



KPMG Law

Portafolio de servicios

home.kpmg/co

*Clic para navegar a
través del
portafolio*





¿Por qué KPMG Law?



Nuestra Firma está incluida en el ranking de **Chambers & Partners** y en **Legal 500**





La Firma emplea una aproximación de 360 grados respaldada por una amplia experiencia en asuntos legales y tributarios.



Nuestra relación con otras áreas de KPMG permite nutrir el conocimiento legal y fiscal con experticia contable y financiera, dándole confianza a nuestros clientes y suministrando recomendaciones prácticas.



La Firma cree en el valor de entender la visión estratégica y el negocio de cada cliente para diseñar un plan y asignar un equipo interdisciplinario de trabajo que se ajuste específicamente a sus necesidades.



La Firma constantemente está involucrada como asesor en asuntos legales y fiscales complejos de impacto nacional e internacional.



Resumen de Nuestros Servicios

- 1 Corporativo y Comercial 
- 2 Fusiones y Adquisiciones - M&A 
- 3 Infraestructura, Derecho Público y Contratación Estatal Multisectorial 
- 4 Litigios y Resolución de Conflictos 
- 5 Aduanero, Comercio Exterior y Cambiario 
- 6 Laboral, Seguridad Social y Migratorio 
- 7 Impuestos Internacionales 



Resumen de Nuestros Servicios

1 Corporativo y Comercial ⓘ

2 Fusiones y Adquisiciones - M&A ⓘ

3 Infraestructura, Derecho Público y Contratación Estatal Multisectorial ⓘ

4 Litigios y Resolución de Conflictos ⓘ

5 Aduanero, Comercio Exterior y Cambiario ⓘ

6 Laboral, Seguridad Social y Migratorio ⓘ

7 Impuestos Internacionales ⓘ

- Asesoría en cualquier asunto societario (creación, fusión, escisión, transformación, liquidación)
- Asesoría y acompañamiento en cumplimiento societario y regulatorio
- Negociación, elaboración y revisión de toda clase de contratos comerciales y civiles





Corporativo y Comercial





Corporativo

- Constitución de sociedades comerciales, entidades sin ánimo de lucro y sucursales de sociedades extranjeras
- Reorganizaciones empresariales
- Servicios de asesoría legal permanente y administración de libros societarios
- Reformas estatutarias y elaboración de actas de órganos sociales
- Disolución y liquidación de sociedades
- Operaciones sobre acciones, cuotas o partes de interés
- Fusión, escisión y transformación de sociedades
- Gobierno corporativo
- Conflictos entre accionistas
- Responsabilidad de administradores
- Litigios societarios
- Coordinación de asesoramiento corporativo en Colombia y en el extranjero (por ejemplo, asesoramiento extranjero prestado por firmas miembro de KPMG en todo el mundo)

Contratos

- Joint - ventures
- Contratos de colaboración empresarial
- Esquemas de distribución
- Contratos de fiducia mercantil
- Operaciones sobre establecimientos de comercio
- Agencias mercantiles
- Contratos de suministro
- Contratos de compraventa
- Contratos de transporte
- Consorcios y uniones temporales
- Contratos de concesión
- Operaciones sobre bienes inmuebles
- Contratos de prestación de servicios
- Contratos de franquicia
- Constitución de garantías
- Contratos de seguros
- Otro tipo de contratos civiles y comerciales

Propiedad Intelectual

- Derechos de autor
- Licencias de propiedad intelectual
- Propiedad industrial
- Transferencia de know-how
- Registros de marcas y otros signos distintivos
- Software
- Patentes
- Protección en materia de propiedad intelectual
- Coordinación de asesoramiento en propiedad industrial en Colombia y en el extranjero (por ejemplo, asesoramiento extranjero prestado por firmas miembro de KPMG en todo el mundo)

Protección de Datos Personales

- Elaboración de políticas de protección de datos personales según las actividades de cada compañía
- Registro de bases de datos ante la Superintendencia de Industria y Comercio
- Asesoría en el cumplimiento de las normas en materia de protección de datos personales
- Coordinación de asesoramiento en protección de datos personales en Colombia y en el extranjero (por ejemplo, asesoramiento extranjero prestado por firmas miembro de KPMG en todo el mundo)



Resumen de Nuestros Servicios

1 Corporativo y Comercial ⓘ

2 Fusiones y Adquisiciones - M&A ⓘ

3 Infraestructura, Derecho Público y Contratación Estatal Multisectorial ⓘ

4 Litigios y Resolución de Conflictos ⓘ

5 Aduanero, Comercio Exterior y Cambiario ⓘ

6 Laboral, Seguridad Social y Migratorio ⓘ

7 Impuestos Internacionales ⓘ

- Estructuración de fusiones y adquisiciones nacionales e internacionales
- Elaboración de Due Diligence legales
- Elaboración, negociación y cierre de toda la documentación necesaria en el marco de una transacción (SPA, SHA, APA)



