CONSULTORIA FINANCIERA Y SERVICIOS DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO

TUTOR NEGOTIA®

Investment Risk Management

Generales

Tutor Negotia S de RL de CV

"Somos una firma mexicana de alto perfil global, especializada en la gestión de riesgos de proyectos de inversión bajo un entorno sustentable y sostenible"

Contamos con más de 30 años de experiencia siendo un equipo de aseguramiento y prevención de riegos de fraude, líderes en nuestra práctica, representamos un pilar de apoyo en el fortalecimiento, equilibrio y la identificación de riesgos, su tratamiento adecuado y su prevención, a fin de construir un ambiente de armonía entre la entidad, su recurso humano, financiero y la interacción con su entorno económico.

Tutor Negotia orienta sus servicios a la toma de decisiones sobre el desarrollo de proyecto de cualquier magnitud, empleando técnicas de valoración financiera, impactos ambientales y sociales, así como la gestión de riesgos asociados al desarrollo. Con ello se busca proporcionar los elementos cualitativos y cuantitativos de impacto, así como la probabilidad de que esto ocurra.

Somos Auditores Certificados y Peritos Financieros con registro en los tribunales, somos expertos en valuación de marcas, empresas, activos tangibles e intangibles y estructuramos empresas para la debida diligencia corporativa para financiamiento de alto perfil.

Background

Gestión Corporativa y Financiamiento (USD)

Auditorias financieras

+ DE 3.7 BDD

Inversión en desarrollo

450 MDD

Proyectos de Inversión desarrollados

Acueductos

750 KM LINEALES

Desalinización:

568 MLD

Energía hidráulica

300 MW

Energía fotovoltaica

1,165 MW

Retos globales

Los actuales acontecimientos globales y los efectos de la propagación sin precedentes del COVIT-19, ha paralizado gran parte del planeta y obligado a revolucionar los modelos de negocio de la época actual, algunos países con mayores ventajas tecnológicas entrarán en una fase de rápido despliegue tecnológico para impulsar la economía de sus regiones, este inminente cambio obliga a las empresas a entrar en un proceso disruptivo de inteligencia de negocio para sobrevivir a la nueva era de gestión directiva y operativa.

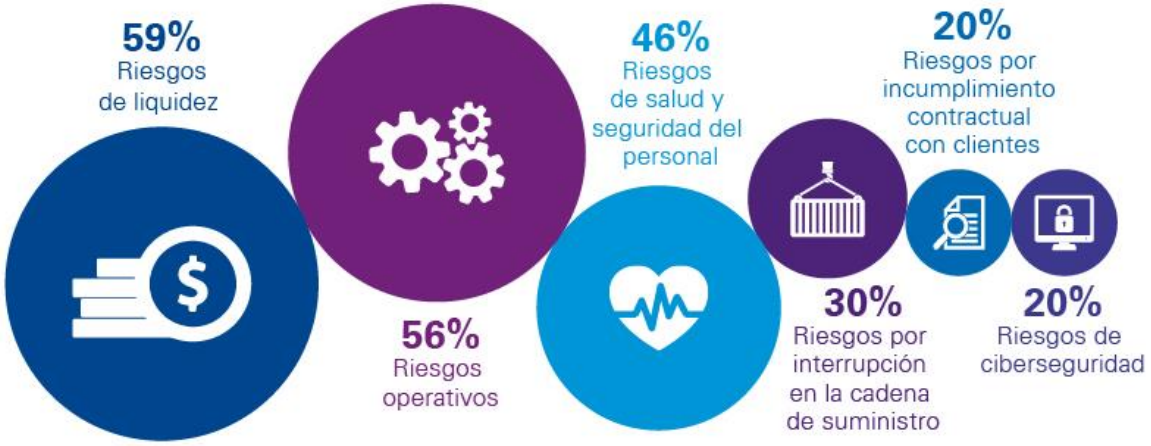
Transformación del conocimiento en valor

El objetivo trasversal es cumplir con el compromiso de transformar el conocimiento en valor para nuestros clientes y su mercado, nuestra estrategia es mantenernos en contacto continuo con las necesidades y preocupaciones de su negocio, con la intención de aportar información útil y ayudar en la gestión de la toma diaria de decisiones y de su planeación estratégica.

