



**ROCHA SM  
CONSULTORIA, S.C.**

CIUDAD DE MÉXICO

## EXPERIENCIA

El despacho cuenta con más de 40 años prestando servicios contables y de auditoría a empresas e individuos en México y del extranjero. Esta experiencia en el mercado mexicano representa un valor agregado para sus clientes. Somos una firma sólidamente establecida que cree en la calidad y profesionalismo como la base de relaciones estables con sus clientes.

A través de todos estos años, hemos tenido la oportunidad de desarrollar nuestras labores en múltiples sectores industriales, así como en diferentes tipos de empresas, tanto públicas como privadas. Se ha logrado una adecuada administración de estos conocimientos a través de la baja rotación en niveles clave de la empresa. Estos conocimientos nos permiten ofrecer a los clientes un servicio integral de calidad para todas sus necesidades de negocio.

Con más de 60 colaboradores en nuestro equipo, apoyamos a personas morales y físicas residentes en México que incluyen a empresas filiales de compañías extranjeras establecidas en países tales como Inglaterra, los Estados Unidos, Alemania, Argentina y España. Así mismo, prestamos servicios a compañías con subsidiarias en países como Brasil, Francia y los Estados Unidos. Lo anterior ha permitido a la firma el obtener la experiencia necesaria para presentar, convertir y producir información financiera bajo normas internacionales. Nuestros clientes incluyen desde compañías mexicanas con ventas superiores a los \$300 millones de dólares anuales, subsidiarias de compañías públicas extranjeras, hasta negocios familiares mexicanos.





## SERVICIOS

En TGS MÉXICO Rocha exigimos a todos nuestros colaboradores una estricta observancia de la legalidad, la ética profesional, así como el fomento de adecuados valores personales. Estas características deben regir todas nuestras actividades. Son un requisito indispensable para prestar nuestros servicios en forma profesional, consistente, permanente y con la mayor calidad y valor para nuestros clientes.

### AUDITORÍA FINANCIERA

La auditoría financiera es aquella en la que se revisan las operaciones realizadas por la entidad de que se trate, a efecto de obtener bases razonables sobre las cuales se pueda comprobar si los estados financieros presentan la situación financiera de la empresa.

Esta información es comúnmente utilizada por terceros interesados (accionistas, consejeros, instituciones de crédito) que requieren la opinión de un experto respecto a la razonabilidad de los estados financieros. La auditoría es, por excelencia, una función exclusiva de la Contaduría Pública.



### AUDITORÍA FISCAL

Este servicio se realiza para aquellas empresas que estén obligadas a dictaminarse de acuerdo con el artículo 32-A del Código Fiscal de la Federación o para aquellas que opten por informar a las autoridades sobre su situación financiera y fiscal.

Este servicio permite que le informemos a nuestros clientes del posible incumplimiento a las disposiciones fiscales, situación que origina que los mismos puedan auto corregir su situación fiscal sin la necesidad de pagar accesorios multas adicionales.

La auditoría fiscal no aplica solamente en materia de impuestos federales, sino que se puede realizar para efectos de las cuotas obrero-patronales en materia de seguridad social o, inclusive, para efectos de impuestos locales cuando las legislaciones estatales así lo permiten.

## SERVICIOS

### AUDITORÍA OPERACIONAL

Esta auditoría se enfoca a verificar los procesos operacionales de las empresas para comprobar que lleven al cabo sus operaciones y funciones de acuerdo con los manuales y políticas de la empresa, asegurando que su control interno cumpla sus objetivos.



### PROYECTOS ESPECIALES

Tradicionalmente, las empresas requieren de trabajos especiales que se alejan de sus actividades comunes y que por lo mismo carecen de experiencia o recursos humanos para su realización. Por mencionar algunos, realizamos auditorías de compra de empresa (due dilligence), revisiones de cartera, verificación de cumplimiento de requisitos (procedimientos previamente convenidos), investigación de desfalcos y fraudes, funciones de peritaje, manejo de inventarios, etc.

# SERVICIOS

## ADMINISTRACIÓN DE COSTOS

Siendo uno de los factores clave en todo negocio, no todas las empresas poseen un adecuado sistema de costos que les permita conocer los costos unitarios de los productos o servicios que ofrecen. Esta información debe ser una herramienta para la toma de decisiones en la empresa y no una molestia o carga para su administración. Proveemos soluciones en este aspecto, desde el análisis y objetivos de las empresas, hasta el diseño, implementación y capacitación de personal para el adecuado manejo de un sistema de costos a la medida, adaptado plenamente a las necesidades del cliente, de tal forma que no adaptamos a las empresas a un sistema convencional, sino que creamos una herramienta particular, útil, práctica y segura para generar información confiable.