Fusiones y Adquisiciones - M&A





Fusiones & Adquisiciones

- Asistencia en la etapa previa a la fusión o adquisición (memorandos de entendimiento, cartas de intención, acuerdos de confidencialidad, cláusulas de exclusividad, etc.)
- Elaboración de Due Diligence legal
- Asistencia durante toda la negociación de los acuerdos definitivos (contratos de compraventa de acciones (SPA), acuerdos de accionistas (SHA), compraventas de activos, entre otros)
- Asistencia en la interacción con las autoridades como consecuencia de la fusión o adquisición, en particular para notificar o informar la integración empresarial ante la Superintendencia de Industria y Comercio
- Asistencia durante todo el cierre de la fusión o adquisición
- Durante nuestros servicios de fusiones y adquisiciones trabajamos de la mano con nuestro equipo financiero para lograr una asesoría más integral y eficiente

Derecho de la Competencia

- Asesoría en integraciones empresariales y su notificación o autorización frente a la Superintendencia de Industria y Comercio
- Asesoría en investigaciones relacionadas con prácticas restrictivas de la competencia
- Asesoría en investigaciones relacionadas con competencia desleal
- Capacitaciones sobre el régimen de protección de la competencia y la necesidad de adecuar las conductas de las empresas a dicho régimen
- Auditorías internas a empresas para evaluar el estado de cumplimiento del régimen de protección de la competencia
- Preparación de manuales de cumplimiento (compliance) del régimen de protección de la competencia
- Coordinación de asesoramiento en fusiones y adquisiciones y derecho de la competencia en Colombia y en el extranjero (por ejemplo, asesoramiento extranjero prestado por firmas miembro de KPMG en todo el mundo)

Resumen de Nuestros Servicios

1 Corporativo y Comercial ⓘ

2 Fusiones y Adquisiciones - M&A ⓘ

3 Infraestructura, Derecho Público y Contratación Estatal Multisectorial ⓘ

4 Litigios y Resolución de Conflictos ⓘ

5 Aduanero, Comercio Exterior y Cambiario ⓘ

6 Laboral, Seguridad Social y Migratorio ⓘ

7 Impuestos Internacionales ⓘ

- Asesoramiento y representación en procesos de selección y licitaciones públicas
- Estructuración jurídica de proyectos de infraestructura y contratos estatales
- Asesoramiento y representación en procesos de controversias contractuales, arbitrajes de inversión, FIDIC, entre otros