Propuesta de valor en la Gestión de Riesgos Empresariales

La Gestión de Riesgo Empresarial es clave para el desarrollo resiliente de las organizaciones. Contar con un programa de Gestión de Riesgos parte de la estrategia definida por el Consejo de Administración e implementada por la Alta Dirección, incluyendo sus objetivos a corto, mediano y largo plazo, para evaluar cuáles son las amenazas internas y externas que podrían impedir el logro de sus metas y objetivos.

Los 6 mayores riesgos que enfrenta la Alta Dirección de las empresas debido a los efectos de la pandemia de COVID-19 en 2020 son:



Nuestro modelo de gestión de riesgos basado en COSO ERM-2017 es un modelo de gestión eficiente del riesgo alineado a la estrategia y al desempeño.

Nuestro modelo de implantación por cada componente:

Gobernanza y Cultura

1. Ejerce la supervisión de riesgos a través del consejo de administración. El consejo de administración supervisa la estrategia y lleva a cabo las responsabilidades de gobierno para apoyar a la dirección en la consecución de los objetivos estratégicos y de negocio.
2. Establece estructuras operativas. Se establecen estructuras operativas para alcanzar objetivos estratégicos y de negocio.
3. Define la cultura deseada. Se definen los comportamientos deseados que caracterizan la cultura a la que aspira la entidad.
4. Demuestra compromiso con los valores clave. La organización demuestra su compromiso con los valores claves.
5. Atrae, desarrolla y retiene a profesionales capacitados. La organización está comprometida en formar un capital humano.

Estrategia y Fijación de Objetivos

6. Analiza el contexto empresarial. La organización considera los efectos potenciales del contexto empresarial sobre el perfil de riesgo.
7. Define el apetito al riesgo. La organización define el apetito al riesgo en el contexto de la creación, preservación y materialización del valor.
8. Evalúa estrategias alternativas. La organización evalúa las estrategias alternativas y el impacto potencial en el perfil de riesgos.
9. Formula objetivos de negocio. La organización considera el riesgo al tiempo que establece los objetivos de negocio en los distintos niveles, alineados y apoyados en la estrategia.

Rendimiento (Desempeño)

10. Identifica el riesgo. La organización identifica el riesgo que impacta en la consecución de los objetivos estratégicos y de negocio.
11. Evalúa la gravedad del riesgo. La organización evalúa la Gravedad del Riesgo.
12. Prioriza riesgos. La organización prioriza los riesgos como base para la selección de respuestas a adoptar ante los riesgos.
13. Implementa respuestas ante los riesgos. La organización identifica y selecciona las respuestas ante los riesgos.
14. Desarrolla una visión a nivel de cartera. La organización desarrolla y evalúa una visión del riesgo a nivel de cartera.

Evaluación y Revisión

15. Evalúa los cambios significativos. La organización identifica y evalúa los cambios que pueden afectar sustancialmente a los objetivos estratégicos y de negocio.

16. Revisa el riesgo y el desempeño. La organización revisa el desempeño de la entidad y tiene en consideración el riesgo.

17. Persigue la mejora de la gestión del riesgo empresarial. La organización persigue mejorar la gestión del riesgo empresarial.

Información, Comunicación y Reportes

18. Aprovecha los sistemas de información y la tecnología. La organización utiliza los sistemas de información y tecnología de la entidad para lograr la gestión del riesgo empresarial.
19. Comunica información sobre riesgos. La organización utiliza canales de comunicación como soporte a la gestión del riesgo empresarial.
20. Informa sobre el riesgo, la cultura y el desempeño. La organización informa sobre el riesgo, la cultura y el desempeño a múltiples niveles y a través de toda la entidad.

