

Deloitte.



Assurance

Catálogo de servicios

Creamos un impacto
significativo



CREANDO UN
IMPACTO
SIGNIFICATIVO
Desde 1845



Assurance

Nuestra oferta

En *Assurance*, apoyamos a nuestros clientes para hacer frente a los retos derivados de la complejidad de las operaciones, así como cambios regulatorios y tecnológicos que se presentan continuamente.

Nuestro equipo está conformado por profesionales con amplia experiencia en sus respectivas áreas y con las habilidades necesarias para ayudar a las empresas con soluciones a la medida.





E	PLO	EER	QRT	OPY
0	6,350	10,985	665	6,800
)	(-200)	(+580)	(-15)	(-115)
01	PON ⁰²	NFR ⁰³	UGH ⁰⁴	OMJ ⁰⁵
09	7,654	6,522	1,632	3,752
5)	(+169)	(+122)	(-54)	(+182)
J	IIT	KLM	CCX	EMH
00	7,150	782	1,901	3,280
)	(-150)	(+74)	(+101)	(-120)
4	OLC	LSD	SDH	CHS



Asesoría contable y de reporte financiero

Apoyamos a nuestros clientes a cumplir con sus requerimientos contables, incluyendo su presentación, reconocimiento y revelación, con el objetivo de mejorar la calidad en la presentación de informes, incluyendo la toma de decisiones.



Asesoría en la elaboración de estados financieros

- Adopción inicial de NIIF y US GAAP
- Evaluación de diferencias entre normas contables (NIIF / US GAAP / Normas locales)
- Preparación de estados financieros (anuales e intermedios)



Asesoría en el cumplimiento e implementación de normas

- Diversos estándares e interpretaciones contables
- Capacitaciones de normas (NIIF / US GAAP / normas locales)
- Conversión de moneda funcional y de moneda de presentación
- Asesoramiento en asuntos complejos relacionado con instrumentos financieros



Servicios actuariales

- Contabilidad de seguros
- Sector asegurador y afianzador
- Otros sectores



Servicios de valor agregado en el entorno contable

- Automatización de estados financieros
- Herramientas para cumplir con el reconocimiento y revelación de los arrendamientos
- Optimización de KPIs con un enfoque contable
- Soluciones analíticas relacionadas con la información financiera
- Herramientas que facilitan la conciliación de cuentas y saldos

Asesoramiento en la elaboración de estados financieros

Contamos con equipos de expertos que proveen asesoramiento contable a empresas publicas en diversas bolsas de valores, incluyendo EEUU, México, Colombia, Argentina y varios países en Europa, entre otros. Nuestro equipo de Assurance tiene centros de Excelencia de IFRS en México y Argentina. Apoyamos a empresas que tienen la obligación de reportar en distintas normas a sus corporativos en el extranjero. En adición, tenemos amplia experiencia trabajando con empresas de diferentes tamaños e industrias en cumplir con la preparación y presentación de sus estados financieros financieros.



Adopciones iniciales de NIIF y US GAAP

Apoyo en la adopción inicial de NIIF y US GAAP para empresas que por razones regulatorias, mejores prácticas o por los beneficios de homologar los criterios contables, han decidido migrar la contabilidad de sus estados financieros.



Evaluación de diferencias entre normas contables (NIIF / US GAAP / Normas locales)

Apoyo en la evaluación, documentación y cuantificación de diferencias entre normas, incluyendo las revelaciones correspondientes utilizando herramientas estandarizadas y de utilización global.



Preparación de estados financieros (anuales e intermedios)

Apoyo en el cumplimiento de la presentación de los estados financieros anuales e intermedios en normatividades contables como NIIF, US GAAP y Normas locales, tanto en inglés y español.



Asesoramiento en el cumplimiento e implementación de normas

Nuestros expertos multidisciplinarios asesoran a empresas publicas y privadas de distintas industrias en el cumplimiento normativo en relación a los estándares contables que utilizan para reportar su información financiera, incluyendo la capacitación de su personal.



Estándares contables

Asesoramiento en el cumplimiento sobre el reconocimiento de diversas normas contables, incluyendo los siguientes: consolidación, reconocimiento de ingresos, arrendamientos, impuestos diferidos, pagos basado en acciones, entre otros.

