

**CONSULTORIA
FINANCIERA Y
SERVICIOS DE
AUDITORIA Y
ASEGURAMIENTO**



**TUTOR
NEGOTIA®**

Investment Risk Management

Generales

Tutor Negotia S de RL de CV

Somos la firma confiable y profesional en consultoría financiera, fiscal y de negocios con más de 25 años de experiencia en todas las disciplinas tributarias que te ayudaran a optimizar tus flujos de forma ética e integral en esta era de cambios rápidos.

Retos globales

Transformación del conocimiento en valor

El objetivo transversal 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.

Nuestros servicios

1. 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 Empresa y su Pla de Despliegue para el alineamiento de objetivos y metas
- ✓ 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.

2. Asesoría en Contabilidad Financiera y Cumplimiento Fiscal

Los servicios de Contabilidad, Nóminas y Cumplimiento Tutor Negotia en México, no solo brindar una eficaz y efectiva gestión administrativa, sino que prevén soluciones extraordinarias que desde la primera fase de nuestra aportación de valor aportan a la magnificación de valor, reducción de costos al coadyuvar a la eficacia y eficiencia en la disposición y uso de la información financiera.



Tutor Negotia cuenta con contadores y a auditores altamente capacitado y certificado en la disciplina contable y financiera con más de 20 años de experiencia probada en la mayoría de los sectores en industrias.

Nuestros servicios:

Servicios externos de contabilidad, nominas, gestión de procesos, transacciones contables y financieras y fiscales.

Como parte de nuestra estrategia y de poder brindar al cliente las mejores soluciones que tengan como efecto primordial la satisfacción de sus necesidades, nuestra primera etapa consiste en un levantamiento de información y una debida diligencia de sus operaciones para detectar desviaciones que puedan ser corregidas o procesos que puedan ser mejorados y/o mejorados en términos de eficiencia y eficacia.

Nuestra oferta de valor convierte a nuestros clientes en socios de negocios estratégicos, nuestros sistemas y procesos administrativos maximizan el valor las organizaciones incrementando desde la primera etapa de nuestro trabajo la productividad y la rentabilidad. Por mucho nuestra experiencia maximiza el valor, mitiga los riesgos e incrementa la rentabilidad.

◆ 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 normas de información contable y financiera aplicables a la industria del cliente.
- ✓ Conversión de la información financiera de las normas mexicanas a las normas y principios americanos.
- ✓ 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.
- ✓ Beneficios y gastos de los empleados
- ✓ Gestión, procesamiento, registro integral contable en la parte más sensible de su empresa que son las nóminas de percepciones y sus productos y obligaciones asociadas.
- ✓ Cierre/ Contabilidad general de libros
- ✓ Informes gerenciales (P&L, Balances y Estados de Flujos de Efectivo)
- ✓ Presentación de declaraciones parciales de IVA, ISR, IMSS, ISN, etc.
- ✓ Supervisión y gestión efectiva de todos los procesos y transacciones asociados al proceso contable, financiera y fiscal.
- ✓ Capacitación y adiestramiento:
- ✓ Formación y capacitación de equipos multidisciplinarios que van desde los operativos hasta la supervisión y control de calidad o debida diligencia operativa, financiera, contable y fiscal.
- ✓ Tercerización de servicios especializados, financieros, contables y regulatorios para empresas norteamericanas:
- ✓ Revisión y actualización de procesos operativos
- ✓ Análisis de inconsistencias fiscales y elaboración de planes de acción para su remediación.
- ✓ Coordinación y supervisión de cierre contable de clientes.
- ✓ Elaboración, revisión y entrega de métricas de desempeño e indicadores performance.
- ✓ Proceso de reconciliación de proveedores y cuentas involucradas
- ✓ Servicio a clientes
- ✓ Servicios de Procesamiento de Nominas Semanales.
- ✓ Declaraciones Fiscales, de seguridad Social e informativas.

3. Asesoría Fiscal -Litigiosa

Los contribuyentes tienen derecho a defender sus intereses contra los actos de autoridades administrativas y fiscales.

◆ Contamos con amplia experiencia en el litigio fiscal y administrativo:

- Juicio contencioso administrativo.
- Recurso de inconformidad.
- Recurso de revocación.
- Recurso de revisión.
- Juicio de amparo directo.
- Juicio de amparo indirecto.

◆ Brindamos protección y defensa contra los actos emitidos por:

- Servicio de Administración Tributaria (SAT).
- Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).
- Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT).

- Procuraduría Federal del Consumidor (PROFECO).
- Comisión Nacional del Agua (CONAGUA).
- Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales (SEMARNAT).
- Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV).
- Comisión Federal para la Protección contra Riesgos Sanitarios (COFEPRIS).
- Comisión Nacional de Acuicultura y Pesca (CONAPESCA).
- Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de Servicios Financieros (CONDUSEF).
- Comisión Reguladora de Energía.
- Secretaría de Trabajo y Previsión Social.
- Secretaría de Comunicaciones y Transporte, entre otras.
- AUTORIDADES ESTATALES Y MUNICIPALES

◆ **Diseño e implementación de las defensas legales idóneas para combatir actos administrativos.**

- Actos del Servicio de Administración Tributaria.
- Liquidaciones en materia de impuestos internos, Impuesto sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado, entre otros y sus correspondientes accesorios (recargos y multas).
- EFOS-EDOS Procedimiento del artículo 69-B, del Código Fiscal de la Federación. Defensa contra las liquidaciones por rechazo de deducciones vinculadas a comprobantes que no surten sus efectos fiscales.
- Defensa contra las operaciones simuladas o inexistentes.
- Actos emitidos dentro del procedimiento administrativo de ejecución (requerimientos de pago, embargos, avalúo, entre otros).
- Defensa contra la inmovilización de cuentas bancarias.
- Negativas de devolución de cantidades que procedan conforme a la Ley.
- Seguimiento del ejercicio de las facultades de comprobación (visitas domiciliarias, revisión de gabinete, procedimiento administrativo aduanero, etc).
- Solicitud de prescripción de créditos fiscales.
- Procedimiento administrativo derivado del incumplimiento a las obligaciones en materia de la Ley Antilavado.

◆ **Actos derivados del ejercicio de facultades de comprobación en materia de comercio exterior:**

- Procedimientos Administrativos en Materia Aduanera (PAMA).
- Liquidaciones en materia de Impuesto General de Importación, Impuesto al Valor Agregado, derechos, regulaciones y restricciones no arancelarias, multas.
- Actos del Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).
- Liquidaciones de cuotas obrero-patronales, multas, recargos (por omisión de pago en las cuotas o diferencias), capitales constitutivos, responsabilidad solidaria, rectificación de la prima de riesgo de trabajo, clasificación de empresas, determinación presuntiva de obra, actos de cobro (procedimiento administrativo de ejecución), entre otros.

- Actos del Liquidación del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT).
- Determinación de aportaciones y amortizaciones (descuentos) y contra actos de cobro (procedimiento administrativo de ejecución).

◆ Multas

- Resoluciones que impongan multas por infracciones a las normas administrativas federales, estatales o municipales.
- Derechos
- Determinación del pago de derechos.
- Defensa contra leyes, reglamentos o reglas, acuerdos de carácter general.

*** 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