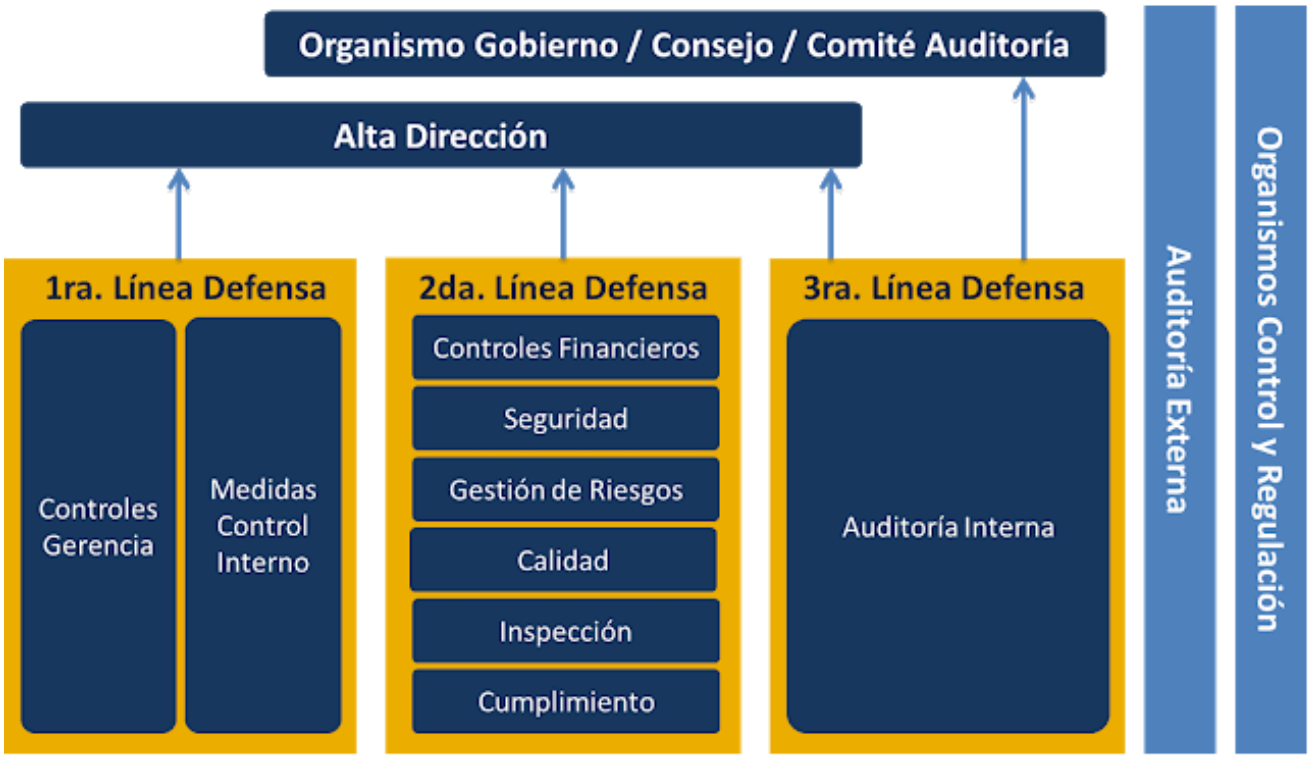
"Nuestro modelo de gestión de riesgos basado en COSO ERM ha dado a organizaciones a alinear estratégicamente sus objetivos de negocios vinculados estratégicamente al Balanced Scorecard y a su Business Process Management (BPM)"

Auditoría y aseguramiento del control interno

Nuestra gama de servicios de Auditoría y Aseguramiento están orientados a la certificación de cuentas, la validación de la información financiera para uso de la alta dirección, consejos de administración, inversionistas, instituciones de crédito, entre otros. Brindamos soluciones que van desde la capacitación de sus auditores hasta el servicio de auditoría interna y externa, certificación de cuentas, outsourcing de auditoría y prevención e investigación del fraude.

Las organizaciones deben identificar, evaluar y abordar los riesgos emergentes sin perder de vista su entorno de negocios y control de sus operaciones, pero al mismo tiempo lograr mantenerse un paso adelante de los cambios. La administración, los comités de auditoría y consejos de administración dependen de auditoría interna (IA) para que les proporcione evaluaciones y aseguramiento en torno a la eficacia de los controles y procesos de la compañía, y a la vez ofrezca apoyo en una amplia gama de áreas de mejora relacionadas con los riesgos y procesos de negocio.

Nuestro modelo de tres líneas de defensa en gestión de auditoría y control interno garantiza el adecuado funcionamiento de sus procesos conservando el valor en cada transacción.



Nuestros servicios

1. Auditoría de Estados Financieros

Nuestra fortaleza es el análisis de datos internos y externos para encontrar el mayor valor en las finanzas, contabilidad, cadena de suministro, con una efectiva gestión de riesgos desde el área operativa, logística, regulatoria, financiera y fiscal.

El servicio de auditoría financiera consiste en realizar un análisis profesional de las cuentas de una empresa por parte de un auditor externo experto cuya finalidad es comprobar que la contabilidad es consistente con la normatividad aplicable a la entidad en términos de información financiera y confiabilidad, dicha auditoria provee certidumbre suficiente y pertinente para la adecuada toma de decisiones.