Infraestructura, Derecho
Público y Contratación
Estatal Multisectorial

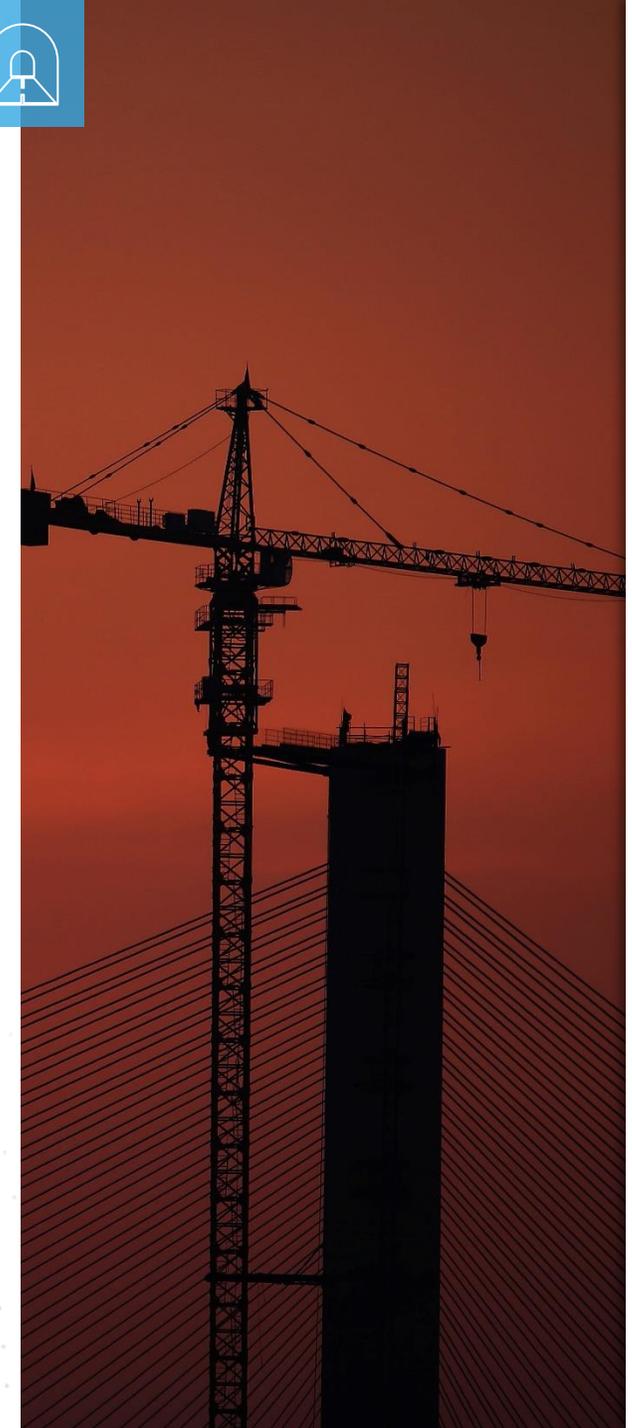


Infraestructura

- Estructuración de asociaciones público privadas (APPs)
- Due diligence de proyectos de infraestructura (puertos, aeropuertos, vías, ferrocarriles, entre otros)
- Estructuración y elaboración de contratos de asociación (joint ventures, uniones temporales y consorcios)
- Asesoramiento jurídico en la operación y administración de concesiones portuarias, aeroportuarias, viales, fluviales y ferroviarias
- Asesoría y representación en procesos de solución de controversias nacionales e internacionales
- Asesoría y acompañamiento en trámites y procedimientos ante la Agencia Nacional de Infraestructura (ANI)
- Estructuración y elaboración de contratos llave en mano, para proyectos de infraestructura
- Estructuración y elaboración de contratos EPC (Engineering, Procurement & Construcción), FIDIC, PMC (Project Management Contract) y O&M

