



Russell Bedford
taking you further

SERVICIOS PROFESIONALES

Contadores Públicos y Consultores de Negocios

Miembros de Russell Bedford International,
con presencia en 100 países

Russell Bedford - Key Facts:

350 oficinas en 100 países y casi 7,000 colaboradores en todo el mundo



350 offices in 100 countries and nearly 7,000 employees worldwide

Suficientemente jóvenes, altamente experimentados. Establecidos desde



1983

Enough young, highly experienced. Established since

RBI es miembro permanente del IFAC Forum of Firms



MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

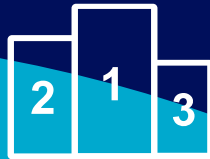
RBI is a permanent member of the IFAC Forum of Firms

Amplia red de oficinas y más de 500 colaboradores en México



Wide network offices and more than 500 employees in Mexico

Ubicados en el top-10 de Firmas* de Contadores en México



Ranked among Mexico's top-10 accounting firms*

Soluciones integrales, con un amplio portafolio de servicios, todo en un mismo lugar



Comprehensive solutions with an extensive service portfolio in a one-stop shop

Más de la mitad de nuestros clientes llegan por referencia de otro con el que ya trabajamos



More than half of our clientele is referred to us from satisfied clients

Reconocidos como "Network of the Year 2019" por el *International Accounting Bulletin*



Awarded as "Network of the Year 2019" by the *International Accounting Bulletin*

Registro ante la SEC y el PCAOB para auditar a empresas públicas listadas en USA**
Tenemos altos estándares de calidad en nuestros trabajos de auditoría (AQC)***

PCAOB

Public Company Accounting Oversight Board



We meet the SEC and PCAOB requirements to audit U.S. public listed companies**

We have a high audit quality control standards (AQC)***

* Ranking publicado por el International Accounting Bulletin (IAB), octubre 2019 / Ranking published by the IAB, October 2019

** Aplica para la oficina Cd. de México / Applies to Mexico City office

*** Aplica para las oficinas Cd. de México y Monterrey / Applies to Mexico City and Monterrey offices



Bienvenido al mundo de Welcome to the world of Russell Bedford

Respaldo. Somos una red global de Firmas independientes (*Network*) integrada por expertos auditores, contadores, consultores y abogados, afiliados a Russell Bedford International con sede en Londres. Contamos con 350 oficinas en 100 países y el respaldo de 7 mil profesionales en todo el mundo.

Objetivo. Hablar el mismo lenguaje que las empresas, comprometiéndonos a dar respuesta a sus necesidades. Nuestro éxito es el resultado de cumplir con sus expectativas y generar confianza al ofrecerles mejores servicios. Nos esforzamos por atraer y retener a nuestros clientes; buscamos crear relaciones de largo plazo con ellos.

Valor. Buscamos dar **Más Valor a Su Negocio**, brindando servicios especializados de la más alta calidad, proporcionando información precisa y confiable para la toma de decisiones, reduciendo cualquier incertidumbre o amenaza, así como aprovechando las fortalezas y oportunidades con el fin de optimizar las utilidades.

Flexibilidad. Sin importar si su empresa proviene del extranjero o radica en México, o qué tan amplia es la trayectoria de un negocio en el mercado; si es recién establecido, o incluso se encuentre en proceso de constitución, contamos con la experiencia y flexibilidad para atender a empresas de todos los giros y tamaños, en donde siempre recibirá atención personalizada, directa y continua por parte de nuestros socios y personal profesional.

Backing. We are a global network of independent firms, with expert auditors, accountants, consultants and attorneys affiliated with London-based Russell Bedford International. We have 350 offices in 100 countries and the backing of more than 7,000 professionals worldwide.

Objective. We speak the same language as your company and are committed to responding to your needs. Our success is built on meeting your expectations and creating trust through better service. We work to attract and retain our clients, seeking to create long-term relationships.

Value. We strive to bring **More Value to Your Business**, offering high-quality specialized services and providing precise, reliable information for decision-making, reducing any uncertainty or threat and taking advantage of strengths and opportunities to optimize your profits.

Flexibility. Whether your business is long-standing company in the market or a recent startup, or just getting off the ground, and whether you are coming from abroad or already in our country, we have the experience and flexibility to assist companies of all sizes and in any sector. Our partners and professionals will always provide tailor-made, direct and ongoing services.

We taking you further...

Compruebe por qué más de la mitad de nuestros clientes están con nosotros por referencia de otros con los que ya trabajamos

Get to know us and learn why more than half of our clientele is referred to us from other satisfied clients



Auditoría

Certeza - Capacidad - Independencia

Ofrecemos más que un dictamen financiero; hacemos un análisis integral de los riesgos de forma oportuna, que aporta valor e informa de las fortalezas y debilidades de su negocio, para brindar mayor seguridad en la toma de decisiones.

Cumplimos con los requerimientos y estándares de calidad nacionales e internacionales, como los del *International Federation of Accountants (IFAC)* para la realización de nuestros trabajos de auditoría.

Nuestros servicios abarcan:

- Auditoría de estados financieros (incluye, en su caso, el dictamen fiscal)
- Auditorías de compra/venta de empresas (due diligence)
- Auditorías a entidades gubernamentales designadas por la Secretaría de la Función Pública y gobiernos locales
- Auditorías para efectos del IMSS e INFONAVIT
- Auditorías para efectos de impuestos locales de la CDMX, Estado de México, Guerrero, Quintana Roo, Veracruz y Oaxaca
- Peritajes contables
- Revisiones especiales y de atestiguamiento
- Auditoría en materia de Tecnologías de la Información
- Auditoría en materia de PLD
- Auditoría de fondos de CONACYT y Secretaría de Economía

Audit

Assurance - Capacity - Independence

Our audit practice offers an integral diagnosis of the administrative, operative and tax control, to identify trends and risks that can affect the company's performance, offering a timely, accurate analysis.

We meet the requirements and quality standards imposed by domestic and international organizations such as the International Federation of Accountants (IFAC) to provide certainty in decision-making by financial information stakeholders.