## REINGENIERÍA DE PROCESOS

La reingeniería consiste en el análisis de los objetivos de la empresa, para verificar que los procesos que se realizan para alcanzarlos son los más adecuados. Estos proyectos son de un largo alcance y se realizan conjuntamente con el personal de las empresas como beneficiario de la reingeniería. Con lo anterior, se reestructuran los procesos con diferentes enfoques y alcances, por ejemplo, considerando la implementación de ERP's o bien la orientación para cumplir con diferentes normas de calidad como ISO, IWA o TSE entre otras. En estos casos, la firma asiste en la administración del cambio y en la capacitación del personal en los nuevos procesos.



# SERVICIOS

## CONSULTORÍA DE NEGOCIOS

La amplia experiencia de la compañía obtenida a través de los años de trabajo en diversos sectores de la economía y con cientos de compañías, nos permiten ofrecer un servicio profesional de consultoría, cubriendo aspectos como fusiones, escisiones, participación accionaria, creación de fideicomisos, recursos humanos, finanzas, inversiones, entre otros.



## CONSULTORÍA FISCAL

A través de esta actividad, otorgamos asesoría a nuestros clientes para el correcto, oportuno y adecuado cumplimiento de sus obligaciones fiscales. El despacho mantiene un estrecho contacto con las autoridades fiscales mexicanas para aprovechar estímulos y apoyos fiscales así como para aplicar modificaciones a la legislación que tanto han caracterizado a la legislación impositiva en nuestro país.

En este sentido, nuestros servicios otorgan al cliente las bases sobre las cuales deben cumplimentarse las obligaciones fiscales e, inclusive, incluyen la interposición de medios de defensa cuando sus derechos han sido lesionados.

Otros servicios incluyen la emisión de dictámenes por enajenación de acciones, solicitudes de devolución de impuesto por cuenta de nuestros clientes y, en general, los asesoramos en cualquier situación fiscal en la que éstos se encuentren, incluyendo aquellas que involucren legislaciones fiscales de otros países y tratados internacionales firmados por nuestro país.

## SERVICIOS

### CONSULTORÍA ESG

Ayudamos a nuestros clientes a considerar estrategias ambientales, sociales y de gobernanza específicas para cada caso, proponiendo acciones para reducir impactos, riesgos y detectar oportunidades que fortalecerán sus relaciones con clientes, colaboradores, inversionistas e incluso, con su cadena de suministro. Elaboramos reportes de sostenibilidad que comunican de manera sencilla y transparente los avances para que la empresa informe a sus interesados. Impartimos cursos y talleres sobre los conceptos ESG promoviendo la concientización y su difusión.



### CONTABILIDAD

Una de nuestras funciones básicas es el fomentar que las operaciones de las empresas produzcan estados financieros apegados a la normatividad mexicana o bien, que cumplan con los requisitos solicitados por entidades extranjeras. Al procesar la información financiera de las compañías en programas de cómputo contables y fiscales, obtenemos estados financieros confiables mientras verificamos que la información procesada cumpla con los requisitos legales y se paguen impuestos en forma correcta y oportuna.

Otra tarea común en las empresas es el cálculo y la preparación de la nómina. Este trabajo periódico requiere cierta especialización dadas las características de nuestras leyes en relación con el pago de sueldos y salarios. De forma oportuna, realizamos esta tarea entregando la documentación necesaria para que la empresa realice los pagos de la manera que más le convenga

## SERVICIOS

### TESORERÍA

Muchos de nuestros clientes extranjeros no poseen la infraestructura administrativa necesaria para manejar y controlar las funciones de tesorería de sus subsidiarias mexicanas. En muchos casos, ni siquiera la requieren. Ya sea para abrir y manejar cuentas bancarias, emitir cheques y controlar cobranza y depósitos, prestamos estos servicios de acuerdo con las instrucciones específicas de nuestros clientes. Estos servicios son especialmente atractivos para aquellas empresas que inician sus operaciones y aún no desean establecer grandes aparatos administrativos.



### PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La legislación fiscal mexicana exige que los precios con que empresas relacionadas intercambian bienes y servicios se establezcan como lo hubieran sido con partes independientes, es decir, bajo condiciones de mercado. Los contribuyentes mexicanos deben contar con un estudio de precios de transferencia donde se compruebe tal situación y en ciertas circunstancias, deben presentar declaraciones fiscales específicas en el tema. Nuestra firma ayuda a preparar dichos estudios y declaraciones, apeándose a lo indicado en nuestra legislación y a prácticas internacionales en la materia, no sólo con el objeto de cumplir con la ley sino además de eficientar el manejo de los recursos corporativos de nuestros clientes. .