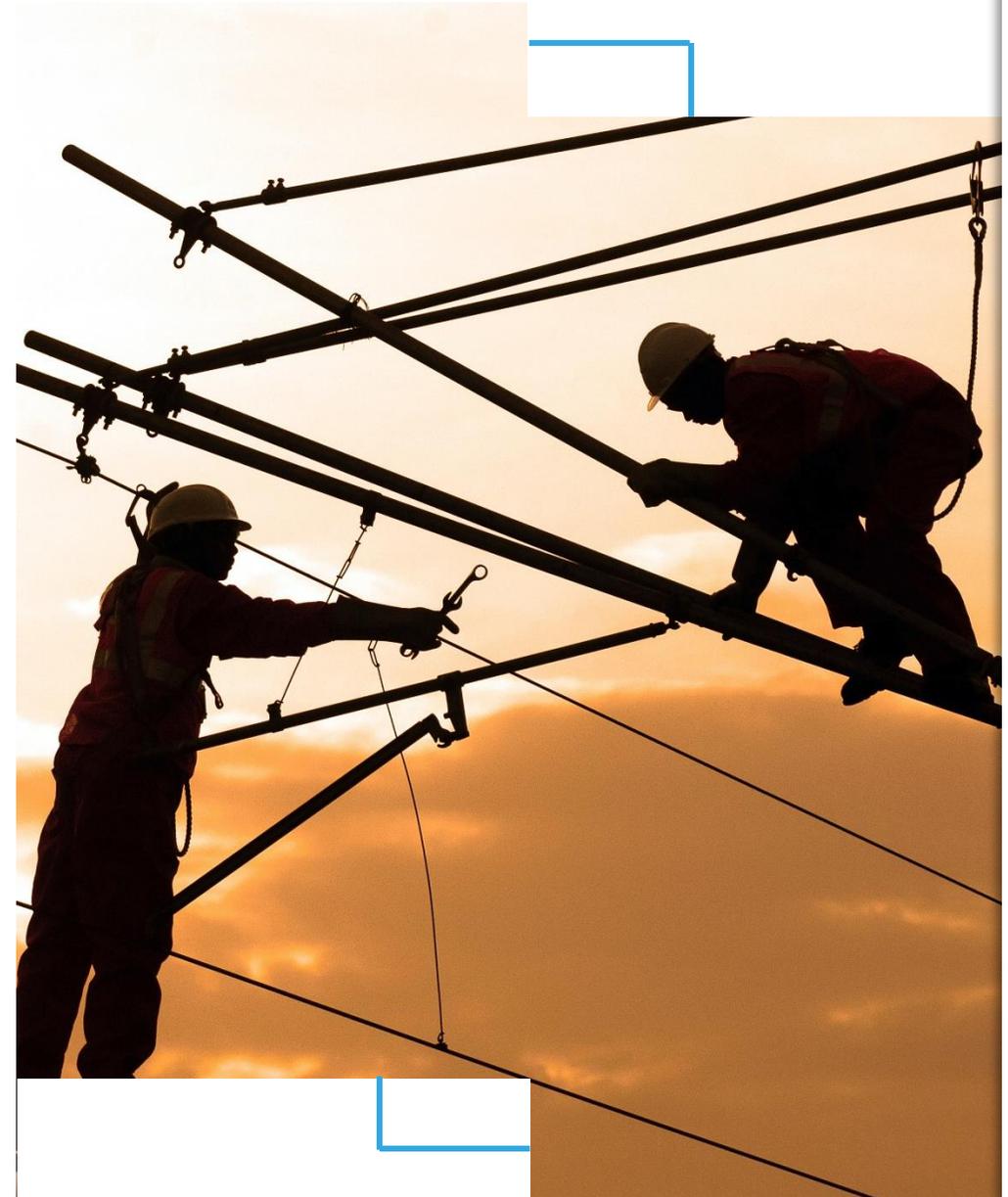
Derecho Público

- Asesoría y representación en procedimientos administrativos sancionatorios
- Asesoría y representación en procesos de solución de controversias nacionales o internacionales en los que sea parte una entidad estatal
- Asesoramiento a las entidades públicas en la elaboración de actos administrativos, proyectos de ley, decretos y ordenanzas
- Asesoramiento en la planeación y ejecución de proyectos que impliquen la prestación de servicios públicos (transporte, energía, agua y aseo)
- Elaboración y presentación de derechos de petición ante entidades públicas y privadas
- Elaboración y representación en acciones de nulidad y restablecimiento del derecho, revocatoria directa y nulidad simple
- Elaboración y presentación de acciones de tutela
- Estudios de legalidad de actos administrativos



Infraestructura, Derecho Público y Contratación Estatal Multisectorial

- Asesoría y representación de entidades públicas y contratistas nacionales e internacionales en los distintos procesos de selección de contratistas
- Asesoría y representación de entidades públicas y privadas en la suscripción, ejecución y liquidación de contratos públicos
- Asesoramiento en la elaboración de los documentos necesarios requeridos en las ofertas de los distintos procesos de selección
- Asesoría en la revisión del cumplimiento de los requisitos habilitantes en los distintos procesos de selección
- Acompañamiento y asesoría a las entidades públicas en la elaboración de pliegos de condiciones
- Acompañamiento y representación en la formulación de objeciones a pliegos de condiciones y ofertas competidoras
- Acompañamiento y representación en las audiencias de resolución de objeciones de pliegos y adjudicaciones de contratos
- Asesoría y representación de procesos de controversias contractuales



Resumen de Nuestros Servicios

1 Corporativo y Comercial ⓘ

2 Fusiones y Adquisiciones - M&A ⓘ

3 Infraestructura, Derecho Público y Contratación Estatal Multisectorial ⓘ

4 Litigios y Resolución de Conflictos ⓘ

5 Aduanero, Comercio Exterior y Cambiario ⓘ

6 Laboral, Seguridad Social y Migratorio ⓘ

7 Impuestos Internacionales ⓘ

- Asesoría y representación en litigios tributarios
- Apoyo especializado según el régimen tributario aplicable
- Asesoría en toda clase de asuntos fiscales



Litigios y Resolución de Conflictos





Atención de Procesos en Sede Administrativa

- Atención de los procesos ante las autoridades de Impuestos Nacionales y Territoriales
- Atención a los actos administrativos de carácter particular y concreto, sean de trámite o definitivos, tanto en el proceso de determinación del impuesto como en los procesos sancionatorios
- Acompañamiento durante la etapa de persuasión, de correcciones, devoluciones, emplazamientos, requerimientos especiales y liquidaciones oficiales
- Controversias surgidas en relación con el régimen de precios de transferencia
- Preparación de solicitudes de conceptos o doctrina oficial, así como solicitudes de revocatoria o aclaración
- Coordinación de asesoramiento en litigios y resolución de conflictos en Colombia y en el extranjero (por ejemplo, asesoramiento extranjero prestado por firmas miembro de KPMG en todo el mundo)

Atención de Procesos ante la Jurisdicción Contenciosa

- Atención de controversias con la DIAN (autoridad tributaria del orden nacional) y Secretarías de Hacienda (autoridades tributarias del orden territorial): demanda en ejercicio del medio de control de nulidad y restablecimiento del derecho
- Atención de procesos en ejercicio del medio de control de nulidad simple, respecto de la normatividad tributaria del orden nacional y territorial y los conceptos proferidos por las autoridades tributarias que se consideren violatorios del ordenamiento legal superior