Nuestros métodos de auditoria y amplia experiencia sobre la regulación financiera, fiscal y de control interno con herramientas automatizadas permiten realizar auditorías eficientes, agiles, libres de riesgos materiales en la opinión de nuestros expertos, además gracias a nuestra tecnología, nuestros presupuestos están al alcance de cualquier empresa e industria.

2. Servicios de aseguramiento

Este servicio ayuda a mitigar riesgos y aprovechar nuevas oportunidades para su compañía. Dado que la información puntual es crucial para decidir qué riesgos debe tomar una organización, los líderes necesitan garantías más allá de las proporcionadas únicamente por la auditoría de estados financieros. Con el aseguramiento que le proporcionamos como especialistas independientes la información clave de los riesgos de su negocio que son difíciles de cuantificar o medir, ayudan a la toma de decisiones oportunas y certeras, además, logrando que la organización que dirige o representa incluidos sus grupos de interés como son accionistas, acreedores, reguladores, sociedad entre otros, obtengan un mayor grado de certeza del desempeño y gestión institucional.

En **Auditoría y Aseguramiento** contamos con una profunda experiencia en diversos sectores e industrias, hemos asesorado a empresas con diferentes características en la planeación de la auditoría de estados financieros, van desde negocios familiares y empresas medianas, hasta organizaciones trasnacionales que cotizan en la Bolsa Mexicana de Valores y otros mercados de capitales.

3. Servicios de Auditoría de control interno

Los servicios de control interno de TN basan su desempeño en estándares de alto perfil con el fin de detectar en un plazo deseado, cualquier desviación respecto a los objetivos de rentabilidad establecidos para cada empresa y de prevenir cualquier evento que pueda evitar el logro de los objetivos, la obtención de información confiable y oportuna y el cumplimiento de leyes y reglamentos.

Los controles internos fomentan la eficiencia, reducen el riesgo de pérdida de valor de los activos y ayudan a garantizar la confiabilidad de los estados financieros y el cumplimiento de las leyes y normas vigentes.

Nuestro equipo de aseguramiento evalúa el control interno del ciclo de negocio requerido por el cliente, sin embargo, como parte de nuestra metodología básica mostramos los siguientes conceptos de análisis de desempeño:

- ✓ Análisis de la industria del cliente y de su desempeño.
- ✓ Levantamiento de información de los procesos y subprocesos relacionados a cada ciclo a ser revisado.
- ✓ Preparación y desempeño de procesos, sus políticas para la verificación de los puntos de control y riesgos asociados a cada proceso y objetivo.
- ✓ Ejecución de pruebas de auditoría para validar la efectividad de los controles.
- ✓ Identificación y documentación de las desviaciones a los puntos de control y objetivos establecidos.
- ✓ Comunicación e informe de los hallazgos - informe de auditoría interna.
- ✓ Plan y proyecto de seguimiento para la corrección de las debilidades de control interno.
- ✓ Implementación o fortalecimiento Marco Conceptual COSO*.

* marco conceptual de control interno sugerido por The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) y utilizado actualmente por grandes compañías a nivel mundial.

4. Asesoría en Contabilidad Financiera y Cumplimiento Fiscal

El proceso contable representa la piedra angular en la gestión directiva y empresarial, nuestra asistencia garantiza la adecuada contabilización de las operaciones de la entidad y la oportunidad en la información financiera.

Los Servicios de Asesoría en Contabilidad Financiera brindan a las organizaciones la asesoría en asuntos técnicos de presentación de información contable y financiera, incluyendo:

- ✓ Debida diligencia en las nuevas guías contables, incluyendo el impacto sobre los sistemas y procesos existentes.
- ✓ Marcos de trabajo y documentación sobre políticas contables de toda la empresa.
- ✓ Optimización de procesos y controles financieros, incluyendo el desarrollo y/o integración de procesos como parte de las transformaciones de finanzas e implementaciones de ERP.
- ✓ Acelerar las conversiones a NIA, GAAP, IFRS, entre otras.
- ✓ Remediación de cuentas de controles y debilidades materiales.
- ✓ Contabilizar las operaciones en tiempo y forma.
- ✓ Analizar los procesos de reporte estatutarios.
- ✓ Desarrollar herramientas para implementar nuevas normas contables y facilitar la toma de decisiones.

