

**FICHA DE REGISTRO DE FIRMA DE
AUDITORÍA EXTERNA AUTORIZADA**

1. DATOS DE LA FIRMA EN GENERAL					
RAZÓN SOCIAL:	Berthin Amengual y Asociados S.R.L.				
NIT:	1006885021				
REPRESENTANTE LEGAL:	López Vargas, Emilio Eusebio				
DOMICILIO LEGAL:	Edificio Multicentro Torre B, Piso 12 Calle Rosendo Gutierrez S/N y Avenida Arce La Paz Calle Barachavi N° 390, esquina Igmiri Barrio Urbari Santa Cruz				
TELÉFONOS:	591-2-2443372 591-3-3544965				
FAX:	591-2-2441848				
CASILLA DE CORREO:	718				
CORREO ELECTRÓNICO:	berthinlp@berthinamengual.com; info@berthinamengual.com				
PÁGINA WEB:	www.uhy.com				
FIRMA MIEMBRO DE:	UHY International				
2. DOCUMENTACIÓN LEGAL					
LUGAR DE CONSTITUCIÓN:	LA PAZ				
FECHA DE CONSTITUCIÓN:	07/02/1977				
N° DE ESCRITURA:	487/2018				
3. REGISTRO DE LA FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA					
RESOLUCIÓN N°:	ASFI N° 500/2015				
FECHA DE RESOLUCIÓN:	29/06/2015				
CATEGORÍA N°:	1	Firma de auditoría externa habilitada para realizar trabajos de auditoría externa a todas las entidades de intermediación financiera y empresas de servicios financieros complementarios, que cuenten con Licencia de Funcionamiento emitida por esta Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero o se encuentren en proceso de adecuación.			
ESTADO DE LA FIRMA:		Habilitada			
4. DATOS DE LOS SOCIOS					
APELLIDOS Y NOMBRES	N° DE MATRÍCULA PROFESIONAL	% PARTICIPACIÓN	EXPERIENCIA MÍNIMA DE LA CATEGORÍA	HABILITADO PARA REFRENDAR DICTÁMENES	PROFESIÓN
López Vargas, Emilio Eusebio		80	No	No	Técnico Superior En Idiomas
Luna Lazarte, Marcelo Julio	CAUB-6744, CAULP-2649	10	Sí	Sí	Auditor Financiero
Alemán Dorado, Wilton Juan	CAUB-6740, CAULP-2645	10	Sí	No	Auditor Financiero
5. DATOS DEL PERSONAL PROFESIONAL					

**FICHA DE REGISTRO DE FIRMA DE
AUDITORÍA EXTERNA AUTORIZADA**

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO	PROFESIÓN
Luna Lazarte, Marcelo Julio	Director de Auditoría	Auditor Financiero
Encinas Caballero, Aleyda Cristina	Gerente de Auditoría	Auditora Financiera
Soria Sánchez Shirley Ibon	Gerente de Auditoría	Auditor Financiero
Colque Acapa, Neidy	Encargado de Auditoría	Contador Público
León Cabrera, Tito Humber	Encargado de Auditoría	Auditor Financiero
Mamani Vallejos Dilian	Encargado de Auditoría	Contadora Pública
Perez Azurduy Primo	Encargado de Auditoría	Contador Público Autorizado
Ureña Macias, Elena	Encargado de Auditoría	Contador Público
Yujra Poma Rosa Carolina	Encargado de Auditoría	Contador Público
Saavedra Farfán, Jorge Daniel	Especialista en Auditoría de Sistemas Informáticos	Ingeniero de Sistemas

6. HECHOS RELEVANTES

FECHA	DESCRIPCIÓN
15/10/1991	Mediante Resolución SB/195/91, se homologó y convalidó el Oficio N° SB/IIA/0082 de 11 de enero de 1989, por el que se autorizaba la inscripción de "Hugo Berthin Amengual y Asociados Ltda.", en calidad de empresa de auditoría externa habilitada para realizar trabajos de auditoría.
13/12/1994	Testimonio N° 86/1994, Escritura Pública de modificación de sociedad civil a sociedad de responsabilidad limitada que girará bajo la denominación de "BERTHIN AMENGUAL Y ASOCIADOS S.R.L.".
23/02/2006	Con Resolución 023/2006, se amonesta a la firma de auditoría por incumplimiento a lo establecido en el Artículo 1, Capítulo IV del Título III de la Recopilación de Normas para Bancos y Entidades Financieras.
18/05/2006	Mediante Resolución SB N° 065/2006, se actualiza el registro de la firma habilitándola para realizar trabajo en entidades de intermediación financiera bancarias, no bancarias y empresas de servicios auxiliares financieros supervisadas por la Superintendencia de Bancos y Entidades Financieras.
21/02/2013	Testimonio N° 203/2013, Escritura Pública de transferencia de cuotas de capital, ingreso de nuevos socios y recomposición del capital societario.
24/06/2015	Mediante Resolución ASFI N° 500/2015, se actualiza el registro de la firma de auditoría externa BERTHIN AMENGUAL Y ASOCIADOS S.R.L., habilitándola para realizar trabajos de auditoría externa a todas las entidades de intermediación financiera y empresas de servicios financieros complementarios, que cuenten con Licencia de Funcionamiento emitida por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero o se encuentre en proceso de adecuación.
28/11/2014	Testimonio N° 847/2014, Minuta de transferencia de cuotas de capital, ingreso de nuevos socios y recomposición del capital social, informado con nota N° LP-AUD-2396/2015 de 06.10.2015
26/01/2016	Mediante Resolución ASFI/50/2016, se amonestó a la firma de auditoría externa "BERTHIN AMENGUAL Y ASOCIADOS S.R.L.", por el incumplimiento a lo dispuesto en el inciso a), Artículo 15°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, contenido en el Capítulo I, Título I del Libro 6° de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros, al no haber comunicado la modificación de la escritura de constitución de sociedad por transferencia de cuotas de capital, el ingreso de nuevos socios y la recomposición del capital social, conforme el Testimonio N° 847/2014 de 28 de noviembre de 2014, en el plazo máximo de diez (10) días hábiles administrativos de ocurridos estos hechos.
16/08/2018	Testimonio N° 487/2018, Escritura Pública de transferencia de cuotas de capital y nueva composición societaria.
01/07/2019	Mediante Resolución ASFI/554/2019, se sanciona a la Firma de Auditoría Externa "Berthin Amengual y Asociados S.R.L.", con AMONESTACIÓN ESCRITA, por incumplimiento con lo previsto en los incisos c. y e., Artículo 14°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, contenido en el Capítulo I, Título I, Libro 6° de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros, aprobado mediante Resolución ASFI/831/2016 de 19 de septiembre de 2016.