Memos técnicos | Modelos financieros | Interacción con el auditor externo | Análisis de requisitos de TI | Remediación posterior a la implementación | Apoyo en revelaciones en los estados financieros | Capacitación técnica (presencial y en línea) | IFRS / US GAAP / Normas locales | En inglés y español



Conversión de monedas

Conversión de moneda local a la funcional y a la de reporte para propósitos de la generación de la información financiera | Estados financieros en distintas monedas | Memos técnicos | Modelos financieros | Interacción con el auditor externo | Análisis de requisitos de TI



Instrumentos financieros

Estimaciones de valor razonable de instrumentos financieros | Análisis de estrategias de cobertura y requisitos contables para la implementación de contabilidad de coberturas | Análisis y segregación de derivados implícitos | Revelaciones relacionadas con riesgo de mercado y liquidez | Implicaciones de transición de tasas de interés. Deterioro de activos financieros, incluyendo cartera de crédito, cuentas por cobrar, arrendamientos, garantías y factoraje | Universo de Análisis (UA) | Revisión de metodologías de deterioro | Calificación de cartera basado en modelos internos de riesgo de crédito



Servicios actuariales

Contamos con especialistas experimentados en la prestación de servicios enfocados a empresas del sector asegurador, empresas que requieren valuación actuarial de sus pasivos o empresas que requieren asesoría en administración del riesgo relacionado con los seguros.



Servicios de la contabilidad de seguros

Entendimiento de la NIIF 17 sobre la desagregación y agrupación de los contratos de seguros y las metodologías de cálculo que presenta la NIIF 17 y que serán la base de la nueva contabilidad de seguros.



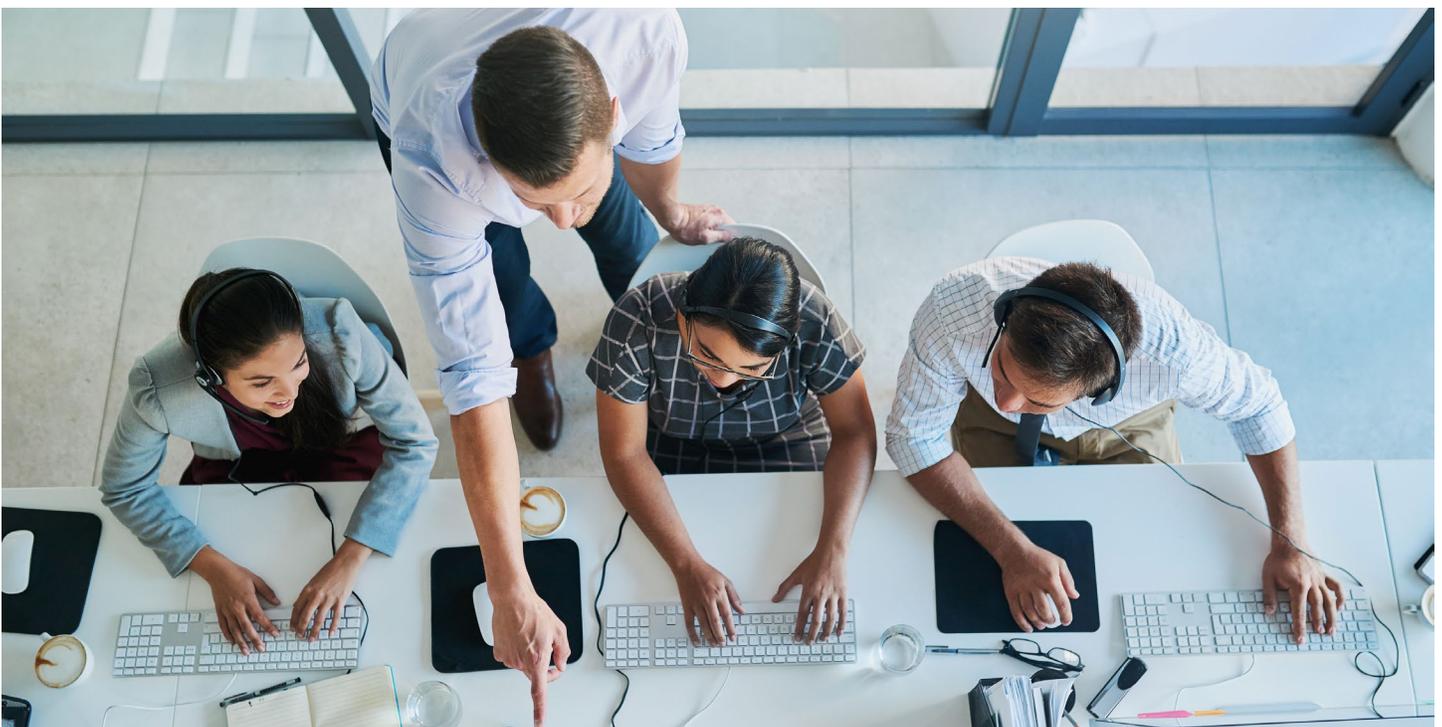
Servicios actuariales del sector asegurador y afianzador

