

Deloitte.



Conectados para anticipar
los impactos del mercado

Deloitte Panamá 2024

Índice

Introducción	02
¿Quiénes Somos?	03
Nuestros Servicios	05
Auditoría y Assurance	07
Consultoría	09
Advisory	11
Impuestos	14
Legal	16
Responsabilidad Social Corporativa	19
Nuestros Socios	22

Introducción

Contamos, a través de un conjunto de sociedades relacionadas, con un grupo de más de 200 profesionales altamente calificados, prestando servicios a compañías nacionales e internacionales de todo tipo, desde pequeñas, medianas y grandes empresas.

Cada servicio es proporcionado por la empresa autorizada de acuerdo a las leyes y reglamentos de Panamá.

¿Quiénes Somos?



¿Quiénes Somos?

En Deloitte tenemos un reto con quienes más nos importan: nuestros clientes, nuestros profesionales y con la sociedad. Nuestro propósito es **generar un impacto significativo**.

Buscamos ser diferentes y generar un cambio que nos permita transformar el conocimiento en valor y contribuir al éxito de nuestros clientes.

Tenemos al mejor equipo de profesionales, con conocimiento y experiencia en

los sectores más productivos del país, como el de consumo, manufactura, energía y recursos naturales, sector público, construcción, hotelería y bienes raíces, ciencias de la vida y cuidado de la salud, servicios de aviación y transportes, servicios financieros, tecnología, medios y telecomunicaciones.

Asimismo, nuestros servicios impactan a otras áreas como auditoría, impuestos y servicios legales, asesoría y consultoría.



Nuestros Servicios



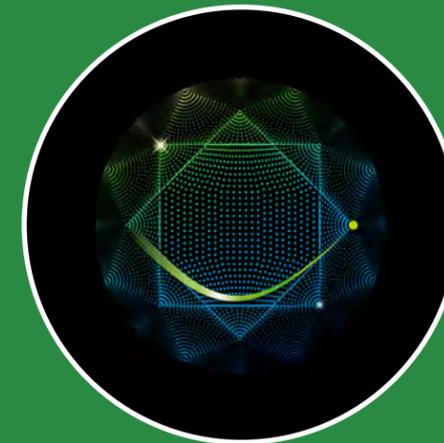
Auditoría y Assurance
Más allá de lo esperado.



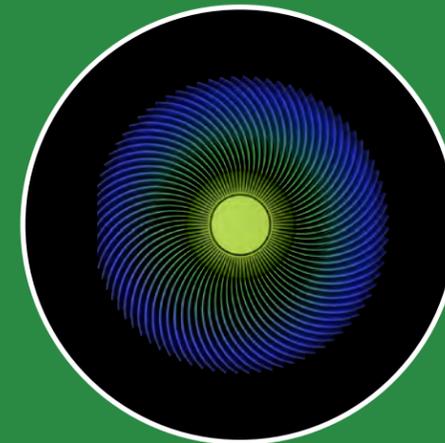
Tecnología y Transformación
Conectado innovación, transformación y liderazgo.



Estrategia, Riesgos y Transacciones
Conectando confianza, resiliencia y seguridad.



Impuestos
De confianza. Transformacional. Juntos.



Legal
Experimente hoy el futuro del derecho.

Auditoría y Assurance

Auditoría y Assurance

En Deloitte nuestros servicios de Auditoría y Assurance comienzan con el cumplimiento de sus expectativas. Nos esforzamos por generar un impacto que vaya más allá de lo esperado, al reunir mentes brillantes, procesos efectivos y tecnologías de clase mundial, aprovechando, también, nuestros años de experiencia.

¿Qué es Auditoría en Deloitte?

La auditoría de Deloitte impulsa el avance demostrando cómo son las cosas y luego preguntando cómo pueden mejorarse.

La auditoría muestra dónde usted se encuentra y ayuda a informar su próximo paso. Brindamos la garantía de que las visiones futuras se construyen sobre bases sólidas, que están informadas por ideas relevantes y guiadas por decisiones sensatas.

En todo lo que hacemos, iluminamos el qué, el cómo y el porqué del cambio para que siempre esté listo para actuar con anticipación.

En Deloitte, brindamos seguridad a la aspiración, al brindar una imagen verdadera y válida del mundo de hoy y al mapear la dirección del cambio a medida que sucede.