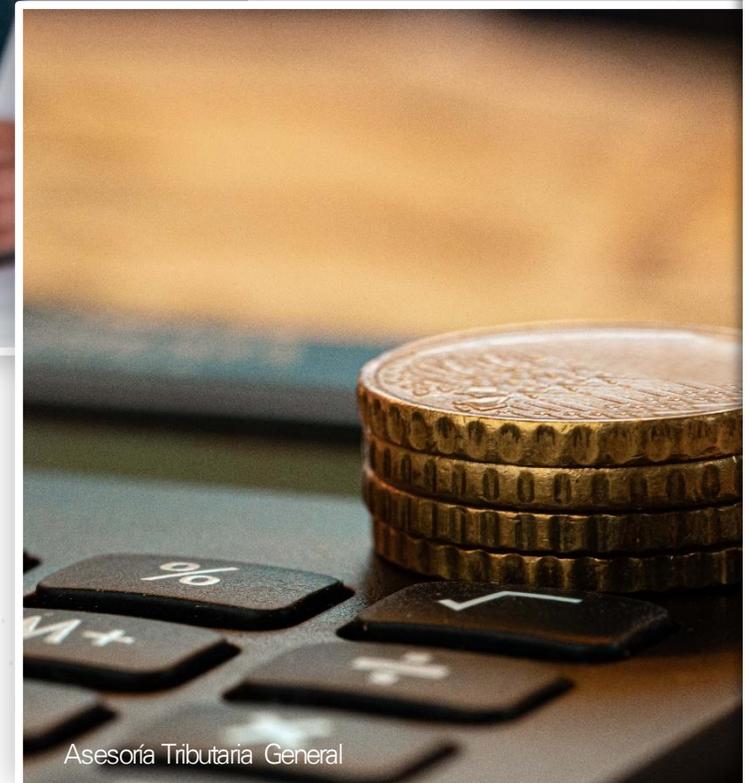
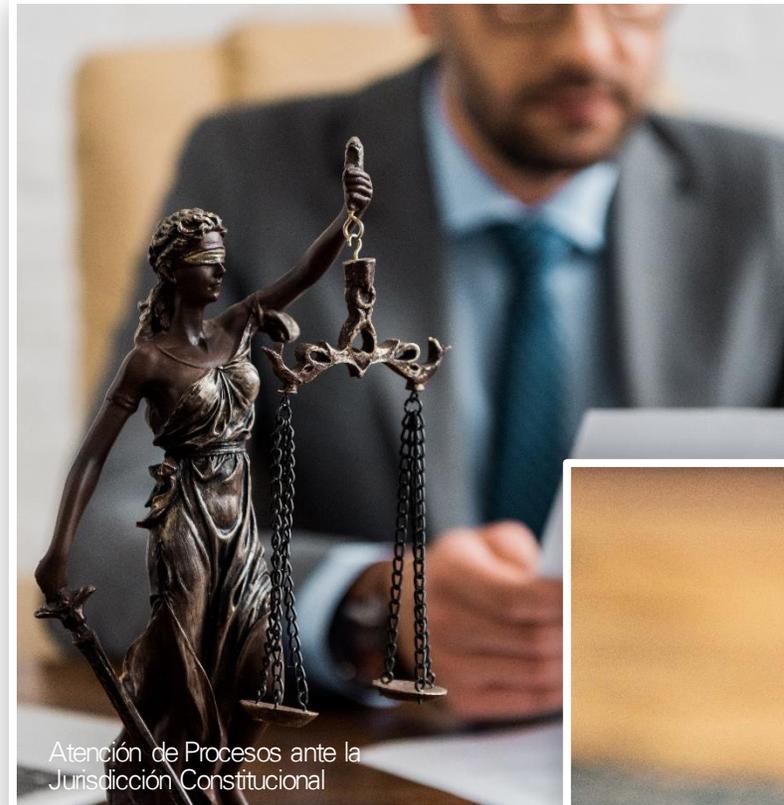


Atención de Procesos ante la Jurisdicción Constitucional

- Atención de procesos que promuevan la inexecutable de la normatividad tributaria que sea considerada violatoria del ordenamiento constitucional

Asesoría Tributaria General

- Identificación de normas tributarias que generan ineficiencias para el desarrollo del negocio y puedan ser modificadas mediante decreto o conceptos tributarios
- Análisis del caso particular: sectores económicos afectados
- Acompañamiento, asesoría y presentación ante las autoridades fiscales del orden nacional y territorial



Resumen de Nuestros Servicios

1 Corporativo y Comercial ⓘ

2 Fusiones y Adquisiciones - M&A ⓘ

3 Infraestructura, Derecho Público y Contratación Estatal Multisectorial ⓘ

4 Litigios y Resolución de Conflictos ⓘ

5 Aduanero, Comercio Exterior y Cambiario ⓘ

6 Laboral, Seguridad Social y Migratorio ⓘ

7 Impuestos Internacionales ⓘ

- Asesoría en asuntos aduaneros incluyendo acompañamiento en toda clase de importaciones y exportaciones en cumplimiento con las normas colombianas
- Análisis y asesoría en operaciones de comercio exterior o en asuntos de cumplimiento
- Asesoría y acompañamiento en asuntos cambiarios



