



S E R V I C I O S I N T E G R A L E S D E N E G O C I O

International Tax and Consulting Service

IT&CS es la base que usted necesita para aprovechar las oportunidades de negocios que le ofrece México

IT&CS is exactly what you need to MAKE THE BEST of each business opportunity you will encounter while operating in México





IT&CS, S.C.

International Tax and Consulting Services [IT&CS] empresa con una visión integral de negocios, está conformada por un equipo multidisciplinario de profesionales con amplia experiencia.

IT&CS es el resultado de estudiar y evaluar las necesidades operativas del mundo empresarial. Nuestra historia comenzó en 2001 con **Franco Alanís & Asociados, S.C. [FAA]** despacho dedicado exclusivamente a la Contabilidad, Auditoría y Consultoría Fiscal, el tiempo y algunos clientes, nos instaron a ampliar nuestros servicios motivo por el cual, a mediados de 2008, decidimos concretar el proyecto de IT&CS una Consultoría Corporativa orientada a solucionar cualquier contingencia de carácter operativo para su empresa.

IT&CS es la base que usted necesita para APROVECHAR las oportunidades de negocio que le ofrece México.

International Tax and Consulting Services [IT&CS] is a company with an integral business vision, formed by an interdisciplinary team of experts with extensive experience.

*IT&CS is the result of the study and assessment of operative needs in the business environment. Our company was set up in 2001 by the name of **Franco Alanís & Asociados, S.C. [FAA]**. From being only an Accounting and Auditing buffet, **Franco Alanís & Asociados, S.C. [FAA]** has developed into a more holistic and integral approach towards satisfying our customers needs. By 2008 we decided to round up IT&CS's project through a Corporate Consultancy service which aims at addressing each and every problem related to the operation of a company.*

IT&CS is exactly what you need to MAKE THE BEST OF each business opportunity you will encounter while operating in Mexico.





Sabemos que una de las grandes necesidades que tienen las empresas es innovar su forma de negocio para permanecer en el mercado, en IT&CS buscamos mejorar sus estrategias operativas, fiscales, administrativas y de logística con el fin de reducir significativamente sus costos, lo que deriva en una mayor competitividad en el mercado.

¿Cómo lograremos mejorar los rendimientos de su empresa?

Con un manejo eficaz de la información operativa generada por su empresa. Tomar buenas decisiones, con respecto a la operación comercial, tiene su origen en un flujo de información efectivo y oportuno sobre las posibilidades de su producto en el mercado, sus ganancias, pérdidas y rendimientos.

En IT&CS interpretamos sus reportes operativos con el único fin de orientarlo en sus decisiones contribuyendo así al crecimiento de su empresa.

¿Que ofrecemos?

Colaborar con su empresa desde su constitución hasta la operación de la misma, con el único propósito de que el costo beneficio se vea reflejado en su administración.

Para lograr este objetivo hemos diseñado el servicio de "Operación de Negocios" que, en su conjunto, les ofrece Constituir y Operar su empresa, bajo las normas jurídico-fiscales de México, brindándoles la asistencia necesaria para obtener un desarrollo ordenado y correcto en los aspectos constitutivos, fiscales y operativos de su negocio. Así mismo, para aquellas empresas que ya operan en México, les ofrecemos apoyo contable, administrativo y los asistimos en la toma de decisiones para lograr un crecimiento exponencial de su operación.

We are aware that one of the main needs that companies have is to innovate in order to remain competitive in an ever changing market. In IT&CS we aim at improving your operational, fiscal, managerial and logistics strategies in order to reduce costs and increase competitiveness in the market.

How will we increase your company's profitability?

An efficient management of operational information generated by your own company will allow us to reach our objective. An informed decision making process regarding all commercial operations of your company is based on an effective and expedient information flow of all the opportunities related to your product or service in the market, the revenue, losses and turnover.

At IT&CS we interpret your operative reports with the objective of aiding your company in the decision making and contributing to your growth.

What do we offer?

Cooperate with your company from its incorporation to the operation itself, aiming at reaching a clear cost-benefit relation that improves your management.

In order to reach this objective, we have integrated the "Business Operations" service which comprises activities related to the incorporation and operation of your company abiding by fiscal and legal regulations in Mexico and providing all necessary consultancies that will ensure the proper functioning of every fiscal and operative aspects of your company. What is more, for those companies that are already set up in Mexico, we offer accounting and management support, as well as assistance in the decision making process in order to achieve an exponential growth.



Los servicios que actualmente ofrecemos para que su empresa pueda establecerse en México son:

(1ra Sección) Inicio de Operaciones

Constitución de Empresas
Arranque de Operaciones
Representación Legal
Padrón de importadores

(2da Sección) Operación de Negocios

Contabilidad
- Costeo de Inventarios
- Proyecciones Fiscales
Administración de Personal y Nómina
Auditoría Fiscal
Administración
Tesorería
Logística de importaciones
Estudios de Precios de Transferencias

(3ra Sección) Servicios Complementarios

Asesoría y Planeación Fiscal
Asesoría en material de Comercio Exterior
Asesoría Legal
Trámites diversos

En cada una de las áreas contamos con un grupo de experimentados profesionistas que tienen como objetivo primordial ofrecer un servicio de calidad, asumiendo el compromiso de comprender su negocio así como sus requerimientos de información.

The services that we currently provide for the incorporation of your company in Mexico are:

Operations Set up (1a section)

*Company's Incorporation
Operations kick off
Legal representation
Importers register*

(2nd section) Business operation

*Accounting
- Inventory Costing
- Fiscal Forecasts
Payroll and Human Resources management
Fiscal Auditing
Administration
Treasury
Imports Logistics
Transfer Price Appraisal*

(3rd section) Additional services

*Consulting and Fiscal Planning
International Trade Consulting
Legal Consulting
Miscellaneous Procedures*

Our company is formed by the most qualified experts in each area mentioned above, a team which main objective is to offer an outstanding service to all customers understanding your business and adapting to each and every of your information needs.

A close-up photograph of a hand holding a silver pocket watch. The watch has a white face with black Roman numerals and a small seconds sub-dial at the 6 o'clock position. The hand is positioned with the thumb and index finger holding the watch, while the other fingers are curled. The background is a solid, vibrant blue. Overlaid on the watch face is a semi-transparent teal rectangle containing the text 'INICIO DE OPERACIONES' in white, uppercase letters. This rectangle is flanked by two orange brackets. Below the teal rectangle, the text 'OPERATIONS SET UP' is written in a smaller, white, italicized, uppercase font.

INICIO DE OPERACIONES

OPERATIONS SET UP

Nuestra asesoría comprende todos
los puntos operativos del negocio

*Our consultancy comprises all the
operative aspects of the business*

Comunicación con nuestro Cliente

Communication with our customers

Nuestra firma cuenta con amplia experiencia en la asesoría y direccionamiento de aquellas empresas que inicien sus Operaciones comerciales en México.

IT&CS participa en el inicio o re-inicio de operaciones asistiendo a cada cliente desde el momento en que deciden constituir su empresa hasta dejar su operación "arriba y funcionando" incluyendo, de esta manera, una buena coordinación en aspectos contables, administrativos y fiscales de su negocio.

Nuestra asesoría comprende todos los puntos operativos del negocio desde la compra de mercancías y materias primas, hasta la venta de las mismas y control de la operación. Establecemos un estrecho canal de comunicación con nuestro cliente, asesorándolo en todo momento en lo que respecta a obligaciones fiscales y operativas, modo óptimo de operación contable y establecimiento de controles internos adecuados a la operación del negocio, conocimiento y mejora en los métodos para la importación de mercancías o materias primas, control de compras, asistencia legal y cálculo de nómina entre otros servicios, preparándolo para su crecimiento futuro.

A efecto de brindar un servicio completo, IT&CS ha establecido una red de profesionales que nos apoyan en los procesos de: Constitución de Empresas, Auditorías, Estudio de Mercado, Estudios de Precios de Transferencias, Asesorías de Diseño de Identidad Empresarial, Soporte Técnico y Administración de Nómina, lo que nos posibilita a ofrecerles servicios de alto nivel.

Our bureau has extensive experience in consultancy and effective addressing of companies which set up operations in Mexico.

IT&CS becomes part of the operations since set up, aiding each customer from the moment they decide to incorporate a company until the company is already working, ensuring an excellent coordination of all fiscal, accounting and management aspects of your business.

Our consultancy comprises all the operative aspects of the business from the purchase of goods or raw material to the sale of the final product or service, and the control of the operations. We create a knowledgeable communication with our customers, providing uptime support and advice regarding operations and fiscal matters, the optimization of the accounting, the implementation of internal control measures that enable the adequate operation of your company, improvements regarding import procedures for goods and raw material, purchase control, legal consultancy and payroll, among other services that will result in the future growth of your company.

To furnish our customers with an integral service, IT&CS has created a network of experts that aids us in some processes, namely: Company's Incorporation, Auditing, Market Research, Transfer Price Appraisal, Identity Design, Technical Support and Payroll Management. This network enables us to offer





CONSTITUCIÓN DE EMPRESAS

COMPANY'S INCORPORATION

Un buen inicio es la clave de la
competitividad

*A good beginning is the key of the
competitiveness*

Proceso rápido y sencillo

At IT&CS we ease the process

El proceso de Constituir una empresa en México, al igual que en casi toda América Latina, resulta complicado en la medida de que son varias dependencias del gobierno con las que se tiene que establecer contacto para registrar de manera adecuada dicha constitución. A fin de estar en posibilidades de efectuar negocios en México a través de una entidad o sociedad mercantil, deben seguirse diversos pasos en cumplimiento con las leyes y regulaciones aplicables.

Nuestro servicio de Constitución de Empresas, consiste en:

Solicitud y Permiso para constituirse como Persona Moral.
Protocolización del Acta Constitutiva.
Inscripción en el Registro Público de la Propiedad y el Comercio [RPPC].
Inscripción en la Dirección General de Inversión Extranjera [DGIE].
Inscripción al Sistema de Información Empresarial Mexicano [SIEM].

Incorporating a company in Mexico, as well as in most countries of Latin America, is a complicated process as many different governmental offices are involved and need to be addressed in order to complete the procedure abiding by law. For a company to start operations in Mexico, many steps must be followed so that the company can be legally recognized and operational.

