

**GESTIÓN DE
RIESGOS Y
AUDITORIA Y
ASEGURAMIENTO
DEL CONTROL
INTERNO**



**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 inversión, creamos y desarrollamos entornos sustentables y sostenibles”

Contamos con más de 30 años de experiencia siendo un equipo de auditoria financiera, control interno, debida diligencia de transacciones, evaluaciones de riesgo financiero, estudios de preinversión, consultoría en desinversiones, fusiones y adquisiciones, aseguramiento y prevención de riesgos de fraude.

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.

Somos Auditores Certificados y Peritos Financieros con registro en los tribunales, con amplia experiencia valuación de empresas, activos tangibles e intangibles.

Background

Gestión Corporativa y Financiamiento (USD)



Proyectos de Inversión desarrollados



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, somos parte de la residencia empresarial, sensibles a la nueva era y su forma de hacer negocios.

Alfonso Humberto Ruelas Ramos
 CEO
 Tutor Negotia
aruelas@tutornegotia.com



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.

Nuestros métodos de auditoría y amplia experiencia sobre la regulación financiera, fiscal y de control interno con herramientas automatizadas que permiten realizar auditorías eficientes, ágiles, libre 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. Análisis de riesgos financieros

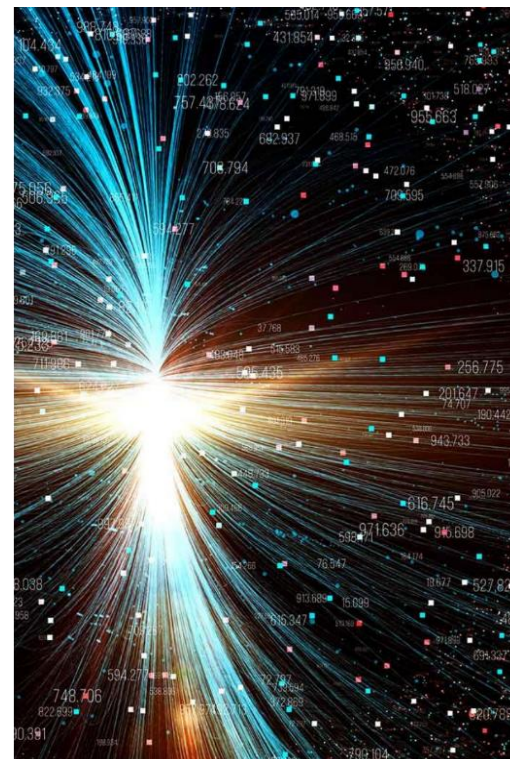
Tutor Negotia trabaja de la mano con inversores, entidades financieras, Sociedades, para la emisión de dictámenes derivados del estudio de riesgos financieros, existen riesgos inherentes en las organizaciones derivadas de la actividad propia de la actividad productiva y se denominan riesgos de negocio, económicos o empresariales. Adicional a este tipo de riesgos existen los de origen financiero teniendo cada vez mayor influencia gestión empresarial y financiera

Dentro de los riesgos financieros podemos el riesgo de mercado, riesgo económico, riesgo de tipo interés, riesgo cambiario, riesgo inflacionario, riesgo de negocio, riesgo de interés, riesgo de fraude, riesgo de continuidad de negocio, riesgo legal, riesgo fiscal entre otros.

Contaos con registro como peritos financieros y certificaciones para la emisión de dictámenes profesionales.

3. 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 de su 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.

4. 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*.



5. Asesoría en Contabilidad Financiera y Cumplimiento Fiscal

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

- ✓ Debita 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.
- ✓ Remediación de cuentas de controles y debilidades materiales.
- ✓ Gestión de los procesos de reporte estatutarios.
- ✓ Asistencia Fiscal, solventación de auditorías, mediación y solución de problemas fiscales

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.



6. Peritajes Contables, Financieros y Auditoría Forense

En TN contamos con registro de peritos contables y de auditores forenses expertos en la investigación y prevención de fraudes con registro ante los tribunales, contamos con las capacidades y credenciales para iniciar los procesos de investigación de crímenes financieros en su organización.

Este concepto de auditoría 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.

7. Sustentabilidad

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.

- ✓ Identificación y gestión de impactos ambientales.
- ✓ Manifiesto de impacto ambiental modalidad Regional/Particular.
- ✓ Estudios de resiliencia climática.
- ✓ 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:

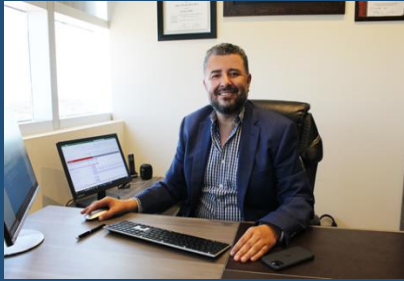


Ventajas del financiamiento

- ✓ 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.

*** 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



PARTNER & CEO

Alfonso H. Ruelas Ramos

aruelas@tutornegotia.com

Teléfono: +52 (662) 437 5964



LÍDER DE LA UNIDAD DE RIESGOS,
AUDITORÍA Y VALUACIÓN FINANCIERA

DR. Francisco Pestaño Uruchurtu

fpestando@tutornegotia.com

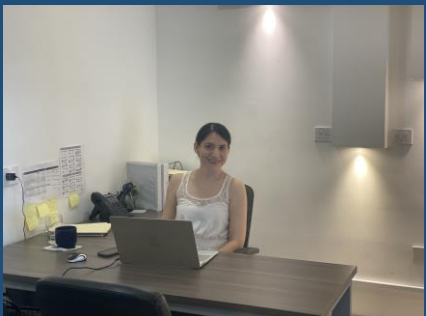
Teléfono: +52 (662) 437 5964



DIRECTORA FINANCIERA

Marcia Meza, es Contadora y Auditora con 25 años de experiencia en transnacionales y es miembro del BOARD

mmeza@tutornegotia.com



DIRECTORA DE GESTIÓN Y DESARROLLO
ESTRATÉGICA

Brenda Rios, es líder en Auditoría de Calidad con más de 12 años de experiencia en administración y control de procesos.

brios@tutornegotia.com



contacto@tutornegotia.com

www.tutornegotia.com

Quintero Arce 248, Hermosillo Sonora

Teléfono: +52 (662) 437 5964