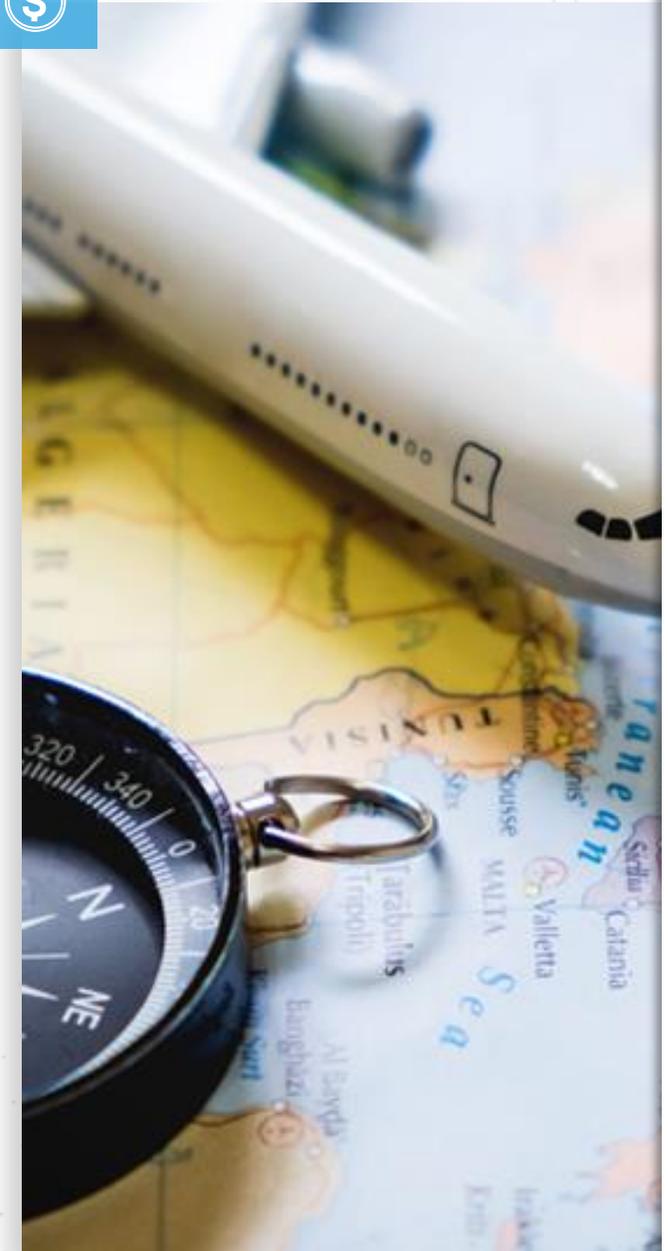
Aduanero, Comercio Exterior y Cambiario



Aduanero

- Planeación aduanera
- Importación y/o exportación de bienes
- Tránsito y depósito aduanero
- Clasificaciones arancelarias
- Valoración aduanera
- Inscripción como Operador de Comercio Exterior
- Solicitud de autorización, declaración, calificación y homologación ante la DIAN de los Operadores de Comercio Exterior (Agencias de Aduanas, Transportadores, Comercializadoras Internacionales, entre otros)
- Servicios de asesoría aduanera permanente
- Inscripción de documentos ante las autoridades correspondientes
- Solicitudes especiales (resolución anticipada, clasificación arancelaria, entre otros)
- Análisis de criterios de origen y Tratados de Libre Comercio
- Importaciones temporales

- Análisis de tarifas, impuestos y requisitos para importación / exportación
- Calificación como Operador Económico Autorizados - OEA
- Liquidaciones oficiales y procesos de devolución
- Requerimientos de información especiales aduaneros, procesos de aprehensión y/o decomiso de mercancías
- Régimen sancionatorio
- Litigios aduaneros
- Solicitudes de desgravación arancelaria y desdoblamientos
- Derechos de petición
- Proyectos de decretos y/o resoluciones
- Due Diligence aduaneros
- Diagnóstico de cumplimiento y revisión de operaciones
- Coordinación de asesoramiento aduanero en Colombia y en el extranjero (por ejemplo, asesoramiento extranjero prestado por firmas miembro de KPMG en todo el mundo)



Zonas Francas

- Procesos de declaratoria y/o calificación como Zona Franca Permanente, Zona Franca Permanente Especial y Usuarios de Zonas Francas
- Compras nacionales y fuera de Colombia
- Ventas nacionales y extranjeras
- Procesamiento de bienes
- Ingresos de activos fijos reales productivos
- Modificaciones al plan maestro y al programa de inversión
- Operaciones entre distintas zonas francas y distintos usuarios de zona franca
- Responsabilidades administrativas del usuario operador
- Responsabilidades administrativas del usuario industrial
- Responsabilidades administrativas del usuario comercial
- Formularios de Movimiento de Mercancías – FMM
- Utilización de códigos
- Adecuación de la normatividad a operaciones específicas
- Solicitud de nuevos códigos o ajustes a los existentes
- Asesoría permanente en régimen franco
- Régimen sancionatorio
- Atención a procesos en vía gubernativa
- Litigios sobre el régimen franco
- Proyectos de decretos y/o resoluciones
- Derechos de petición
- Due Diligence sobre zonas francas
- Diagnóstico de cumplimiento y revisión de operaciones
- Pagos desde y hacia zonas francas
- Coordinación de asesoramiento en zonas francas en Colombia y en el extranjero (por ejemplo, asesoramiento extranjero prestado por firmas miembro de KPMG en todo el mundo)



