

A hand is shown holding a glowing, translucent globe. The globe is covered in a complex network of blue lines and dots, representing a global network or data flow. The background is dark blue with some light effects.

# EMPRESA GLOBAL DE PREÇOS DE TRANSFERÊNCIA E CONSULTORIA

Argentina | Bolívia | Brasil | Chile | Colômbia | Costa Rica | Equador | El Salvador | Estados Unidos | Espanha | Guatemala | Honduras | México | Nicarágua | Panamá | Paraguai | Peru | Porto Rico | República Dominicana | Uruguai | Venezuela



TRANSFER PRICING  
INTERNATIONAL FIRM

## SOBRE NÓS

Somos uma Empresa Global de Preços de Transferência e Consultoria, presente nas principais cidades da América Latina, dos Estados Unidos e da Espanha.

Temos uma equipe técnica e multidisciplinar altamente qualificada que, por meio das ferramentas tecnológicas e das bases de dados internacionais, fornecem um excelente serviço com altos padrões de qualidade.

Do nosso modelo de negócios nos permite assessorar clientes em diferentes jurisdições, facilitando o conhecimento e a experiência dos nossos colaboradores.

## MISSÃO

Assessorar nossos clientes a respeito dos Preços de Transferência e consultoria empresarial, oferecendo os mais altos padrões de qualidade, de modo a contribuir para seu planejamento estratégico e gerar valor.

## VISÃO

Ser reconhecidos como uma das Empresas especializadas nos Preços de Transferência e Consultoria mais importante nas Américas e Europa, destacando pelas excelência e qualidade humana dos nossos colaboradores e fazer parte do sucesso empresarial dos nossos clientes

## OBJETIVO

O nosso principal objetivo é fornecer um serviço personalizado, compreensivo e de suporte nas diferentes áreas necessárias durante o desenvolvimento de suas atividades empresariais.

A estrutura do TPC Group nos permite atender clientes com operações (inter)nacionais com os mais elevados padrões de serviço e prazos de entrega precisos. O selo de qualidade que imprimimos em nosso trabalho nos caracteriza, tendo a confiança de mais de 500 clientes, desde empresas familiares a grupos multinacionais, servindo-os em todo momento e fornecendo-lhes o suporte e a segurança que seus negócios precisam.

## POR QUE O TPC GROUP?



### PRESENÇA INTERNACIONAL

Empresa Global especializada nos Preços de Transferência trabalhando em 20 países.



### RECONHECIMENTO

Fomos classificados pela classificadora francesa do Leaders League na categoria "Excellent Firm" 2022 concernente aos Preços de Transferência.

Além disso, contamos com a distinção britânica de World Transfer Pricing, uma empresa reconhecida nos Preços de Transferência 2021, nos diferentes países nos quais operamos.

Além disso, fomos reconhecidos pelo ITR American Tax Awards 2021 como Líder do Ano, na prática dos Preços de Transferência 2021 na América Latina.



### EXPERIÊNCIA

Atendemos grupos econômicos internacionais há mais de 17 anos.



### EQUIPE MULTIDISCIPLINAR

Profissionais de diferentes especialidades (Economistas, Advogados, Engenheiros e Contadores) dedicados a assessorar às empresas de várias dimensões e setores econômicos.



### METODOLOGIA DO TRABALHO

No desenvolvimento do nosso serviço, identificamos as boas práticas e definição dos processos.

## OPERAMOS EM 21 PAÍSES

- Argentina
- Bolívia
- Brasil
- Chile
- Colômbia
- Costa Rica
- Equador
- El Salvador
- Estados Unidos
- Espanha
- Guatemala
- Honduras
- México
- Nicarágua
- Panamá
- Paraguai
- Peru
- Porto Rico
- República Dominicana
- Uruguai
- Venezuela



# SERVIÇOS

Assessoramos às empresas que operam dentro do escopo dos Preços de Transferência. Além disso, fornecemos consultoria corporativa para a tomada de decisão.

## RELATÓRIO LOCAL - ESTUDO DOS PREÇOS DE TRANSFERÊNCIA

Preparação da informação e sustentação das transações efetuadas pelo contribuinte com as suas Partes Relacionadas, a qual apresenta-se diretamente às autoridades tributárias de cada país.

