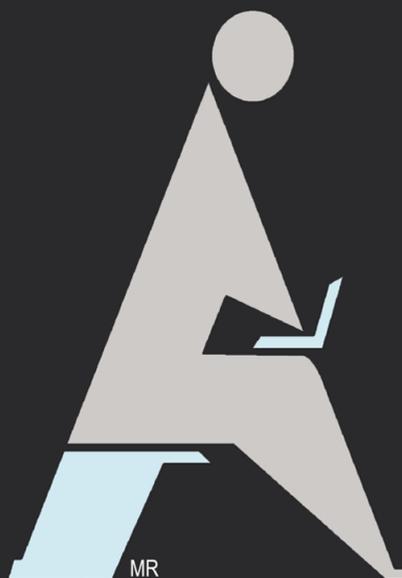
NELLY CORIA CONDE – Socia de Impuestos. Licenciada en Derecho de la Universidad de los Andes, con registro en el Colegio de Abogados de La Paz. Tiene estudios en tributación por la UASB y cuenta con estudios completos en Maestría de Derecho Comercial y Tributación por UNIVALLE. Fue asesora independiente en diversos temas tributarios y comerciales para diversas instituciones públicas y privadas.

NORMA KATY PADILLA GERL – Gerente de Auditoría. Licenciada en Auditoría Financiera. Master en Administración de Empresas & Gerencia Financiera- Mención Finanzas por Spanish International Business School y la Escuela de Negocios de la Comunidad Europea, Diplomado - Post Grado en Administración Integral de Riesgos Financieros Universidad La Salle y Diplomado en Economía Financiera UMSA. Trabajó en Ruiz Ballivian Miembro de Howard & Howard, y en BDO Berthin Amengual & Asociados, durante 25 años, constituyéndose en Gerente de Auditoría.

WILSON FREDDY MIER CORNEJO – Supervisor de Auditoría, Licenciado en Auditoría Financiera. Asistió y participó en varios seminarios Internacionales y Locales de contabilidad y auditoría y metodología de Moore Global. Trabajó en: BDO Berthin Amengual & Asociados; Unidad de Titulación del Fondo Nacional de Vivienda Social/Ministerio de Obras Públicas y Servicio; Consultora Alcázar y Morales S.R.L.; Ministerio de Hacienda; Cooperativa de Teléfonos Automáticos La Paz; Gobierno Autónomo Departamental de La Paz; Autoridad de Fiscalización y Control Social de Empresas. Es Docente en: Universidad Boliviana de Informática y Universidad Americana, desde 2004 a la fecha.

BRIAN DENAR TUDELA BENAVIDES – Supervisor en Outsourcing Contable y Payroll. Cuenta con estudios en Maestría en Finanzas y Análisis de Proyectos Empresariales de la UASB. Diplomado en Tributación, Instituto Boliviano de Estudios Empresariales (IBEE) y Universidad Privada Boliviana (UPB). Contador General por el Instituto Comercial Superior de la Nación “Tte. Armando de Palacios”. Trabajo en: la Fundación Boliviana para la Democracia Multipartidaria (fBDM) – como Director Administrativo Financiero y BDO Berthin Amengual & Asociados.

DANEY DAVID VALDIVIA CORIA – Socio Adjunto en Servicios Tributarios. Master en Economía - Universidad Alberto Hurtado, Santiago – Chile. Diplomado en Impuestos y Regulación Fiscal de la UCB y Diplomado en Administración de Negocios por la PUC de Chile. Fue Director Ejecutivo de la Autoridad General de Impugnación Tributaria durante 6 años, trabajó en el BCB y MEFP. Es director de las Maestrías en: Integración, Comercio Internacional y Gestión Aduanera; y Derecho Tributario y Derecho Procesal Tributario de la UASB y docente en programas de maestría y diplomados en Derecho y Contaduría Pública (UMSA), Loyola y otros, y Director de la Escuela de Postgrado sede La Paz de Escuela de Postgrado MSC. Miembro y representante para Bolivia de la Academia Internacional de Derecho Tributario. Pertenece al Grupo de Economistas para Bloomberg, Ifo Institute – Leibniz Institute for Economic Research at the University of Munich, Fundación Getulio Vargas (FGV - Brasil). Fue miembro Consejo Directivo de la Asociación de Tribunales Fiscales de Justicia Fiscal/Administrativa (2018 – 2019).



*Valdivia Peralta & Asociados*

**MIEMBRO DE  
MOORE GLOBAL  
NETWORK LIMITED**

**DIRECCIÓN**

Edificio Quipus, Piso 8

Calle Jáuregui N° 2248, entre F. Guachalla y R. Gutiérrez

Teléfonos: 2444496 – 2911571 – 2443031

Correos: [dvaldivia@valdivia.com.bo](mailto:dvaldivia@valdivia.com.bo)

[mordonez@valdivia.com.bo](mailto:mordonez@valdivia.com.bo)



La Paz - Bolivia