Frecuentemente, las compañías lidian con una supervisión no efectiva de la administración, presiones sobre los costos y requisitos reglamentarios cada vez mayores. A muchas compañías se les dificulta monitorear todos sus métodos y controles. Nuestros profesionales de Servicios de Asesoría en Contabilidad Financiera pueden ayudar a las compañías a:

- ✓ Evaluar, transformar y reorganizar sus funciones de control y finanzas.
- ✓ Alinear los procesos contables después de una nueva adquisición.
- ✓ Mejorar al proceso de cierre de los estados financieros.
- ✓ Evaluar y rediseñar los controles internos.
- ✓ Proporcionar apoyo contable en las consolidaciones.
- ✓ Apoyar en la contabilidad para la presentación de impuestos.
- ✓ Asegurarse que los procesos financieros y contables estén alineados con los requisitos normativos y de gobierno corporativo con la ayuda de nuestros servicios de remediación de auditoría.

- ✓ Capacitar a sus equipos al proporcionarles servicios de capacitación para profesionales de negocios.
- ✓ Brindarle análisis de datos y soporte de inteligencia de datos.

También podemos llevar el proceso contable integral desde nuestras oficinas con nuestros profesionales lo que garantiza las operaciones e información al día con costos y procesos más optimizados.

5. Peritajes Contables, auditorias especiales y de atestiguamiento

El equipo de auditoría y aseguramiento de TN México atiende las necesidades de nuestros clientes en materia de exámenes y revisiones especiales para la emisión de informes cuya finalidad es aportar confianza a las aseveraciones o afirmaciones hechas por la administración de los negocios.

La emisión de informes que van desde la revisión de presupuesto y previsiones financieras, la efectividad del control interno o aún aquellos preparados mediante la aplicación de procedimientos convenidos con nuestros clientes, son realizados mediante la utilización de los más altos estándares profesionales.

Con base en el entorno actual en el que desarrollamos nuestra práctica profesional, Tutor Negotia presta servicios de alta especialización técnica diferenciada del informe de estados financieros como son: los trabajos de revisión, los trabajos de atestiguamiento, exámenes especiales y los trabajos de otros servicios relacionados.

6. Auditoría e Investigación Forense

En TN contamos con registro de peritos contables forenses con registro ante los tribunales, autorizados para iniciar los procesos de investigación de crímenes financieros en su organización.

Este concepto de auditoria forense es utilizado para describir investigaciones con un foco financiero y contable, con el objeto de obtener evidencia de la ocurrencia de un potencial fraude o errores que conlleve un impacto económico para una organización. Se encarga de generar información profesional obtenida con técnicas y procedimientos especializados que le ayudarán en la toma de decisiones y mejora del ambiente de control, además proporciona evidencia objetiva ante eventuales procedimientos legales o litigios.

Nuestro equipo se caracteriza por la experiencia en revisión de fraudes financieros que involucra transacciones complejas y de altos volúmenes de datos, poseemos las técnicas y herramientas tecnológicas para llevar a cabo las revisiones a cualquier industria del mercado local e internacional.

7. Sustentabilidad

El enfoque principal de todo desarrollo es lograr la sustentabilidad mediante la potencialización de impactos positivos, la creación de capacidades, el empoderamiento y la realización del potencial humano y social para el cuidado y protección del medio ambiente.

El equipo de trabajo de Tutor Negotia se ha dado a la tarea de desarrollar y sumar a los mejores especialistas ambientales con el objeto de promover el respeto, reconocimiento y la valoración de la biodiversidad existente en el entorno del desarrollo. Mediante metodologías de estudio y técnicas de simulación del entorno, TN provee a sus clientes los aspectos de degradación del entorno, con proyecto o sin proyecto, el estudio de posibles impactos ambientales mediante técnicas estadísticas y de probabilidad, así como planes de mitigación de impactos.

En cumplimiento con las autoridades mexicanas en temas ambientales, Tutor Negotia establece planes y acciones para la prevención, remediación y tratamiento de posibles impactos ambientales resultado del desarrollo de cualquier proyecto. La anticipación a los efectos climáticos, mediante la simulación sustentada en estudios técnicos, información existente y en constante actualización a nivel internacional, nos permite información relevante para el diseño de proyectos con el objeto de establecer acciones correctivas y preventivas desde el desarrollo del concepto de ingeniería de sus proyectos. La existencia de posibles eventos naturales, establecen criterios de vulnerabilidad y riesgo para cualquier desarrollo, la anticipación a ellos y las acciones de mitigación son nuestra especialidad.