Servicios de Assurance

Nuestro equipo está conformado por expertos y especialistas, con las habilidades necesarias para ayudar a las empresas a adoptar el cambio y crear oportunidades de transformación, en combinación de procesos existentes.

Nuestra área de Servicios de Assurance incluye:

- Asesoría contable y de reporte financiero.
- Eventos disruptivos.
- Operaciones contables.
- Negocio.

Asesoría contable y reporte financiero:

- Apoyo en contabilidad e informes financieros.
- Implementación de normas contables.
- Actuariales.



Tecnología y Transformación

Tecnología y Transformación

Conexión de la innovación, la transformación y el liderazgo. Si usted está listo para innovar y transformar su negocio, Deloitte puede ayudarlo a imaginar, entregar y ejecutar su futuro sin importar su industria con las últimas tecnologías, desde el desarrollo de la estrategia hasta la implementación.

Esta es una parte de Deloitte que utiliza la tecnología y la creatividad para conectar mejor al cliente con el negocio.

En el mundo actual, se necesitan conexiones complejas para crear soluciones simples. Detrás de cada gran idea, cada producto revolucionario, de un avance nuevo, hay personas y tecnologías trabajando en conjunto.

En Deloitte, implementamos estas conexiones en configuraciones innovadoras para adaptarnos a la forma del reto que usted enfrente.

Los servicios de Consultoría de Deloitte se enfocan en cinco pilares de la organización del Siglo XXI:

Strategy, Analytics and M&A

Nuestros especialistas ayudarán a facilitar su camino hacia el éxito sostenible con insights basados en datos, sentido estratégico, soluciones cognitivas y robóticas, además de otras herramientas fundamentales para definir una visión clara y así optimizar el desempeño de toda la organización.

Customer & Marketing

Nuestras soluciones digitales de vanguardia y estrategias basadas en datos tienen como fundamento una visión que coloca al ser humano en el centro en la creación y retención de clientes comprometidos y el impulso de un crecimiento sostenido.

Core Business Operations

Ofrecemos soluciones adaptadas a las verticales del negocio, tales como cuidado de la salud, banca y seguros, para mantener los negocios tradicionales y emergentes a la cabeza.

Human Capital

Desde optimizar el desempeño de la fuerza laboral, hasta predecir las necesidades futuras del capital humano, ayudar a las personas a navegar a través del cambio organizacional y entregar experiencias digitales de vanguardia a los colaboradores, nuestra suite de servicios y soluciones de capital humano le ayudarán a construir el lugar de trabajo del futuro.

Enterprise Technology & Performance

Trabajamos con los proveedores líderes de tecnología del mundo para facilitar la transición estratégica y dinámica de los sistemas de toda la empresa y para funciones organizacionales en específico tales como finanzas, gestión de TI y cadena de suministro.

Estrategia, Riesgos y Transacciones

Nuestro enfoque está centrado en la administración de los riesgos asociados a las estrategias del negocio, procesos y nuevas tecnologías de información, para ayudar a nuestros clientes a desarrollar un alto grado de confianza y mejorar su desempeño.

Somos líderes en administración integral de riesgos

Nuestra colaboración les permitirá medir y administrar los riesgos empresariales, considerando que todas las empresas administran el riesgo a través de un proceso de negocio que responde a las oportunidades de mercado.

- Administración de Identidad y Acceso.
- Protección de la Información.
- Integración de Aplicaciones.
- Administración de Seguridad.
- CyberSeguridad (Pruebas Penetración en Red y Vulnerabilidades, etc.).
- BCP / DRP.

Medición y administración de los riesgos de negocio

En Deloitte, contamos con una línea de servicio especializada de gestión integral de riesgos de Negocio. Nuestros expertos ayudan a las organizaciones a identificar, medir, mitigar y controlar los riesgos en todos

los niveles, procesos y funciones permitiendo alcanzar los objetivos de negocios.

- Diagnóstico del Modelo de Gobierno Corporativo (*Maturity Model*).
- Modelos de Delegación de Autoridad (DLA).
- Desarrollo de Códigos de conducta y de políticas corporativas.
- Formación a Consejeros.
- Asesoramiento en materia de Sostenibilidad / RSC.
- Corporate Defense.
- Preparación IPO - *Going Public*.