**FICHA DE REGISTRO DE FIRMA DE
AUDITORÍA EXTERNA AUTORIZADA**

FECHA	DESCRIPCIÓN
15/10/2020	Mediante Resolución ASFI/523/2020, se sanciona a la Firma de Auditoría Externa "BERTHIN AMENGUAL Y ASOCIADOS S.R.L.", con AMONESTACIÓN ESCRITA por incumplimiento con lo previsto en el inciso d., Artículo 15°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, contenido en el Capítulo I, Título I, Libro 6° de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros.
15/10/2021	Mediante Resolución ASFI/956/2021 de 15 de octubre de 2021, se sanciona a la Firma de Auditoría Externa "Berthin Amengual y Asociados S.R.L.", con AMONESTACIÓN ESCRITA, por haber incumplido lo previsto en el numeral 3, inciso c. del Artículo 15°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, contenido en el Capítulo I, Título I, Libro 6° de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros, modificado con Resolución ASFI/429/2019 de 15 de mayo de 2019, debido a que no informó la baja de los señores Yhamill Favio Calle Huanca, Norma Katy Padilla Gerl y Sonia Grisel Riva Vera, en el plazo máximo de diez (10) días hábiles administrativos, desde la fecha de retiro consignada en el "Aviso de Baja del Asegurado o Trabajador", presentado a la Caja de Seguro de Salud respectiva; así como por haber incumplido lo previsto en el inciso a., Artículo 2°, Sección 2, del citado Reglamento, debido a que no mantuvo la conformación mínima del equipo responsable del trabajo de auditoría, durante el período comprendido entre el 15 de octubre y el 15 de noviembre de 2019, al no contar con un Director o Gerente de Auditoría, dependiente de la Firma de Auditoría Externa.
17/09/2021	Mediante Testimonio de Escritura Pública N° 1552/2021 de 10 de septiembre de 2021, de transferencia de cuotas de capital por sucesión hereditaria, la Firma de Auditoría Externa "Berthin Amengual y Asociados S.R.L." comunicó la transferencia de cuotas de capital de quien en vida fue el señor Víctor Hugo Berthin Amengual a favor de sus hijos, los señores Marcia Ximena Berthin Flores, Gonzalo Hugo Berthin Flores y Edwin Erick Berthin Flores.
18/10/2021	Mediante Testimonio de Escritura Pública N° 5820/2021 de 13 de octubre de 2021, de transferencia de cuotas de capital, la Firma de Auditoría Externa "Berthin Amengual y Asociados S.R.L." comunicó la transferencia de cuotas de capital de los señores Marcia Ximena Berthin Flores, Gonzale Hugo Berthin Flores y Edwin Erick Berthin Flores a favor del señor Emilio Eusebio López Vargas.
08/02/2022	Mediante Resolución ASFI/098/2022, se sanciona a la Firma de Auditoría Externa "BERTHIN AMENGUAL Y ASOCIADOS S.R.L.", con AMONESTACIÓN ESCRITA por haber incumplido lo previsto en el inciso d. del Artículo 15°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, contenido en el Capítulo I, Título I, Libro 6° de la Recopilación de Normas para Servicios Financieros, modificado con Resolución ASFI/429/2019 de 15 de mayo de 2019.
20/09/2023	Mediante Resolución ASFI/1031/2023, se sanciona a la Firma de Auditoría Externa "BERTHIN AMENGUAL Y ASOCIADOS S.R.L.", con AMONESTACIÓN ESCRITA al haber incumplido lo previsto en los Incisos a., b. y d., Artículo 15°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, modificado con Resolución ASFI/429/2019 de 15 de mayo de 2019.
22/03/2024	Mediante Resolución ASFI/273/2024, se sanciona a la Firma de Auditoría Externa "BERTHIN AMENGUAL Y ASOCIADOS S.R.L.", con AMONESTACIÓN ESCRITA al haber incumplido lo previsto en el Numeral 3., Inciso c., Artículo 15°, Sección 2 del Reglamento para el Registro de Firmas de Auditoría Externa Autorizadas, modificado con Resolución ASFI/429/2019 de 15 de mayo de 2019.
ÚLTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN	22/11/2024
La presente ficha de consulta fue actualizada con base en la documentación remitida por la firma de auditoría externa, la misma que no implica responsabilidad de esta Autoridad de Supervisión sobre la veracidad de la información.	