- ✓ Identificación y gestión de impactos ambientales.
- ✓ Manifiesto de impacto ambiental modalidad Regional/Particular.
- ✓ Estudios de resiliencia climática.
- ✓ Monitoreos de flora y fauna.
- ✓ Planes de rescate y conservación de la flora y la fauna.
- ✓ Cambios de uso de suelo.
- ✓ Evaluación de impacto Social EVIS.

8. Fondo de Financiamiento Mezzanine

Tutor Negotia ha formado alianza con VectorPartners, para que su empresa pueda acceder a un financiamiento Mezzanine. Este término se refiere al financiamiento que ocupa un lugar intermedio entre la deuda y el capital en cuanto a nivel de riesgo y rendimiento, complementa la deuda bancaria proporcionando recursos para proyectos de crecimiento que en general no son financiados por los bancos, complementa al capital proporcionando recursos sin diluir a los socios actuales y se adapta a las necesidades específicas de las empresas que requieren este tipo de financiamiento a largo plazo.

El financiamiento está enfocado en:

- ✓ Empresas mexicanas en operación, con planes de crecimiento y necesidades financieras entre Mx$ 100M y Mx$ 300M, con ventas anuales mínimas de Mx$ 100M y utilidades de operación históricas positivas.
- ✓ Equipos con claro liderazgo, experimentados, especializados y financieramente comprometido con el proyecto. Alta calidad moral y ética.
- ✓ Financiamiento para proyectos de crecimiento orgánico, fusiones y adquisiciones, nuevos productos, expansión de planta productiva, nuevos canales de comercialización, internacionalización y compras apalancadas de activos o empresas.

El proceso de inversión consiste en:

Ventajas del financiamiento

- ✓ Fortalece la estructura de capital sin diluir a los socios
- ✓ Estructura deducible de pago de intereses
- ✓ Flexibilidad en la estructura del financiamiento de acuerdo con el plan de negocios de la empresa
- ✓ Flexibilidad en la estructura de garantías
- ✓ Implementación de un plan medio ambiental y social
- ✓ Ayudar a desarrollar o fortalecer el gobierno corporativo de la empresa.

9. Servicios, Productos y Procesos Específicos

- ✓ Contabilidad e impuestos
- ✓ Procesamiento de transacciones contables diarias de las compañías, que puede ser en nuestro centro de servicio y atención a clientes o en el propio centro de trabajo del cliente.
- ✓ Elaboración y emisión de los estados de situación financiera en base a nomas de información contable y financiera aplicables a la industria de cada de cliente.
- ✓ Conversión de la información financiera de las normas mexicanas a las normas y principios norteamericanos.
- ✓ Cumplimiento de la obligación fiscal pertinente y aplicable a cada operación.
- ✓ Elaboración y resguardo de la contabilidad electrónica, como son los catálogos de cuentas, balanzas de comprobación y pólizas contables.
- ✓ Conciliaciones bancarias y conciliación de cuentas específicas
- ✓ Armonización, creación y depuración de las cuentas contables.
- ✓ Registro, tramites y atención de las instancias reguladoras de orden fiscal, laboral, administrativo y legal.
- ✓ Gestión, procesamiento, registro integral contable en la parte más sensible de su empresa que son las nóminas de percepciones, sus productos y obligaciones asociadas incluidos los beneficios y gastos de personal.
- ✓ Servicios de cuentas por pagar y cuentas por cobrar
- ✓ Gestión de proveedores
- ✓ Gestión de tesorería y bancos
- ✓ Gestión y control de Inventario
- ✓ Gestión del activo fijo (tangible e intangible)
- ✓ Arrendamientos, préstamos y financiamiento
- ✓ Cierre de contabilidad general de libros
- ✓ Informes gerenciales (P&L, Balances y Estados de Flujos de Efectivo)
- ✓ Presentación de declaraciones parciales de IVA, ISR, IMSS, ISN, INCOME TAX etc.
- ✓ Supervisión y gestión efectiva de todos los procesos y transacciones asociados al proceso contable, financiera y fiscal.

**** Estos servicios se presentan de manera ilustrativa mas no limitativa ya que contamos con amplio portafolio de servicios que pueden visitar en nuestra página web www.tutornegotia.com***

TUTOR NEGOTIA®

Investment Risk Management

contacto@tutornegotia.com

www.tutornegotia.com

Teléfono: +52 (662) 437 5964