Estrategia, Riesgos y Transacciones





Asesoría Financiera

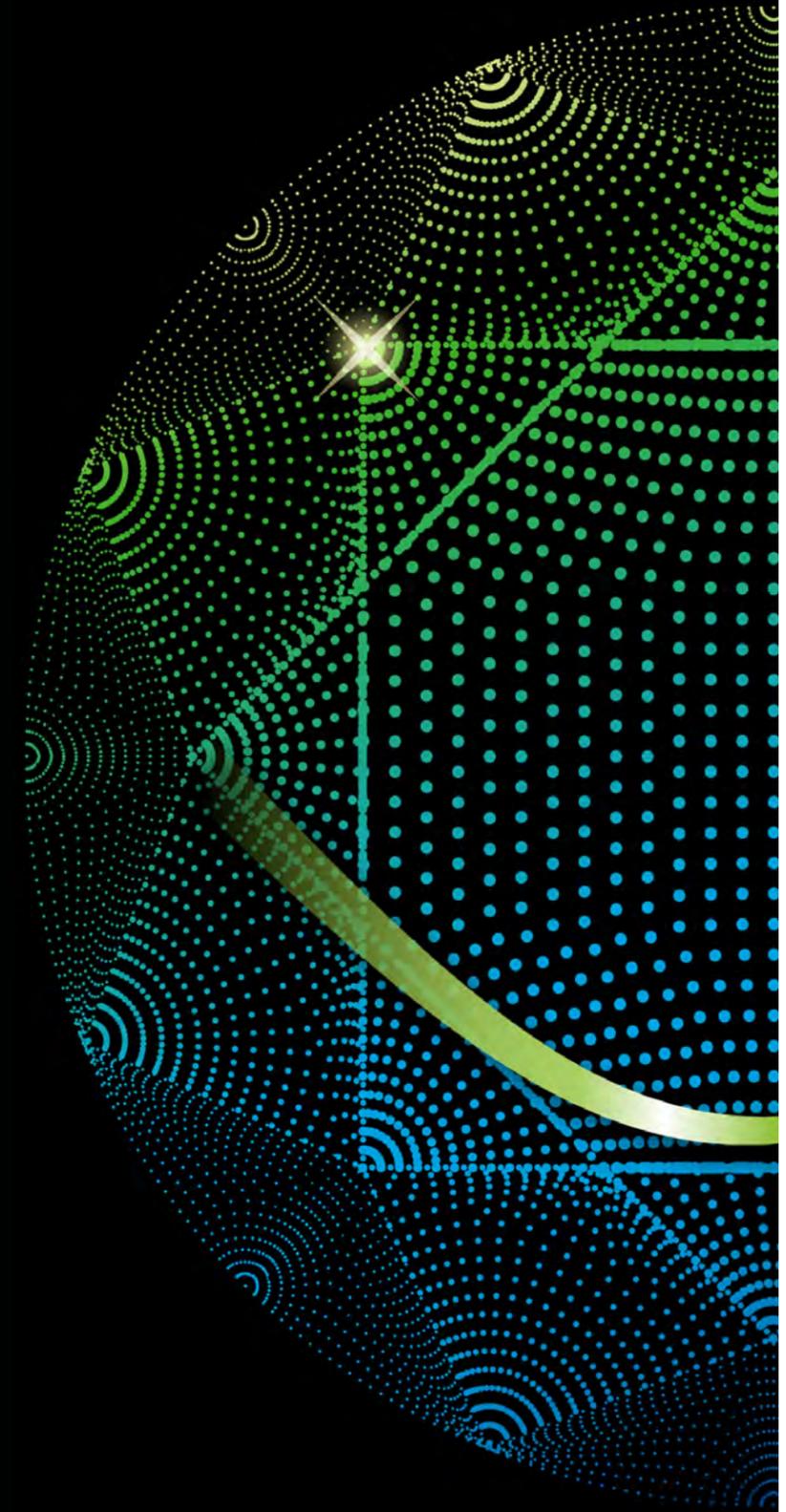
Nuestro equipo de asesoría financiera provee estrategias y servicios a nuestros clientes en cada fase del ciclo económico de sus negocios. Apoyamos a los ejecutivos de finanzas (CFO's) a impulsar el rendimiento empresarial y la eficiencia dentro de sus operaciones financieras.

Finanzas Corporativas

Con una extensa red global de firmas miembro, un extenso conocimiento del sector de la industria y credenciales sobresalientes, el mundo es realmente su ostra con Deloitte.

