MOORE STEPHENS OROZCO MEDINA

Presentación de Servicios

TRAYECTORIA QUE TRASCIENDE

Índice

- Nuestra Firma
- Desarrollo de Negocios
- Auditoría Integral
- Asesoría Fiscal
- Recursos Humanos
- SOX & Risk Consulting
- Precios de Transferencia
- Asesoría en Comercio Exterior
- Auditoría de TI
- Presencia Internacional Moore Stephens
- Alianzas Estratégicas y Respaldo Internacional
- Algunos de Nuestros Clientes
- Directorio

Nuestra Firma

Moore Stephens Orozco Medina, S. C., es una Firma de Contadores Públicos y Asesores de Negocios con presencia internacional, constituida en el año de 1976 por el CPC y PCF Miguel Ángel Orozco Medina.

Con una trayectoria de más de 42 años; contamos con un equipo de más de 150 profesionistas altamente calificados, que desde nuestras propias instalaciones están dedicados a la prestación integral de servicios profesionales y cuya especialización nos permite entregar las soluciones esperadas por nuestros clientes, cumpliendo con altos estándares de calidad, actualización y compromiso.

Conozca a detalle nuestra amplia gama de servicios, descubra cómo nuestras soluciones integrales llevarán a su negocio a la mejora continua.

Desarrollo de Negocios

Nuestra Firma propone servicios integrales donde todos nuestros conocimientos, experiencia y estrategia se ponen en marcha a fin de optimizar los beneficios para su organización o negocio.

Contabilidad y Administración:

Más allá del simple control de libros, brindamos servicios **hechos a la medida** para satisfacer todas sus necesidades contables, fiscales y administrativas en un solo lugar. Somos una extensión de la administración de su empresa.

Mediante una amplia comunicación con sus principales ejecutivos y en coordinación con sus abogados corporativos, nuestra asesoría y participación incluye:

- Uso de domicilio fiscal.
- Representación legal integral desde el inicio de operaciones de nuevos negocios.
- Preparación de la facturación y gestión de la cobranza a clientes.
- Administración de la tesorería, desde la apertura de cuentas bancarias, hasta realizar pagos a proveedores, a empleados, pago de impuestos, transferencias entre cuentas y preparación del presupuesto mensual de egresos.

Desarrollo de Negocios

- Definición y aplicación de políticas contables y de control interno, acorde con las reglas de su casa matriz.
- Observación y evaluación crítica de todas las transacciones locales.
- Registro de las operaciones de acuerdo con su catálogo de cuentas o el nuestro.
- Emisión de reportes periódicos para cubrir sus necesidades, pudiendo emitirse tanto en pesos como en otras monedas y estar basados en reglas contables específicas, locales o internacionales.
- Cálculo y pago de nóminas de empleados locales y extranjeros y determinación de los impuestos aplicables.
- Determinación y presentación de los impuestos federales y estatales.
- Conversión de estados financieros a moneda extranjera (ASC – 830 Foreign Currency Matters).

Otras asesorías:

Nuestra Firma actúa como parte de su empresa, asesorándole personalmente durante todo el proceso en:

- Planeación estratégica respecto a la estructura corporativa que mejor se ajuste a las actividades que desarrollarán en México.
- Representación ante terceros (bancos, autoridades fiscales, empleados, clientes y proveedores).
- Revisión y firma de los diferentes contratos de servicios que requiera la empresa para realizar sus operaciones: laborales, telefónicos, renta de inmuebles, bancos, Internet, manejo global de la tesorería, etc.
- Coadyuvamos en la liquidación de empresas, en el cierre de sucursales mexicanas de empresas extranjeras, EP´s y actuamos como liquidadores.
- Atención a auditores internos, externos y autoridades.

Auditoría Integral

¿Qué nos hace diferentes?

