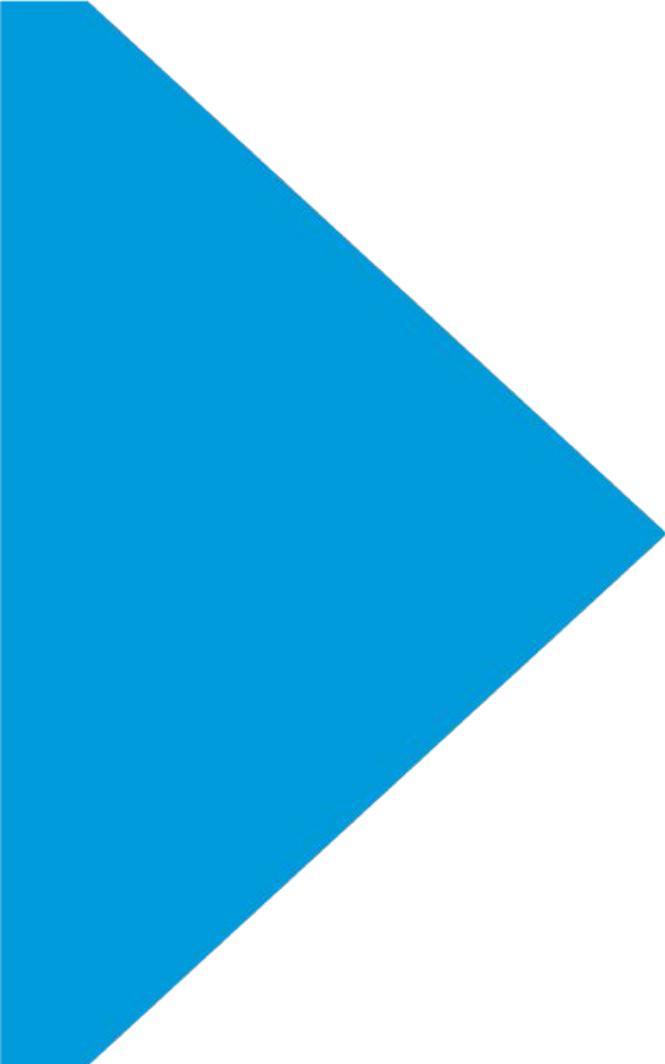




# PRESENTACIÓN DE SERVICIOS

AYUDANDO A PROSPERAR EN UN MUNDO CAMBIANTE



## Índice

Nuestra Firma	1
Desarrollo de Negocios	2
Auditoría	4
Asesoría Fiscal	5
Asesoría Legal y Corporativa	6
Capital Humano	7
SOX & Risk Consulting	8
Precios de Transferencia	9
Comercio Exterior	10
Tecnologías de la Información	11
Alianzas Estratégicas y Respaldo Internacional	12
MOORE – Presencia Internacional	13
Algunos de nuestros clientes	14
Directorio	15



## 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 130 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.
- Coadyuvar 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 y IEPS.

# ASESORÍA LEGAL Y CORPORATIVA



Recibirá de nuestros especialistas experimentados en planeación, organización y reestructuración de sociedades y asociaciones, la asesoría profesional encaminada a dar cumplimiento a toda clase de obligaciones corporativas, tales como:

- Asesoría legal integral en materia corporativa.
- Asesoría y preparación de todo tipo de Actas de Asamblea y Libros Corporativos.
- Apertura y cierre de sucursales y EPs Mexicanas de extranjeros.
- Asesoría y obtención de registro de marcas, patentes y derechos de autor.
- Asesoría, elaboración y revisión de todo tipo de contratos.
- Cobranza legal judicial y extrajudicial.
- Asesoría y asistencia legal en materia migratoria, obtención de todo tipo de visas, residencias y renovaciones, así como la obtención de las constancias de empleador.
- Asesoría legal personalizada en el cumplimiento de la Ley Federal de Protección de Datos Personales en Posesión de los Particulares y sus disposiciones relacionadas.
- Asesoría, atención y representación ante todo tipo de requerimientos, revisiones, visitas domiciliarias y cualquier acto legal o fiscal.

# 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 27001).
- 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).



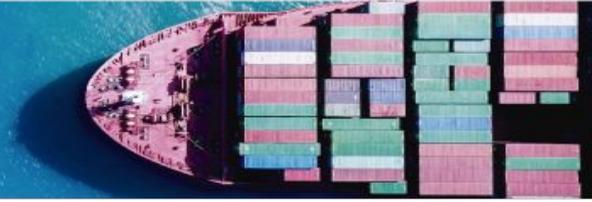
## PRECIOS DE TRANSFERENCIA

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 períodos de tiempo definidos
- Auditorías preventivas en el área de Comercio Exterior
- Diagnóstico 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 facultades 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

# TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

Conocemos el negocio de nuestros clientes y los apoyamos con la revisión y atención de sus necesidades en materia de Tecnologías de la Información. Buscamos hacer sinergia y crear alianzas que nos permitan ser parte de su empresa para convertirnos en su socio de confianza, esto mediante la identificación de áreas de oportunidad y puntos de riesgo que de manera preventiva, puedan ser atendidos y corregidos, evitando pérdidas significativas para su negocio. De la misma forma, les brindamos servicios de desarrollo a su medida, que les permitirán automatizar procesos y reducir costos, buscando la transformación digital que su negocio necesita.

## Nuestros servicios incluyen:

- Identificación de riesgos y vulnerabilidades en materia de ciberseguridad y solventar estos mediante un plan de acción de remediación.
- Auditorías de TI enfocadas a requerimientos de control interno de su empresa.
- Consultoría de servicios tecnológicos en materia de ambientes virtuales para el logro de su transformación digital.
- Proporcionar acceso de tipo infraestructura (IaaS) y Software (SaaS) para servicios contables en la nube.
- Desarrollo de aplicaciones que faciliten la automatización de sus procesos.
- Implementación de servicios tecnológicos en infraestructura, servidores y redes para PyMEs.
- Soporte técnico para las PyMEs que no cuentan con área de TI o que requieren de más apoyo.

### 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 228 firmas miembro y 522 oficinas en 112 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 11ª. en el ranking mundial de Firmas de Auditores y Contadores Públicos y 7ª. 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



227 firmas miembro



114 países



558 oficinas



2,910 socios



37,153 socios + staff

## RANKING



MOORE Global Network  
11° 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  
vrodiguez@oma.com.mx

CP JUAN GERARDO MARTÍNEZ S.

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, Legal y PT  
Tel. +52(55) 3687 2734  
fdominguez@oma.com.mx

CP ROCÍO COLLÍA ÁLVAREZ

Socio - Director - Contraloría  
Tel. +52(55) 3687 2713  
rcollia@oma.com.mx

CPC MARÍA DE JESÚS MARTÍNEZ S.

Socio - Director - Fiscal  
Tel. +52(55) 3687 2744  
mmartinez@oma.com.mx

LCPC LILIANA BLANCAS ESTRADA

Socio Director - Aud y Sox & Risk Consulting  
Tel. +52(55) 3687 2785  
lblancas@oma.com.mx

ING. M.C. JOSÉ IVÁN LOBO V.

Director - TI  
Tel. +52(55) 3687 2791  
jlobo@oma.com.mx

MTRA ESMERALDA PASTRANA PÉREZ

Gerente - Capital Humano  
Tel. +52(55) 3687 2725  
bpastrana@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 11 a nivel internacional. Actualmente cuenta con 228 firmas miembro independientes y 522 oficinas en 112 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 

mooreozcomedina 

Moore Orozco Medina 

Moore Orozco Medina 