## RELATÓRIO PRINCIPAL (MASTER FILE)

Declaração dirigida aos contribuintes que são membros dum grupo empresarial, o qual deve conter:

- Estrutura organizativa do grupo
- Descrição do negócio
- Políticas sobre bens intangíveis
- Atividades financeiras do grupo
- Situação financeira e fiscal dos membros do grupo

## RELATÓRIO PAÍS POR PAÍS (COUNTRY BY COUNTRY REPORT)

Declaração dirigida à empresa-mãe dos grupos multinacionais.  
Visão geral da distribuição dos lucros, impostos e atividades econômicas por meio da jurisdição fiscal.

## ELABORAÇÃO DAS DECLARAÇÕES JURAMENTADAS INFORMATIVAS

Não só preparamos os Estudos de Preços de Transferência e a documentação comprobatória, mas também preparamos os formulários para apresentar as Declarações Informativas dos países onde operamos.

## TESTE DE LUCRO

Avaliação da conformidade com o "teste do lucro", uma condição necessária para a dedução dos custos ou despesas decorrentes dos serviços recebidos das partes relacionadas.  
Requer a parte obrigada a ter a documentação e informações que evidenciem a prestação efetiva do serviço e sua natureza, sua real necessidade, os custos e despesas incorridos pelo fornecedor, assim como seus critérios de alocação.

## ESTUDO DA GAMA DO MERCADO

Determinação das margens de rentabilidade ou preços do mercado para a análise das transações entre Partes Relacionadas. Relatório detalhado dos métodos aplicados e documentação comprobatória para o cumprimento do "Princípio do Comprimento do Braço".

## DIAGNÓSTICO E PLANEJAMENTO DOS PREÇOS DE TRANSFERÊNCIA

Estruturação e determinação do valor do mercado para transações relativas aos Preços de Transferência: Empréstimos, transferência de intangíveis, troca de bens e serviços, entre outros.

Diagnóstico e identificação das contingências relativas às obrigações formais às quais o contribuinte está exposto no campo dos Preços de Transferência.

## VALORIZAÇÃO DE EMPRESAS

- Valorização de empresas e negócios
- Valorização de marcas e intangíveis
- Revisão e/ou estrutura dos modelos de avaliação
- Purchase Price Allocation (PPA) - Alocação do Preço de Compra
- Due diligence financeira, contábil, tributária, trabalhista e/ou jurídica

## ASSESSORAMENTO SOBRE PROCEDIMENTOS DA FISCALIZAÇÃO DOS PREÇOS DE TRANSFERÊNCIA

O nosso serviço inclui assessoramento, assistência e defesa tributária nas questões ligadas aos Preços de Transferência, desde as inspeções fiscais iniciadas pela Administração Tributária até o patrocínio durante todas as instâncias do processo administrativo de cada jurisdição, e até mesmo perante os órgãos judiciais competentes.

## ASSESSORAMENTO EM QUESTÕES CONTRATUAIS

Oferecemos assessoramento jurídico permanente sobre Preços de Transferência, elaboração e análise de contratos, incluindo contratos de serviços entre empresas, a fim de cumprir com as exigências estabelecidas pela legislação fiscal correspondente. Além disso, os nossos serviços incluem a validação da conformidade com o "Teste de Lucro", entre outros.

## DESENVOLVIMENTO DAS POLÍTICAS DOS PREÇOS DE TRANSFERÊNCIA

Fornecemos o serviço da implementação das Políticas dos Preços de Transferência com a finalidade de que o grupo econômico e/ou as empresas que o compõem possam estabelecer a estrutura de seu sistema de procedimentos e regras para escolher o valor do mercado das suas operações entre as Partes Relacionadas através dos métodos de avaliação estabelecidos. Estas Políticas dos Preços de Transferência, assim como as políticas contábeis, deverão ser aprovadas pelo Conselho de Administração de cada empresa do grupo econômico, se forem implementadas globalmente. O documento a ser aprovado seria o próprio Manual de Políticas dos Preços de Transferência.

## REFERENCIA

Fornecemos o suporte necessário para pesquisar comparáveis externos a Escritórios de Advocacia, Empresas de Consultoria, Auditores e qualquer pessoa que requeira este serviço. As bases de dados que utilizamos são:

S&P Global Market  
Intelligence Royalty Range  
Veritrade

## EXPERIÊNCIA EM VÁRIOS SETORES

O escopo das soluções de negócios fornecidas pelo TPC Group abrange vários setores. A nossa experiência em mercados específicos da indústria nos permite oferecer soluções personalizadas para cada cliente.