Our services are:

- Preparation of information for external auditors
- Due diligence
- Sarbanes-Oxley Act
- Internal audit
- Special reviews
- Audit of government grants such as the National Science and Technology Council, Ministry of Economy, National Entrepreneurial Fund, and others
- Business transactions, mergers and acquisitions
- Merchandise and fixed-asset physical inventories
- AML and IT audit
- Governmental audits



Servicios Fiscales

Cumplimiento – Tranquilidad

Derivado de los constantes cambios en el sistema tributario mexicano, así como los relativos a la economía global, diseñamos mecanismos fiscales que permitan a las empresas y personas físicas cumplir con las obligaciones impositivas, eficientando su carga fiscal para destinar adecuadamente sus recursos al crecimiento de su negocio.

En Russell Bedford, tenemos el expertise para llevar a cabo el debido cumplimiento de las obligaciones tributarias; también contamos con mecanismos fiscales dirigidos para evitar contingencias que pudieran ubicar a los actores en una situación de riesgo.

Tenemos la experiencia y el respaldo de una red internacional en más de 100 países, lo que nos permite conocer las implicaciones fiscales para la apertura de negocios, no solo a nivel local, sino también global.

Nuestra área fiscal se conforma por profesionistas capacitados, quienes ofrecen una serie de servicios tales como los siguientes:

- BPO fiscal y trámites de reducción de pagos provisionales
- Emisión de opiniones e informes para efectos fiscales
- Reestructuraciones corporativas (fusión, escisión, venta de acciones, liquidaciones)
- Actualización fiscal permanente a clientes
- Diagnóstico de riesgos fiscales, así como proyecciones de esta índole
- Asesoría fiscal patrimonial y atención a personal expatriado
- Due diligence fiscal por compra y venta de negocios
- Recuperación de saldos a favor
- Atención a cartas invitación, requerimientos y a cualquier proceso de fiscalización
- Cuentas fiscales (CUCA y CUFIN), distribución de dividendos y reducción de capital
- Asesoría en comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI)
- Consultoría internacional, pagos al extranjero y aplicación de tratados internacionales

Tax Services

Compliance – Peace of Mind

Given the constant changes in the Mexican tax system and the global economy, it is necessary to design tax mechanisms that let companies and individuals comply with their tax obligations, streamlining their tax burdens to properly allocate resources to growing the business.

At Russell Bedford, we are experts in assisting with tax compliance and designing tax mechanisms to avoid exposure to risk situations.

We are backed by the expertise and experience of an international tax network in more than 100 countries, which enables us to determine the tax implications for businesses operated globally.

Our tax department is made up of trained professionals who offer a series of timely, efficient services to satisfy your comprehensive tax needs, such as:

- Tax BPO and procedures for the reduction of provisional payments
- Opinions and reports required by the SAT for tax purposes
- Corporate restructurings (merger, spin-off, sale of shares, liquidations)
- Permanent tax updating to clients
- Tax risk detection and prevention
- Wealth planning and expatriate staff
- Tax due diligence for business acquisitions
- Recovery of favorable balances
- Tax compliance advice and requirements
- Stock sales statement dividend distribution and capital reduction
- Digital tax receipts (CFDI) advisory
- International tax consulting



Precios de Transferencia

Oportunidad - Utilidad

En el entorno económico actual, es indispensable un análisis detallado del funcionamiento de los grupos de compañías, así como de sus operaciones y transacciones.

Nuestro enfoque consiste en analizar más allá del simple cumplimiento con las obligaciones fiscales. Buscamos la generación de valor agregado y soluciones aplicables para la estructura de la empresa y del grupo al que pertenece. Contamos con bases de datos de reconocimiento internacional, como *OneSource*, con información de más de 50 mil empresas en todo el mundo.

Nuestros servicios incluyen:

- Elaboración de estudios de precios de transferencia
- Análisis para implementación de nuevas operaciones con partes relacionadas, nacionales y/o en el extranjero
- Análisis de la rentabilidad de las empresas y de las operaciones
- Asesoría en el llenado y/o preparación de los anexos correspondientes a PT en la ISSIF, anexos fiscales y Anexo 9 de la DIM
- Asesoría y preparación de las declaraciones informativas de partes relacionadas:
 - Maestra de partes relacionadas del grupo empresarial multinacional (Master file)
 - Local de partes relacionadas (Local file)
 - País por país (Contry by Country)
- Asesoría en procesos de fiscalización en materia de precios de transferencia
- Asesoría para la obtención de APAs unilaterales y/o bilaterales
- Asesoría en reestructuras de grupos
- Valuación de acciones
- Diseñar la mejor estructura respecto de funciones y riesgos
- Estudio respecto de capitalización delgada (*thin capitalization*)
- *Safe harbor*

Contacte a alguno de nuestros especialistas, quienes con gusto le asesorarán en el tipo de análisis que mejor se adapte a las necesidades de su negocio.

Transfer Pricing

Opportunity - Profit

The current economic environment requires a detailed analysis of how corporate groups operate, their transactions and the impact they create.

Our focus is a service offering that goes beyond simple tax compliance. We seek to provide added value and solutions for the business structure and corporate group. We use internationally recognized databases such as *OneSource*, with information on more than 50,000 public companies around the world.

Our services include:

- Preparation of transfer pricing studies
- Prospective analyses for new transactions with domestic and/or foreign related parties
- Operations and profitability analyses
- Preliminary transaction analyses regarding to TP in the ISSIF and tax statements, Anexo 9 DIM
- Assistance in preparing new related-party information returns (DI):
 - Maestra of PR of multinational business group
 - Local PR
 - Country by country
- Assistance in transfer pricing audits
- Advice on securing unilateral and/or bilateral advance pricing agreements (APAs)
- Advice on corporate restructurings
- Stock valuation
- Improvements to function and risk structures
- Thin capitalization studies
- Safe harbor



Auditoría a contribuciones locales, IMSS e INFONAVIT

Puntualidad - Cumplimiento

Las auditorías para efectos de contribuciones locales del IMSS y del INFONAVIT, son importantes para el correcto pago de las obligaciones a cargo de las empresas y en su carácter de retenedor.

Nuestros expertos buscarán optimizar, en estricto apego a las disposiciones fiscales y dentro del marco legal, la carga tributaria y el control interno aplicable a dichas contribuciones.