Cambiario

- Análisis de operaciones de cambio
- Análisis de operaciones del mercado libre
- Importación y/o exportación de bienes
- Endeudamientos (activo / pasivo)
- Cuentas de compensación
- Inversión extranjera (directa / portafolio)
- Inversión colombiana en el exterior
- Operaciones de servicios
- Derivados y operaciones de portafolio
- Régimen cambiario especial y general
- Asesoría permanente en el régimen cambiario
- Régimen sancionatorio
- Atención a procesos en vía gubernativa
- Litigios
- Due Diligence en asuntos cambiarios
- Diagnóstico de cumplimiento y revisión de operaciones
- Elaboración y/o revisión de los borradores de los formularios necesarios para registrar ante el Banco de la República todo tipo de inversiones de obligatoria canalización
- Preparación de la información exógena cambiaria ante la DIAN
- Preparación del Formulario No. 15 “Conciliación patrimonial empresas y sucursales régimen general”, según sea el caso
- Registro de inversión extranjera, sustitución y/o cancelación de inversión extranjera
- Registro o cancelación de cuentas de compensación y registro de endeudamientos externos
- Preparación de formularios y/o datos mínimos a ser presentados ante Intermediarios del Mercado Cambiario (IMC)
- Coordinación de asesoramiento cambiario en Colombia y en el extranjero (por ejemplo, asesoramiento extranjero prestado por firmas miembro de KPMG en todo el mundo)



Resumen de Nuestros Servicios

1 Corporativo y Comercial ⓘ

2 Fusiones y Adquisiciones - M&A ⓘ

3 Infraestructura, Derecho Público y Contratación Estatal Multisectorial ⓘ

4 Litigios y Resolución de Conflictos ⓘ

5 Aduanero, Comercio Exterior y Cambiario ⓘ

6 Laboral, Seguridad Social y Migratorio ⓘ

7 Impuestos Internacionales ⓘ

- Asesoría en normatividad laboral, revisión de procesos de contratación y preparación de manuales de cumplimiento
- Elaboración y revisión de políticas de contratación y de seguridad social
- Asesoría y acompañamiento con expatriados y otros asuntos migratorios



Laboral, Seguridad Social y Migratorio





Laboral

- Revisión, elaboración y modificación de contratos de trabajo
- Due Diligence laboral
- Revisiones de cumplimiento de obligaciones laborales
- Elaboración de reglamentos internos de trabajo
- Elaboración de sustituciones patronales
- Planes de retiro, conciliaciones laborales y contratos de transacción laboral
- Solicitudes ante el Ministerio del Trabajo, tales como:
 - Autorización para laborar horas extras
 - Autorización de despido de personas en estado de debilidad manifiesta
 - Autorización de trabajo en turnos sin solución de continuidad
 - Diligencias laborales administrativas
- Litigios laborales y acciones de tutela
- Servicios de asesoría legal permanente en derecho individual y colectivo del trabajo
- Revisión legal de nóminas, de planes de compensación y beneficios
- Coordinación de asesoramiento laboral en Colombia y en el extranjero (por ejemplo, asesoramiento extranjero prestado por firmas miembro de KPMG en todo el mundo)

