

PRESENTACIÓN DE SERVICIOS

AYUDANDO A PROSPERAR EN UN MUNDO CAMBIANTE



Índice

Nuestra Firma	1
Desarrollo de Negocios	2
Auditoría	4
Asesoría Fiscal	5
Capital Humano	6
SOX & Risk Consulting	7
Precios de Transferencia	8
Comercio Exterior	9
Auditoría de TI	10
Alianzas Estratégicas y Respaldo Internacional	11
MOORE - Presencia Internacional	12
Algunos de nuestros clientes	13
Directorio	14



NUESTRA FIRMA

MOORE Orozco Medina 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.

Contamos con un equipo de más de 150 profesionistas altamente calificados, 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 nuestros especialistas trabajan a fin de optimizar los beneficios para su organización.

Somos especialistas en atender empresas subsidiarias de corporativos extranjeros, ya que ofrecemos la solución a sus necesidades contables, fiscales, legales y administrativas.

Contabilidad y Administración:

Más allá del simple control de libros, brindamos servicios hechos a la medida, ya que adoptamos sus políticas corporativas en nuestros procesos de trabajo.

Nuestra meta es convertirnos en una extensión de la administración de su empresa, manteniendo una comunicación cercana con sus principales ejecutivos administrativos y legales.

Nuestra asesoría y participación incluyen:

- Uso de domicilio fiscal.
- Representación legal integral desde el inicio de las operaciones de nuevos negocios.
- Preparación de la facturación y gestión de la cobranza a clientes. Este servicio incluye la preparación de los complementos de pago.
- Administración de la tesorería, desde la apertura de cuentas bancarias, hasta la realización de pagos a proveedores, a empleados, de impuestos, de transferencias entre cuentas, hasta la preparación del presupuesto mensual de egresos. Gestionamos ante el banco los accesos a su banca electrónica para sus ejecutivos corporativos.
- 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:

Nuestro equipo lo asesora 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.
- Podemos ser Comisarios de su compañía.





AUDITORÍA

Brindamos un servicio que va más allá de la revisión de información financiera; entregamos valor agregado en los productos finales. Ponemos a su disposición un equipo de trabajo con amplia experiencia en los diversos sectores de negocios, que estará en constante comunicación y coordinación con usted.

Nuestros servicios incluyen:

Auditoría Financiera para:

- Accionistas y Consejo de Administración
- Gestiones de crédito
- Bolsa Mexicana de Valores
- Comisión Nacional Bancaria y de Valores
- Instituto Federal de Telecomunicaciones
- Due Diligence
- Revisiones especiales

Auditoría sobre el cumplimiento de obligaciones ante las siguientes autoridades:

- Secretaría de Hacienda y Crédito Público
- Instituto Mexicano del Seguro Social
- Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores
- Contribuciones locales (CDMX, EDOMEX)
- Enajenación de acciones

Auditoría Gubernamental

- Auditoría de la gestión financiera
- Revisión del ejercicio presupuestal
- Revisión de las adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público
- 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, asesoran a su organización para el máximo aprovechamiento de las ventajas fiscales y evalúan oportunamente probables riesgos.

Nuestros servicios incluyen:

- Planeación integral de nuevos negocios, incluyendo el análisis de la estructura corporativa a adoptar y la obtención del registro de contribuyentes.
- Apertura de cuentas bancarias y procesos de facturación electrónica.
- Análisis y evaluación de la adecuada carga tributaria para empresas o personas físicas del orden federal o local.
- En materia de expatriados, asesoría migratoria para lograr la estancia que se adapte al proyecto y asistencia en el cumplimiento de las obligaciones fiscales en nuestro país.
- Asesoría en la devolución o compensación de saldos a favor de contribuciones, así como el desahogo de los requerimientos inherentes que realice el fisco.
- Aplicación de los diversos tratados internacionales para evitar doble tributación.
- Consultoría fiscal en operaciones nacionales e internacionales.
- Determinación de impuestos federales y locales.
- Evaluación fiscal de proyectos de inversión.
- Asesoría y evaluación de operaciones por venta de acciones y asistencia en el caso de requerir la elaboración de un dictamen.
- Asistencia en el desarrollo de re-estructuras empresariales, como es la fusión, escisión, liquidación, apertura o cancelación de sucursales mexicanas de empresas extranjeras o apertura de establecimientos permanentes de extranjeros.
- Trámite y desarrollo de consultas al área jurídica del SAT y su confirmación.
- Apoyo en caso de aplicación de procedimiento administrativo de ejecución de parte del SAT o bien, atención a invitaciones para aclaración de situaciones atípicas.
- Apoyo y desarrollo de todo tipo de trámites fiscales ante las autoridades oficiales.
- Apoyo en el cumplimiento de las obligaciones sobre contabilidad electrónica.
- Obtención de certificados para la industria maquiladora para efectos de IVA e IEPS.