**Inmobiliario y construcción**  
Bens imóveis e  
Construção



**Transporte y comunicaciones**  
Transporte e  
Comunicações



**Agricultura, ganadería e industrias relacionadas**  
Agricultura,  
pecuária e  
indústrias  
relacionadas



**Minería**  
Mineração



Hidrocarbonetos  
e eletricidade  
**Hidrocarburos y electricidad**



**Producción y manufactura**  
Produção e  
fabricação



**Comercio**  
Comércio



Tecnología, pesquisa e  
desenvolvimento  
**Tecnología, investigación y desarrollo**



Bancos, instituições  
financeiras e seguros  
**Bancos, entidades financieras y seguros**



**Educación y salud**  
Educação e saúde



**Hotelería, turismo y entretenimiento**  
Hospitalidade, turismo e  
entretenimento



**Comercio electrónico**  
Comércio  
eletrônico

<http://tpcgroup-int.com>

## A NOSSA EQUIPE

A qualidade do nosso serviço é um reflexo do profissionalismo, preparação e experiência da nossa equipe de consultores especializados.

Estamos formados por uma equipe de várias especialidades que possuem os conhecimentos necessários para efetuar projetos que exigem qualidade, prazos de entrega precisos e um serviço adaptado às suas necessidades.

Estamos comprometidos em acompanhar cada um dos nossos clientes durante todo o processo do serviço, mantendo-nos atentos às suas necessidades a fim de reduzir os riscos que envolvem as transações das partes relacionadas. Da mesma forma, nos concentramos em fornecer um valor agregado que possa se materializar em vantagens competitivas para os nossos clientes.

### CARLOS VARGAS ALENCASTRE



**CEO**



[cvargas@tpcgroup-int.com](mailto:cvargas@tpcgroup-int.com)

Contador - Auditor, Consultor de Negócios e especialista internacional em Preços de Transferência, com mais de 30 anos de experiência, participando de consultorias em países como Chile, Colômbia, México, Panamá, Bolívia, Honduras, Costa Rica, entre outros. Sócio principal de Vargas Alencastre, García y Asociados - empresa membro de Geneva Group International.



### CARLOS EDUARDO VARGAS ARANGO



**CFO**



[evargas@tpcgroup-int.com](mailto:evargas@tpcgroup-int.com)

Contador-Auditor e Advogado da Universidade UPC com mais de 5 anos de experiência em Auditoria, Contabilidade e Consultoria, com diploma da Universidade ESAN em Tributação de Negócios Internacionais e da Universidade de Lima em Melhoria e Redesenho de Processos de Gestão. Além disso, ele tem experiência na preparação dos Estudos dos Preços de Transferência local e internacionalmente.





## ABIGAILALAYO VILCARROMERO

 **Diretora de Impostos e Preços de Transferência**  
 [aalayo@tpcgroup-int.com](mailto:aalayo@tpcgroup-int.com)

Contadora e Advogada da Universidade Peruana de Ciências Aplicadas (UPC), com pós-graduação em Finanças Corporativas por *CENTRUM Business School*, e pós-graduação em Gestão de Empresas de Mineração por ESAN. Além disso, ela está cursando um Mestrado em Ciências Contábeis e Financeiras com uma especialização em Tributação de Empresas. Ela conta com experiência em procedimentos administrativos tributários e fiscalizações.



## LUIS TUESTAMESTANZA

 **Gerente de Preços de Transferência**  
 [luis.tuesta@tpcgroup-int.com](mailto:luis.tuesta@tpcgroup-int.com)

Profissional da Engenharia Econômica da *Universidad Nacional de Ingeniería (UNI)*, com uma especialização em Finanças Corporativas na *Universidad de Piura (UDEP)* e Análise de Investimentos na Bolsa de Valores de Lima, com mais de 10 anos de experiência em serviços de consultoria relacionada aos Preços de Transferência, valorizações de empresas, marcas, análise de investimentos e outros relacionados a empresas de diversos setores. Nomeado como um dos profissionais de maior destaque na categoria de Transfer Pricing Rising Star por ITR (International TaxReview) em ITR Americas Award 2022.