Nuestros servicios consisten en:

- Dictámenes para efectos del IMSS e INFONAVIT
- De contribuciones locales para: Cd. de México, Edo. de México, Guerrero, Oaxaca, Quintana Roo, S.L.P. Veracruz y Zacatecas, de los impuestos y contribuciones que apliquen para cada Entidad:
 - Sobre nóminas
 - Predial
 - Derechos por el Suministro de Agua
 - Derechos de Descarga a la Red de Drenaje
 - Por Prestación Servicios de Hospedaje
 - Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal
- Revisiones especiales (Diagnósticos) para efectos del IMSS e INFONAVIT
- Asesoría y planeación en:
 - Pensiones IMSS
 - Planes de retiro

Local Tax, Social Security and Housing Fund Audit

Punctuality - Compliance

The audits for social security (IMSS), housing fund (INFONAVIT) and local tax are important for companies for purposes of both fiscal compliance and requirements to the authorities.

Our experts will help you to optimize the tax burden, in strict adherence to the tax provisions and the applicable legal framework, in addition to the internal controls applicable to these taxes.

Our services include:

- Special reviews (diagnoses)
- Special contributions and local taxes at: Mexico City, Mexico State, Guerrero, Oaxaca, Quintana Roo, SLP, Veracruz and Zacatecas:
 - Payroll tax
 - Real estate tax
 - Water fees
 - Sewer fees
 - Room occupancy tax
 - Private-party used motor vehicle tax
 - Payroll tax
- Social security and housing fund contributions audit
- Advisory and planning on:
 - Retirement pensions (IMSS)
 - Retirement plans



Nóminas

Precisión – Seguridad – Tranquilidad

Somos expertos en el proceso (tercerización) de nóminas y contribuciones que se derivan de éstas. Utilizamos programas específicos para procesar las nóminas, por lo cual, tenemos la capacidad de atender eficientemente a todo tipo de empresas (micro, pequeñas, medianas y grandes) con operaciones en cualquier parte de nuestro país, colaborando a disminuir riesgos y gastos.

Nuestros principales servicios son:

- Procesamiento de la nómina y contribuciones derivadas de ésta
- Asesoría y atención de obligaciones patronales ante los institutos de seguridad social
- Asesoría y planeación en materia de pensiones IMSS y planes de retiro
- Asesoría y atención de obligaciones en contribuciones federales y locales correspondientes a las nóminas
- Determinación de obligaciones laborales en separación de empleados

Payroll

Accuracy – Assurance – Peace of Mind

We are experts in the payroll, as well as the related taxes. We use payroll processing programs that can be used by national or foreign companies as well as micro, small, medium-sized and large enterprises alike, with operations anywhere in Mexico, to help them reduce risks and expenses according with their specific needs.

Our main services include:

- Payroll processing and derived contributions
- Advice in regards to employer obligations in matters of social security institutes
- Advice and planning in matter of social security pensions and retirement plans
- Advice in regards to obligations in federal and local contributions corresponding to payroll
- Determination of labor obligations with laid off employees



Contabilidad

Atención - Eficiencia - Oportunidad

Más allá del simple control de libros, nuestros expertos contables y fiscales se aseguran que los estados financieros y los cálculos de impuestos correspondientes, estarán determinados de acuerdo con las normas y regulaciones emitidas por la profesión y autoridades fiscales, garantizando que la información financiera sea recibida oportunamente, lo cual es básico para la adecuada toma de decisiones de la empresa.

Tenemos la capacidad y experiencia para entender todo tipo de operaciones de una empresa, desde las más básicas, hasta las más complejas. Deje en nuestras manos el registro de las operaciones vitales, para que usted enfoque su valioso tiempo a la conducción de su negocio.

Nos hemos especializado en atender a los negocios que prefieren manejar su contabilidad por medio de un proveedor externo, donde tenemos las soluciones a la medida de lo que usted requiere.

Le ayudamos, cómo, cuándo y dónde lo necesite:

- BPO (tercerización) de contabilidad
- *Back office* administrativo
- Registro contable y emisión de estados financieros de acuerdo con Normas de Información Financiera mexicanas y otras (IFRS y USGAAP)
- Cumplimiento de obligaciones fiscales
- Regularización contable
- Contabilidad electrónica

Accounting

Service - Efficiency - Timeliness

We have everything under control in your company. The key to your business success is our specialists' wide-ranging experience, seen in their dedication and timely execution.

Beyond simple book control, our accounting and tax experts ensure that your financial statements and tax calculations will be prepared in accordance with all applicable professional and tax rules and regulations, ensuring that financial information is received on a timely basis to ensure adequate business decision-making.

We specialize in assisting businesses that prefer to manage their accounting through outside service providers.

We can help you how, when and where you need it:

- Accounting BPO
- Back office
- Accounting records and financial reporting in accordance with Mexican Financial Reporting Standards and non-Mexican reporting rules
- Account regularization
- Tax compliance
- Electronic accounting



Anticorrupción y Compliance

Transparencia – Seguridad – Tranquilidad

Los recientes cambios a leyes tanto federales como locales contemplan que el desarrollo de programas anticorrupción, de cumplimiento normativo y buenas prácticas (compliance) son una parte fundamental para prevenir riesgos (legales, administrativos, reputacionales, financieros, etcétera), además de en su caso, ser atenuante para la imposición de penas y/o sanciones.

Adicionalmente los programas anticorrupción y de compliance correctamente implementados permiten contar con diversos beneficios adicionales tanto en materia operativa, de capital humano como financiera y tributaria, lo que optimiza la rentabilidad de las empresas.

Nos especializamos en:

- El asesoramiento, diseño, implementación, desarrollo y seguimiento de nuevas normativas y consultoría exhaustiva en la materia
- Identificación y clasificación de los riesgos de una organización
- Establecimiento de mecanismos internos de prevención como programas anticorrupción y de cumplimiento, manuales de buenas prácticas y códigos de conducta
- Implementación, desarrollo y prueba de líneas de denuncia
- Establecimiento de un marco de control, así como la resolución de consultas y opiniones legales
- Capacitación y socialización tanto del programa anticorrupción, así como del de cumplimiento normativo y conformación de los comités de ética

Adicionalmente contamos con funciones de back office:

- Análisis de datos, reputación de terceros, búsqueda en listas negras,
- Revisión de antecedentes, implementación y atención de líneas éticas y/o de denuncia
- Capacitación especializada en las materias anteriormente señaladas

Anticorruption and Compliance

Transparency – Assurance – Peace of Mind

Recent changes to both federal and local laws contemplate that the development of anti-corruption, regulatory compliance and good practices (compliance) programs are a fundamental part to prevent risks (legal, administrative, reputational, financial, etc.), in addition to where appropriate, be mitigating for the imposition of penalties and / or sanctions.

Additionally, correctly implemented anti-corruption and compliance programs allow for various additional benefits both in operational, human capital, financial and tax matters, which optimizes the profitability of companies.

We specialize in:

- Advice, design, implementation, development and monitoring of new regulations and exhaustive consulting on the matter
- Identification and classification of the risks of an organization
- Establishment of internal prevention mechanisms such as anti-corruption and compliance programs, manuals of good practices and codes of conduct
- Implementation, development and testing of hotlines
- Establishment of a control framework, as well as the resolution of legal consultations and opinions
- Training and socialization of both the anti-corruption program, as well as the regulatory compliance program and the creation of ethics committees

Additionally we have back office functions:

- Data analysis, third-party reputation, blacklist search,
- Background review, implementation and attention to ethical and / or complaint lines
- Specialized training in the aforementioned subjects



Derecho Tecnológico y Regulación Digital

Evolución – Tecnología – Regulación

La tecnología evoluciona constantemente y con ello también la forma de hacer negocios; las leyes y regulaciones en diversas materias se adecuan a los nuevos tiempos, por lo que actualmente existen empresas de economía datificada (aquellas en las que el dato son el activo más importante de la empresa) y de entorno digital (aquellas que comercializan bienes o prestan servicios mediante canales digitales).

Es importante señalar que cada vez más disposiciones jurídicas en México se refieren a derechos y obligaciones relacionados a temas tecnológicos y digitales, mismos que no sólo aplican a empresas de tecnología, sino a cualquiera (código fiscal de la federación, ley federal del trabajo, ley federal de protección al consumidor, código penal, código civil y código de comercio, entre otras), por lo que una adecuada asesoría es fundamental para brindar tranquilidad y seguridad jurídica a las empresas.

Lo anterior a partir de un profundo conocimiento de la regulación aplicable (nacional e internacional), brindando asesoramiento en materias como:

- Contratos inteligentes
- Firma electrónica
- Activos digitales (Criptomonedas)
- Identificación biométrica
- Identidad digital
- Derechos humanos digitales
- Geolocalización
- Protección de datos
- Fintech
- Crowdfunding
- Blockchain
- E-commerce
- Delitos tecnológicos
- Internet de las cosas
- Robo de identidad
- Inteligencia artificial
- Registro electrónico de marcas
- Intangibles
- Impuestos digitales
- Erosión de base imponible (BEPS)
- Pruebas en materia electrónica
- Otras relacionadas

De igual manera, brindamos capacitación especializada en materia de derecho tecnológico y regulación digital así como servicios de auditoría forense digital.

Technological Law and Digital Regulation

Evolution – Technology – Regulation

Technology is constantly evolving and with it also the way of doing business; Laws and regulations in various matters are adapted to the new times, so there are currently companies with a data economy (those in which data are the most important asset of the company) and a digital environment (those that sell goods or lend services through digital channels).

It is important to note that more and more legal provisions in Mexico refer to rights and obligations related to technological and digital issues, which not only apply to technology companies, but to anyone (fiscal code of the federation, federal labor law, law federal consumer protection, criminal code, civil code and commercial code, among others), so adequate advice is essential to provide tranquility and legal security to companies.

The foregoing from a deep knowledge of the applicable regulation (national and international), providing advice on matters such as:

- Smart contracts
- Electronic signature
- Digital assets (Cryptocurrencies)
- Biometric identification
- Digital identity
- Digital human rights
- Geolocation
- Data Protection
- Fintech
- Crowdfunding
- Blockchain
- E-commerce
- Technological crimes
- Internet of Things
- Identity Theft
- Artificial intelligence
- Electronic registration of trademarks
- Intangibles
- Digital taxes
- Tax base erosion (BEPS)
- Electronic tests
- Other related

Similarly, we provide specialized training in technological law and digital regulation as well as digital forensic audit services.

Sectores - Industrias

Experiencia - Versatilidad

Nuestra práctica y experiencia global, nos han permitido familiarizarnos con diferentes giros y sectores empresariales, desde el amplio horizonte de las actividades comerciales y de servicios, hasta los más especializados como energía,

automotriz, manufactura, agropecuario, logística, IT o industria química, entre otros. Esta experiencia nos ha llevado a ser especialistas en diversos sectores, lo cual nos permite entender mejor a cada negocio y hablar en su mismo idioma.



Servicios - Services

- Aviación y transportación civil y mercantil
- Consultoría y servicios a empresas
- Financiero
- Hotelería y turismo
- Logística, transportación y almacenamiento
- Organismos no lucrativos y ONG's
- Restaurantes y entretenimiento
- Salud
- Tecnología y sistemas
- Telecomunicaciones y medios

- Aviation and civil and commercial transportation
- Consulting and B2B services
- Financial
- Hotels and tourism
- Logistics, transport and storage
- Nonprofits and NGOs
- Restaurants and entertainment
- Healthcare
- IT and systems
- Telecommunications and media



Industria - Industries

- Alimentos y bebidas
- Autopartes para autos y camiones
- Construcción e inmobiliaria
- Energía y minería
- Farmacéutica / Industria química
- Maquiladora
- Manufactura de materias primas

- Food and beverage
- Auto and truck parts
- Construction and real estate
- Energy and mining
- Pharmaceutical / chemicals
- Maquiladoras
- Raw material manufacturing



Comercio - Commerce

- Comercio industrial
- Comercio internacional
- Detallistas y comercio al menudeo
- Mayoristas y operadores

- B2B commerce
- International trade
- Retail trade
- Wholesale and operators



Sectors - Industries

Experience - Versatility

Our global practice and expertise have provided us with up-close experience in different business and commercial sectors, from a broad horizon of commercial and service activities to highly specialized industries such as energy, automotive,

manufacturing, agriculture, IT and chemicals, among others. This experience makes us specialists in various sectors, to better understand every business and speak the same language.

Agropecuario - Agriculture

- Agrícola
- Piscícola
- Porcícola
- Silvícola

- Farming
- Fisheries
- Livestock
- Forestry



Respaldo y cobertura global + Amplia experiencia en diferentes sectores + Un completo portafolio de servicios especializados
 =
 Soluciones integrales en un mismo lugar, en la medida y momento precisos

Global backing and coverage + Extensive experience in different sectors + A full, specialized service portfolio
 =
 Comprehensive solutions in a one-stop shop, where and when you need them

Gobierno y organismos

Governments and Organizations

- Gobiernos estatales
- Gobiernos federales
- Gobiernos municipales
- USAID'S
- Fundaciones

- State governments
- Federal governments
- Municipal governments
- USAID grantees
- Foundations



(Incluyen: organismos descentralizados, desconcentrados, paraestatales, órganos tripartitos, Conacyt, Secretaría de Economía, etc.)

(These include decentralized and autonomous agencies, state-owned enterprises, tripartite agencies, the National Science and Technology Council (Conacyt), the Ministry of Economy, and others)

Consultoría de Negocios

Innovación - Competencia

La dinámica global exige un análisis de los procesos que dan valor a una empresa, sea pública o privada.

Nuestros expertos le apoyarán con las mejores ideas y la perspectiva justa para disminuir riesgos y costos, así como identificarán las áreas de oportunidad y sinergias para darle la ventaja competitiva a su negocio.

Estrategia y desarrollo organizacional

- Desarrollo de actividades de Dirección de Finanzas y Contraloría
- Planeación estratégica y tablero de control
- Reingeniería de procesos de negocio
- Diagnóstico de efectividad operacional
- Implementación y desarrollo de Gobierno Corporativo
- Benchmarking
- Desarrollo de modelos de negocio
- Elaboración y/o recomendaciones sobre planes de negocios y presupuestos
- Determinación, desarrollo y administración del tablero de control y *Key Performance Indicators (KPI's)*
- Implementación y desarrollo del mapa organizacional
- Implementación y práctica de metodología Kaysen y 5'S

Gestión de riesgos

- Administración y gestión del cambio
- Administración de proyectos
- Diagnóstico de la estructura y administración de riesgos
- Matriz de riesgos
- Evaluación de riesgos potenciales

Control interno

- Revisión de controles, procesos financieros y aplicativos
- Sistemas de control interno
- Documentación de procesos de negocio y controles internos relacionados
- Ambiente de control y desarrollo de políticas y procedimientos
- Asesoría para cumplimiento de la Ley Sarbanes - Oxley
- Mejora de procesos y servicios de sustentabilidad

Determinación de valuaciones financieras específicas

- Cálculo y determinación de *Impairment*
- Valuaciones financieras para compañías en liquidación o venta

Business Consulting

Innovation - Competitiveness

Global business dynamics demand specific analysis of each process that brings value to an enterprise.

Our experts offer their best ideas and right perspective to reduce risks and costs, also the ability to identify areas of opportunity and synergies for your company.

Strategy and organizational development

- Finance and Comptroller management activities
- Strategic planning and dashboard
- Business process re-engineering
- Diagnosis of operational effectiveness
- Best practices for Corporate Government
- Benchmarking
- Business models development
- Preparation / recommendations on business plans / budgets
- Dashboard management and KPI's measurement
- Implementation and development of the organizational map
- Implementation and practice of Kaysen methodology and 5'S

Risk Management

- Change management
- Projects management
- Structure and risk management
- Risks matrix
- Evaluation of potential risks

Internal regulation

- Revision of controls, financial process and applicative
- Internal control systems
- Documentation of business process and internal controls related
- Environment of control and policy development and processes
- Assistance in compliance of Law Sarbanes - Oxley, process improvement and sustainability services
- Improvement of processes and sustainability services

Institution building

- Calculation and determination of *Impairment*
- Financial valuations for sale / liquidation of companies



Asesoría Legal

Soporte - Legitimidad

Contamos con un área legal especializada en la atención integral a empresas nacionales y extranjeras, destacando nuestro servicio de *soft landing*, donde junto con nuestros demás especialistas, asesoramos a las compañías extranjeras en su adecuado establecimiento y operación en México.

Algunos de nuestros servicios son en las siguientes materias:

Corporativo

- Asesoría integral para la instalación en México de empresas filiales del extranjero (*soft landing*)
- Alianzas estratégicas (*joint ventures*)
- Fusiones y adquisiciones (M&A)
- Auditoría legal (*due diligence*)
- Actas de asamblea de socios o accionistas
- Actualización de libros corporativos
- Compraventa de acciones
- Disolución y liquidación de sociedades

Contractual

- Contratos con clientes y proveedores
- Contratos intercompañías

Inversión Extranjera

- Elaboración y presentación de informes anuales y trimestrales

Inmobiliario

- Compraventa de inmuebles e inversiones inmobiliarias

Laboral

- Relaciones colectivas e individuales de trabajo
- Rescisiones laborales

Propiedad Intelectual

- Registro y renovación de registros marcarios
- Contratos de licencia
- Derechos de autor
- Asesoría contractual en producciones audiovisuales

Protección de Datos Personales

- Implementación de políticas de privacidad

Migración

- Procesos de internación
- Permisos de trabajo
- Naturalización
- Visas

Legal

Counsel - Legitimacy

We have a corporate law department that assists organizations to planning for the most appropriate compliance to the authorities, highlighting our soft landing service, through which advise foreign companies to their proper establishment and operation in Mexico, providing the proper legal support for operations regardless of their complexity.

Some of our services are the following:

Corporate

- Comprehensive advice for the soft landing process
- Joint ventures
- Due diligence
- Organization of assemblies of partners or shareholders
- Actualization of corporative books
- Purchase and sale of shares
- Merger, split and transformation of companies (M&A)
- Dissolution and liquidation of companies

Contractual

- Contracts with clients and suppliers
- Contracts intercompanies

Foreign Investment

- Elaboration of annual/quarterly reports

Real Estate

- Purchase of buildings and real estate investments

Labour

- Collective and individual relations of work
- Labour rescissions

Intellectual Property

- Sign and renewal of trademarks
- License agreements
- Copyright
- Contractual consultancy in audiovisual productions

Personal Data Protection

- Implementation of privacy policies

Immigration Services

- Internment procedures
- Work Licenses
- Naturalization
- Visas



Comercio Exterior y Aduanas

Fluidez - Legalidad

Existen nuevas y mejores formas de hacer las cosas en materia de comercio exterior y aduanas. Contamos con expertos en buscar y proponer las mejores soluciones de acuerdo a las necesidades de cada empresa.

Capacitación Integral Aduanera (CIA)

- Representante Legal de Comercio Exterior (RLCE)
- CIA para programas de entrenamiento y capacitación para ampliar las competencias
- RLCE aduanera, de comercio exterior, fiscal y legal

Mentoring-Coaching Aduanero (M-CA)

- Mejorar habilidades de relación y comunicación para un mejor desempeño y productividad
- Ampliar competencias técnicas y organizacionales del personal

Consultoría en Comercio Exterior

- Requisitos de importación-exportación de mercancías
- Evaluación de observaciones emitidas por alguna autoridad aduanera y las alternativas de respuesta

Consultoría en TI Aduanero

- Análisis y revisión de *software* para la administración y control de Anexo 24 y reporte de Anexo 31
- Protocolos de seguridad y almacenaje
- Revisión de los procesos de compra y venta internacional *end to end*, entre otros

Revisiones de Cumplimiento Aduanero

- Revisiones de cumplimiento de comercio exterior para importaciones definitivas y temporales
- Auditorías de cumplimiento aduanero y análisis de riesgo.
- Auditorías de sistema de control de inventarios del Anexo 24 y reportes de anexo 31
- Revisión especial de operaciones (industria automotriz)

Certificaciones y Programas de Comercio Exterior

- Programas IMMEX
- Padrón de importadores sectoriales
- Programas de promoción sectorial
- Obtención del *Data Stage*
- Certificación de IVA & IEPS
- Certificación de Operador Económico Autorizado

Foreign Trade and Customs

Fluency - Legality

There are new and better ways of doing things; we are experts in finding and proposing the best solutions according to the individual needs of each company.

Comprehensive Customs Training (CIA)

- Legal Representative of Foreign Trade (RLCE)
- CIA for training and exercise programmes to improve their own skills
- RLCE in customs matters, foreign trade, tax and legal

Customs Mentoring-Coaching (M-CA)

- Improving relationship and communication abilities for better performance and productivity
- Expanding personnel's technical and organizational competences

Foreign Trade Consulting

- Requirements for the import-export of goods
- Evaluation of observations issued by a customs authority and in consequence, the response alternatives

Customs IT Consulting

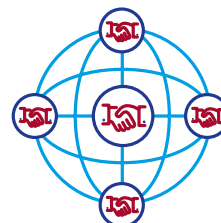
- Software for the administration of Annex 24 and report of Annex 31
- Security and storage protocols
- Review the processes of international trade end-to-end

Customs Compliance Review

- Preventive revision of foreign trade for temporary and final imports
- Documents of foreign trade operations and risk analysis
- Operation of the inventory control system of Annex 24 and reports of Annex 31
- Special review in case they are dealing with automotive industry operations

Certifications and Programs related to Foreign Trade

- IMMEX programs in any of its modalities
- Register of sectoral importers
- Sectoral promotion programs
- Obtaining the *Data Stage*
- Tax certification (IVA & IEPS)
- Authorized Economic Operator Certification



Capital Humano

Seguridad - Adaptabilidad

Enfócate en tu negocio, mientras nosotros nos encargamos de la gestión del personal de tu empresa mediante nuestras soluciones en Capital Humano.

Tenemos una estructura propia y especializada en procesos de RH, así como un área legal y fiscal para todos los temas de impuestos y cumplimiento de obligaciones laborales relacionadas con tu personal, ofreciéndote la confiabilidad y certeza de un servicio integral (Human Resources Processes) o en procesos específicos y a la medida de tus necesidades.

Nos especializamos en vacantes en puestos:

- Contables
- Financieros
- Administrativos
- Áreas de soporte (sistemas, operaciones, etc.)

Nuestros servicios en HRP son:

- Consultoría para la implementación de la NOM-035
- Reclutamiento y selección de personal
- Procesamiento de nóminas (payroll)
- Gestión de personal desde la contratación hasta el término de la relación laboral

Servicios complementarios de Capital Humano:

- Evaluaciones psicométricas y de competencias
- Análisis de puestos, valuación y comparación de sueldos y prestaciones
- Diseño de estructuras organizacionales y elaboración de manuales de organización
- Optimización y eficiencia de cargas de trabajo
- Diseño de políticas y procedimientos de recursos humanos
- Programas de capacitación y diagnósticos de necesidades de capacitación (DNC)



Human Resources

Security - Adaptability

Focus on your business while we take care of the management of your company's personnel, through our Human Capital solutions.

We have our own structure specialized in HR processes, as well as a legal and fiscal area for all tax matters and compliance with labor obligations to the personnel, thus you can be sure we can offer you the reliability and certainty of a comprehensive service (Human Resources Processes) tailored to your needs.

We specialize in this job vacancies:

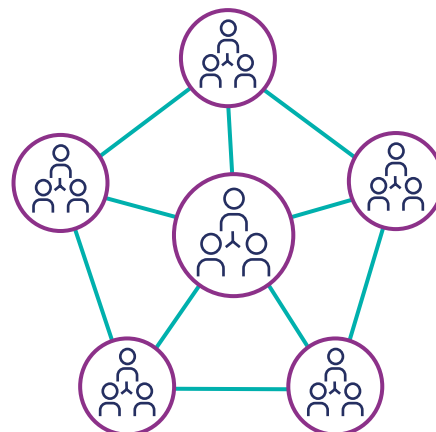
- Accountants
- Financial
- Administrative
- Support areas (systems, operations, etc.)

Our HRP services are next:

- Advisory for implementation of NOM-035
- Personnel recruitment and selection
- Payroll
- Personnel management from hiring to the end of the employment relationship

Human Resources complementary services:

- Psychometric and skill tests
- Analysis of positions, valuation and comparison of salaries and benefits
- Design of organizational structures and organizational policies
- Optimisation and efficiency in workloads
- Design of HR procedures, structures and policies
- Development of training programs and diagnosis of training needs (DNC)



Prevención de Lavado de Dinero (PLD)

Cumplimiento – Prevención

Actividades Vulnerables No Financieras

Como resultado de la implementación de políticas internacionales en materia de prevención de lavado de dinero y financiamiento al terrorismo, México ha implementado diversas acciones que evolucionan la materia, misma en la que las actividades vulnerables no financieras son parte relevante.

Contamos con una amplia experiencia para actividades vulnerables no financieras, brindando todo el asesoramiento para el desarrollo e implementación de políticas, procesos y procedimientos en la materia así como consultoría, capacitación y opiniones legales:

- Asesoramiento en la constitución de la entidad.
- Dictamen técnico, auditoría, diagnóstico y opinión de cumplimiento en PLD
- Realización de estudio de vulnerabilidad y riesgos inherentes
- Asesoría legal e implementación de procedimientos para la creación del área de PLD
- Asesoría y elaboración de manuales, así como la adecuada integración de expedientes
- Análisis de montos y asesoría sobre el envío de avisos enviados al SAT

Sector Financiero:

Las entidades financieras tienen el reto de modificar políticas y procesos operativos, así como invertir en recursos humanos, materiales y tecnológicos para cumplir con los nuevos preceptos y responsabilidades. Tenemos a los especialistas en el sector, quienes cuentan con la experiencia para brindar soluciones a la medida, buscando incrementar el ámbito de competencia de nuestros clientes, con soluciones tales como:

- Auditoría y emisión del informe en materia de PLD/FT
- Asesoría legal e implementación de procedimientos para la creación del área de PLD/FT
- Auditoría de Sistemas Tecnológicos
- Programas de conocimiento e identificación del cliente
- Implementación de Metodología del Enfoque Basado en Riesgo
- Seguimiento ante CNBV para aclaraciones en implementación y desarrollo del área de PLD/FT
- Programa integral de capacitación, elaboración del manual de políticas, criterios, medidas y procedimientos internos de PLD/FT
- Asesoría sobre la calidad de los reportes de operaciones relevantes, inusuales e internas preocupantes, remitidos a la CNBV y seguimiento para aclarar observaciones durante la implementación y desarrollo del área de PLD/FT

Anti-Money Laundering (AML)

Compliance – Prevention

Non-financial activities

As a result of the implementation of international policies on the prevention of money laundering and terrorist financing, Mexico has implemented various actions that evolve the matter, in which vulnerable non-financial activities are a relevant part.

We have extensive experience in the prevention of money laundering for vulnerable non-financial activities, providing all the advice for the development and implementation of policies, processes and procedures, internal fraud, as well as consulting, training and legal opinions on the matter:

- Advice on the constitution of the entity
- Technical opinion, audit, diagnosis and opinion of compliance in PLD
- Carrying out a study of vulnerability and inherent risks
- Legal advice and implementation of procedures for the creation of the PLD area
- Advice and preparation of manuals, as well as the proper integration of files
- Analysis of amounts and advice on sending notices sent to the SAT

Financial Sector:

Financial entities face the challenge of modifying policies and operating processes, as well as investing in human, material and technological resources to comply with the new precepts and responsibilities. We have specialists in the sector, who have the experience to provide tailored solutions, seeking to increase the scope of competence of our clients, with solutions such as:

- Audit and preparation reports on AML/CFT
- Implementation advisory services for the creation of the AML/CFT area
- Technology Systems Audit that complies with regulatory requirements
- Development of a Know Your Customer and identification program
- Preparation "Know Your Customer" questionnaires
- Comprehensive training program
- Development of policies manual, criteria, measures, and internal procedures on AML/CFT
- Implementation of the Risk-Based Approach
- Advisory services on the quality of the reports on relevant, unusual, and concerning internal transactions, submitted to the CNBV or clarify observations during the implementation and development of the AML/CFT area

Auditoría forense

Precisión – Seguimiento

Una auditoría forense es una revisión y evaluación de la información financiera de una empresa o un individuo, para su uso como prueba ante un tribunal. Se puede llevar a cabo una auditoría forense para procesar a una parte por fraude, malversación u otras reclamaciones financieras.

Russell Bedford cuenta con profesionales capacitados y con amplia experiencia en la materia, así como con varios casos de éxito en los tribunales. Adicionalmente, tenemos el soporte de diversos expertos en diferentes áreas, tales como fiscal, auditoría de TI, banca y *compliance*, entre otros, que combinados, forman un sólido equipo de auditoría que le brindará una ventaja competitiva a lo largo de todo el proceso.

Investigación de fraude

Realizar una investigación interna, puede ser una tarea difícil, costosa y requerir mucho tiempo, así como ir acompañada de una variedad de problemas legales y otras complicaciones inesperadas, si no se realiza con el mayor cuidado y confidencialidad. Sin embargo, una investigación interna bien dirigida puede mejorar el bienestar general de una empresa y puede ayudar a detectar el origen de la pérdida de fondos, identificar a las partes responsables y recuperar pérdidas.

También puede proporcionar una defensa de los cargos legales por parte de empleados despedidos o descontentos. Y lo más importante, una investigación interna podrá señalar a otros empleados que podrían estar involucrados.

Nuestras áreas de experiencia en la materia, son:

- Auditoría Forense
- Evaluación de Riesgos
- Implementación de controles internos (incluso SOX)
- Controles específicos enfocados a nuevas regulaciones (NIF, IFRS, LPDP, PLD, GDPR, FINTECH, etc.)
- Investigación de Fraude
- Reingeniería de Procesos
- Tecnología de información (TI) auditoría de controles generales

Forensic Audit

Precision – Tracing

A forensic audit is a review and evaluation of the financial information of a company or an individual for use as evidence in court. A forensic audit may be carried out in order to prosecute a party for fraud, embezzlement or other financial claims.

Russell Bedford has trained professionals with several years of experience in forensic auditing and various cases of success in court. Our team has experts in different areas such as: fiscal, IT audit, banking, and compliance, among others, which combined as an audit team gives us a competitive advantage during the forensic audit process.

Fraud investigation

Conducting an internal investigation can be a difficult task. An investigation into employee wrongdoing can be costly, disruptive and time-consuming, and can also lead to a variety of legal problems and other unexpected complications if it is not conducted with the utmost care and confidentiality. However, a well-run internal investigation can enhance a company's overall well-being and can help detect the source of lost funds, identify responsible parties and recover losses.

It can also provide a defence to legal charges by terminated or disgruntled employees. But perhaps most important, an internal investigation will signal to other employees that the company will not tolerate fraud.

Areas of expertise:

- Forensics audit
- Risks assessment
- Implementation of internal controls (even SOX)
- Specifics controls focus on new regulations (NIF, IFRS, LPDP, PLD, GDPR, FINTECH, etc.)
- Fraud investigation
- Reengineering process
- Information technology (TI) audit of general controls



Sector Financiero

Normatividad – Experiencia

Russell Bedford ofrece un amplio portafolio de estrategias y soluciones a través de sus especialistas en el Sector Financiero. México cuenta con un nuevo marco legal para impulsar a dicho sector, lo cual conlleva enormes retos para las entidades financieras participantes que habrán de modificar políticas y procesos operativos, así como invertir en recursos humanos, materiales y tecnológicos para cumplir con los nuevos preceptos y responsabilidades.

Ayudamos a las empresas del Sector Financiero a establecer las estrategias óptimas, tanto en tecnología, como en procesos de negocio para el crecimiento que permitan mitigar los riesgos inherentes, así como a la adecuada administración de activos y capitales.

Atendemos las necesidades de los siguientes sectores:

- Bancario y Mercado de Capitales
- Financiero No Bancario
 - Cooperativas de Ahorro y Préstamo
 - Sociedades Financieras Populares
 - Uniones de Crédito
 - Sociedades Financieras de Objeto Múltiple
 - Almacenes Generales de Depósito
 - Casas y Centros Cambiarios
 - Transmisores de dinero

Nuestros servicios abarcan, entre otros:

- Consultoría empresarial a entidades del Sector Financiero
- Constitución de SOFOMES; obtención del dictamen técnico ante la CNBV; contestación de oficios ante las autoridades; entre otros
- Procesos operativos y administración de riesgos a compañías del Sector Financiero y no Financiero
- Asesoría y obtención de autorización para Instituciones Financieras Tecnológicas (FINTECH)



Financial Sector

Normativity - Experience

Russell Bedford offers a wide range of strategies and solutions through a group of Financial Services specialists. Mexico has a new legal framework to promote this sector, which entails enormous challenges for the participating financial institutions which are demanded to modify policies and operational processes, as well as investing in human, material and technological resources to comply with the new precepts and responsibilities.

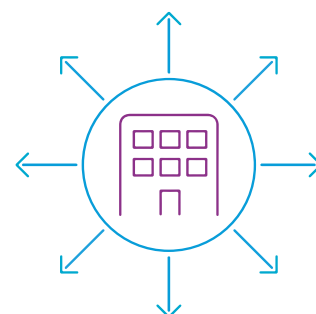
We help entities in the Financial Sector to establish the most appropriate strategies regarding technology and business processes to achieve growth, while mitigating inherent risks and adequately managing their assets and capital.

We serve the needs of:

- Capital Markets and Banking Sector
- Non-banking Financial Sector:
 - Savings and Loan Cooperatives
 - Community-based Financial Institutions
 - Credit Unions
 - Multiple Purpose Financial Institutions (SOFOME)
 - General Deposit Warehouse
 - Currency Exchange Providers
 - Money transmitters

Our services include, among others:

- Business Consulting for Financial Sector Entities
- Establishment of SOFOMES; obtaining technical opinion required for authorities (CNBV); advisory services on requirements by authorities
- Operative process and risk management for both financial and non-financial sector companies
- Support in the process of authorization, establishment, organization, operation, and management of businesses and entities subject to the Financial Technology Institutions Law (FINTECH)



CPA in Mexico

Tax – Audit – Accounting – Payroll – Transfer pricing – License-Establishment – Etc

세무 - 감사보고서 - 회계 - 급여 - 이전가격 - 각종 면허 - 회사설립, 청산 - 기타

We are an international network of independent firms, with a long history and reputation with almost 30 years in México. We offer the support of 16 offices and more than 500 employees in our country, as well as the experience of 350 offices in 100 countries and 7,000 expert auditors, accountants, consultants and attorneys from our global network.

러셀베드포드는 멕시코에서 30년 이상의 역사를 자랑하는 국제회계법인입니다. 멕시코 전역에 16 개 사무실이 있으며 총 500 명 이상의 직원들이 근무 중입니다. 전 세계적으로 100여개 국가에 350개의 사무실이 있으며, 전체 직원은 약 7000명 입니다.

With us you will find comprehensive solutions in a one-stop shop, where and when you need them, as well as an extensive experience in different sectors, all in your own language. Have the confidence to find with Russell Bedford flexibility, value, backing and a personalized service.

러셀베드포드는 포괄적인 원스톱 솔루션을 제공합니다. 언제 어디서나 폭넓은 경험을 바탕으로, 다수의 한국인이 한국어로 서비스 지원해 드립니다. 러셀베드포드의 유연성, 가치, 든든한 지원, 고객맞춤서비스로 만족스러운 서비스를 제공할 것을 약속드립니다.

홈페이지:

russellbedford.mx

Contacto to: 연락처

Baldomero Riojas : briojas@russellbedford.mx

Alicia Yun (윤정) : alicia@russellbedford.mx

T: +52 81 1035 8114 / 카카오톡 : [aliciayun](https://www.kakao.com/@aliciayun)



Oficinas Regionales / Regional Offices

Cd. de México

T. +52 55 5262 4800
Javier Jiménez
jjimenez@russellbedford.mx

Monterrey

T. +52 81 8345 7000
Baldomero Riojas
briojas@russellbedford.mx

Guadalajara

T. +52 33 3642 2003
J. Ernesto López Acosta
jernesto@russellbedford.mx

Mérida

T. +52 99 9944 6868
Eduardo Crespo
ecrespo@russellbedford.mx

Culiacán

T. +52 66 7715 2831 y 7716 0832
Francisco J. Gaxiola
francisco.gaxiola@russellbedford.mx

San Luis Potosí

T. +52 44 4811 9231 y 4833 4836
Octavio Arenas
oarenas@russellbedford.mx

Puebla

T. +52 22 2245 5730
Armando Águila
aaguila@russellbedford.mx

Aguascalientes

T. +52 44 9912 1554 y 9367 4582
Raymundo Martínez
rmartinez@russellbedford.mx

Mexicali

T. +52 68 6516 3441
Joel Torres
jtorres@russellbedford.mx

S. L. Río Colorado

T. +52 65 3534 6950
Daniel Beltrán
obeltran@russellbedford.mx

La Paz

T. +52 61 2122 3380
Cipriano A. Ceseña
cipriano@russellbedford.mx

Querétaro

T. +52 44 2216 9329 y 9346
Héctor Malo
hmalo@russellbedford.mx

Cd. Juárez

T. +52 65 6687 8063
Esteban Estrada
eestrada@russellbedford.mx

Veracruz

T. +52 22 9923 5642
Óscar Heredia
oheredia@russellbedford.mx

Chihuahua

T. +52 61 4413 1307
Alejandro Montes
amontes@russellbedford.mx

Nuevo Laredo

T. +52 86 7717 6470 y 6471
Gabino Carreño
gcarreno@russellbedford.mx

russellbedford.mx



Russell Bedford
taking you further

NETWORK OF THE YEAR



INTERNATIONAL
Accounting
BULLETIN