CAPITAL HUMANO

Apoyamos en los procesos de reclutamiento, selección, contratación y evaluación de personal. Desarrollamos los análisis, las descripciones de puestos y determinamos sus rangos de sueldo en el mercado de manera conjunta con su empresa. Presentamos únicamente candidatos apegados a las necesidades de nuestros clientes, de acuerdo a los perfiles y requerimientos del puesto. Realizamos investigaciones minuciosas de referencias y desempeño previo.

Además somos especialistas en:

- Proporcionar apoyo temporal o permanente de servicios profesionales especializados para sus áreas administrativo contables, de logística, tecnológicas y todas aquellas áreas de soporte para la operación de su empresa.
- Elaboración e implementación de esquemas de sueldos y compensaciones fijas y variables de conformidad con las condiciones temporales del mercado.
- Elaboración de programas de inducción e integración a la empresa para fortalecer la retención del talento y cumplir con los planes de carrera.
- Implementación de programas de capacitación, a partir de la detección de necesidades y en apego a las disposiciones de las autoridades.

Acompañamiento en el proceso de implementación de las Normas Oficiales Mexicanas de la STPS:

- NOM 035 – STPS -2018 Factores de Riesgo Psicosocial en el Trabajo Identificación, Análisis y Prevención
- NOM 030 – STPS 2009 Servicios Preventivos de Seguridad y Salud en el Trabajo.

índice





SOX & RISK CONSULTING

Evaluamos su control interno de una manera integral. Brindamos apoyo para la implementación e incorporación de las mejores prácticas con la finalidad de generar un ambiente de control adecuado, el cual permita alcanzar las metas y objetivos de su organización.

Nuestros servicios incluyen:

Administración Integral de Riesgos y Cumplimiento

- Soporte y Consultoría a la Función de la Auditoría Interna.
- Auditorías específicas de control interno a sus diferentes ciclos de negocios (ingresos, cuentas por cobrar, egresos, cuentas por pagar, tesorería, inventarios, reportes financieros, etc.).
- Auditorías a procesos internos definidos. (Cancelaciones y devoluciones sobre ventas, crédito, cobranza, logística, distribución, etc.).
- Asesoría integral para el cumplimiento de las regulaciones de la Ley Sarbanes Oxley (SOX) secciones 302 y/o 404.
- Análisis, evaluación y administración de riesgos (financieros, tecnológicos, operativos y de cumplimiento), así como la implementación y fortalecimiento del marco integrado de control interno (COSO) y de la administración de riesgos empresariales (ERM).
- Evaluación y propuesta de procesos que ayuden al desarrollo y definición de un buen gobierno corporativo.

Auditoría de la Tecnología de la Información

- Auditoría y consultoría a las áreas de Tecnología de Información basadas en buenas prácticas de seguridad y control en Tecnología de Información (COBIT, ISO 2701).
- Auditorías basadas en los estándares internacionales para la certificación de servicios tercerizados (outsourcing de nóminas, servicios de TI etc.) ISAE 3402 y SSAE 18 (bajo los modelos: SOC 1, SOC 2 y SOC 3).

Auditoría Forense

- Prevención y detección de fraude.
- Prevención de Lavado de Dinero.

Institucionalización de los procesos

- Desarrollo y/o actualización de manuales de políticas, métodos y procedimientos.
- Asesoría en la implementación de sistemas de gestión de calidad (ISO: 9001:2015, ISO: 27001, ISO 28000, ISO 31010).

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.

COMERCIO EXTERIOR



Realizamos análisis de riesgo previniendo cualquier eventualidad; antes, durante y después de sus operaciones de Comercio Exterior, generando certeza y asistencia en sus obligaciones fiscales y legales, optimizando así el costo y la eficiencia en el cambiante escenario del Comercio Exterior.

Nuestros servicios incluyen las etapas básicas de una operación de Comercio Exterior:

Asesoría Legal y Comercial en el proceso de la negociación

- Selección de proveedores internacionales
- Proceso de compra o venta para importar o exportar
- Contrato de compraventa internacional
- Términos de la Cámara de Comercio Internacional (Incoterms®)
- Formas de pago internacionales

Antes de la Importación: planeación y preparación

- Habilitación de Padrón de Importadores y Padrón de Sectores Específicos
- Clasificación arancelaria de su producto avalada por un experto perito
- Cumplimiento de Regulaciones y Restricciones No Arancelarias
- Normas Oficiales Mexicanas y Normas Mexicanas
- Etiquetado y marcado de país de origen
- Asesoría en el aprovechamiento de los beneficios de los Tratados de Libre Comercio
- Asesoría en la logística de la operación
- Gestoría en trámites de Comercio Exterior