Our Company's Incorporation service comprises:

*Permission to incorporate as a company.
Formal registration of the Incorporation Agreement
Registration before the Public Bureau of Intellectual Property and Commerce [RPPC].
Registration before the Foreign Investment General Bureau [DIGIE].
Registration before the Mexican Company's Information System [SIEM].*





ARRANQUE DE OPERACIONES

BEGINNING OF OPERATIONS

Permisos relacionados con las regulaciones
Aduanales y Fiscales de Ley

*These procedures are linked to all permits
of the customs and fiscal authorities*

Trámites Vinculados

related
procedures

Al Constituirse su empresa en México debe cumplir con trámites vinculados con el inicio de sus operaciones comerciales. Estos consisten en una serie de permisos relacionados con las regulaciones Aduanales y Fiscales de Ley que la empresa deberá mantener actualizados durante el tiempo que dure su operación comercial en México.

Los servicios que ofrecemos en esta propuesta son los siguientes:

- Tramitación de línea telefónica, necesaria para comprobar el domicilio fiscal de su empresa con el fin de que está sea localizable para cualquier autoridad que lo solicite.
- Inscripción a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público [SHCP], a través del Servicio de Administración Tributaria [SAT].
- Tramitación de las firmas electrónicas FIEL o CIEC, necesarias para realizar cualquier declaración de ingresos o egresos de su empresa.
- Tramitación de cuentas bancarias para suscribir el capital declarado en el Acta Constitutiva.

De manera optativa se pueden incluir:

Inscripción ante el Instituto Mexicano del Seguro Social [IMSS]

Inscripción en Instituto del fondo nacional para la vivienda de los trabajadores [Infonavit]

Trámites ante la Secretaría de Salud [SS]

Estos últimos se relacionan directamente con la decisión de tener o no sucursales y empleados directos en su empresa.

Once the company is incorporated, some procedures related to the beginning of operations have to be performed. These procedures are linked to all permits of the customs and fiscal authorities which the company has to keep informed on regular basis in order to operate in Mexico.

The services offered in the present proposal are:

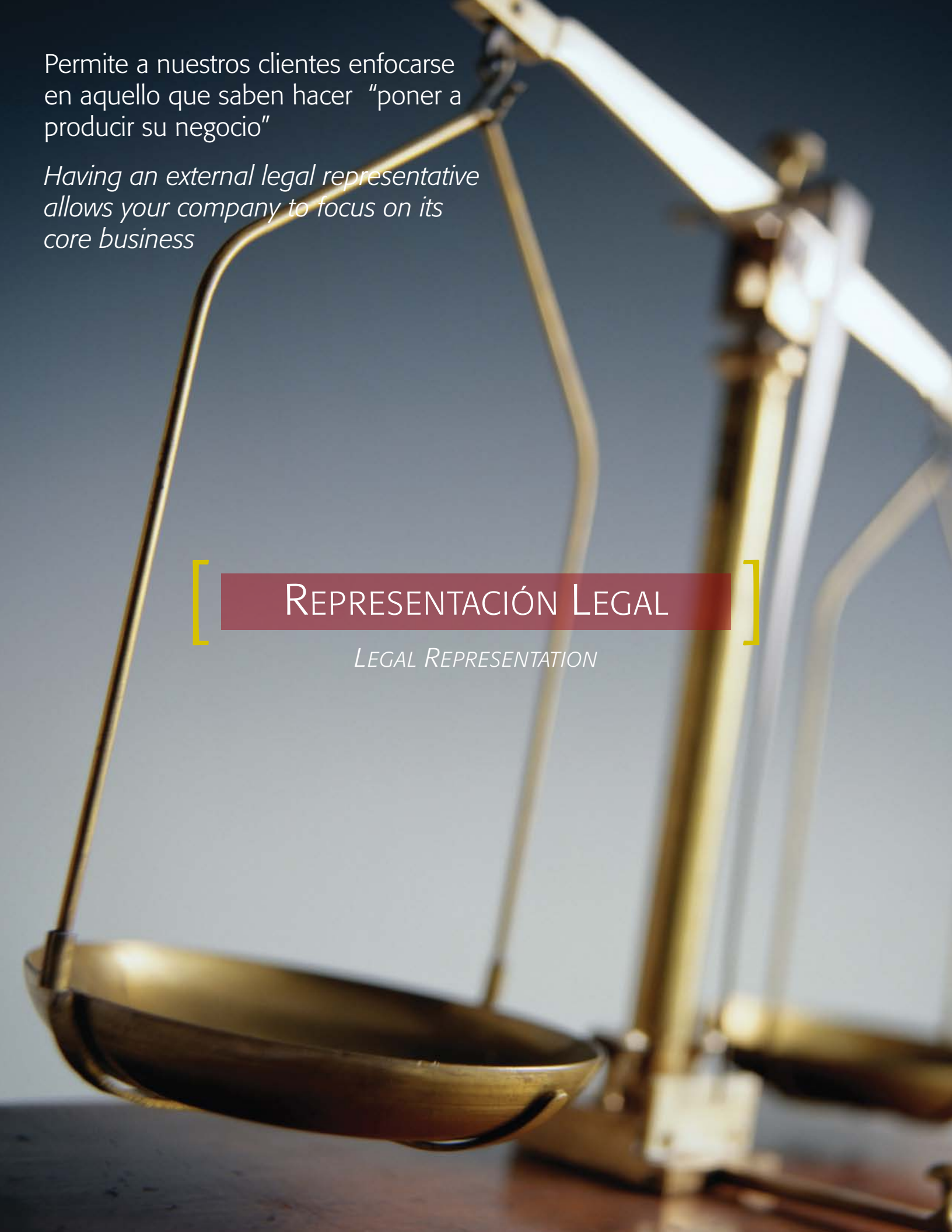
- *Registration of the telephone line, needed as a proof document of the fiscal address of your company to certify that any authority can contact you if necessary.*
- *Registration before the Treasury Secretariat [SHCP], through the Tax Authorities [SAT].*
- *Registration of the Advanced Electronic Signature FIEL and Confidential Electronic ID Code CIEC, both needed in order to submit all income and expenses declaration of you company before the tax authorities.*
- *Opening bank accounts with the capital stated in the Incorporation Agreement.*

Other services that can be included upon request are:

- *Registration before the Mexican Institute of Social Security [IMSS]*
- *Registration before the National Housing Fund [INFONAVIT]*
- *Procedures before the Health Care Secretariat [SS]*

The last services listed above will be necessary only if your company has branches and hires staff directly rather than outsource it.





Permite a nuestros clientes enfocarse
en aquello que saben hacer “poner a
producir su negocio”

*Having an external legal representative
allows your company to focus on its
core business*

REPRESENTACIÓN LEGAL

LEGAL REPRESENTATION



Representación legal

Contar con un Representante Legal facilita los trámites que deben realizarse de manera inmediata o recurrente durante la operación comercial de su empresa y le permite, a nuestros clientes, enfocarse en aquello que saben hacer “poner a producir su negocio”.

Servicios que incluye la Representación Legal:

- 1.- Recepción de oficios, papelería oficial, demandas, o solicitudes de información ante las instancias fiscales o de gobierno que así lo soliciten.
- 2.- Gestión de trámites ante las diferentes instancias fiscales.
- 3.- Firma de documentación ante las diversas instancias de fiscales, aduanales y de gobierno que sean necesario para la operación de su empresa.
- 4.- Envío de la documentación solicitada por la empresa o proveedor necesario para operación del negocio.
- 5.- Coordinación de la información necesaria para reunir al consejo administrativo de su empresa en caso de realizar las Asambleas, ordinarias y extraordinarias, a protocolizar ante el notario público.

Having a Legal Representative eases the paperwork that your company has to submit on regular basis during its operations. Having, an external legal representative allows your company to focus on its core business.

The Legal Representation Service comprises:

- 1.- Receipt of official documents, lawsuits and information inquiries from the fiscal authorities and other offices that may request it.
- 2.- Management of all procedures before the fiscal authorities.
- 3.- Undersigning all legal documents before fiscal authorities, customs and other governmental offices that may require it for the operation of your business.
- 4.- Submittal of all requested documents by the company or the suppliers necessary for the operation of your business.
- 5.- Complitaion of all necessary documents to summon the management bureau of your company for assembly acts, both ordinary and extraordinary, that are to be notarized.





PADRÓN DE IMPORTADORES

IMPORTERS REGISTER

Su objetivo es evitar y combatir la economía informal

The main objective is combat informal commerce

Control de operaciones de comercio

trade operations
Control of foreign

Atendiendo las necesidades de aquellas empresas que deseen importar sus productos, les ofrecemos el servicio de tramitar su Padrón de importadores. Este trámite esta apegado a las disposiciones que el Servicio de Administración Tributaria (SAT), a través de la Administración de Padrón de Importadores [API] adscrita a la Administración General de Aduanas (AGA), ha establecido para dicha actividad comercial.

La inscripción al Padrón de Importadores se realiza por única ocasión y tiene una vigencia indefinida, contada a partir de su fecha de inscripción.