## NUESTROS SOCIOS

### C.P.C./MBA Horacio Rocha San Miguel

El C.P.C. Horacio Rocha San Miguel es egresado de la Universidad Anáhuac. Obtuvo su Maestría en Alta Dirección en Southern Methodist University en Dallas Texas, EE. UU. y es candidato a doctor por la Universidad de Cantabria en España.

Cuenta con más de 30 años de experiencia profesional y más de 20 como docente. Es catedrático de las maestrías en Finanzas, en Alta Dirección y en Economía y Negocios de la red de Universidades Anáhuac. Desde 1998, imparte todos los cursos de finanzas, costos e impuestos, tanto a nivel de maestría como de licenciatura. Desde 1994 es socio de la firma y a partir del 2020, es nuestro director general.

El C.P.C. Rocha cuenta con la Certificación General y la de Finanzas, ambas emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Tiene diplomados en impuestos y precios de transferencia y es candidato a doctor por la Universidad de Cantabria.

Con respecto a la profesión, ha tenido una activa participación en el Colegio de Contadores Públicos de México (CCPM) durante más de 20 años, formando parte de su Junta de Honor y presidiendo su Comisión de Estatutos, entre otros cargos.

## NUESTROS SOCIOS

### **C.P.A. René del Castillo Montoya**

El C.P.C. René del Castillo es egresado de la Universidad Anáhuac. Posteriormente concluyó la Especialización en Dirección Financiera en la misma universidad y realizó un Diplomado en Impuestos en el Instituto Superior de Estudios Fiscales

Inició su carrera profesional trabajando en Grupo Collado y posteriormente ingresó al despacho Ruiz Urquiza y Cía., S.C. en el área de Gestión Empresarial.

El C.P.C. del Castillo cuenta con la Certificación General emitida por el IMCP y dirige la práctica contable y de nóminas del despacho. También ha participado por mas de 20 años en funciones importantes en el CCPM.



# EXTRACTO DE INDUSTRIAS EN LAS QUE HEMOS PARTICIPADO

- \* AGENCIA DE VIAJES
- \* AGENTES DE SEGUROS Y ARRENDADORAS
- \* AYUNTAMIENTOS
- \* CALENTADORES DE AGUA
- \* CENTROS DE EDUCACIÓN
- \* CLUBES DEPORTIVOS
- \* CONDOMINIOS
- \* CONSTRUCTORAS
- \* DESARROLLOS TURÍSTICOS Y HOTELES
- \* DISTRIBUIDORAS DE AUTOS
- \* EMBARCACIONES
- \* EMPRESAS EDITORIALES
- \* FIDEICOMISOS
- \* GASOLINERAS
- \* INDUSTRIA LITOGRAFICA
- \* INDUSTRIA TEXTIL
- \* PRODUCCIÓN DE ARTÍCULOS DE PLASTICOS
- \* MADERERAS
- \* INMOBILIARIAS
- \* PROCESADORAS DE ALIMENTOS
- \* PRODUCCIÓN DE FERTILIZANTES
- \* PRODUCCIÓN DE ACEITE DE COPRA
- \* ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS Y EMPRESAS PARA ESTATALES
- \* PRODUCCIÓN DE GENERADORES DE ELECTRICIDAD
- \* PRODUCCIÓN DE LOSETAS (PISOS)
- \* ASOCIACIONES CIVILES
- \* TRASPORTISTAS DE PERFORADORAS NEUMÁTICAS
- \* PRODUCCION DE CARTÓN
- \* PRODUCCIÓN Y VENTA DE JOYERÍA Y RELOJERÍA
- \* DISTRIBUIDORAS DE PAPELERÍA, ARTÍCULOS DE OFICINA Y CONSUMIBLES DE CÓMPUTO
- \* PRODUCCIÓN DE VÁLVULAS DE BRONCE Y ACERO
- \* RESTAURANTES
- \* VENTA DE SOFTWARE

# ROCHA SM CONSULTORIA, S.C.

CIUDAD DE MÉXICO

CONTACTO:



+52 (55) 5531 1648  
+52 (55) 5531 0696  
[info@tgs-rocha.com](mailto:info@tgs-rocha.com)  
Av. Río San Joaquín 406, 3-2  
Col. Ampliación Granada  
CDMX, 11529