## LUIS CASTILLO ESTRADA

 **Gerente de Preços de Transferência**  
 [lcastillo@tpcgroup-int.com](mailto:lcastillo@tpcgroup-int.com)

Especialista em Finanças Corporativas e Risco Financeiro por *EADA Business School* (Barcelona) e *CENTRUM - Graduate Business School da Pontificia Universidad Católica del Perú*. Economista formado pela *Universidad Peruana de Ciencias Aplicadas (UPC)*. Especialista na preparação da análise econômica e financeira, valorização de empresas e intangíveis, avaliação de projetos, planejamento e estudos em Preços de Transferência.



## FIAMA GUERRA JIMENEZ

 **Supervisora de Preços de Transferência**

 [fguerra@tpcgroup-int.com](mailto:fguerra@tpcgroup-int.com)

Especialista em Gestão e Administração de Empresas por EUDE Business School (Madrid). Economista formada por *Pontificia Universidad Católica del Perú* (PUCP). Especialista na elaboração dos estudos dos Preços de Transferência, planejamento financeiro e importação de bens.



## ANTUANÉ ZANABRIACALLE

 **Supervisora de Preços de Transferência**

 [azanabria@tpcgroup-int.com](mailto:azanabria@tpcgroup-int.com)

Profissional de contabilidade na *Universidad Peruana de Ciencias Aplicadas* (UPC). Mais de 6 anos de experiência em consultoria, analisando questões relacionadas a estudos dos Preços de Transferência, preparação e monitoramento de orçamentos e gerenciamento de projetos. Estudando uma especialização em Finanças Corporativas na *Universidad del Pacífico*.



## ERICK BERMÚDEZ LIMA

 **Supervisor de Preços de Transferência**

 [ebermudez@tpcgroup-int.com](mailto:ebermudez@tpcgroup-int.com)

Profissional formado em economia pela *Universidad Nacional Mayor de San Marcos*. Além disso, tem conhecimentos e uma ampla experiência na área dos Preços de Transferência, conhecimento da normativa e dos procedimentos das declarações dos diversos países da região.



## LESSLY VARGAS DÍAZ

 **Supervisora de Preços de Transferência**

 [lvargas@tpcgroup-int.com](mailto:lvargas@tpcgroup-int.com)

Formada em Administração e Finanças pela Universidade ESAN. Ganhadora do reconhecimento internacional Beta Gamma Sigma, concedido aos melhores estudantes em carreiras empresariais. Possui experiência na área dos Preços de Transferência, atendendo aos principais grupos peruanos em diversos setores, tais como: mineração, consumo de massa e construção; participando de auditorias, planejamento, diagnósticos, Relatório Local, Arquivo Mestre e Relatório País por País. Além disso, tem experiência no setor dos Preços de Transferência internacionais em países como Guatemala, Honduras, República Dominicana, Bolívia, Chile, Panamá, Colômbia e a Costa Rica.



## FERRAMENTAS E SUPORTE TECNOLÓGICO

A titularidade das bases de dados internacionais é essencial para obter resultados precisos, conforme as diretrizes da OCDE, para fins da análise dos Preços de Transferência. Além da tecnologia globalizada, isto assegura a otimização dos resultados a um alto nível técnico.

### S&P GLOBAL MARKET INTELLIGENCE

**S&P Global Market Intelligence** é uma solução 100% web para buscar empresas comparáveis e desenvolver a organização dos Estudos dos Preços de Transferência.

### ROYALTY RANGE

ROYALTY RATES | LOAN INTEREST RATES | SERVICE FEES

**Royalty Range** é uma base de dados atualizada e confiável de taxas de royalties, taxas de juros de empréstimos e tarifas de serviços. Esta informação é utilizada na análise dos Preços de Transferência, alocação dos preços de compra (PPA - *Purchase Price Allocation*), valorização de intangíveis e due diligence relacionada a litígios, desenvolvimento de negócios, falências, fusões e aquisições.



**Veritrade** é uma plataforma digital aplicada ao comércio exterior na América Latina e no mundo, que reúne relatórios alfandegários para fornecer informações sobre importadores, exportadores, países de origem e destino, rotas de transporte, volumes, montantes, entre outros, para um determinado produto, empresa ou mercado.



Dispomos de um aplicativo que você pode descarregar no iOS, Android ou Huawei, que lhe permitirá monitorar o processo do progresso do seu estudo em tempo real, assim como outras funções muito úteis para a sua empresa.