Nuestros consultores desarrollan estudios en desarrollo de planes de negocios y análisis de riesgo, utilizando herramientas de simulación (Monte Carlo); estudios de impacto económico, de factibilidad y sociales; estudios de mercado (encuestas cualitativas y cuantitativas); planificación financiera; diagnóstico de salud financiera; monitoreo de resultados de la empresa.

- Asesoría en fusiones y adquisiciones.
- Asesoría sobre Deuda y Capital.
- Asesoría de capital privado.



Impuestos

Impuestos

Ofrecemos a nuestros clientes un equipo multidisciplinario de profesionales capaces de evaluar desde el punto de vista jurídico, contable y económico cada una de las transacciones de su negocio, aportando soluciones y/o recomendaciones que maximicen sus resultados.

Traslado y asesoramiento de precios y documentación...

Ofrecemos evaluación de las transacciones celebradas con sus partes relacionadas basado en el principio de libre competencia, en conjunto con la preparación de la documentación soporte sobre la valoración de las transacciones y el apoyo en la preparación de la declaración informativa. Planeación de políticas de precios a ser pactadas con sus partes relacionadas buscando mejoras en los resultados financieros.

Deloitte ofrece soluciones prácticas, que ayudan a las empresas globales a alcanzar sus objetivos fiscales operacionales e internacionales.



Cumplimiento Tributario de Empresas

Deloitte ofrece a sus clientes una amplia gama de servicios de impuestos totalmente integrados.

Nuestro enfoque combina visión e innovación de múltiples disciplinas con las empresas y conocimiento de la industria para ayudar a su empresa sobresalir a nivel mundial.

Servicios a Expatriados

Asesoramos a nuestros clientes en el adecuado cumplimiento de las obligaciones tributarias de los consultores extranjeros que prestan servicios en el país.

Nuestros servicios enmarcan la consultoría fiscal individual de personas físicas, análisis y reestructuración salarial a efectos de optimizar costes fiscales, estimación y proyección del costo por la transferencia de personal extranjero a nuestro país.

Legal

Brindamos orientación respecto a las decisiones estratégicas del negocio, ofreciendo un soporte rentable para las actividades legales de rutina.

En una época en la que los departamentos jurídicos deben demostrar su valor para la empresa, gestionando el volumen y el ritmo de los cambios normativos que están revolucionando el panorama empresarial global, debe pensar y trabajar de forma diferente.

Deloitte Legal aborda sus desafíos con pensamiento integral, impulsado por la experiencia y los conocimientos extraídos de diversas disciplinas comerciales, industrias y perspectivas globales. No trabajamos para usted, sino con usted, para desarrollar las soluciones adecuadas para su negocio.

Nuestros más de 2500 profesionales del derecho en más de 75 países utilizan especialistas en estrategia, tecnología y trabajar con usted para encontrar las soluciones adecuadas.

Derecho Corporativo y Comercial

Brindamos asesoramiento práctico e integral sobre una amplia gama de asuntos legales para empresas, incluyendo la negociación, redacción, revisión de contratos y otros convenios para la fluida operación de una compañía.

Fusiones y Adquisiciones

Incluye la negociación de acuerdos de no-divulgación a través de una carta de intención, el proceso de debida diligencia, el acuerdo de compraventa u otros acuerdos y documentos relevantes, así como en el proceso de post-cierre de la transacción.

Derecho Tributario

Ofrecemos asesoría sobre los resultados fiscales de una transacción específica, el seguimiento y análisis de nueva legislación o disposición tributaria con el objeto de explicar sus efectos e impacto sobre la operación de un negocio particular o a título personal.

Migración

En la Firma brindamos asistencia legal ayudando a nuestros clientes en los trámites necesarios para obtener el derecho legal para trabajar o permanecer en Panamá.

Derecho Laboral

Brindamos respaldo en materia laboral y de seguridad social, incluyendo asesoría en temas relativos a contratos individuales de trabajo, salario, jornadas de trabajo, cálculos de derechos y prestaciones laborales, redacción y trámites de reglamentos internos de trabajo, sanciones disciplinarias y cese de relaciones laborales.