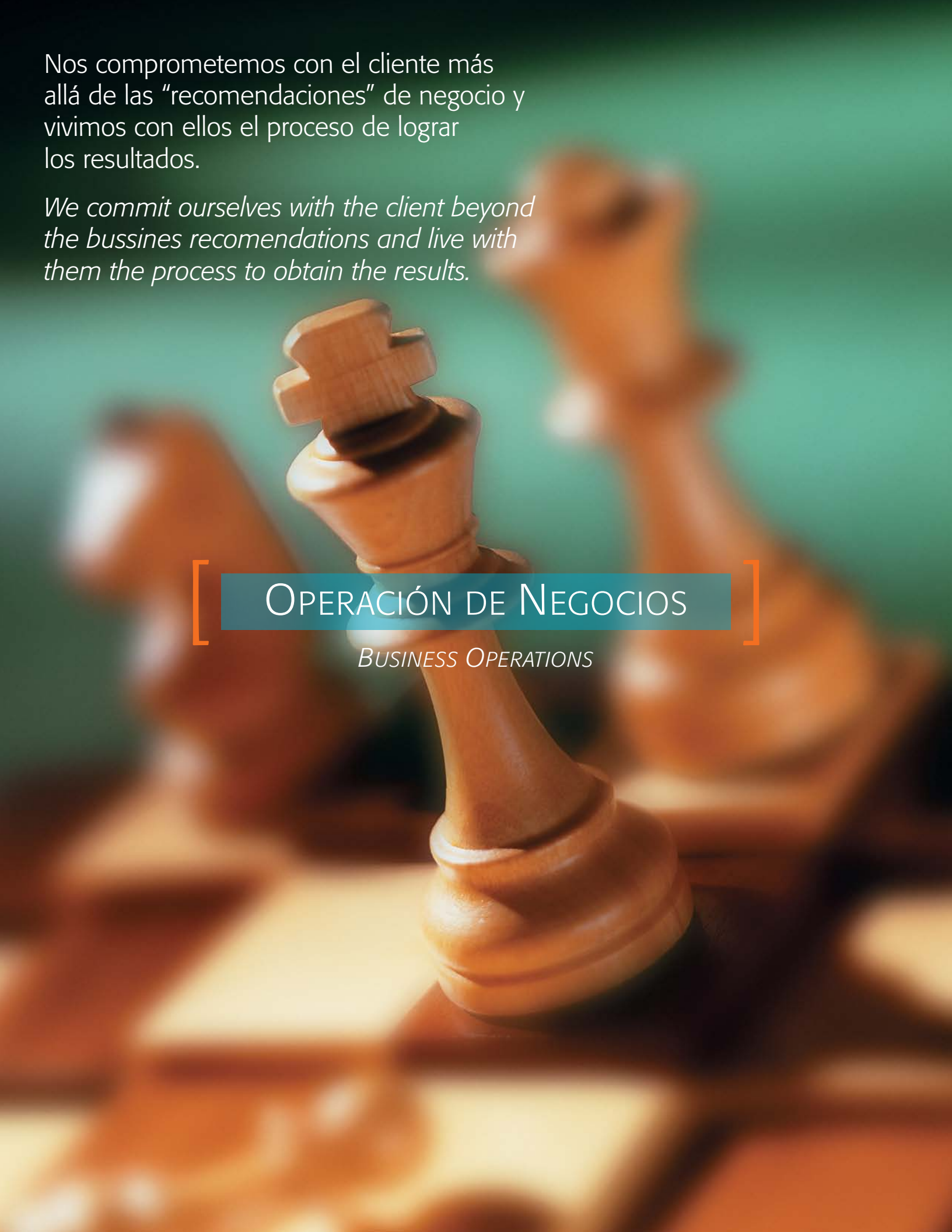
For those companies that plan to import their goods or raw material for production, we offer registering them before the corresponding authorities. This procedure is based on the guidelines determined by the Tax Authorities [SAT], through the Importers Register [API] ascribed to the Customs General Bureau [AGA], and is done only once.

The permit has a permanent validity starting from the date it was issued.



Nos comprometemos con el cliente más allá de las “recomendaciones” de negocio y vivimos con ellos el proceso de lograr los resultados.

We commit ourselves with the client beyond the bussines recommendations and live with them the process to obtain the results.



OPERACIÓN DE NEGOCIOS

BUSINESS OPERATIONS

Logramos resultados

Achieving the results

En la actualidad y debido a los retos que presenta la globalización y las diversas necesidades que tienen las empresas, los directivos se enfrentan a la toma de decisiones para hacer crecer sus negocios en una forma eficiente, tanto para mejorar sus ofertas de servicios-productos como para alcanzar nuevos mercados.

En IT&CS estamos conscientes de la necesidad de comprometernos con el cliente más allá de la "recomendaciones" de negocio y vivir así el proceso de lograr los resultados.

Ofrecemos:

Revisar y ayudarlo a reestructurar su negocio, a través del análisis de fuerzas, oportunidades, debilidades y amenazas de carácter fiscal; así como la alineación de procedimientos óptimos para el desarrollo contable y administrativo de su empresa.

Nowadays, companies and its directors are in need of clear goals and objectives so that an opportune and accurate decision making can take place in order to promote the efficient growth of the company, as well as to improve the goods or services offered to reach new markets.

At IT&CS we are fully committed not only to offering the most comprehensive business consultancy, but also to achieving the results that your company is aiming at.

We offer:

Review and help you restructure your business based on the result of an analysis of strengths, opportunities, weaknesses and threats of a fiscal nature; as well as the alignment of optimal procedures for the accounting and administrative development of your company.



Operación del back office de la empresa, ayudándolo a operar y administrar su negocio, siendo el área de tesorería, comercio exterior, logística e inclusive llevar el monitoreo del Control Interno de su empresa.

Operation of the company's back office, aiding its operation and management, in the areas of treasury, foreign trade, logistics and even carrying out the monitoring of the Internal Control of your company.

En IT&CS les proporcionamos alternativas para resolver problemas complejos derivados de la operación de su negocio a través de enfoques innovadores que cubren adecuadamente el marco legal y fiscal al que toda empresa esta sujeta. Nuestro objetivo es ayudarlos a incrementar el valor de su empresa mejorando la rentabilidad de la misma.

At IT&CS we put forward many alternatives to solve the most complex problems derived from the operation of your business through an always innovative approach that complies with all legal and fiscal guidelines to which your company must abide. Our aim is to boost the revenues and profitability of your company.

Nos gusta brindar confianza estableciendo relaciones a largo plazo y nos comprometemos a llevar a su empresa a niveles de mayor eficacia detectando áreas de oportunidad y aprovechando al máximo las ventajas fiscales existentes.

We aim at becoming the most reliable ally of our customers, creating long term business relations with them. We are fully committed to increase the efficiency of your business, making the most out of all the fiscal opportunities available.



Nos gusta brindar
confianza estableciendo
relaciones a largo plazo
y nos comprometemos
a llevar a su empresa
a niveles de mayor
eficiencia

*We aim at becoming
the most reliable ally of
our customers, creating
long term bussines
relations whit them*



The background of the entire page is a close-up, artistic photograph of several Euro banknotes. The notes are in shades of blue and green, with intricate patterns and textures visible. They are slightly out of focus, creating a sense of depth. The lighting is soft, highlighting the paper's texture.

[CONTABILIDAD]

ACCOUNTING

Nuestro objetivo es facilitarle
el cumplimiento de sus
obligaciones fiscales

*Our objective is to ease the
fiscal process for your company*

Información en tiempo y forma

Accurate and reliable information

El área de Contabilidad debe proporcionar información en tiempo y forma a directores, accionistas y a todas aquellas personas responsables de la toma de decisiones dentro de la empresa.

De acuerdo al Código de Comercio [CC], en su Cap. III, Art. 34, señala que "el comerciante está obligado a llevar y mantener un sistema de contabilidad adecuado. Este sistema podrá llevarse mediante los instrumentos, recursos y sistemas de registro y procesamiento que mejor se acomoden a las características particulares del negocio", pero en todo caso deberá satisfacer los requisitos mínimos establecido en el artículo citado.

En IT&CS utilizamos los sistemas más modernos para procesar, elaborar el registro y presentar la información contable para que no sólo cumpla con las NIF's locales e internacionales y las obligaciones fiscales propias de la empresa, sino para que también supere las expectativas de información que tienen nuestros clientes, permitiéndoles acceder a la información de su empresa de manera oportuna. Nos enfocamos en el cumplimiento de sus obligaciones fiscales.

Nuestra misión es formar parte del equipo de trabajo de nuestros clientes, y colaborar de manera directa para alcanzar el éxito de la empresa.

Realizamos actividades complementarias a la Contabilidad como lo son:

- Proyecciones Fiscales (mensual, semestral o anual)
- Costeo de Inventario

The Accounting department must provide accurate and reliable information to the directors, share holders and all those responsible of the decision making process in the company.

In its third chapter, article 34, the Commerce Regulations [CC], states that "the company must have and keep an adequate accounting system. This system can be done through instruments, resources or systems that enable the register and processing that better suits the specific characteristics of your business, but regardless of the one chosen, it must comply with all the minimal requirements stated by law".

At IT&CS we use the most modern systems to process, register and submit all accounting data so that it complies not only with the local and international NIF's but also that the quality of the data meets and surpasses our customers' expectations, allowing them full access to all desired details. Or main objective is that your company fulfills each and every fiscal requirement stated by law.

Our mission is to become an integral part of your company leveraging the success of your business.

Upon request we can also provide the additional Accounting services of:

- Fiscal forecast (per month, semester or annual)
- Inventory costing





ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y NÓMINA

PAYROLL AND HUMAN RESOURCES MANAGEMENT

Expertos en *information*
seguridad social

Accurate and reliable

Contamos con un equipo de expertos en materia de seguridad social que nos permite asesorar ampliamente a nuestros clientes. Para aquellas empresas que cuenten con personal propio, les ofrecemos el servicio de cálculo de Nominas.

En IT&CS nos ajustamos a los requerimientos de la empresa, elaborando la nómina con base en el reporte de incidencias que la empresa prepara y entregándola de forma mensual, quincenal o semanal a fin de cubrir las necesidades de nuestros clientes.

A team of experts in Social Security enables us to furnish our customers with the broadest and most insightful consultancy in this matter. For companies that hire their employees directly, we offer the service of payroll calculation.

At IT&CS we customize our service to your company's needs, calculating the payroll based on the number of incidences (sick leave, maternity leave, etc.) reported by your company every week, fortnight or month.

Comprometidos a resguardar la confidencialidad de nuestros clientes y brindar un servicio seguro, eficiente y de calidad.

We will always keep all information under strict confidentiality, providing a safe, efficient and high quality service.

El proceso de la elaboración de la nómina cumple con las disposiciones vigentes, desglosando de manera clara el cálculo y determinación de cuotas obrero patronales ante el IMSS, y las aportaciones al SAR e INFONAVIT; mediante el IDSE realizaremos altas, bajas, y las modificaciones de salario que las disposiciones estipulan. Para llevar a cabo este proceso entregamos un reporte que facilita, a su Tesorería, el pago de la nómina. Asimismo se elaboran de recibos de nómina con las características que la empresa estipule.

Nuestra firma esta comprometida a resguardar la confidencialidad de nuestros clientes y brindar un servicio seguro, eficiente y de calidad.

Nuestros servicios:

Calculo de Nóminas, incluye el cálculo de percepciones de cada trabajador, el cálculo de impuestos y relación de costos por período.

Administración de Nóminas, incluye el cálculo de percepciones de cada trabajador, cálculo de Impuestos, generación de recibos, relación de costos por período y a solicitud de la empresa se puede realizar la dispersión de los fondos.

The payroll process is done abiding by all legal guidelines in use, itemizing all the payments done to the labor authorities such as the Mexican Institute of Social Security (IMSS), the Pension Fund (SAR) and the National Housing Fund (INFONAVIT). Through the IDSE program, we perform all necessary modifications related to acquittances, liquidations, hiring and salary modifications. A report is issued for the treasury area so that they have full control of the information. Additionally, we issue employees' payroll receipts according to your specifications.