Análisis de Riesgo – Operaciones Seguras:

- Despacho seguro: vigilancia en materia legal y fiscal con los agentes aduanales y operadores de la cadena logística

- Seguimiento y control de todas y cada una de sus importaciones y exportaciones
- Reportes de sus operaciones por periodos de tiempo definidos
- Auditorías preventivas en el área de Comercio Exterior
- Diagnostico en el área de Comercio Exterior con medidas correctivas
- Auditorías y seguimiento en control de inventarios - empresas IMMEX
- Servicio de administración del anexo 24 IMMEX

Después de la Importación:

- Archivo de Comercio Exterior
- Asesoría en la regulación de mercancías temporales
- Asesoría respecto a las facultadas de comprobación de la autoridad
- Dictámenes de Comercio Exterior realizados por perito experto ante tribunales
- Defensoría de PAMAS
- Tomar el cargo ante tribunales, perito experto con dictámenes de clasificación arancelaria
- Asesoría en visitas domiciliadas por parte de la autoridad
- Asesoría en auditorías directas de Comercio Exterior
- Servicios de Recursos Humanos operativos y administrativos en su empresa en 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 ISO27001, 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. Aseguradoras y entidades bajo cumplimiento de la SEC.
- Auditorías de TI enfocadas a requerimientos de control interno en su empresa.
- Mapeo de procesos, documentación y detección de riesgos informáticos.
- Revisión y reingeniería de procesos de negocio con enfoque de disrupción y transformación digital.
- 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.
- Consultoría para ambientes virtuales, servidores y redes.
- Servicios de Infraestructura como Servicio IaaS, enfocadas en micro y pequeñas empresas con necesidades de infraestructura bajo un enfoque de entrega ágil.

MOORE GLOBAL

Nuestra Firma está afiliada a MOORE Global, la cual es una asociación global de Firmas de Consultores y Auditores independientes. Actualmente cuenta con 233 firmas miembro y 502 oficinas en 114 países. MOORE 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 12^a. en el ranking mundial de Firmas de Auditores y Contadores Públicos y 7^a. en México, según la clasificación del International Accounting Bulletin.



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



**ALIANZAS ESTRATÉGICAS
Y RESPALDO INTERNACIONAL**

MOORE PRESENCIA INTERNACIONAL

COBERTURA



233 firmas miembro



114 países



502 oficinas



2,785 socios



30,218 socios + staff

RANKING



MOORE Global Network
12° lugar
Mundial



MOORE México
7° lugar
nacional



MOORE Orozco Medina
25° lugar a nivel de firmas
en México

ALGUNOS DE NUESTROS CLIENTES



DIRECTORIO MOORE OROZCO MEDINA

CPC y PCF MIGUEL ÁNGEL OROZCO MEDINA

Presidente del Consejo

Tel. +52(55) 3687 2717

mangelorozco@oma.com.mx

LIC. VÍCTOR M. RODRÍGUEZ ARIAS

Director General

Tel. +52(55) 3687 2720

vrodriguez@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 MARÍA DE JESÚS MARTÍNEZ S.

Socio - Fiscal

Tel. +52(55) 3687 2744

mmartinez@oma.com.mx

LCPC LILIANA M. BLANCAS ESTRADA

Socio Director - Auditoría y

SOX & Risk Consulting

Tel. +52(55) 3687 2785

lblancas@oma.com.mx

ING JOSÉ IVÁN LOBO VELÁZQUEZ

Director - TI

Tel. +52(55) 3687 2791

jlobo@oma.com.mx

LIC. LORENA VALDÉS VALDÉS

Socio - Director Marketing

Tel. +52(55) 3687 2722

lvaldes@oma.com.mx

LC ULISES PÉREZ ORTEGA

Gerente SOX & Risk

Consulting

Tel. +52(55) 3687 2773

uperez@oma.com.mx

LCI LETICIA MERCHAND ALVARADO

Gerente Comercio Exterior

Tel. +52(55) 3687 2787

lmerchand@oma.com.mx

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

MOORE Orozco Medina, es firma miembro de MOORE Global, asociación mundial de firmas independientes, con sede en Londres, la cual ocupa el lugar número 12 a nivel internacional. Actualmente cuenta con 233 firmas miembro independientes y 502 oficinas en 114 países. MOORE México está afiliada a MOORE Global, que ocupa el lugar número 7 a nivel nacional. MOORE Global y sus firmas miembro son entidades distintas y legalmente separadas.

/Moore Orozco Medina 
mooreorozcomedina 
@OMA_contadores 
Moore Orozco Medina 
Moore Orozco Medina 