Propiedad Intelectual

Asesoramos a nuestros clientes que deseen registrar sus marcas de productos y servicios, sus nombres comerciales, diseños industriales, expresiones de propaganda, modelos de utilidad, derechos de autor y dominio, así como también para la protección de sus obras y la obtención de licencias de uso.

Business Process Solution (BPS)

Enfocada en ayudar a nuestros clientes a resolver los retos que enfrentan los negocios de hoy: evolución continua, que incluye cambios regulatorios, constante avance de la tecnología y adopción de enfoques más sofisticados de captación de ingresos por parte de las autoridades.

Nuestra práctica de BPS responde a estos retos a través de servicios de soporte operativo flexibles y enfocados en cumplimiento, ayudando a las empresas a mejorar su desempeño y ser más eficientes.

Garantizamos una amplia experiencia en tercerización de procesos administrativos, financieros, de asesoría legal y tributario.

- Administración y ejecución exitosa a de proyectos de Outsourcing.
- Personal especializado en diferentes industrias y proyectos.
- Uso de tecnología de punta con alto nivel de seguridad.

Finanzas y Contabilidad

- Contabilidad.
- Informes y control financiero.
- Control de negocios.
- Presupuestos.
- Inteligencia de negocios.
- Procesamiento de cuentas por pagar/cobrar.
- Administración transitoria de finanzas

Asesoría y Cumplimiento de Impuesto

- Impuestos directos e indirectos.
- Presentación de declaraciones de impuesto.
- Soporte de inicio llave en mano.
- Integración de información de impuesto.

Servicios de Proyectos y Tecnológicos

- Diseño e implementación del sistema de planificación de recursos empresariales.
- Correlación de procesos.
- Reingeniería de procesos de negocios.
- Análisis de datos.
- Desempeño de tareas operativas.

Recursos Humanos

- Administración de nómina.
- Soporte del sistema de nómina.
- Soporte de RH para la plantilla.
- Cumplimiento laboral.
- Soporte de capacitación.
- Desempeño de tareas operativas de proyectos.





Responsabilidad Social

Responsabilidad Social

El entorno actual se caracteriza por expectativas cada vez más altas en cuanto al desempeño de las empresas. Sin embargo, aquellas organizaciones consideradas pioneras podrían convertirse en seguidoras y las innovadoras, en imitadoras si falta un compromiso de mejora continua y reposicionamiento.

¿Cómo lo hacemos?

El enfoque de las firmas miembro de Deloitte respecto de la Responsabilidad Social se basa en reconocer en el impacto que tienen en la

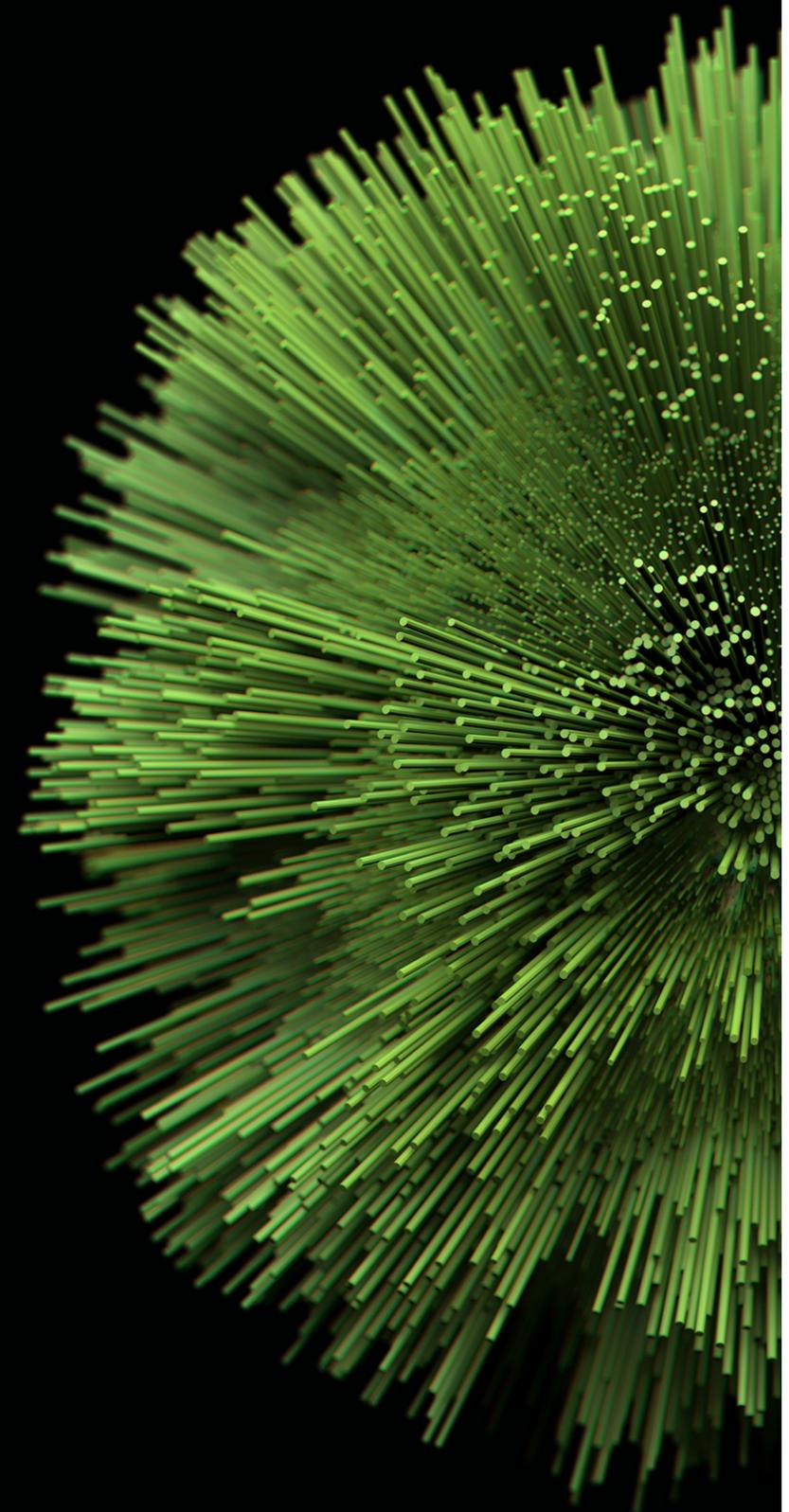
sociedad, a través de la asesoría y servicios profesionales. Es por ello que la búsqueda de la excelencia y mejora continua se da a través de tres caminos:

- Actuar con responsabilidad: cómo operan y dan servicio a sus clientes.
- Invertir en el talento y diversidad del capital humano.
- Comprometerse con las comunidades locales e involucrarse en los retos globales.





Nuestros Socios



Auditoría y Assurance



Visitación Perea
Socia Directora de Panamá



Luis Castro
Socio de Auditoría



José Arauz
Socio de Auditoría



Randolf Niedermeyer
Socio de Assurance (GCMG)



Patxi Bernales
*Socio de Assurance
(Servicios Actuariales)*

Tecnología y Transformación



Edgardo Lezcano
Socio de Auditoría



Karim Shaik
Socio de Auditoría



Yanelly Grajales
Socia de Auditoría



Mercedes Martínez
*Socia de Tecnología
y Transformación*



Omar Rodríguez de Pian
*Socio de Tecnología
y Transformación*

Impuestos y Legal



Michelle Martinelli
Socia de Impuesto y Legal



Yira Cobos
Socia de Impuesto



Desiree Esáa
Socia de Impuesto

Business Process Solution (BPS)



Eira Herrera de Bello
Directora de BPS

Estrategia, Riesgos y Transacciones



Carlos Sánchez
Socio de Estrategia, Riesgos y Transacciones



Roberto Carías
Socio de Estrategia, Riesgos y Transacciones



Jacqueline Lasso
Socia de Estrategia, Riesgos y Transacciones



Deloitte Panamá

Email: infopanama@deloitte.com

Telefono: +507 303 4100

Fax: + 507 269 23 86

Apartado: No. 0816-01558 | Panamá, Rep. de Panamá.

Panamá

www2.deloitte.com.pa

Costa del Este, P.H. Torre Panamá, Piso 12

Boulevard Costa del Este y Avenida La Rotonda

Ciudad de Panamá

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 411,000 profesionales de Deloitte están comprometidos a lograr impactos significativos.

Tal y como se usa en este documento, "Deloitte S-Latam MXCA, S.C." es la firma miembro de Deloitte y comprende varios países: Costa Rica, El Salvador, Guatemala, Honduras, México, Nicaragua, Panamá y República Dominicana. 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, 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.