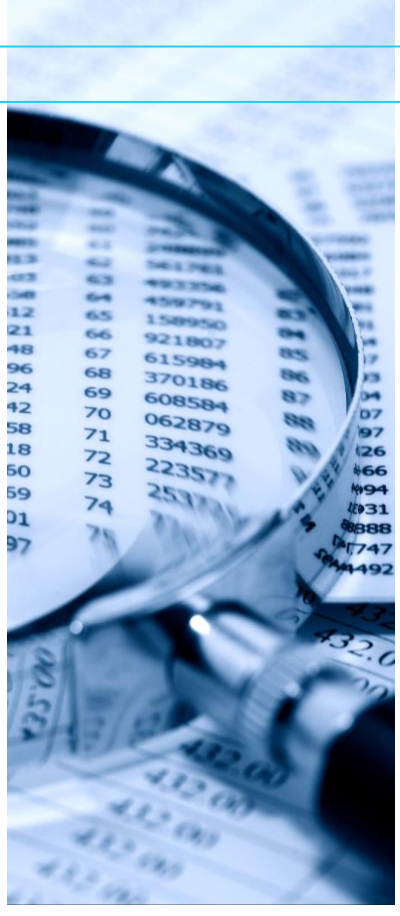
Brindamos un servicio que va más allá de la revisión de información financiera y entregamos valor agregado en los productos finales. Ponemos a su disposición un equipo de trabajo con diferentes especialidades, que le acompañará a lo largo del año en visitas periódicas dependiendo de la estructura de su empresa.

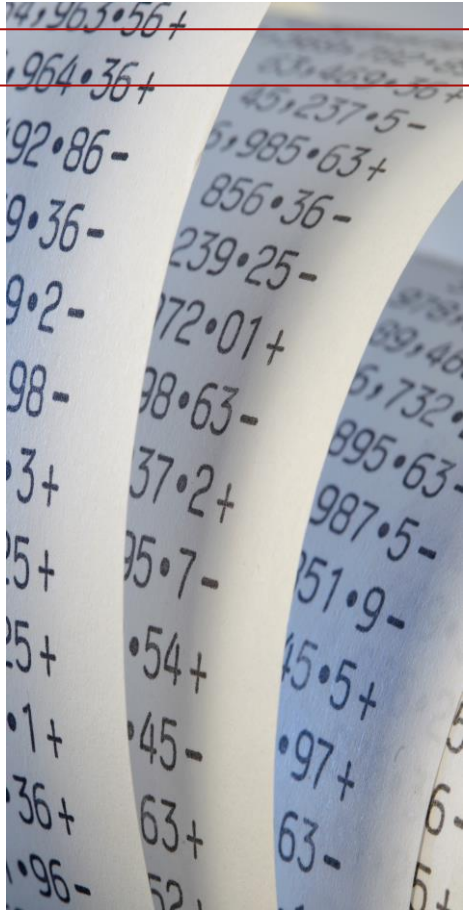
Identificamos las áreas de oportunidad que son clave para el éxito de su negocio a través de:

- Revisión efectiva del ambiente de TI que soporta la confianza de la información generada en la operación del negocio.
- Análisis e identificación de los riesgos de los principales ciclos del negocio.
- Análisis y evaluación del cumplimento de disposiciones legales aplicables a las importaciones y exportaciones.

Nuestros servicios incluyen:

- **Auditoría Financiera para:**
  - Accionistas y Consejo de Administración
  - Gestiones de crédito
  - Due Diligence
  - Obra
  - Revisiones especiales
- **Auditoría sobre el cumplimiento de obligaciones fiscales:**
  - SHCP (impuestos federales)
  - IMSS (seguro social)
  - INFONAVIT (contribuciones al fondo de vivienda)
  - Contribuciones locales
  - Venta de acciones
- **Auditoría Gubernamental**
  - Auditoría de la gestión financiera
  - Revisión del ejercicio presupuestal
  - Auditoría de obra pública y servicios relacionados
  - Auditoría al desempeño
  - Revisiones especiales
- **Auditoría Interna**
  - Apoyo a auditores de casa matriz
  - Revisión del cumplimiento de políticas y procedimientos.





Asesoría Fiscal

Nuestros especialistas, dedicados al estudio y análisis de las diferentes leyes y reglamentos, apoyan a su organización asesorando para el máximo aprovechamiento de las ventajas fiscales y evaluando oportunamente probables riesgos, a través de:

- Planeación integral de nuevos negocios, incluyendo la estructura corporativa por adoptar, la obtención del registro de contribuyentes, apertura de cuentas bancarias, procesos de facturación electrónica, etc., y entregándolos en condiciones de operación inmediata.
- Análisis y evaluación de las cargas fiscales corporativas o personales, federales y locales, de seguridad social, PTU, dividendos, etc., a fin de asegurar la aplicación óptima de leyes y reglamentos.
- Asesoría en asuntos de expatriados.
- Devolución y compensación de impuestos.
- Aplicación práctica de tratados internacionales para evitar doble tributación.
- Consultoría especializada en operaciones internacionales.
- Auditoría y supervisión periódica de impuestos federales y locales.
- Asesoría y evaluación de operaciones por venta de acciones y emisión de informes.
- Fusión, escisión, liquidación de sociedades, apertura o cancelación de sucursales mexicanas de empresas extranjeras y EP's.
- Atención de auditorías, solicitudes de información y confirmación de criterio (rulling) a las autoridades fiscales.
- Apoyo y desarrollo de todo tipo de trámites fiscales ante las autoridades.
- Apoyo en el cumplimiento de las obligaciones sobre contabilidad electrónica.
- Obtención de certificados para la industria maquiladora para efectos de IVA y IEPS.
- Evaluación fiscal de proyectos de inversión.

Recursos Humanos

Apoyamos en sus procesos de reclutamiento, selección, evaluación y contratación de personal. Desarrollo conjunto de análisis de descripción de puestos y sus costos en el mercado. Únicamente presentamos candidatos apegados a sus necesidades. Aplicamos técnicas de vanguardia para la evaluación de competencias y aplicamos una minuciosa investigación de referencias y desempeño previo.

Además somos especialistas en:

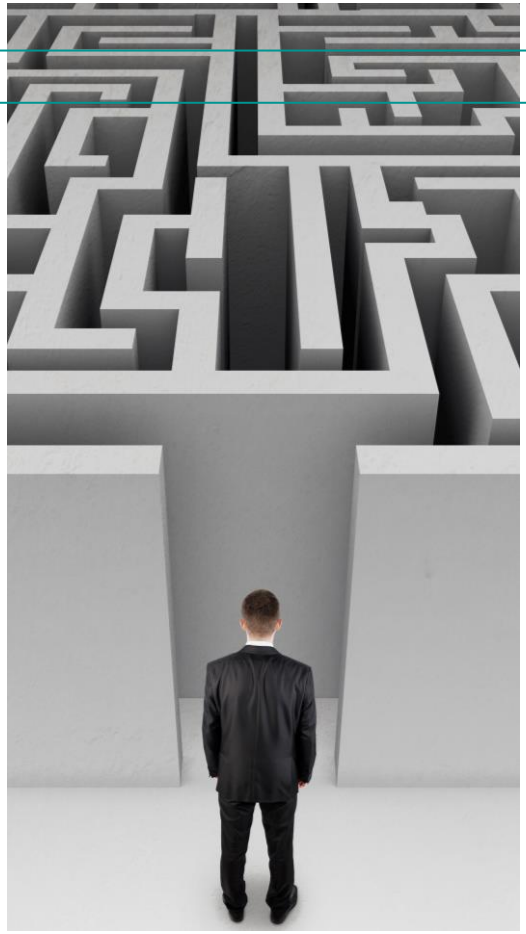
- Servicios externos de asistencia profesional en áreas especializadas.
- Elaboración e implementación de sistemas de sueldos y compensaciones.
- Análisis y evaluación de planes de prestaciones y estudios comparativos con el mercado.
- Evaluación y asesoría para el cumplimiento de las obligaciones laborales.
- Implementación de los sistemas de capacitación. Trámites para la obtención de autorizaciones de los planes de capacitación por las autoridades laborales.
- Preparación y revisión de contratos individuales de trabajo.

SOX & Risk Consulting

Apoyamos a nuestros clientes en la implementación del gobierno corporativo mediante el cumplimiento de marcos regulatorios y la incorporación de mejores prácticas. Actuamos como el puente de enlace que contribuirá a ver los resultados de su próxima auditoría. Evaluamos su control interno de una manera integral.

Nuestros servicios incluyen:

- Evaluación y propuesta de procesos que ayuden al desarrollo y determinación del gobierno corporativo.
- Desarrollo de manuales internos de políticas, métodos y procedimientos.
- Asesoría integral para el cumplimiento de las regulaciones 302 y/o 404 de SOX.
- Análisis y evaluación de riesgos.
- Auditoría y consultoría a las áreas de Tecnología de Información.
- Implementación de modelos de control de procesos (COBIT y COSO).
- Auditorías específicas de control interno.
- Auditorías a procesos internos definidos.
- Auditorías basadas en ISAE 3402 y SSAE 16 (antes SAS 70).
- Asesoría en la implementación de sistemas de gestión de calidad (ISO:9001).
- Auditoría Forense



Precios de Transferencia

Nuestra área especializada brinda total asistencia en el cumplimiento de las obligaciones nacionales e internacionales en materia de Precios de Transferencia.

Nuestros servicios incluyen:

- Elaboración de los estudios de precios de transferencia locales y multinacionales, cumpliendo con la legislación específica de cada país.
- Asesoría para el llenado de las Declaraciones e Informes Anuales por operaciones realizadas con partes relacionadas en el país o en el extranjero.
- Consultoría sobre las contraprestaciones y ajustes que pueden establecerse entre partes relacionadas.
- Traducción y adaptación de estudios de precios de transferencia preparados en otros países para cumplir con la legislación mexicana.
- Asesoría respecto del tipo y características de contratos que se establecen entre partes relacionadas.

Asesoría en Comercio Exterior

Obtener seguridad jurídica, la creación e implementación de estrategias y la optimización en sus operaciones de comercio exterior puede ser posible con la ayuda de nuestros asesores especializados.

Ponemos a su disposición las siguientes asesorías:

- Obtención del padrón de importadores general y/o especializado.
- Gestión para tener Importaciones Seguras, incluyendo Ventanilla Única de Comercio Exterior.
- Evaluación y aplicación de Tratados Internacionales.
- Gestión de registro como empresa certificada y de los programas IMMEX y PROSEC.
- Servicios externos de asistencia profesional de control de inventarios para la industria maquiladora.
- Obtención de autorización de la regla 8va. para empresas de manufactura.
- Asesoría para el cumplimiento de perfiles de seguridad en exportaciones. (Wassenaar, C-TPAT y NEEC).
- Elaboración de reportes oficiales especializados en Comercio Exterior y gestión ante las autoridades.
- Análisis de la operación comercial internacional con partes relacionadas.
- Auditoría y diagnóstico en operaciones de Comercio Exterior.
- Revisión o confirmación del origen de las mercancías importadas.
- Confirmación de criterios ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de Economía. (Ruling)
- Operador Integral: coordinación del agente aduanal, transportistas y entrega del material.
- Soporte para la devolución o compensación de impuestos por operaciones de Comercio Exterior.

Auditoría de TI

Entendemos el negocio de nuestros clientes revisando los procesos clave de su área de TI, los controles establecidos y las actividades relevantes; identificamos las áreas de oportunidad y detectamos en conjunto los riesgos inherentes de su operación que deben ser atendidos. De igual manera los apoyamos mediante consultoría para la alineación a las mejores prácticas de tecnología como son COBIT e ITIL.

Nuestros servicios incluyen:

- Auditoría enfocada a proveer los servicios de cumplimiento legal expresadas por la CNBV a entidades financieras, SOFOM, SOFIPO, SOCAM, SICAP.
- Auditorías de TI enfocadas a requerimientos de control interno en su empresa.
- Mapeo de procesos, documentación y detección de riesgos informáticos.
- Revisión de planes de recuperación en caso de desastre, consultoría y documentación de las pruebas realizadas.
- Revisión de esquemas de seguridad lógica y asesoría para la mejora de los mismos.
- Benchmarking referencial de mejores prácticas de TI con otros clientes en el mismo segmento de negocio.
- Consultoría para ambientes virtuales, servidores y redes.
- Asesoría y soporte en nuevas implementaciones de tecnología.

Alianzas Estratégicas y Respaldo Internacional

MOORE STEPHENS INTERNATIONAL LTD.

Nuestra Firma está afiliada a Moore Stephens International Ltd., (MSIL) la cual es una asociación global de Firmas de Consultores y Auditores independientes. Actualmente cuenta con 271 firmas miembro y 614 oficinas en 112 países. MSIL ha desarrollado un extenso abanico de servicios profesionales a través de los más de 100 años transcurridos desde su creación. Hoy en día se encuentra en la posición 11ª. en el ranking mundial de Firmas de Auditores y Contadores Públicos y 6ª. en México, según la clasificación del International Accounting Bulletin, Issue 540 (Agosto, 2015).

WORLD SERVICES GROUP

Somos socios exclusivos en servicios de consultoría contable en México de World Services Group, asociación que integra una extensa red internacional de proveedores de servicios profesionales en más de 115 países.

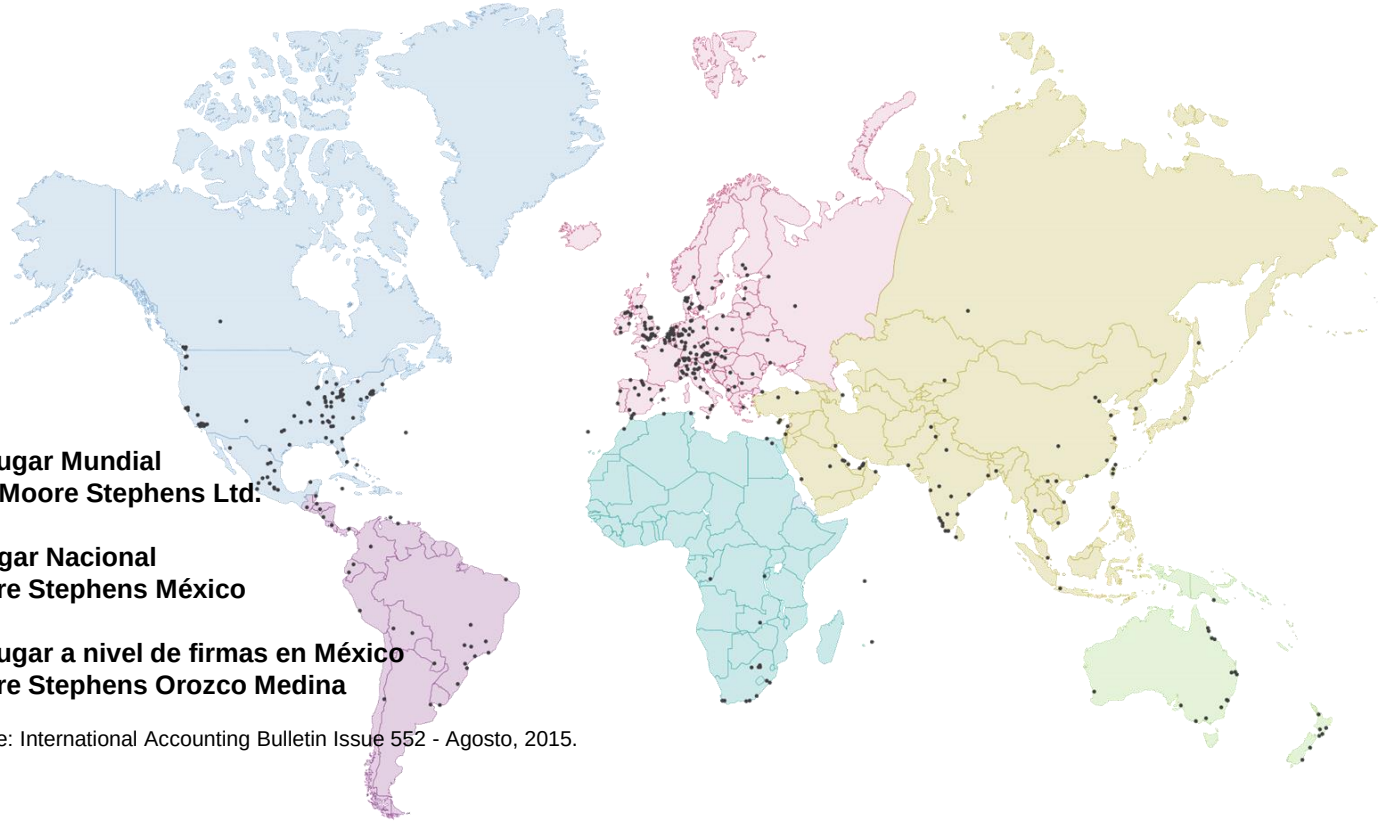
UPSTREAM ACADEMY

Nuestra Firma es miembro de la Upstream Academy, institución dedicada a guiar a las organizaciones a través de una metodología de mejora continua. Esta metodología, denominada Blue Print for Excellence, impulsa a los líderes a desarrollar la excelencia a través de un esfuerzo constante y mediante el seguimiento de un proceso probado en el cumplimiento de metas.

THE WORLD BANK

Moore Stephens Orozco Medina participa anualmente con el Banco Mundial en la actualización de la Publicación del Índice *"Doing Business".*

Presencia Internacional Moore Stephens



11° lugar Mundial
Red Moore Stephens Ltd.

6° lugar Nacional
Moore Stephens México

25° lugar a nivel de firmas en México
Moore Stephens Orozco Medina

Fuente: International Accounting Bulletin Issue 552 - Agosto, 2015.

Algunos de nuestros clientes

Nestlé
Manpower
accenture
NAUTICA
KIO Networks
MAYPO
Compartimos un compromiso, la salud
ALTÁN REDES
CAF
Tupperware
BOSE
D-Link
Building Networks for People
fairfieldnodal
gettyimages
SOPHOS BANKING
CENTIMARK CORPORATION
AB COGENERATION WORLD
SAP
orange Business Services
Walbridge
Printero IMPRENTA ONLINE
FULLER
Kitchen Fair
Cocinando con estilo
James Fisher Marine Services
Fisher
ALIMENTO PARA TODOS I.A.P
BANCO DE ALIMENTOS CARITAS
manvia
emgs
USANA HEALTH SCIENCES
TITAN
Ferrocarriles Suburbanos
Teads
BR PETROBRAS
at&t
ROQUETTE
MINERA FRISCO
BASHAM
ConstruGomes
DOREL
Hogan Lovells

*Las referencias se encuentran disponibles a su solicitud.

Directorio

CPC y PCF Miguel Ángel Orozco Medina
Socio Fundador
Director General
Tel. +52(55) 3687 2717
mangelorozco@oma.com.mx

Lic. Víctor M. Rodríguez Arias
Socio - Director General Adjunto
Administración
Tel. +52(55) 3687 2720
vrodriguez@oma.com.mx

Lic. Eduardo A. Dyer Ortega
Socio - Director General Adjunto
Planeación y Desarrollo
Tel. +52(55) 3687 2714
edyer@oma.com.mx

CP Juan Gerardo Martínez Santillán
Socio - Director
Desarrollo de Negocios
Tel. +52(55) 3687 2750
gmartinez@oma.com.mx

CPC Pedro Flores Carrillo
Socio - Director
Desarrollo de Negocios
Tel. +52(55) 3687 2732
pflores@oma.com.mx

CPC y PCFI Felipe Domínguez P.
Socio - Director - Fiscal y Precios de Transferencia
Tel. +52(55) 3687 2734
fdominguez@oma.com.mx

CPC Liliana M. Blancas Estrada
Directora
Auditoría
Tel. +52(55) 3687 2785
lblancas@oma.com.mx

ISC Oscar David Del Campo
Sub Director
Tecnologías de Información
Tel. +52(55) 3687 2791
odelcampo@oma.com.mx

LC Ulises Pérez Ortega
Gerente
SOX & Risk Consulting
Tel. +52(55) 3687 2773
uperez@oma.com.mx

Laura Catalina Trejo Correa
Titular
Comercio Exterior
Tel. +52(55) 3687 2787
ltrejo@oma.com.mx

Gabriel Mancera 1041, Col. del Valle Centro,
C.P. 03100, Del. Benito Juárez, Ciudad de México.
Tel.: +52(55)3687-2700
oma@oma.com.mx • www.oma.com.mx

/Moore Stephens Orozco Medina
@OMA_contadores
Moore Stephens Orozco Medina
Moore Stephens Orozco Medina

MOORE STEPHENS OROZCO MEDINA

Moore Stephens Orozco Medina, SC, es firma miembro de Moore Stephens International Limited, asociación mundial de firmas independientes, con sede en Londres, ocupa el lugar número 11 a nivel internacional. Actualmente cuenta con 271 firmas miembro independientes y 614 oficinas en 112 países. Moore Stephens México está afiliada a Moore Stephens Internacional Limited. Moore Stephens International Limited y sus firmas miembro son entidades distintas y legalmente separadas.