Apoyo para inicio de compañías de seguros y fianzas | Apoyos en procesos técnicos y normativos actuariales | Modelaje predictivo (analytics avanzado) | Gobierno corporativo relacionado con temas actuariales | Auditorías actuariales | Soporte en auditorías financieras a compañías de seguros y fianzas | Aspectos técnicos actuariales.



Servicios actuariales de otros sectores

Modelaje predictivo | Revisión o implementación de programas de administración de riesgos | Valuación de programas de lealtad | Valuación de programas de extensión de garantía | Planes de beneficios.



Servicios de valor agregado en el entorno contable

Hemos desarrollado soluciones a través de herramientas tecnológicas que apoyan a las empresas a tener procesos más eficientes, mejorar sus controles y disminuir el tiempo que su personal dedica en actividades manuales con el propósito de enfocar esfuerzos en actividades más productivas y de mayor impacto.



Automatización de estados financieros

Herramienta que se utiliza para automatizar la preparación de los estados financieros utilizando un robot (RPA) que habilita el proceso para generar mayor eficiencia en el proceso de preparación de los estados financieros (anuales e intermedios) y sus notas



Herramientas control de arrendamientos

Solución que habilita el cumplimiento con la norma de arrendamientos y con un enfoque totalmente personalizado para la empresa, lo cual facilita el análisis contable de cada contrato, genera los registros contables y las revelaciones requeridas. Genera la información para cumplir con los lineamientos de NIIF, US GAAP y normas locales



Mejora de KPIs - Enfoque contable

Metodología basada en un enfoque contable que está diseñada para establecer mejoras tangibles y ágiles en la optimización de los KPIs (e.g. EBITDA, Deuda neta de caja) a través de la evaluación de las políticas contables de la empresa, lo cual incluye *benchmarking* con otras empresas de la industria



Soluciones con herramientas analíticas

Utilización de herramientas analíticas y programas de visualización para generar "dashboards" a la medida que facilitan el análisis de la información financiera en tiempo real para mejorar la toma de decisiones por parte de la administración de la empresa



Herramientas para conciliación de cuentas

Automatización de los procesos de conciliación de forma simple, flexible y accesible



Eventos disruptivos

Trabajamos con nuestros clientes para que tomen ventaja de los eventos que provocan un giro total o una modificación parcial en la situación existente, lo que da lugar a cambios en la estructura o el modelo operativo de la empresa. Estos eventos alteran las necesidades y demandas de la función financiera de la empresa.

Servicios de preparación para la Oferta Pública Inicial (OPI):



- Evaluar: alternativas de transacción | Desarrollo del plan de negocio | Talleres de preparación previa a la OPI.



- Analizar: evaluaciones de la preparación de la OPI | Análisis de brechas | Identificación y priorización de actividades | Remediación de brechas e identificación de interdependencia | Desarrollo del itinerario de la OPI | Planificación de proyectos | Preparación de programa itinerante.



- Ejecutar: Oficina de Gestión de Programas (PMO, en inglés) | Preparación de la declaración de registro | Desarrollo de políticas contables | Redacción de revelaciones | Mejora de las operaciones contables | Asesoramiento sobre controles internos para reporte financiero.



- Mantener: Relaciones con inversionistas y apoyo al valor de mercado | Asistencia para la presentación de informes externos | Implementación de norma contable.

Servicios de fusiones, adquisiciones, desinversiones:



- Apoyo en preparación de *Carve-Out* y de preparación de informe financiero | Soporte en *due-diligence* financieros | Apoyo previo o posterior a la fusión, adquisición y desinversión | Documentación vinculante, finalización y cierre | Integración posterior a la fusión y adquisición | Supervisión del cumplimiento | Servicios de Soporte de Control Interno | Combinaciones de negocios (IFRS 3 o GAAP equivalente) | Preparación de estados financieros combinados.