# RECONHECIMENTO INTERNACIONAL

## Dispomos da Certificação ISO 9001: 2015

Na preparação e apresentação do Estudo Técnico dos Preços de Transferência, Relatório Local, Arquivo Mestre, Relatório País por País e da Declaração Juramentada/Informativa dos Preços de Transferência nacional e internacionalmente.

Desenvolvimento do Relatório do Estudo Técnico da Gama do Mercado, Teste de Lucro e da Valorização de Marcas e Empresas nacional e internacionalmente.



Conforme o Ranking elaborado por **World TP**, TPC Group destaca-se por seu serviço, qualificando-nos como uma reconhecida empresa em Preços de Transferência em 2023.

Temos sido reconhecidos por **ITR Americas Tax Awards 2021** como Líder do Ano, na Prática dos Preços de Transferência 2021, para a América Latina.



Somos membros de **TPA Global**.

Conforme o Ranking elaborado pela qualificadora francesa **Leaders League**, TPC Group destaca-se pelo seu serviço, classificando-nos como uma das melhores Empresas de Consultoria em Preços de Transferência na categoria Excelente Empresa.



**TPC Group - Empresa Global de Preços de Transferência** identifica as obrigações dos contribuintes perante às autoridades fiscais da América Latina, dos Estados Unidos e da Espanha.

A nossa experiência nos Preços de Transferência nos permite fornecer um serviço com os mais altos padrões internacionais, garantindo um suporte eficiente referente às exigências das autoridades fiscais de cada país em relação à preparação e à apresentação das declarações juramentadas informativas anuais e dos formulários existentes, identificando os riscos de não-cumprimento, erros de apresentação, cronogramas estabelecidos, entre outros.



## NOSSOS PRINCIPAIS CLIENTES



**MULTIVAC**

**KONECRANES®**



**VISTONY®**  
TECNOLOGÍA EN LUBRICACIÓN

**ROCK  
DRILL**

**PROYSA**  
PRODUCTOS Y SERVICIOS LATINOAMERICANOS, S.A.

**SCANCO**

**ABENGOA**

**Bertling** 

**Isopetrol**  
Especialistas en Lubricación



**INDUPARK**  
CREAMOS DESARROLLO

**EOM GRUPO**  
Más de 50 años de experiencia

**Colorea**   
Your Direct Source to Andean Superfoods!



**Fruitpoint**  
Costa Rica



**Exandal**  
Specialists in Tara!

**RESEMIN** 



**PERUMOD**  
Audíomúsica

**SERVOSA**

**Explomin®**  
perforaciones 



**DOMINION**

**ekabel**

**zaimella**

**BUSCALIBRE.COM**  
TU COMPRA EN INTERNET



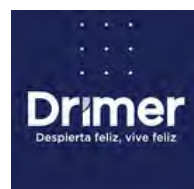
**HOFFMAN**  
ENGINEERING  
Innovative. Trusted Solutions.

**LAMOR**

**JCDecaux**



**CONGEMIN**  
Contratistas Generales en Minería J.H. S.A.C.



**Drimer**  
Despierta feliz, vive feliz



**STAFF**  
REPRESENTACIONES S.A.



**MSL CORPORATE**

Collaborating Firm of **Andersen Global**

**Sede Central :**

Endereço: 13720 Paddock Dr. Wellington  
Florida 33414

Telefone: +1 3054472555

Email: [contacto@tpcgroup-int.com](mailto:contacto@tpcgroup-int.com)

Web: [tpcgroup-int.com](http://tpcgroup-int.com)

**Paraguai:**

Ciudad del Este - Alto Paraná, bairro San  
José, rua Roberto L. Petit, Paraguai  
Telefone: +595 975 799486

**Chile:**

San Pío X 2460, Of.1402  
Providencia Santiago – Chile  
Telefone: +562 29402125

**Peru:**

Av. Manuel Olguin N°335 ,  
Of.505 Prédio Link Tower  
Santiago de Surco Lima - Peru  
Telefone: +511 6279787

**Colômbia:**

Endereço: Cra 49 C # 91-  
40, La Castellana, Bogotá,  
Colômbia  
Telefone: +571 4896874

**México:**

Endereço: General Antonio León 65 Bis, 2º  
andar.  
Colônia San Miguel Chapultepec, Miguel  
Hidalgo, México D.F.  
Telefone: +525 541708003



Descarregue o aplicativo de TPC Group em:

