



SERVICIOS PROFESIONALES

*Contadores Públicos y
Consultores de Negocios*



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)***



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 2022 / Ranking published by the IAB, October 2022

** 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
- 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



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



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



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

Contact our experts who will gladly advise you to find the best solution that suits the needs of your business.



SEGURIDAD SOCIAL Y CONTRIBUCIONES LOCALES

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 y revisiones especiales (diagnósticos) para efectos del IMSS e INFONAVIT
- De contribuciones locales e impuestos que apliquen para cada entidad (Cd. de México, Edo. de México, Guerrero, Oaxaca, Quintana Roo, S.L.P. Veracruz, Zacatecas y Yucatán):
 - 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
- Apoyo y asesoría para la solución de controversias ante el IMSS, INFONAVIT, SAT y Gobiernos Estatales
- Revisión de cálculos de ISR, seguro social e impuestos sobre nóminas por sueldos y salarios
- Reingeniería de prestaciones
- Asesoría y revisión del cálculo de PTU
- Asesoría y cálculo de pensiones y planes de retiro
- Asesoría y revisión de sustituciones patronales
- Apoyo en movimientos de trabajadores por fusión y escisión de sociedades
- Asesoría en materia de afiliación y clasificación ante el seguro de riesgos de trabajo
- Revisión e implementación de planes de previsión social
- Análisis fiscal y de seguridad social de los contratos
- Asesoría y revisión de los esquemas de prestación de servicios especializados (REPSE), ICISOE Y SISUB
- Descarga y conciliación de Reportes de Visor de Nómina
- Asesorías y trámites para alta a patrones y trabajadores ante el Seguro Social
- Inscripción al Padrón del Impuesto sobre Nóminas en la CDMX, Estado de México u otras Entidades
- Afiliación al FONACOT
- Buzón IMSS
- Portal Empresarial INFONAVIT

SOCIAL SECURITY AND LOCAL CONTRIBUTIONS

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
- Support and advice for the resolution of disputes before the IMSS, INFONAVIT, SAT and State Governments
- Review of calculations of ISR, Social Security and payroll taxes for salaries and wages
- Performance reengineering
- Advice and revision of PTU calculation
- Advice and calculation of pensions and retirement plans
- Advice and review of employer substitutions
- Support in movements of workers for mergers and spin-offs of companies
- Advice on Affiliation and Classification before the work risk insurance
- Review and implementation of social security plans
- Tax and Social Security analysis of contracts
- Advice and review of the schemes for the provision of Specialized Services (REPSE), ICISOE and SISUB
- Download and reconciliation of Payroll Viewer Reports
- Advice and procedures for Registration of Employers and workers before Social Security
- Registration to the Payroll Tax Register in the CDMX, State of Mexico or other Entities
- Affiliation to FONACOT
- IMSS mailbox
- INFONAVIT Business Portal

COMERCIO EXTERIOR Y ADUANAS

Fluidez • Legalidad

La dinámica internacional del comercio exterior, exige que nuestros expertos desarrollen los mejores servicios de calidad y valor agregado para ofrecer a nuestros clientes las soluciones correctas para mejorar el cumplimiento aduanero:

Cumplimiento aduanero

- Diagnóstico de comercio exterior
- Revisión del proceso de comercio exterior
- Auditoría electrónica de factores de riesgo
- Reconstrucción de importaciones temporales y sus retornos
- Soporte para la legal estancia de activos fijos
- Cartas opinión sobre consultas particulares
- Programa de asesoría recurrente y activa
- Análisis de esquemas de operación en México
- Tratamiento de IVA de transacciones internacionales

Certificaciones, registros y programas de fomento

- Padrón de importadores y Sectorial
- Programa IMMEX y Prosec
- Esquema de Certificación de Empresas modalidad IVA e IEPS
- Operador Económico Autorizado (OEA)
- *Customs Trade Partnership Against Terrorism (C-TPAT)*

Automatización de Comercio Exterior: consultoría para la implementación de herramientas electrónicas y del sistema de Anexo 24 automatizado

Soporte en procedimientos de revisión del SAT

- Apoyo en procedimientos de revisión del SAT
- Visita domiciliaria, requerimientos y cartas invitación
- Revisión de legal estancia de activos fijos

Paquete de incorporación: soporte en la incorporación de nuevos negocios (análisis de los permisos, programas y certificaciones para operación; gestión y obtención)

Due Diligence de Comercio Exterior (fusiones y adquisiciones)

- Detección y determinación económica de riesgos
- Planeación de actividades para la operación futura

Administración de Comercio Exterior

- Administración de las importaciones temporales a través del sistema de Anexo 24
- Administración en materia de Cumplimiento Aduanero
- Administración del Expediente Digital de Comercio Exterior

Capacitación Aduanera

Análisis de origen de tratados internacionales y acuerdos comerciales

FOREIGN TRADE AND CUSTOMS

Fluency • Legality

The international dynamics of foreign trade require our experts to develop the best quality and value-added services to offer our clients the right solutions to improve customs compliance:

Customs compliance

- Foreign Trade Diagnosis
- Review of the foreign trade process
- Electronic audit of risk factors
- Reconstruction of temporary imports and their returns
- Support for the legal stay of fixed assets
- Opinion letters on individual consultations
- Recurring and active counseling program
- Analysis of operating schemes in Mexico
- VAT treatment of international transactions

Certifications, registrations and promotion programs

- Register of importers and Sectorial
- IMMEX and Prosec Program
- Business Certification Scheme for VAT and IEPS modality
- Authorized Economic Operator (AEO)
- Customs Trade Partnership Against Terrorism (C-TPAT)

Foreign Trade Automation: consultancy for the implementation of electronic tools; automation and consultancy for the implementation of the automated Annex 24 system

Support in SAT review procedures: home visit, requirements, invitation letters, legal stay of fixed assets

Incorporating package: support in the incorporation of new business in Mexico for the analysis of permits, programs and certifications necessary to carry out its operation as well as its management and obtaining

Foreign Trade Due Diligence (mergers and acquisitions)

- Detection and economic determination of foreign trade risks
- Planning of activities for the future operation of foreign trade
- Foreign Trade Administration
- Temporal importance through the Annex 24 system

Administration of Foreign Trade activities in the field of Customs Compliance

- Administration of the Digital File of Foreign Trade

Customs Training

Analysis of the origin of international treaties and trade agreements



CAPITAL HUMANO

Seguridad • Adaptabilidad

Enfócate en tu negocio, mientras nosotros nos encargamos de tus actividades administrativas a través de nuestras soluciones en Capital Humano.

Contamos con una estructura especializada en procesos de Recursos Humanos (RRHH), así como el respaldo de un área legal y fiscal para todos los temas de impuestos y cumplimiento de obligaciones laborales, ofreciéndote un servicio integral a la medida de tus necesidades.

- **Nuestra solución denominada *Human Resources Processes (HRP)*, incluye, entre otras, las siguientes actividades:**
 - Diagnóstico de la NOM-035
 - Reclutamiento y selección de personal
 - Procesamiento de nóminas (*payroll*)
 - Gestión de expedientes e incidencias de tu personal, desde su ingreso hasta el término de la relación laboral
- **Atracción de talento, en donde nos especializamos en el reclutamiento de los siguientes perfiles:**
 - Contables, financieros, administrativos y áreas de soporte (sistemas, operaciones, etc.)
- Análisis, identificación y prevención de factores de riesgos psicosocial (NOM-035)
- 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)
- **Para prestadores y/o receptores de servicios especializados, contamos con las siguientes soluciones:**
 - Registro ante el REPSE (Registro de Prestadores de Servicios u Obras Especializadas)
 - Reporte cuatrimestral ante el IMSS e INFONAVIT, en sus respectivas plataformas
 - Envío mensual de la evidencia del cumplimiento de sus obligaciones fiscales y laborales
 - Revisión y análisis de la información proporcionada por sus proveedores a efectos de mitigar cualquier contingencia (aplicable a receptores de servicios especializados)

HUMAN CAPITAL

Security • Adaptability

Focus on your business, while we take care of your administrative activities through our Human Capital solutions.

We have a structure specialized in Human Resources (HR) processes, as well as the support of a legal and fiscal area for all tax issues and compliance with labor obligations, offering you a comprehensive service tailored to your needs.

- **Our solution called *Human Resources Processes (HRP)*, includes, among others, the following activities:**
 - Diagnosis of NOM-035
 - Recruitment and selection of personnel
 - Payroll processing
 - Management of files and incidents of your staff, from their entry to the end of the employment relationship
- **Talent attraction, where we specialize in the recruitment of the following profiles:**
 - Accounting, financial, administrative and support areas (systems, operations, etc.)
- Analysis, identification and prevention of psychosocial risk factors (NOM-035)
- Psychometric and competency assessments
- Job analysis, valuation and comparison of salaries and benefits
- Design of organizational structures and elaboration of organizational manuals
- Workload optimization and efficiency
- Design of human resources policies and procedures
- Training Programs and Training Needs Diagnostics (DNC)
- **For providers and / or recipients of specialized services we have the following solutions:**
 - Registration with the REPSE (Registry of Service Providers or Specialized Works)
 - Quarterly report to the IMSS and INFONAVIT, on their respective platforms
 - Monthly submission of evidence of compliance with your tax and labor obligations
 - Review and analysis of the information provided by its suppliers in order to mitigate any contingency (applicable to recipients of specialized services)



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



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
- Implementation of the Risk-Based Approach
- Comprehensive training program
- Development of policies manual, criteria, measures, and internal procedures on AML/CFT
- 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.

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, a la medida y momento preciso

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

Consultoría Sector Público

- Elaboración y diseño de Libros Blancos
- Implementación de programas de entrega-recepción
- Auditoría del desempeño gubernamental
- Ingeniería y modernización administrativa
- Asesoría a entidades federativas en el desarrollo de iniciativas acordes al Sistema Nacional Anticorrupción

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

Consultoría Sector Público

- Development and design of White Papers
- Implementation of actions according to the precaution and identification of transactions involving illegally-sourced funds
- Government Performance Audit
- Administrative engineering and modernization
- Advice to federal entities in the development of initiatives according to the National Anticorruption System



ADVISORY Y COMPLIANCE TI

Cumplimiento • Tranquilidad

La aceleración tecnológica y digital que hemos vivido ha transformado todas las industrias y con ello, el incremento de los riesgos a los que una empresa está expuesta también se han incrementado. De igual forma, los líderes de las organizaciones tienen un papel vital en el despliegue de nuevas ideas, de sus necesidades de tecnología y de datos para integrar las funciones que les permita nuevos modelos de negocio, centrándose en la creación de valor y en mejorar sus oportunidades de crecimiento.

Ayudamos a nuestros clientes a liderar estratégicamente sus empresas, incrementando y proporcionando visibilidad, fiabilidad, flexibilidad y seguridad en las áreas de TI, así como en las áreas de negocio claves para desbloquear el valor a largo plazo con todos los stakeholders.

Riesgos de TI:

- Maximizar las inversiones en TI y su protección
- Reforzar el cumplimiento del área
- Ciberseguridad
- Evaluación de riesgos de administración de datos
- Calidad en cumplimiento de proyectos de tecnología
- Hackeo ético

Confianza hacia terceros:

- Revisiones a servicios o procesos de negocio independientes
- Reportes de cumplimiento: SOC 1, SOC 2, SSAE18, ISAE3402, LFPDPPP

Resiliencia del negocio:

- Enterprise Risk Management (ERM)
- Governance, Risk & Compliance (GRC)
- Planes de Continuidad de Negocio
- Planes de Recuperación en caso de desastres

Aseguramiento de controles:

- Revisiones del entorno de control de TI relacionando el desempeño del negocio
- Apoyo en el cumplimiento de controles TI - SOX

Gobierno corporativo de TI:

- Diseño y revisión del entorno de supervisión definido por la Alta Administración hacia TI
- Implementación del marco de control COBIT19
- Evaluación de las diferentes áreas de TI

Auditoría interna de TI:

- Revisiones para generar valor agregado
- Outsourcing y Co-sourcing de Auditoría de TI

ADVISORY & COMPLIANCE TI

Compliance • Ease of mind

The technological and digital acceleration we have experienced has transformed all industries and with it, the increased risks to which a company is exposed, have also increased. Likewise, the leaders of organizations have a vital role to play in deploying new ideas, technology and data needs to integrate functions that enable new business models, focusing on value creation and enhancing growth opportunities.

We help our clients to strategically lead their companies, increasing and providing visibility, reliability, flexibility and security in IT areas, as well as in key business areas to unlock long-term value with all stakeholders.

IT Risks:

- Maximize IT investments and their protection
- Strengthening compliance
- Cybersecurity
- Data management risk assessment
- Quality compliance for technology projects
- Ethical hacking

Trust towards third parties:

- Independent business process or service reviews
- Compliance reporting: SOC 1, SOC 2, SSAE18, ISAE3402, LFPDPPP

Business resilience:

- Enterprise Risk Management (ERM)
- Governance, Risk & Compliance (GRC)
- Business Continuity Plans
- Disaster Recovery Plans

Controls Assurance:

- IT control environment reviews relating to business performance.
- IT Controls Compliance Support - SOX

Corporate IT Governance:

- Design and review of the oversight environment defined by Senior Management towards IT.
- Implementation of the COBIT19 control framework
- Evaluation of the different IT areas

Internal IT audit:

- Reviews to generate added value
- IT Audit Outsourcing and Co-sourcing



EMPRESAS FAMILIARES Y GOBIERNO CORPORATIVO

Continuidad • Estructura

La diferencia para que una empresa trascienda y pase a las siguientes generaciones depende, además de una gestión eficiente, del establecimiento de un mecanismo de gobierno corporativo -principalmente dentro de las empresas familiares- el cual permita garantizar la administración y hacer frente ante cualquier posible contingencia a futuro.

Pero lo anterior, no sólo involucra el tener un consejo de administración, sino una implementación integral de recursos que permitan asegurar los resultados y la continuidad del negocio. Nuestra área de servicios de gobierno corporativo, riesgos y cumplimiento le ofrece una serie de servicios que cubran todas sus necesidades:

Diseño e implementación de un programa de institucionalización de la empresa

- Consejo de Familia
- Protocolo Familiar
- Plan de Sucesión

Diseño de las funciones de los comités delegados del Consejo de Administración como:

- Comité de Auditoría
- Comité de Finanzas y Planeación
- Evaluación y compensación
- Riesgos y cumplimiento
- Diseño del Sistema de Integridad y funciones del Comité de Ética

Diseño del marco de riesgos de negocio en:

- Estratégico
- Cumplimiento
- Reporte
- Operativo
- Medio ambiente
- Social
- Gobierno

Auditoría Interna

- Evaluación del departamento de auditoría interna de acuerdo con las normas internacionales de auditoría interna emitidas por el *Institute of Internal Auditors (IIA)*
- Diseño del Programa de Auditoría Interna con base en riesgos
- Presentación de informes de auditoría interna de alto impacto a la administración y al Comité de Auditoría Interna
- Funciones de *co-sourcing* de la práctica de auditoría interna

FAMILY BUSINESSES AND CORPORATE GOVERNANCE

Continuity • Structure

The difference for a company to transcend and pass to the next generations depends, in addition to efficient management, on the establishment of a corporate governance mechanism, mainly within family businesses, which allows to guarantee the administration and face any possible contingency in the future.

But the above, not only involves having a board of directors, but a comprehensive implementation of resources that ensure the results and continuity of the business. Our corporate governance, risk and compliance services area offers you a series of services that cover all your needs:

Design and Implementation of a company institutionalization program

- Family Council
- Family Protocol
- Succession Plan

Design of the functions of the delegated committees of the Board of Directors such as:

- Audit Committee
- Finance and Planning Committee
- Evaluation and compensation
- Risks and Compliance
- Design of the Integrity System and functions of the Ethics Committee

Design of the business risk framework in:

- Strategic
- Compliance
- Report
- Operative
- Environment
- Social
- Government

Internal Audit

- Evaluation of the internal audit department in accordance with international internal auditing standards issued by the Institute of Internal Auditors (IIA)
- Design of the Internal Audit Program based on risks
- High-impact internal audit reporting to management and the Internal Audit Committee
- Co-sourcing functions of the internal audit practice



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



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



TECNOLOGÍA FISCAL Y REGULACIÓN DIGITAL

Cumplimiento • Visibilidad • Eficiencia

A partir de los permanentes esfuerzos del Servicio de Administración Tributaria (SAT) para mejorar la recaudación y disminuir la evasión fiscal, año con año se perfeccionan los mecanismos de comprobación fiscal mediante la creación y evolución de diversas tecnologías, como es el caso de los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI), la contabilidad electrónica y las declaraciones informativas, entre otras.

Para los contribuyentes esto ha representado retos importantes, tales como cumplir aceleradamente con las regulaciones fiscales digitales, adaptar sus sistemas a las leyes locales en armonía con sus estrategias de transformación digital, lograr una justa contribución fiscal y responder a la velocidad que el SAT solicita información con alto nivel de precisión.

Ante este escenario, nuestra área de Tecnología Fiscal & Regulación Digital, ha desarrollado diversas soluciones innovadoras que tienen como objetivo disminuir riesgos fiscales y generar eficiencia, como son:

- Prevención de actos de fiscalización y riesgos fiscales a través de una correcta conciliación de la información fiscal y contable, como es el caso de los CFDI, los pagos provisionales, la contabilidad electrónica y complementos de recepción de pagos.
- Mitigación de riesgos fiscales, reputacionales y operativos por medio del monitoreo de clientes y proveedores listados como EFOS, contribuyentes incumplidos, no localizados, programas IMMEX cancelados, entre otros.
- Eficiencia en la presentación de pagos provisionales y solicitud de devoluciones de impuestos mediante la automatización de los procesos de cálculo y conciliación de información.
- Visibilidad y control de CFDI y complementos fiscales.
- Robotización de procesos manuales para el cumplimiento de las obligaciones fiscales.
- Prevención de riesgos de incumplimiento en materia de nuevas regulaciones fiscales, como son los cambios en CFDI y sus complementos.

TAX TECHNOLOGY & DIGITAL COMPLIANCE

Compliance • Visibility • Efficiency

As a result of the ongoing efforts of the Tax Administration Service (SAT) to improve tax collection and reduce tax evasion, tax verification mechanisms are improved year after year through the creation and evolution of various technologies, such as digital tax receipts via internet (CFDI), electronic accounting and informative declarations, among others.

For taxpayers this has represented important challenges, such as complying with digital tax regulations, adapting their systems to local laws in harmony with their digital transformation strategies, achieving a fair tax contribution and responding to the speed at which the SAT requests information with a high level of accuracy.

Given this scenario, our Tax Technology & Digital Regulation area, has developed several innovative solutions that aim to reduce tax risks and generate efficiency, such as:

- Prevention of tax audits and tax risks through a correct reconciliation of tax and accounting information, as is the case of CFDI, provisional payments, electronic accounting and payment receipt complements.
- Mitigation of tax, reputational and operational risks through the monitoring of clients and suppliers listed as EFOS, non-compliant taxpayers, non-located taxpayers, cancelled IMMEX programs, among others.
- Efficiency in the filing of provisional payments and requests for tax refunds by automating the processes of calculation and reconciliation of information.
- Visibility and control of CFDI and fiscal complements.
- Automation of manual processes for compliance with tax obligations.
- Prevention of non-compliance risks regarding new tax regulations, such as changes in CFDI and its complements.



NIIF: CONSULTORÍA Y CAPACITACIÓN

A la medida de tus necesidades

Los mercados actuales demandan a los preparadores de la información y a los tomadores de decisiones, la necesidad de preparar información financiera utilizando marcos contables internacionales como las NIIF o IFRS (por sus siglas en inglés).

En Russell Bedford estamos preparados para apoyar al personal de finanzas, consolidación financiera, reportes financieros o ejecutivo en su empresa a través de sesiones formativas de la capacitación, diagnóstico inicial de diferencias entre el marco local (NIF) e internacional (IFRS), desarrollo de catálogos de cuentas o planes de cuentas, políticas contables y el balance de apertura bajo NIIF, así como apoyo en consultas técnicas sobre el tratamiento de operaciones comerciales conforme a las IFRS.

Una vez que su personal esté capacitado y su empresa haya completado la adaptación a través de un ordenado proceso de implementación de las NIIF, nuestra Firma podrá acompañarlo de manera permanente en el largo plazo para mantenerlos actualizados y resolver todas las consultas que puedan surgir cuando ya su empresa esté viviendo bajo NIIF.

La transición de migrar de NIF Mexicanas a las NIIF representa diversos retos que la Firma y sus expertos pueden acompañar para mitigar riesgos en los procesos de adopción. Los pasos naturales serán 1) capacitar a su personal, 2) hacer la transición misma; y 3) mantener lo implementado.

Nuestros principales servicios son:

- Capacitación NIIF in-company a la medida (vía Zoom y presencial). Sesiones preparadas con información particular de cada cliente.
- Diagnóstico de diferencias NIF Mexicanas vs NIIF.
- Implementación de la adopción por primera vez incluyendo balance de apertura y políticas contables.
- Consultoría por horas para temas complejos.
- Evaluación del conocimiento NIIF de sus colaboradores.
- Capacitación NIIF en grupos abiertos vía Zoom.
- Certificación internacional en NIIF emitida por el Institute of Chartered Accountants in England and Wales (ICAEW) para quienes aprueben el examen.

IFRS: CONSULTING AND TRAINING

Tailored to your needs

Today's markets demand from information preparers and decision makers the need to prepare financial information using international accounting frameworks such as IFRS.

At Russell Bedford we are prepared to support your finance, financial consolidation, financial reporting or executive staff through training sessions, initial diagnosis of differences between the local (NIF) and international (IFRS) frameworks, development of chart of accounts, accounting policies and the opening IFRS balance sheet, as well as support in technical consultations on the treatment of business operations under IFRS.

Once your staff is trained and your company has completed the adaptation through an orderly IFRS implementation process, our Firm will be able to accompany you permanently in the long term to keep them updated and solve all the queries that may arise when your company is already living under IFRS.

The transition from migrating from Mexican NIF to IFRS represents several challenges that the Firm and its experts can accompany to mitigate risks in the adoption process. The natural steps will be 1) training your personnel, 2) making the transition itself; and 3) maintaining what has been implemented.

Our main services are:

- Tailor-made in-company IFRS training (via Zoom and face-to-face). Sessions prepared with particular information for each client.
- Diagnosis of differences between Mexican NIF and IFRS.
- First time adoption implementation including opening balance sheet and accounting policies.
- Hourly consulting for complex issues.
- Assessment of your employees' IFRS knowledge.
- IFRS training in open groups via Zoom.
- International certification in IFRS issued by the Institute of Chartered Accountants in England and Wales (ICAEW) for those who pass the exam.



SECTOR FINANCIERO

Normatividad • Experiencia

El sector financiero en México debe regirse dentro del marco regulatorio vigente, lo que hace necesario contar con una infraestructura, procesos e indicadores financieros de acuerdo con el cumplimiento normativo.

Los especialistas de Russell Bedford le ofrecen un amplio portafolio de estrategias y soluciones. Ayudamos a las empresas a establecer las estrategias óptimas, tanto en tecnología, como en procesos de negocio que permitan mitigar los riesgos inherentes, así como a la adecuada administración de activos y capitales.

Atendemos las necesidades de estos sectores:

- Bancario y bursátil
- Financiero no bancario, ahorro y crédito popular:
 - 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
 - Fintech

Nuestros servicios abarcan, entre otros:

- Auditorías en materia de cumplimiento regulatorio (anual y bianual) tradicional y ágil
- Consultoría a entidades del Sector Financiero (procesos, políticas y manuales)
- Constitución de SOFOMES; obtención del dictamen técnico ante el CNBV; contestación de oficios ante las autoridades; entre otros
- Asesoría en procesos operativos, administración integral de riesgos y cumplimiento regulatorio
- Implementación del análisis del impacto en el negocio (BIA)
- Capacitación en cálculos para indicadores financieros ICAP, CCL, CFEN, entre otros

Otros servicios:

- Instrumentos financieros (derivados, renta fija y renta variable)
- Automatización de reportes analíticos
- Proyecciones financieras y escenarios de estrés
- Fideicomisos
- Documentación de políticas y procedimientos
- Plan de Continuidad de Negocio
- Evaluación al modelo de negocios (estrategia y alineación de objetivos)
- Manuales: elaboración, revisión, diseño de políticas y procedimientos

FINANCIAL SECTOR

Normativity • Experience

The financial sector in Mexico must be governed within the current regulatory framework, which makes it necessary to have an infrastructure, processes, and financial indicators in accordance with regulatory compliance.

Russell Bedford offers a broad portfolio of strategies and solutions through its specialists in the field. We help companies in the financial sector to establish the optimal strategies, both in technology and business processes to mitigate the inherent risks, as well as the proper management of assets and capital.

We meet the needs of these sectors:

- Banking and securities
- Non-bank financial, savings and popular credit:
 - Savings and loan cooperatives
 - Popular Financial Societies
 - Credit Unions
 - Multiple Purpose Financial Institutions
 - General Deposit Warehouses
 - Exchange Houses and Exchange Centers
 - Money transmitters
 - Fintech

Our services cover, among others:

- Regulatory compliance audits (annual and biannual) traditional and agile
- Consulting to Financial Sector entities (processes, policies and manuals)
- Incorporation of SOFOMES; obtaining the technical opinion before the CNBV; answering to the authorities; among others
- Advice on operational processes, comprehensive risk management and regulatory compliance
- Implementation of business impact analysis (BIA)
- Training in calculations for financial indicators ICAP, CCL, CFEN, among others

Other services:

- Financial instruments (derivatives, fixed income and equities)
- Automation of analytical reports
- Financial projections and stress scenarios
- Trusts
- Documentation of policies and procedures
- Business Continuity Plan
- Business model assessment (strategy and alignment of objectives)
- Manuals: elaboration, revision, design of policies and procedures



CAPACITACIÓN

Desarrollo · Actualización

La capacitación es esencial para el desarrollo profesional y humano; es la herramienta para que nuestros colaboradores ofrezcan lo mejor de sus capacidades, manteniendo un óptimo nivel de calidad y actualización, desarrollando sus conocimientos, habilidades y competencias necesarias para llevar a cabo sus labores.

Ofrecemos distintas modalidades de capacitación, alineando los objetivos individuales a las estrategias empresariales, políticas y procedimientos que constituyen un elemento fundamental en la cultura de cualquier organización, adaptándonos a sus requerimientos específicos y bajo las siguientes modalidades:

- Capacitación presencial
- Capacitación on-line
- Capacitación híbrida
- Capacitación in-company (sujeto a disponibilidad)

Áreas temáticas:

- Contabilidad
- Fiscal
- Auditoría financiera
- Capital humano y servicios especializados
- Nóminas
- Seguridad social y contribuciones locales
- Anticorrupción y compliance
- Prevención de lavado de dinero

Adicionales:

- Capacitación para cualquier tipo de participantes
- Conferencias
- Entrega de constancias de participación*
- Cursos integrales multidisciplinarios

Reconocimientos:

Nuestros ponentes son socios y asociados certificados de las distintas áreas profesionales, quienes a su vez, cumplen con los requerimientos de capacitación que estipula la Norma de Desarrollo Profesional Continuo ante el Instituto Mexicano de Contadores Públicos (IMCP).

**Constancia de participación sin validez oficial.*

TRAINING

Development · Updating

Training is essential for professional and human development; it is the tool for our collaborators to offer the best of their abilities, maintaining an optimal level of quality and updating, developing their knowledge, skills and competencies necessary to carry out their work.

We offer different training modalities, aligning individual objectives to business strategies, policies and procedures that constitute a fundamental element in the culture of any organization, adapting to your specific requirements and under the following modalities:

Thematic areas:

- Accounting
- Tax
- Financial auditing
- Human capital and specialized services
- Payroll
- Social security and local contributions
- Anti-corruption and compliance
- Money laundering prevention

Additional services:

- Training for any type of participants
- Conferences
- Delivery of certificates of participation*
- Integral multidisciplinary courses

Acknowledgements:

Our speakers are certified partners and associates in the different professional areas, who also comply with the training requirements stipulated by the Continuing Professional Development Standard before the Mexican Institute of Public Accountants (IMCP).

**Certificate of participation with no official validity.*



KOREAN DESK - 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 30 years in México. We offer the support of 17 offices and more than 500 employees in our country, as well as the experience of 370 offices in more than 110 countries and 9,000 expert auditors, accountants, consultants, and attorneys from our global network.

러셀베드포드는 멕시코에서 30년 이상의 역사를 자랑하는 국제회계법인입니다. 멕시코 전역에 17개 사무실이 있으며 총 500명 이상의 직원들이 근무 중입니다. 전 세계적으로 110여개 국가에 370개의 사무실이 있으며, 전체 직원은 약 9000명입니다.

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.kakaotalk.com/@aliciayun)



CHINA DESK - CPA IN MEXICO - 中国事务组

We are an international network of independent firms, with a long history and reputation with 30 years in México. We offer the support of 17 offices and more than 500 employees in our country, as well as the experience of 370 offices in more than 110 countries and 9,000 expert auditors, accountants, consultants, and attorneys from our global network.

罗瑞贝德国际是一家由独立事务所组成的国际组织，在墨西哥享有近 30 年的悠久历史及声誉，拥有17个办事处和 370 多名员工的支持。此外，我们还有来自全球网络110多个国家 370 个成员所，超过 9000 名专业审计师、会计师、顾问和律师的经验。

Russell Bedford provides solutions that best fit your needs. We are a very experienced team in different areas:

罗瑞贝德国际为您提供量身定制的解决方案。我们的团队在不同领域拥有丰富的经验：

- Soft landing 软着陆
- Business register 公司注册
- Accounting 代理记账
- Taxes 税务筹划
- VAT certificate 增值税认证
- VAT refund 增值税退税
- Audit 审计服务
- Payroll 工资计算
- Foreign Trade Consulting 外贸咨询
- Business Consultancy 商务咨询

Contacto / 联系方式:

Baldomero Riojas: briojas@russellbedford.mx

Anallely Vicente: ana@russellbedford.mx

T: +52 55 30 84 10 35

Manuel Romero: mromero@russellbedford.mx

Blanca Jiwen: bjwen@russellbedford.mx

T: +52 55 5262 4800



OFICINAS REGIONALES / REGIONAL OFFICES

CD. DE MÉXICO

T. +52 55 5262 4800

Javier Jiménez

jajimenez@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

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

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

SALTILLO

T. +52 84 443 3629

Baldomero Riojas

briojas@russellbedford.mx

russellbedford.mx

QUERÉTARO

T. +52 44 2295 2128 y 44 2157 9987

Roberto Cruz

rocruz@russellbedford.mx

CD. JUÁREZ

T. +52 65 6687 8063, 8064 y 8065

Esteban Estrada

eestrada@russellbedford.mx

VERACRUZ

T. +52 22 9375 2756

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



Russell Bedford

taking you further

NETWORK OF THE YEAR



INTERNATIONAL
Accounting
BULLETIN