Our company will always keep all information under strict confidentiality, providing a safe, efficient and high quality service.

Our services:

Payroll calculation: includes payroll calculation per employee, tax calculation and itemized costs for each period.

Payroll management: includes payroll calculation, tax calculation, payroll receipts, and itemized cost for each period. Upon request, we can also calculate the dispersion of funds.





AUDITORÍA

AUDITING

Veracidad
y oportunidad

reliability
Accuracy and

En el área de auditoría proveemos servicios orientados a validar la información financiera para su uso en la toma de decisiones. Con base en ello, le brindamos a nuestros clientes asesoría en la identificación y gestión, tanto de los riesgos como de las oportunidades, de crecimiento para su negocio.

En cada auditoría determinamos la veracidad de las cifras presentadas en los estados financieros y emitimos nuestra opinión acerca de la situación financiera de la empresa, así como también identificamos si las contribuciones fiscales fueron enteradas correctamente a las instituciones correspondientes. Se emite el dictamen fiscal correspondiente, en el cual se expone la situación en la que se encuentra la empresa a una fecha determinada.

The auditing service is focused on validating the financial data of your company so that it can be used in future decision making process. We offer our customers consultancy in the identification of risks and opportunities, as well as the implementation of strategies to boost the growth of your business.

Each audit aims at determining the accuracy and reliability of the figures showed in your company's financial statements. Based on this, we issue our recommendations and opinion about the financial situation of the company and identify if the fiscal payments were correctly done to each of the tax authorities. We issue a fiscal audit certificate which explains in detail the situation of the company.

Brindamos a nuestros clientes soluciones innovadoras, de alta calidad y con una relación de equilibrio, costo-eficiencia, en materia de control financiero, valor accionario y soportes de información.

Todas nuestras auditorías tienen un enfoque positivo y aportan alternativas concretas de mejora. Incluyen además una sesión de seguimiento al plan de trabajo mediante observaciones y recomendaciones para que la empresa no presente contingencias posteriores.

Nuestro grupo de Auditores está integrado por profesionales altamente calificados que prestan su mayor esfuerzo para superar las expectativas de todos nuestros clientes, proporcionando calidad y excelencia en cada tarea realizada con resultados tangibles; su participación combinada con nuestra estructura global de liderazgo, nos permite proporcionarle seguridad y certeza en la tarea encomendada.

Nuestros servicios incluyen, entre otros:

- Auditoría de Control Interno
- Auditoría de Estados Financieros
- Auditoría Fiscal Federal
- Auditoría para el IMSS e INFONAVIT

We offer our customers innovative solutions regarding financial control, stock market and information support, always bearing in mind the quality of the data and the right balance between cost and benefit.

Our audits have a positive outlook and contribute with specific and concrete solutions to better your company. Each audit has a follow up session of the action plan deployed, in order to assess and determine any necessary corrective measures to avoid future contingencies.

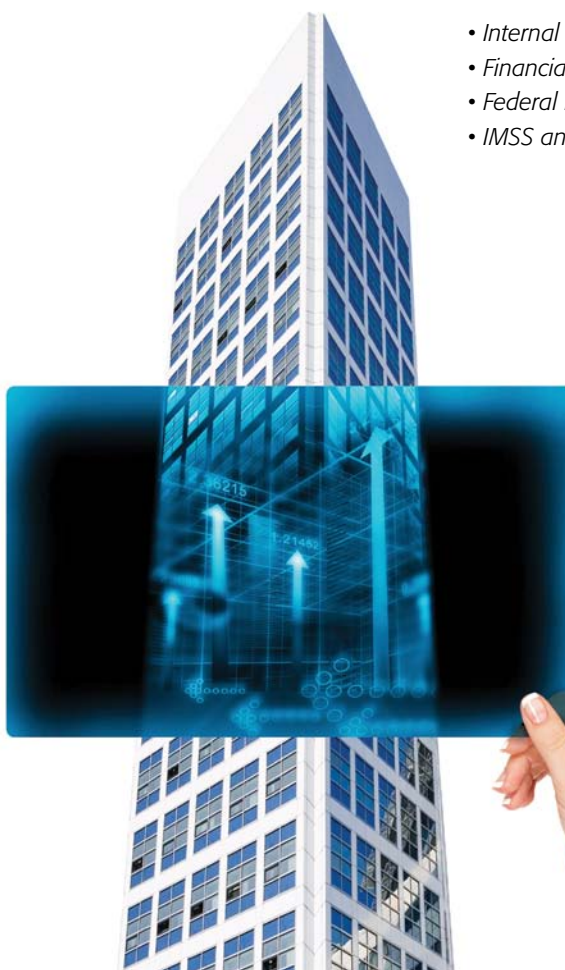
Our team of auditors is formed by highly experienced experts, who always meet our customers' needs and surpass their expectations by providing a high quality service with measurable results. The participation of our auditor's team, combined with our global structure, allows us to ensure our clients 100% reliability and certainty regarding their financial situation.

Our services, among others:

- Internal Control Audit
- Financial Statements Audit
- Federal Fiscal Audit
- IMSS and INFONAVIT Audit

Todas nuestras auditorías tienen un enfoque positivo y aportan alternativas concretas de mejora.

Our audits have a positive outlook and contribute with specific and concrete solutions to better your company.





[ADMINISTRACIÓN]

ADMINISTRATION

Mayor eficiencia en sus procesos administrativos para obtener mejores resultados de costos operacionales.

More efficient in the management in order to reduce operation expenses.



Recursos

aprovechados al máximo

of the resources

Making the most out

Sabemos que el área Administrativa es el órgano más importante de su empresa por ser este el departamento encargado de lograr que todos sus recursos sean aprovechados al máximo.

Es necesario que esta área esté en constante adaptación al medio comercial que la rodea ya que los costos de importación, transporte, materias primas y fuerza laboral están elevándose de forma continua; la inflación exigirá cada vez mayor eficiencia en sus procesos administrativos para obtener mejores resultados de costos operacionales.

Las empresas, hoy en día, deben enfrentar desafíos, presiones y amenazas comerciales y la única arma con que cuentan es una administración inteligente que pueda adecuarse y adaptar las principales variables empresariales (actividad preponderante, personal, tecnología, ambiente y estructura) con el fin de optimizar su directriz y aprovechamiento de sus recursos.

En IT&CS aplicamos el proceso administrativo de manera tal que cada una de las Actividades Administrativas se ejecuten de la mejor manera posible, utilizando los recursos disponibles para alcanzar los objetivos establecidos y traducirlos en beneficios para su empresa logrando con ello un departamento administrativo puntual en el que, la integración de los recursos, devenga en la máxima utilidad y el mayor rendimiento sobre la inversión realizada.

The Administration of a business is one of the core areas as it is the one in charge of making the most out of the resources of a company.

As the costs of importing goods and raw material, payroll expenses and other related expenses are fluctuating constantly, it is necessary that the administration of the company adapts accordingly. Inflation is also an aspect that forces companies to have a more efficient management in order to reduce operation expenses.

Nowadays, companies face challenges and commercial threatens that can be turned into opportunities through an intelligent management. By adapting the management according to the main variables (core activity, staff, technology, economical environment, structures of the company) it is possible to optimize the effective use of all available resources.

At IT&CS we capitalize the administrative process by using all the resources of the company to achieve the objectives and customizing the management to each of the company's variables. Having an administration area that is organized and fulfils its task timely by integrating all the resources, results in benefits for your company, namely more profitability and a higher return of investment.

[TESORERÍA]
TREASURY

Control para salvaguardar los
recursos financieros de su
empresa

*Control necessary to protect
the financial resources of
your company*

Eficiencia y eficacia

promoting efficiency

El área de Tesorería se encarga de instrumentar y operar las políticas, normas, sistemas y procedimientos de control necesarios para salvaguardar los recursos financieros de su empresa, promoviendo la eficiencia y eficacia del control de la gestión de sus ingresos y atendiendo, con oportunidad y competencia, las solicitudes de pago de los diferentes compromisos contraídos por su empresa de acuerdo a sus contratos suscritos, cuidando que la documentación que soportan los ingresos y egresos, cumplan con los requisitos de carácter fiscal y de control interno que marca la Ley.

Nuestro Objetivo:

Organizar y controlar los flujos de efectivo para el pago de los gastos contraídos, así como recibir, concentrar, custodiar y manejar los fondos, validando el ingreso y erogaciones que sean afines al presupuesto autorizado por la dirección de su empresa.

Funciones:

- Determinamos los criterios básicos del flujo de efectivo para la erogación del gasto de acuerdo al presupuesto de egresos contemplado por su empresa.
- Establecemos sistemas, procedimientos y medidas esenciales para el registro y control de proveedores, fijando los requerimientos para cada caso.
- Efectuamos los depósitos en las cuentas corrientes de los empleados (Nómina), a través de transferencias diarias de fondos de las cuentas que se manejen en los bancos o bien por cheque o depósito en efectivo según se el caso.
- Se realizan las conciliaciones bancarias mensualmente.
- Tramitamos y recibimos, de parte de su empresa, los recursos financieros de acuerdo a la calendarización de los pagos presupuestados y/o autorizados.
- Efectuamos oportunamente el pago correspondiente a proveedores y prestadores de servicio.
- Desarrollamos las demás funciones inherentes al área de su competencia.

The treasury department is the one in charge of managing and operating all the policies, norms, systems and control measures necessary to protect the financial resources of your company, promoting efficiency in the income control, as well as addressing timely and efficiently all requests of payment based on each and every contract that the company has with its suppliers. Additionally, the treasury department is in charge of having accurate back up documents to support all incomes and expenses abiding by all fiscal requirements and internal control measures established by law.

Our Objective:

Organize and control the cash flow according to fixed and variable expenses, as well as receive, centralize, guard and manage the funds, validating the income and expenses so that they match the budget authorized by the company.

Functions:

- *Determination of the basic cash flow criteria for the disbursement of expenses according to the budget established by your company.*
- *Deployment of systems, procedures and control measures essential to register and control the suppliers, establishing the requirements for each of them.*
- *Bank deposits to the staff (Payroll), through daily wire transfers, checks or cash deposits, depending on the guidelines of the company.*
- *Monthly bank account balance.*
- *Expenditure and reception of all financial resources according to the payment calendar and the authorized budget on behalf of your company.*
- *Timely payment to suppliers and service providers.*
- *Performance of all other functions related to your line of business.*





LOGÍSTICA DE IMPORTACIONES

IMPORTS LOGISTICS

Hoy en día la Logística es un asunto diferenciador que le aporta a sus productos un valor agregado

Nowadays, logistics have become part of the added value of a product or service

Coordinación estratégica

coordination
strategic

IT&CS
Comercio
Exterior



Todas las Empresas quieren estar integradas al Comercio Exterior, participar del mercado global y utilizar medios de venta electrónicos de vanguardia, es por ello que, necesariamente, deberán desarrollar e incorporar habilidades nuevas para operar y gestionar la logística de sus negocios.

Hoy en día la Logística es un asunto diferenciador que le aporta a sus productos un valor agregado, es por ello que en IT&CS hemos creado un área operativa específica para sus importaciones - exportaciones en el que buscamos que la distribución de sus productos eficiente sus costos con un excelente servicio al cliente.

EL modelo que ha IT&CS ha creado tiene por objetivo coordinar, efectiva y estratégicamente, el traslado de sus productos, de origen a puerto y en caso de requerirlo, coordinar el traslado de la Aduana hasta la puerta del almacén de su empresa o bien en la puerta del cliente final. Esto incluye el manejo de todo el flujo de información asociado a la operación, lo que nos da la posibilidad de que la distribución de su producto sea organizada, de modo tal que la rentabilidad de la empresa sea maximizada en términos de costos y efectividad.

Junto con los Agentes Aduanales seleccionados por su empresa, determinamos y coordinamos el traslado de sus mercancías con la finalidad de que la demanda de su producto sea satisfecha; asimismo procuramos simplificar y mejorar permanentemente los procesos de aprovisionamiento y distribución con el fin de reducir los costos y el tiempo de entrega de las mercancías importadas. El Servicio que ofrecemos consiste en llevar a cabo la coordinación de los *leadtimes* de entrega, gestión del transporte o *downstream* y *Cross docking* (salida de mercancía de aduana sin almacenamiento intermedio).

Nuestros servicios:

- Coordinación de Servicios Aduanales en Origen y en Destino.
- Servicios y Trámites Aduanales
- Agilización de Trámites y Despachos
- Servicio de Representación en Puerto (Corresponsalía)
- Sistemas de enlaces triangulares (Compañía – Proveedores - Clientes)
- Traslado y distribución físicas de las mercancías hasta el destino final.
- Contratación y pagos a otros prestadores de servicios: Seguros, Etiquetados, etc.

In order to become a key player in the International Trade, participate actively in the global market and sell goods or services through innovative electronic media, it is necessary to develop and deploy new programs to operate and process the logistics of the company.

Nowadays, logistics have become part of the added value of a product or service. At IT&CS we have created an operative area for your imports and exports. The area's goal is to distribute your products efficiently with the lowest cost possible and the best customer service available in the market.

The model we have implemented is aimed at the effective and strategic coordination of the delivery of your products from the port of entry to the warehouse or the final customer. This process includes the management of all data related to the operation, which enables us to have an organized distribution that will result in more revenues for you company, the reduction of costs and the increase of logistics effectiveness.

Along with the customs agents appointed by your company, we will determine and coordinate the distribution of your goods so that the demand of the product is met at the sales point. Additionally, we simplify and improve distribution and replenishing processes permanently in order to reduce the cost and the delivery lead-time.

The service we offer is related to the coordination of lead-times for delivery, transport, downstream and cross docking.

Our services:

*Coordination of Customs services (origin and destination)
Customs procedures.*

Expedite procedures and shipments.

Representation service at the port (correspondent's office)

Triangular distribution (company – supplier – customer)

Distribution of goods to final destination.

Hiring and payments to service providers (insurance, labeling, etc.)

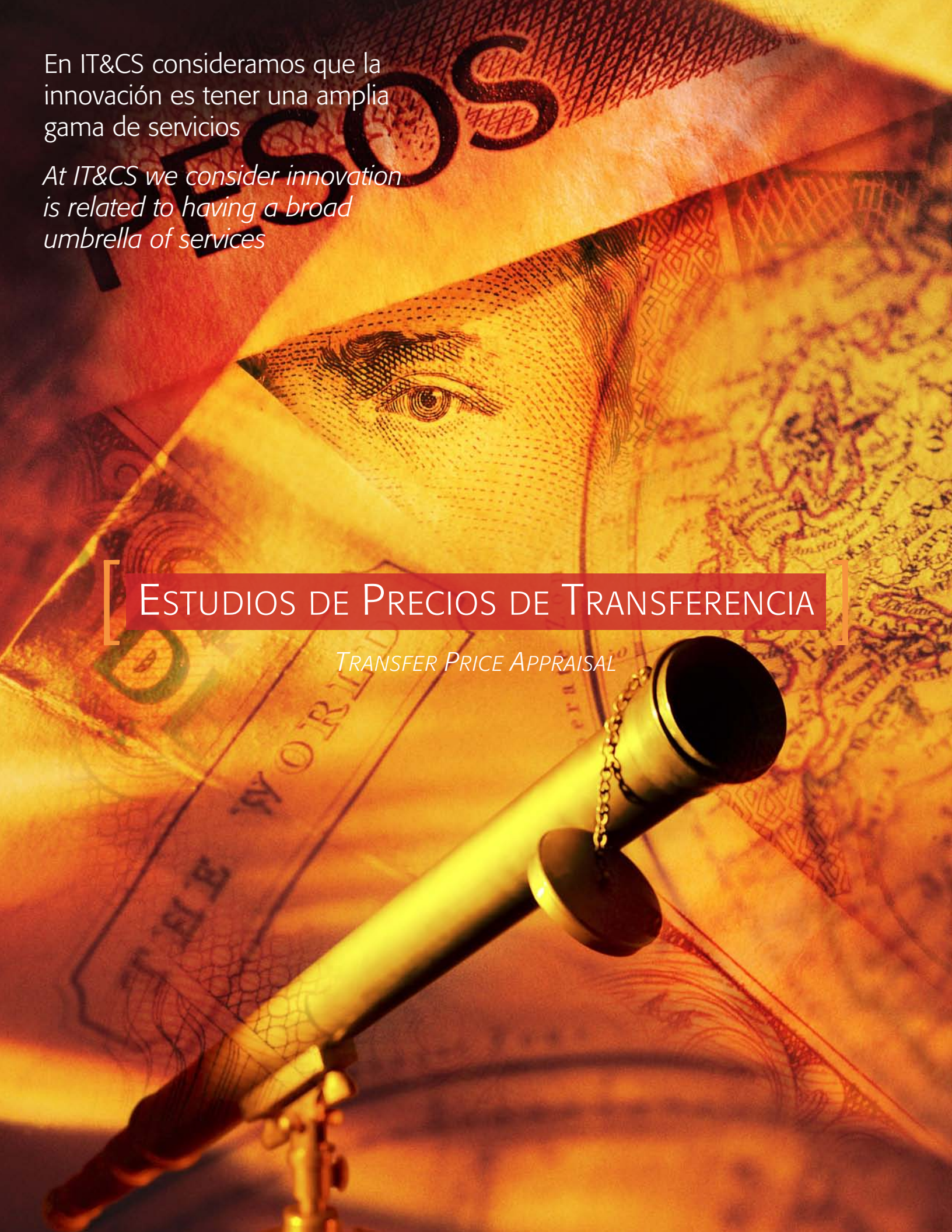


En IT&CS consideramos que la innovación es tener una amplia gama de servicios

At IT&CS we consider innovation is related to having a broad umbrella of services

ESTUDIOS DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

TRANSFER PRICE APPRAISAL



Establecer Promote the determination of fair price precios justos en el mercado

En IT&CS consideramos que innovación es tener una amplia gama de servicios que les permita a nuestros clientes sentir un respaldo operativo que les garantice cumplir en tiempo y forma con sus compromisos fiscales.

La globalización económica y los diversos tratados comerciales establecidos con diversos países, así como la inclusión de nuestro país a la Organización para la Cooperación y Desarrollo Económico [OCDE], han dado como resultado la modernización de los modelos fiscales interrelacionados en estos tratados. Estos países han buscado, conjuntamente, evitar la doble tributación, establecer precios justos en el mercado y en cualquier otra transacción comercial resultado de estos. Acorde a lo anterior, la Ley del Impuesto sobre la Renta [LISR], establece como una obligación, para aquellas empresas que realicen "operaciones" con partes relacionadas, establecer "los precios o montos de contraprestaciones que hubieran utilizado con o entre partes independientes en operaciones comparables" (Art. 86 Fracc. XII y XV de la LISR), para cumplir con esta estipulación legislativa, el SAT, solicita la documentación probatoria de dichas operaciones a través de un "Estudio de Precios de Transferencia".

At IT&CS we consider innovation is related to having a broad umbrella of services that allows our customers to have the most complete back up for their operations which guarantees them the compliance with all the fiscal laws in use in Mexico.

Globalization, the several commercial agreements among countries, and the fact that Mexico became a member of the Organization for Economic Co-Operation and Development [OECD], have resulted in the modernization of fiscal schemes in the country. The members of the OECD are actively looking for new schemes to avoid the double taxation and promote the determination of fair prices for all business transactions. Accordingly, the Income Tax Law [LISR], states that all companies which perform operations with third parties who are business partners must "establish the price of the counterclaim that has been used between independent parties in similar operations" (article 86, fraction XII and XV of the Income Tax Law) to comply with the legal regulations. The Tax Authorities (SAT) require documents to prove that these operations are done after a transfer price appraisal.





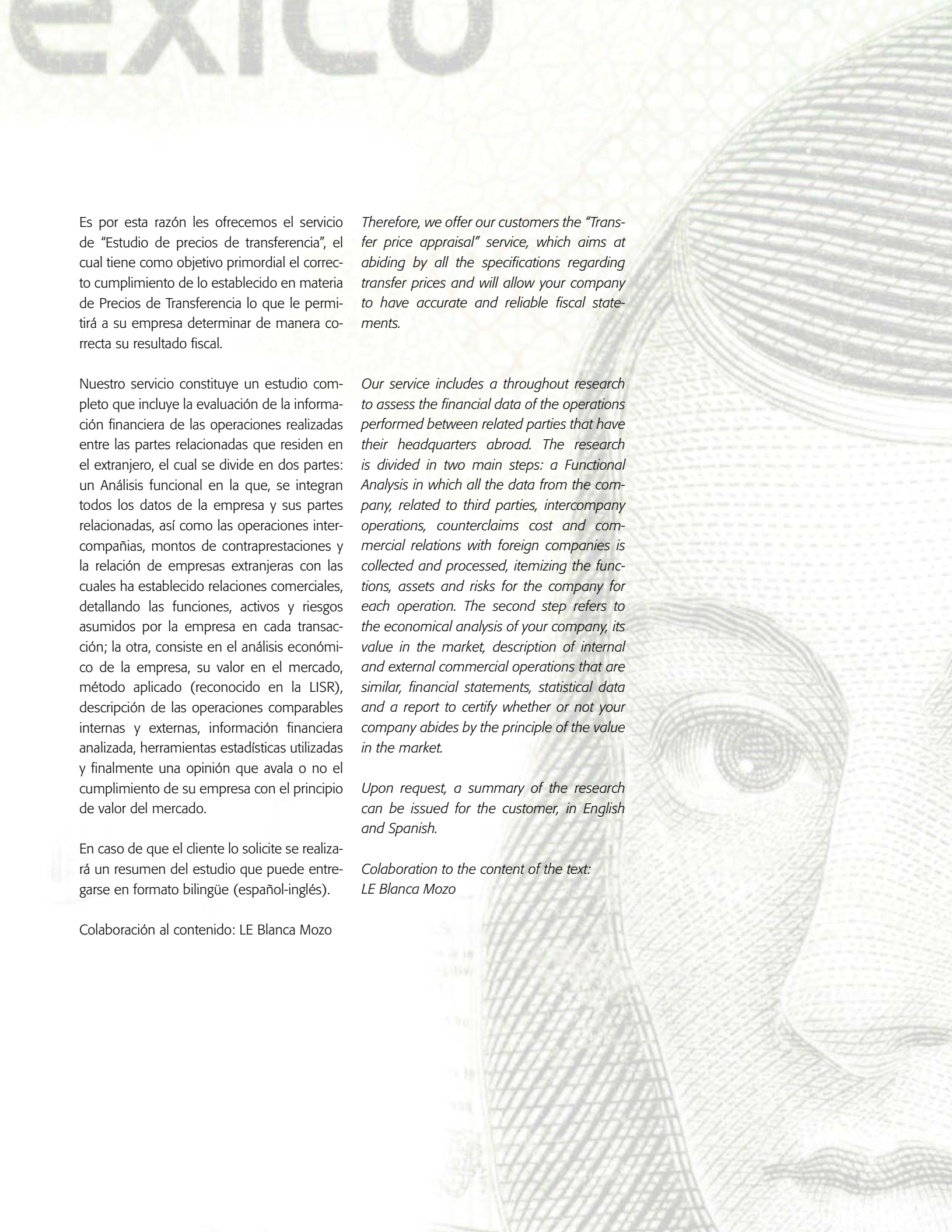
Additionally, the Law for the Sole Rate Tax [LIETU] determines that all tax payers who perform operations with related parties within the national territory must determine their income and the authorized deductions taking into account the prices of counterclaims that have been used between independent parties in similar operations. The law in use can be found in the article 216 of the Income Tax Law (LISR).

Non-compliance with the obligations stated above, as well as the inaccurate determination of transfer prices, may result in fines and additional Income Taxes to be paid, according to what the authorities determine after an audit of the financial statements.

A su vez, la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única [LIETU] establece que los contribuyentes que celebren operaciones con partes relacionadas (dentro del territorio) deberán determinar sus ingresos y sus deducciones autorizadas, considerando para esas operaciones los precios y montos de contraprestaciones que hubieran utilizado con o entre partes independientes en operaciones comparables. Para estos efectos, aplicarán los métodos establecidos en el Art. 216 de la LISR, en el orden establecido en el citado artículo.

El incumplimiento de estas obligaciones, así como la inadecuada determinación de los Precios de Transferencia, pueden ocasionar que en el ejercicio de las facultades de revisión por parte de la Autoridad Fiscal, esta determine, no sólo el Impuesto Sobre la Renta [ISR] omitido, sino las actualizaciones, multas y recargos correspondientes.





Es por esta razón les ofrecemos el servicio de "Estudio de precios de transferencia", el cual tiene como objetivo primordial el correcto cumplimiento de lo establecido en materia de Precios de Transferencia lo que le permitirá a su empresa determinar de manera correcta su resultado fiscal.

Nuestro servicio constituye un estudio completo que incluye la evaluación de la información financiera de las operaciones realizadas entre las partes relacionadas que residen en el extranjero, el cual se divide en dos partes: un Análisis funcional en la que, se integran todos los datos de la empresa y sus partes relacionadas, así como las operaciones intercompañías, montos de contraprestaciones y la relación de empresas extranjeras con las cuales ha establecido relaciones comerciales, detallando las funciones, activos y riesgos asumidos por la empresa en cada transacción; la otra, consiste en el análisis económico de la empresa, su valor en el mercado, método aplicado (reconocido en la LISR), descripción de las operaciones comparables internas y externas, información financiera analizada, herramientas estadísticas utilizadas y finalmente una opinión que avala o no el cumplimiento de su empresa con el principio de valor del mercado.

En caso de que el cliente lo solicite se realizará un resumen del estudio que puede entregarse en formato bilingüe (español-inglés).

Colaboración al contenido: LE Blanca Mozo

Therefore, we offer our customers the "Transfer price appraisal" service, which aims at abiding by all the specifications regarding transfer prices and will allow your company to have accurate and reliable fiscal statements.

Our service includes a throughout research to assess the financial data of the operations performed between related parties that have their headquarters abroad. The research is divided in two main steps: a Functional Analysis in which all the data from the company, related to third parties, intercompany operations, counterclaims cost and commercial relations with foreign companies is collected and processed, itemizing the functions, assets and risks for the company for each operation. The second step refers to the economical analysis of your company, its value in the market, description of internal and external commercial operations that are similar, financial statements, statistical data and a report to certify whether or not your company abides by the principle of the value in the market.

Upon request, a summary of the research can be issued for the customer, in English and Spanish.

*Colaboration to the content of the text:
LE Blanca Mozo*

SERVICIOS COMPLEMENTARIOS

ADDITIONAL SERVICES

**Eficientar
su operación**

Make your operation more efficient

Toda operación, sin importar su tamaño o complejidad, necesita servicios complementarios ejecutados, la mayoría de las veces, por personal externo especializado en diferentes áreas. Sus características deben variar dependiendo la situación a resolver y aunque son los que no se constituyen como elementos indispensables de la operación se originan como consecuencia de la misma.

Estos servicios complementarios deben guardar concordancia con las necesidades operativas de su empresa, obedecer a los retos que se presenten y no representar un gasto inútil u oneroso para la misma.

En IT&CS le ofrecemos una amplia gama de servicios que le ayudaran a efficientar su operación.

Estos servicios son:

Asesoría y Planeación Fiscal
Asesoría en materia de Comercio Exterior
Asesoría Legal
Trámites diversos.

Any operation, regardless of their size or complexity, needs to complement their services with expertise in different areas. Its characteristics will vary depending on the situation to be solved and although they are not essential for the operation of your business, they derive from it.

These additional services must be consistent with the operation of his company, obey the challenges that are posed and avoid becoming a fruitless expense for your company.

At FAC, we offer a wide range of these services which may help you to make your operation more efficient.

These services are:

Consulting and Fiscal Planning
International Trade Consulting
Legal Consulting
Miscellaneous Procedures



ASESORÍA Y PLANEACIÓN FISCAL

CONSULTING AND FISCAL PLANNING

Creamos
relaciones a
largo plazo

business relations
Creating long term

En México el sistema tributario se caracteriza por su complejidad y variabilidad, las persistentes actualizaciones y cambios en leyes y criterios fiscales ponen de manifiesto la necesidad de estar al día en cada detalle, para esto se requiere un conocimiento profundo; en IT&CS tenemos personal especializado para estudiar y analizar las diferentes legislaciones y sus modificaciones.

Considerando que lo importante es cumplir de manera oportuna y correcta con las obligaciones fiscales, la información financiera se analizará para proponer y poner en marcha una planeación fiscal acorde a las necesidades de nuestros clientes y cumplir correctamente todas las obligaciones a las cuales está sujeta la empresa.

Previo planeación y análisis, ofrecemos la asesoría fiscal necesaria para el correcto cumplimiento de las obligaciones fiscales, y que nuestros clientes cubran en forma oportuna sus contribuciones.

Nos gusta brindar confianza a nuestros clientes, creando relaciones a largo plazo y nos comprometemos a llevar a su empresa a niveles de mayor eficiencia detectando áreas de oportunidad para aprovechar al máximo las ventajas fiscales existentes.

In Mexico, the taxing system is characterized by a high complexity and variability. The ongoing modifications and changes in norms and taxing criteria force companies to be updated and informed of every detail, which demands a deep understanding of the Mexican political and economical scenario. IT&CS has a group of experts who study and analyze all different legislations and follow up any modification undergone.

Taking into account the importance of complying with the taxes process timely and accurately, the financial information is analyzed to come up with a taxing plan customized to your company's needs and that abides by the law to which the company is subjected to.

Prior to the analysis and planning process, we offer taxing consultancy needed for the accurate fulfillment of all tax duties, so that our customers pay all their contributions on time.

We aim at creating long term business relations that result in increased efficiency for your company by detecting areas of opportunity so as to maximize the taxing advantages for your company.

Mejorar, desarrollar y proyectar sus negocios dentro del margen de competitividad y visión que se exige a nivel internacional.

To develop and plan the business according to the competitiveness and vision dictated by the international markets.

COMERCIO EXTERIOR

INTERNATIONAL TRADE

Una visión vision globalizada A global

En el constante movimiento, transformación y evolución del comercio exterior, nuestra firma ha desarrollado servicios que no sólo se adaptan a las necesidades de nuestros clientes, sino que a su vez permiten buscar y encontrar estrategias que logran mejorar, desarrollar y proyectar sus negocios dentro del margen de competitividad y visión que se exige a nivel internacional.

Nuestra práctica legal le apoyará en la revisión, supervisión, valoración de cumplimientos conforme a la legislación aplicable y defensa de PAMA's (Procedimientos Administrativos en Materia Aduanal), y de igual forma se determinarán, en su caso, las contingencias de sus operaciones de comercio exterior, ofreciendo sugerencias para su corrección y apoyo para la implementación de las mismas.

In the realm of the ongoing transformation and evolution of the international trade, our firm has successfully developed services that not only adapt to the needs of our customers, but also enable them to explore and discover strategies to improve, develop and plan the business according to the competitiveness and vision dictated by the international markets.

Our legal practice provides assistance in the revision, supervision, assessment of compliance according to the enforceable legislation, and Customs Managing Procedures pleas (PAMA for its Spanish acronym). When necessary, we also determine any operations casualties and contingencies regarding international trade, offering viable solutions and its implementation.



Nuestros servicios:

Consultoría: En materia aduanera, esquema permanente y temporal de importaciones

- Automatización de procesos de importación y exportación.

Validación de los anexos 11, 37 y 38 del dictamen fiscal. (Sipred)

Administración y control de sus operaciones de importación y exportación, logística y control interno

- Administración de Consolidadores de carga y agentes aduanales.

- Clasificación arancelaria de mercancías.

- Administración de certificados y preferencias arancelarias.

Administración y resguardo de archivo de Comercio Exterior.

- Actualización de normatividad.

- Supervisión en Despacho Aduanero.

- Métricas y resultados.

Our services:

Consultancy: Customs matters, permanent and temporary import schemes.

- Automation of import and export processes.*

Validation of the annexes 11, 37 and 38 of the tax report. (Sipred)

Administration and control of import and export, logistics and internal control measures.

- Administration of consolidators of freight and customs agents.*

- Tariff classification of goods.*

- Administration of certificates and tariff preferences.*

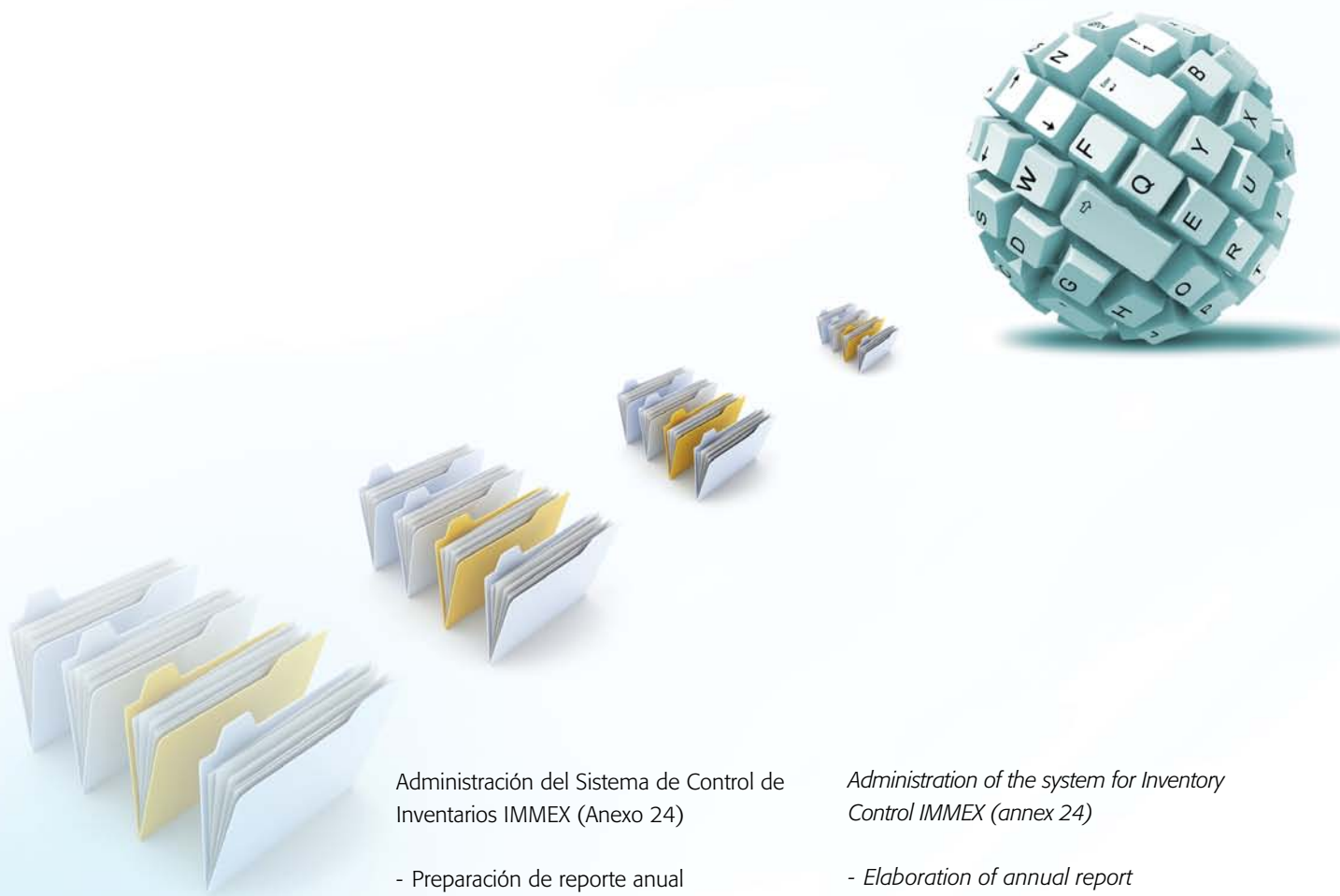
Administration and safekeeping of the international trade files.

- Updating of regulations.*

- Supervision during customs clearance.*

- Metrics and results.*





Administración del Sistema de Control de Inventarios IMMEX (Anexo 24)

- Preparación de reporte anual
- Proceso de carga de información
- Determinación de saldos
- Reconstrucción de inventarios
- Estrategias para la regularización de saldos
- Reporteo
- Desarrollo de interfases con RP's

Operaciones al amparo de programas IMMEX, Prosec, Regla Octava, Ecex y Altex

- Recinto Fiscalizado Estratégico (control de inventarios)
- Administración de archivos de importaciones y exportaciones (Record Keeping).
- Revisión de cuentas de gastos de AA
- Certificados de origen

Entre otros.

Administration of the system for Inventory Control IMMEX (annex 24)

- Elaboration of annual report*
- Upload of information*
- Determination of balances*
- Reconstruction of inventories*
- Strategies to the systematization of balances*
- Reporting*
- Development of interfaces with RP's*

Operations that run on programs: IMMEX Prosec, eighth rule, Ecex and Altex

- Strategic Bonded Warehouse (inventory control)*
- Management imports and exports files (Record Keeping)*
- Review of AA expense accounts*
- Certificates of origin*

Among others.

The background of the entire page is a large, light blue globe composed of interlocking puzzle pieces. Two silhouetted figures of business professionals in suits are standing on the globe, facing each other as if in conversation. The figure on the left is slightly lower and further back than the one on the right. The overall tone is professional and global.

ASESORÍA LEGAL

LEGAL CONSULTING

Nuestros servicios tienen por finalidad el que su empresa pueda contar con un servicio de Asesoría Jurídica completa

Our services aim at your company being able to rely on a comprehensive Legal Consultancy service



Aseoría jurídica completa

law branches in Mexico
professionals in each of the

Una empresa por si misma implica una interrelación de actividades, actores y procesos que están estrechamente ligados a su composición jurídica, ya sea por su constitución o bien por la relación obrero-patronal que significa la plusvalía de la misma.

Nuestros servicios tienen por finalidad el que su empresa pueda contar con un servicio de Asesoría Jurídica completa, avalada por un grupo de profesionales que se especializan cada uno en una rama específica del Derecho Mexicano, con la comodidad de encontrarlos en un solo lugar, el que usted elija, sin la complicación de desplazarse de un lugar a otro o bien de no tener conocimiento de su honorabilidad y experiencia.

Nuestras áreas de especialización:

Fiscal Tributario

- Obligaciones Fiscales
- Leyes aplicables
- LISR
- LIETU
- LIVA
- LIA

Corporativo (Mercantil)

- Sociedades Mercantiles
- Constitución de Empresas
- Contratos mercantiles

Penal

- Procesos
- Delimitación de Personalidad
- Sancciones

Laboral

- Impuestos (legislación aplicable)
- Seguridad Social (Legislación aplicable)
- Contrato individual de trabajo
- Suspensión, Rescisión y Terminación de relaciones laborales.

Internacional

- Legislación aplicable al Comercio Exterior

Estructuramos sus contratos Laborales (individuales de trabajo) y lo apoyamos para Suspender, Rescindir o Terminar relaciones Laborales así como los trámites ante las instancias correspondientes.

A company has an interrelation of activities, actors and processes that are closely linked in their legal and their juridical composition, either by its constitution or by the worker-employer relation that derives in an added value for the company.

Our services aim at your company being able to rely on a comprehensive Legal Consultancy service backed up by a team of professionals in each of the law branches in Mexico, with the certainty of finding all of them in a single place, determined by you, and without the complication of commuting to other place, or having the uncertainty about their ethics and experience.

Our areas of expertise:

Fiscal & Taxing

- Fiscal Obligations
- Enforceable Law
- Income law
- Sole Rate Tax law
- Value Added Tax law
- Active Assets law

Corporate

- Companies
- Incorporation agreements
- Trade Contracts

Penal

- Processes
- Determination of boundaries
- Sanctions

Labor

- Taxes (legislation in use)
- Social Security (legislation in use)
- Individual working contract
- Interruption, invalidation and termination of labor relations

International

- International Trade legislation in use

The services also includes drafting of Labor Contracts (individual) and support to Interrupt, Invalidate or terminate labor relations with all its corresponding paperwork before the pertaining authorities.

Constituir una empresa
implica registros en diferentes
secretarías de gobierno

*Incorporating a company
entails registering before
several governmental
secretariats and bureaus*

TRÁMITES DIVERSOS

MISCELLANEOUS PROCEDURES



Especialistas en tramitar y gestionar

All the necessary registrations

Constituir una empresa implica registros en diferentes secretarías de gobierno, la mayoría de estos trámites e inscripciones están registradas en la ley y, por tanto, al no realizarse implican multas o la imposibilidad de operar su empresa. Por esta razón en IT&CS hemos creado un área que se especializa en tramitar y gestionar cada uno de estos requisitos. A continuación una lista de los trámites que realizamos sólo en algunas de estas secretarías:

Dirección General de Inversión Extranjera (DGIE), organismo dependiente de la Secretaría de Economía [SE], tiene como función el mantener un registro de aquellas empresas extranjeras que contribuyen con un porcentaje de capital en alguna sociedad mercantil mexicana.

Consta de:

Inscripción dividida en tres secciones:

Personas Físicas o Morales Extranjeras.
Sociedades Mercantiles que se formen con capital extranjero.
Fideicomisos de Acciones o partes sociales o de inversión neutra.

Trámites periódicos:

Renovación anual de la inscripción para las tres secciones.

Informes Trimestrales.

Avisos de cambio de domicilio, Representante Legal, Estructura Accionaria, aumento o disminución de capital, etc.

Comisión Federal para la Protección contra Riesgos Sanitarios [COFEPRIS], organismo dependiente de la secretaría de salud [ss], sus funciones incluyen la regulación, control y fomento sanitario, para aquellos productos o servicios de importación y/ exportación.

Incorporating a company entails registering before several governmental secretariats and bureaus. Most of these procedures are mandatory and if the companies fail to follow them, they are subject to fines and even to being forced to stop all operations until the registers are completed. At IT&CS we have an area that focuses on doing all the necessary registrations before the corresponding authorities. Hereunder, you will find a list of some of the procedures we do:

The Foreign Investment General Bureau [DIGIE] is part of the Economy Secretariat [SE]. Its main objective is to keep a comprehensive record of all foreign companies that have capital in Mexican companies.

It consists of:

Registration in three sections:

I. Physical persons or foreign Morales.

II. Corporate which are formed with foreign capital.

III. Trusts of Action or social parts or neutral investment.

Periodic procedures:

Annual renewal of registration for the three sections.

Quarterly reports.

Notices of change of address, Legal Representative, structure shareholder, increase or decrease of capital, etc.

The Federal Commission of Protection against Sanitary Hazards [COFEPRIS] is part of the Health Secretariat [SS]. Its functions are related to the regulation, control and promotion of sanitary measures for all goods and services that are imported or exported.

Los servicios que ofrecemos en trámites y asesorías son:

Sobre los requisitos y las autorizaciones para elaborar, importar, comercializar y vender cualquier producto nacional o importado sujeto a regulación sanitaria.

Autorizaciones sanitarias y certificaciones relacionados con cualquier producto sujeto a regulación sanitaria.

Sobre los requisitos que debe cubrir la publicidad de alimentos, bebidas alcohólicas, bebidas no alcohólicas, tabaco, suplementos alimenticios, medicamentos, remedios herbolarios, productos de perfumería y belleza, plaguicidas, nutrientes vegetales, sustancias no tóxicas o peligrosas y productos biotecnológicos, entre otros.

Avisos de funcionamiento de establecimientos.

Permisos para elaborar, importar, vender, distribuir, comercializar o para realizar publicidad de cualquier producto sujeto regulación sanitaria.

Entre otros.

The offer services we do of Procedures and Consultancy:

Regarding the requisites and authorizations that must be obtained by companies when their activity is related to manufacturing, importing, commercializing, or selling any local or imported product that is subject to sanitary regulations.

Regarding the requisites for the issuance of health authorizations and certificates that have to be obtained when goods are subject to sanitary regulations.

Regarding the requisites that the advertisement must comply with for food, alcoholic beverages, non alcoholic beverages, tobacco, nutritional supplements, medicines, herbal remedies, perfumes and beauty products, pesticides, vegetal nutrients, toxic or hazardous substances and biotechnological products, among others.

Issuance of establishments notice done before the ministry of health.

Permits to manufacture, import, sell, distribute, commercialize or advertise any type of product subject to sanitary regulation.

Among others.



Instituto Nacional de Migración [INMI]

organismo dependiente de la Secretaría de Gobernación [SG], es el encargado de regular trámites relativos a la entrada, estancia y salida de los extranjeros que visitan México. Nuestros servicios: tramites de internación, estancia, seguimientos de trámites y empresas.

*The **National Immigration Institute [INMI]** is part of the Governmental Secretariat [SG]. The institute is in charge of controlling the access of foreigners that visit Mexico, either for tourism or for business. We offer services related to visas, residencies and work permits.*

Instituto Nacional de la Propiedad Industrial [INPI]

administra el sistema de propiedad industrial en México, a través de ellos realizamos los trámites sobre registros de patentes, marcas y clasificaciones y procesos conciliatorios.

*The **National Institute of Copyright and Patents [INPI]** is the one that controls all copyrighted material and patents. We register brands, company's name, patents, and conciliatory processes.*

Procuraduría Federal del Consumidor [PROFECO]

institución encargada de defender los derechos de los consumidores, prevenir abusos y garantizar relaciones de consumo justo. Los trámites que ofrecemos: Atención a juntas conciliatorias por quejas de consumidores, inscripción de contratos de adhesión, búsqueda de su estatus en el Buró Comercial, actualización de sanciones, etc.

*The **Federal Bureau of Consumer Protection [PROFECO]** is the one that defends the rights of consumers, prevents abuse and mistreatment against the consumer, and warranties a fair relation with the consumer. The procedures we offer are: addressing all necessary conciliatory meetings derived from customers complaints, register contracts of adhesion and standard term contracts, update of fines, inquires in the Commercial Bureau, etc.*

Sistema de Información Empresarial Mexicano [SIEM]

es un medio informativo para el para el público en general en el que se puede consultar la oferta y demanda de los bienes y servicios de las distintas empresas registradas; su administración se encuentra regulada por la SE y la Ley de Cámaras Empresariales y sus Confederaciones [LCEC].

*The **Mexican Information System for Companies [SIEM]** is an inquiry system for the general public from which they can obtain information regarding the offer and demand of the goods and services registered. It is managed by the SE and the Law for Commerce Chambers and its Confederations [LCEC].*

Los trámites a los que tanto comerciantes como industriales están obligados a presentar son: Registro de empresas de nueva creación, Renovación del registro y/o actualización del mismo, Cambio de Giro Comercial, Cancelación del registro en cuanto la empresa cese parcial o totalmente sus actividades, etc.

The mandatory procedures for companies are: registration of new companies, renovation and update of the register, change of line of business, cancellation of the register whenever the companies operations are halted temporally or permanently, etc.

Qué problemas evitar:

- El 80% de las empresas de menos de 100 personas **cambian de Contadores** (externos o internos) **una vez cada 16 meses**.
- **Más de la mitad** de los profesionistas que ofrecen sus servicios como **"Contadores"** no están registrados en el Colegio de Contadores Públicos, Cámaras de Comercio o SAT.
- El 82% de **las empresas** con menos de 150 personas **tienen** problemas de manejo de nómina que se ven reflejados en **sanciones por omisiones de impuestos, demandas laborales o la baja productividad** por la inconformidad de los empleados.
- Cada **una de tres empresas** que deben de ser auditadas **no lo saben**.
- **Durante 2008 las pérdidas** que tuvieron las compañías por situaciones de demora en los procesos de importación y exportación, **alcanzaron los 9,500 millones de dólares**.
- Más de dos tercios de las compañías en América Latina **no tienen definida su misión, visión objetivos estratégicos** (o buena parte de estos).



"En la tardanza está el peligro"...

Don Quijote de la Mancha

Which problems to avoid:



- 80% of the companies with fewer than 100 employees **switch their accounting team (internal or external) once every 16 months.**
- **More than 50% of the professionals who offer their accounting services are not certified** by any authority, including the Public Accounting University (Colegio de Contadores Públicos), chambers or the SAT.
- **82% of the companies** with fewer than 150 employees have problems with the pay roll, which often result in **finances due to the lack of payment to the taxing authorities**, labor suits, and decreased productivity due to employees' low motivation.
- **One in three companies is unaware of their need to be audited.**
- **In 2008, company's losses** related to delays in exports and imports processes **reached 9,500 million dollars.**
- Over two thirds of the companies in Latin America **have not defined their mission, vision and strategic objectives.**

"Delay always breeds danger"...

Don Quixote de la Mancha

DIRECTORIO

Socio Director

C.P.C. & M.A.F. Marco Antonio Franco Alanís

Gerente del área Fiscal

C.P.C. Filiberto Franco Becerril

Coordinación del área de Auditoría

C.P.C. Guadalupe Ortiz Solís

Coordinación del área de Contabilidad

C.P.C Karina Castillo Martínez

Coordinación de Estudios de Precios de Transferencia

Erik Witt Perrett

Coordinación del área de Nóminas

C.P. Fabiola Hernández Rodríguez

Editora Gráfica

Organica Design Studio, S.C.

Diseñadores

Heidy Gabriela Herrera

Arturo Ponce de León

Textos y corrección de estilo

Lic. Abigail Reséndiz

Esta publicación es sólo de carácter informativo, el nombre, las características de la edición y los textos se encuentran protegidos conforme a la ley y está prohibida la reproducción total o parcial de los mismos, por cualquier medio, sea éste electrónico, mecánico o manual, incluyendo el uso de cintas magnéticas de audio y/o video, sin el consentimiento previo y por escrito de IT&CS , en cuyo favor se han otorgado todos los derechos.

El contenido de esta publicación no genera derechos ni obligaciones distintos a los que otorgan las leyes y demás disposiciones aplicables en la materia.

DIRECTORY

Director & Partner

M. Fin. Marco Antonio Franco Alanís

Manager of Fiscal Department

C.P.C. Filiberto Franco Becerril

Coordinator of Audit Department

Guadalupe Ortiz Solís

Coordinator of Accounting Department

C.P.C Karina Castillo Martínez

Coordinator of Transfer Price Appraisals

Erik Witt Perrett

Coordinator of Payroll Department

Fabiola Hernández Rodríguez

Editor

Organica Design Studio, S.C.

Designers

Heidy Gabriela Herrera

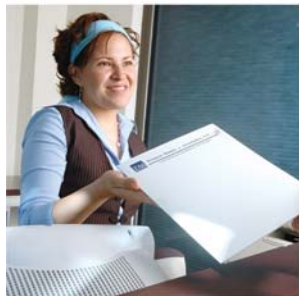
Arturo Ponce de León

Content and proofreading

Abigail Reséndiz

The information contained in this publication is for general information purposes only. The information is provided by IT&CS and while we endeavor to keep the information up to date and correct, we make no representations or warranties of any kind, express or implied, about the completeness, accuracy, reliability, suitability or availability with respect to the publication or the information, products, services, or related graphics contained. Any reliance you place on such information is therefore strictly at your own risk. This website contains material which is owned by or licensed to IT&CS

This material includes, but is not limited to, the design, layout, look, appearance and graphics. Reproduction by any means is prohibited without the previous authorization of IT&CS





Avenida Paseo de la Reforma 222
Suite 100, Col. Juárez,
Del. Benito Juárez en México, D.F.

Teléfonos Oficina:
+(5255) 5674 9068 / 5243 8125 / 5243 8315
Envío de fax ext. 211
www.faa.com.mx