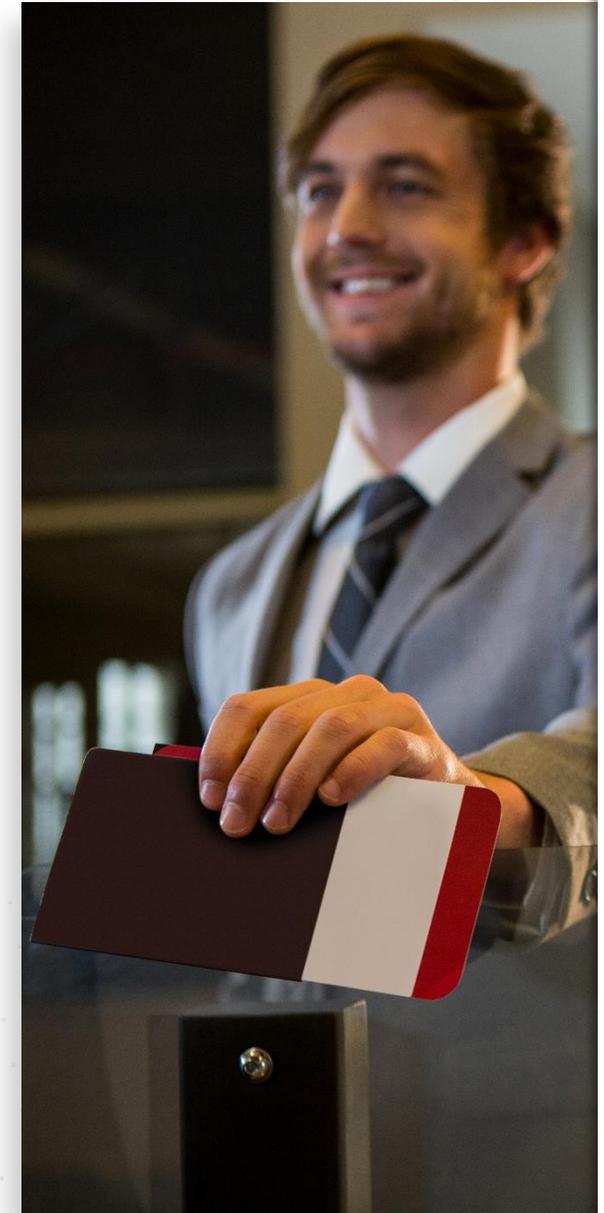


Seguridad Social

- Revisión de liquidación de aportes al sistema general de la protección social
- Acompañamiento en procesos de fiscalización ante la UGPP
- Revisión y análisis de conceptos salariales y no salariales de la nómina para verificar proporción 60/40
- Elaboración de reglamento de higiene y seguridad industrial
- Cuantificación de contingencias laborales y de seguridad social
- Coordinación de asesoramiento en seguridad social en Colombia y en el extranjero (por ejemplo, asesoramiento extranjero prestado por firmas miembro de KPMG en todo el mundo)

Migratorio

- Gestión y acompañamiento en la obtención de visas ante el Ministerio de Relaciones Exteriores
- Acompañamiento en la obtención de Cédula de Extranjería ante Migración Colombia
- Gestión ante los diferentes consejos profesionales en la obtención de licencias para el ejercicio profesional temporal
- Gestión de convalidación de títulos profesionales ante el Ministerio de Educación Nacional
- Coordinación de asesoramiento migratorio en Colombia y en el extranjero (por ejemplo, asesoramiento extranjero prestado por firmas miembro de KPMG en todo el mundo)



Resumen de Nuestros Servicios

1 Corporativo y Comercial ⓘ

2 Fusiones y Adquisiciones - M&A ⓘ

3 Infraestructura, Derecho Público y Contratación Estatal Multisectorial ⓘ

4 Litigios y Resolución de Conflictos ⓘ

5 Aduanero, Comercio Exterior y Cambiario ⓘ

6 Laboral, Seguridad Social y Migratorio ⓘ

7 Impuestos Internacionales ⓘ

- Planeación internacional tributaria y estructuración fiscal del negocio
- Análisis de estructuras fiscales internacionales
- Asesoría fiscal en transnacionales locales e internacionales



Impuestos Internacionales





Tributación Internacional

- Asesoría tributaria en adquisición, transferencia y tributación en general de acciones, activos, propiedad intelectual y en computación en la nube
- Asesoría tributaria en fusiones transfronterizas, adquisiciones y disposiciones, reorganizaciones corporativas, reestructuraciones grupales internas y racionalización de entidades legales
- Asesoría tributaria en la estructura de capital, incluida la financiación transfronteriza, la expansión, desinversión y repatriación
- Asesoría tributaria en inversiones directas y de portafolio
- Asesoría tributaria en establecimientos permanentes y sede efectiva de administración
- Asesoría tributaria en materia de beneficiario efectivo
- Asesoría tributaria en materia de interpretación y aplicación de Convenios de Doble Imposición (CDI) firmados por Colombia
- Asesoría tributaria en materia de abuso (cláusula anti-abuso doméstica y cláusulas anti-abuso en Convenios de Doble Imposición (CDI) firmados por Colombia)
- Coordinación de asesoramiento tributario en Colombia y en el extranjero (por ejemplo, asesoramiento extranjero prestado por firmas miembro de KPMG en todo el mundo)
- Asesoría en interpretación y aplicación de normas anti-BEPS

Nuestro Equipo



Ricardo Andrés Ruiz
Socio Líder Impuestos
y Servicios Legales
ricardoaruz@kpmg.com



Jessica Massy
Directora de Impuestos
Internacionales
jmassy@kpmg.com



César Barrero Berardinelli
Socio de Servicios Legales
Celular: 316 7206090
cesarbarrero@kpmg.com



Elsy Alexandra López
Directora de Impuestos
y Servicios Legales
eaopez@kpmg.com



Camilo A. Rodríguez V.
Socio de Servicios Legales
camilorodriguez@kpmg.com



Juan Mauricio Joya
Gerente Senior de Servicios Legales
Derecho Laboral y Migratorio
jjoya@kpmg.com



Martín Escobar Hoyos
Director de Asuntos
Corporativos y M&A
Celular: 317 6411540
martinescobar@kpmg.com



Luis Guillermo Segura
Gerente de Asesoría y Litigios
Tributarios|segura@kpmg.com



Isabel Cristina Delgado
Directora de Servicios Legales
Asuntos Aduaneros, Comercio
Exterior y Cambios Internacionales
isabeldelgado@kpmg.com



Cristina Carrizosa Calle
Directora de Estrategia y Mercados
ccarrizosa@kpmg.com





© 2022 KPMG Advisory, Tax & Legal S.A.S., sociedad colombiana por acciones simplificada y firma miembro de la organización global de firmas miembro independientes de KPMG, afiliadas a KPMG International Limited, una entidad privada inglesa limitada por garantía. Todos los derechos reservados.

colombia@kpmg.com.co
www.kpmg.com/co
T:+57 (1) 618 8000



KPMG en Colombia



KPMG en Colombia



KPMG_CO



@KPMGenColombia



KPMG en Colombia