Operaciones contables

La práctica de Accounting Operations ayuda a los directores financieros y otros ejecutivos de finanzas a impulsar el rendimiento empresarial y el valor para los accionistas, mediante la mejora de todos y cada uno de los componentes del ciclo financiero.



Servicios de Tesorería

La práctica de Accounting Operations ayuda a los directores financieros y otros ejecutivos de finanzas a impulsar el rendimiento empresarial y el valor para los accionistas, mediante la mejora de todos y cada uno de los componentes del ciclo financiero.



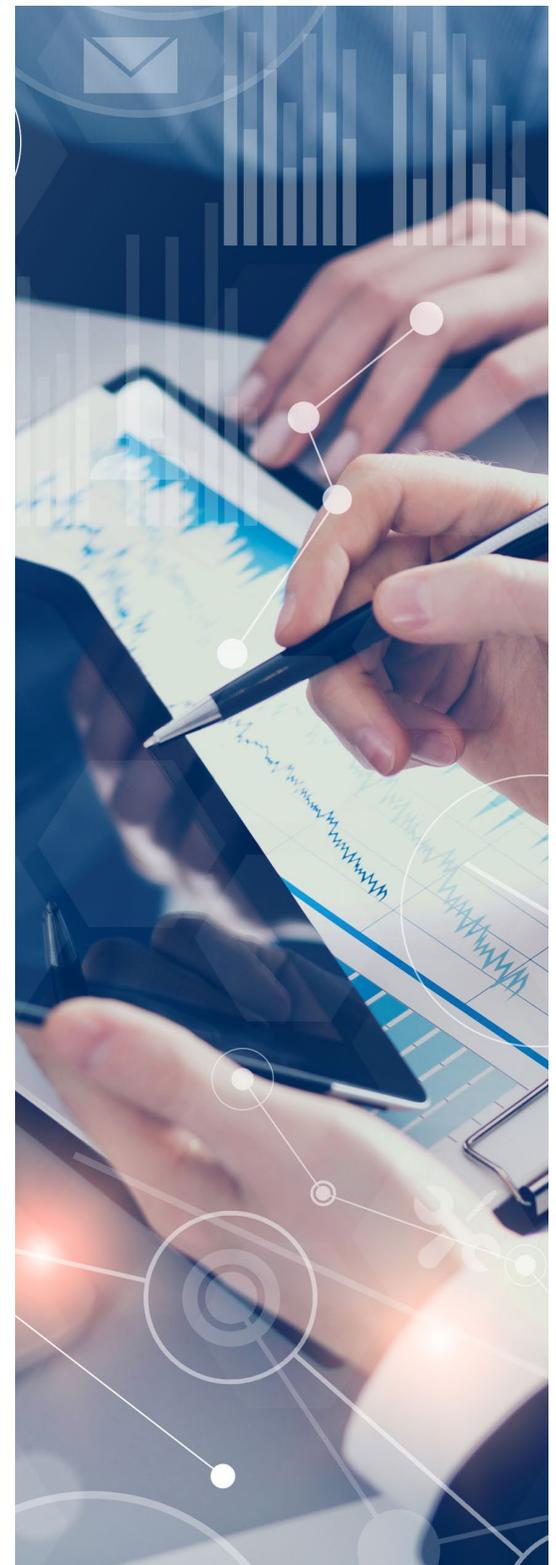
Accounting Operations:

- Madurez de la función de finanzas | Modelo de costos | Procesos financieros | Gestión de rentabilidad | Cierre contable | Institucionalización financiera | Asesoría en consolidación contable | *Benchmarking* | *Business Intelligence* (BI) | Depuración y conciliación de cuentas | *Integrated reporting* | *RPA (robotics)*.



Servicios de Tesorería Avanzada:

- Optimización del relacionamiento bancario | Visibilidad total sobre la posición neta de efectivo, así como flujos de efectivo más certeros | Acceso a mejores tasas y mayores rendimientos tanto en inversión como en financiamiento | Planeación financiera y proyección de flujos de efectivo en la organización | Generación de perfiles de puesto *ad hoc* a los roles y responsabilidades de la función de tesorería | Aumento de control y disminución de las operaciones | Comparación de la situación actual con las prácticas líderes del mercado.



Negocio

Evolucionamos en paralelo con los eventos macroeconómicos del mundo en el que vivimos. Los cambios sociales, políticos, económicos, ambientales y tecnológicos nos impulsan para diversificar nuestros servicios de Assurance, específicamente adaptados a los temas cruciales para nuestros clientes.



Servicios de Assurance y/o asesoramiento de medios y publicidad.

Precampaña | Campaña y ejecución
| Post-campaña | Apoyo adicional en auditoría interna, revisión e implementación de controles.



Servicios de assurance de Blockchain:

Asesoramiento contable y regulatorio | Preparación para la auditoría | Assurance de plataforma/protocolo Blockchain | Preparación de controles y ejecución | Assurance de procedencia de activos digitales | Evaluaciones de riesgos | Assurance de controles de organización de servicios | Assurance de contratos inteligentes.



Servicios de transformación y assurance de informes corporativos:

Informes corporativos: evaluación de informes, brechas e itinerario(s) estratégico(s), alineación de los informes, desarrollo de informes externos | Medición del rendimiento: evaluación, mapeo, automatización y assurance de Indicador Clave de Rendimiento (ICR).



Servicios de assurance de algoritmos:

Prueba de variación de revisión/salida de códigos de algoritmos | Aprendizaje automático - IA (transparencia y pruebas de equidad/sesgo) | Compromisos de assurance razonable/assurance limitado | Otros.





Contactos

Si desea saber más sobre cómo le podemos apoyar a través de nuestros especialistas, póngase en contacto con:

Fernando Lattuca
Socio Líder Assurance
Spanish Latin America
flattuca@deloitte.com
+54 114 390 2600, ext. 3011

**Costa Rica, El Salvador,
Guatemala, Honduras,
Nicaragua, Panamá,
República Dominicana**
Randolf Niedermeyer
+52 55 5080 6650
rniedermeyer@deloittemx.com

México
Miguel Ángel García
+52 81 8133 7314
miggarcia@deloittemx.com

Colombia
Jaime Vargas
+57 1426 2156, ext. 2156
jvargasz@deloitte.com

Ecuador
Adriana Loaiza
+593 2381 5100, ext. 2225
aloaiza@deloitte.com

Perú
Alexander Rojas
+51 (1) 211 8585, ext. 4068
alexrojas@deloitte.com

Venezuela
Raffi Madaghjian
+58 281 286 5172
rmadaghjian@deloitte.com

Paraguay
Waldo Roberto
+59 52 1237 5000, ext. 5104
wroberto@deloitte.com

Argentina
Fernando Lattuca
+54 114 390 2600, ext. 3011
flattuca@deloitte.com

Uruguay
Pablo Duarte
+598 2916 0756, ext. 6227
pduarte@deloitte.com

Deloitte.

Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido, a su red de firmas miembro y sus entidades relacionadas, cada una de ellas como una entidad legal única e independiente. Consulte www.deloitte.com para obtener más información sobre nuestra red global de firmas miembro.

Deloitte presta servicios profesionales de auditoría y assurance, consultoría, asesoría financiera, asesoría en riesgos, impuestos y servicios legales, relacionados con nuestros clientes públicos y privados de diversas industrias. Con una red global de firmas miembro en más de 150 países, Deloitte brinda capacidades de clase mundial y servicio de alta calidad a sus clientes, aportando la experiencia necesaria para hacer frente a los retos más complejos de los negocios. Los más de 330,000 profesionales de Deloitte están comprometidos a lograr impactos significativos.

Tal y como se usa en este documento, "Deloitte S-LATAM, S.C." es la firma miembro de Deloitte y comprende tres Marketplaces: México-Centroamérica, Cono Sur y Región Andina. Involucra varias entidades relacionadas, las cuales tienen el derecho legal exclusivo de involucrarse en, y limitan sus negocios a, la prestación de servicios de auditoría, consultoría fiscal, asesoría legal, en riesgos y financiera respectivamente, así como otros servicios profesionales bajo el nombre de "Deloitte".

Esta presentación contiene solamente información general y Deloitte no está, por medio de este documento, prestando asesoramiento o servicios contables, comerciales, financieros, de inversión, legales, fiscales u otros. Esta presentación no sustituye dichos consejos o servicios profesionales, ni debe usarse como base para cualquier decisión o acción que pueda afectar su negocio. Antes de tomar cualquier decisión o tomar cualquier medida que pueda afectar su negocio, debe consultar a un asesor profesional calificado. No se proporciona ninguna representación, garantía o promesa (ni explícito ni implícito) sobre la veracidad ni la integridad de la información en esta comunicación y Deloitte no será responsable de ninguna pérdida sufrida por cualquier persona que confíe en esta presentación.