

Building the Future  
of Business Intelligence



**BHR MÉXICO**

Contadores Públicos Certificados, Abogados y Consultores

# TE DAMOS LA BIENVENIDA

Cuando iniciamos, éramos apenas un pequeño grupo de jóvenes contadores conscientes de que el sólo cumplir con el trabajo no era suficiente, que los empresarios requerían mucho más de la práctica contable, enfocada en el crecimiento de cada negocio en particular y preparada para enfrentar los nuevos retos del mercado, tecnológicos y financieros.

Lo que teníamos por delante era incierto y tentador. El deber, el compromiso y la visión se volvieron constantes indispensables en nuestra forma de trabajo; para servir bien a los empresarios, debíamos convertirnos en empresarios.

A más de dos décadas de distancia, el balance es muy positivo. Gracias a la confianza de nuestros clientes, la capacidad de nuestros colaboradores y nuestra convicción por conservar el rigor, entusiasmo y espíritu de ese primer día.

Contamos con presencia alrededor del mundo, consolidando importantes alianzas con un portafolio versátil de servicios integrados para responder a los constantes retos de un entorno cada vez más exigente y cambiante.

Los desafíos empresariales son cada vez más diversos y complejos, así como también las oportunidades. Seguramente podemos encontrar puntos comunes para enfrentarlos juntos.

Por esta razón en BHR México nos hemos enfocado principalmente a lo siguiente:

## CASH FLOW

Como asesores de empresas y como empresarios que también somos, conocemos que las empresas podrían desaparecer, no porque no vendan o porque no generen utilidades sino porque no cuidan adecuadamente el flujo de efectivo (cash flow).

En BHR México todos nuestros socios nos enfocamos a generar ideas y estrategias, que coadyuven a que nuestros clientes generen flujos de efectivo positivos a través de las siguientes áreas de servicio:

**CFO ON DEMAND**, tiene como propósito inicial analizar los principales indicadores financieros básicos de una empresa y posteriormente implementar medidas para reducir costos y gastos, obtención de financiamiento para inversiones que generen ingresos (obtención de deuda o capital), aumentar la utilidad antes de impuestos, depreciaciones, amortizaciones e impuestos (EBITDA), mantenimiento del capital contable, entre otros.

**ESTRATEGIA FISCAL-LEGAL**, tiene como propósito el establecer estrategias fiscales y legales, tanto para no pagar impuestos adicionales (multas, recargos, y otros), así como, aprovecharse de las ventajas que las propias leyes permiten para optimizar el desembolso neto de estos impuestos.

**ESTRATEGIA PATRIMONIAL**, tiene como propósito establecer inicialmente estructuras de protección patrimonial, para después establecer los mecanismos de generación de beneficios adicionales al patrimonio y la generación de más riqueza.



“ HACE MÁS  
DE 30 AÑOS  
QUEMAMOS  
LAS NAVES E  
INICIAMOS  
DESTINOS ”

*Carlos Brito*

Socio Director BHR México

## PRESENCIA NACIONAL

Somos una firma multidisciplinaria de especialistas enfocados a proteger el patrimonio de las empresas y de los accionistas como personas físicas, por lo que hemos establecido áreas especializadas en el cumplimiento de normas y leyes, certidumbre fiscal-penal, generación de flujos de efectivo, 100% enfocados y alineados al plan estratégico de las empresas.

Nuestra participación por sectores es reconocida por clientes globales y por organismos de talla internacional porque balanceamos profesionalmente experiencia e innovación acompañada de una cultura organizacional socialmente responsable.



19 oficinas, 50 socios y más de 500 colaboradores.










Somos la número 9 de las Firmas más importantes en México, de acuerdo al Ranking del International Accounting Bulletin de Londres.








Contamos con más de 2,000 clientes y seguimos creciendo.

## Sedes

-  CDMX
-  La Paz B.C.S / Los Cabos
-  Ensenada
-  Tijuana
-  Mexicali
-  San Luis Río Colorado
-  Nogales

-  Hermosillo
-  Ciudad Obregón
-  Los Mochis
-  Culiacán
-  Mazatlán
-  Monterrey
-  Guadalajara

-  Chihuahua
-  Querétaro
-  Puebla
-  Villahermosa
-  Mérida

## PRESENCIA INTERNACIONAL

**BHR México** es miembro de la Firma SFAI (SANTA FE ASSOCIATES INTERNATIONAL). Con sede en Santa Fe, Nuevo México, EE. UU.

Desde 1997 proporciona a través de su red de empresas profesionales en todo el mundo, servicios de auditoría, asesoría legal, fiscal, laboral y consultoría de gestión.

SFAI es una de las 27 firmas en el mundo que forma parte y es miembro de pleno derecho del FORUM OF FIRMS del IFAC, por tanto, es una firma de auditoría transnacional, y además forma parte del Pacto Global de Naciones Unidas.

FORUM OF FIRMS (F o F, Forum) es una asociación independiente de redes internacionales de empresas que realizan auditorías transnacionales. El objetivo del Foro es promover normas coherentes y de alta calidad en materia de información financiera y de auditoría en todo el mundo, reuniendo a empresas que realizan auditorías trans-fronterizas y vinculándolas más estrechamente con las actividades de auditoría de IFAC (International Federation of Accountants) y otras áreas relacionadas.

La red de servicios profesionales SFAI tiene un crecimiento anual del 8% según el Ranking elaborado por el International Accounting Bulletin (IAB).

Por regiones SFAI ocupa la 8ª posición en África, 11ª en Oriente Medio, 19ª en el Continente Americano y 23ª en Asia durante el último año según el IAB.

Los esfuerzos en la gestión de la red SFAI han dado lugar a la incorporación de nuevas firmas provenientes de todas las zonas geográficas del mundo, hecho que le confiere una mayor representación internacional.



Más de 270 oficinas en más de 107 países y más de 12,060 colaboradores.



Somos la número 17 de las Firmas más importantes en el mundo y la N° 11 en Latinoamérica.



## ALIANZAS ESTRATÉGICAS

“ Generamos valor constante para fortalecer la gestión empresarial de nuestros clientes ”

### Asia Alliance Partner CO.

*Alliance*  
Accounting & Consulting

Conscientes de la importancia derivada de las inversiones hechas por empresas japonesas en México, hemos dedicado esfuerzos a diversificar nuestro mercado incorporando la Práctica Japonesa a nuestra operación, la cual está fortalecida con una alianza estratégica con ASIA ALLIANCE PARTNER CO., firma contable fundada en 2004 con oficinas en Japón, Tailandia, Vietnam, Indonesia, India y ahora en México, que nos permite también ofrecer un servicio integral y bicultural.

Al día de hoy trabajamos con varias empresas japonesas en México y en distintos sectores de negocio, como alimentos, automatización, equipo hidráulico y proveedores de bienes y servicios de la industria automotriz, principalmente en las ciudades de León, Aguascalientes, Guadalajara y Querétaro.

Los servicios brindados son de auditoría de estados financieros, outsourcing en contabilidad y nóminas, prevención y detección de fraudes, asesoría fiscal y determinación de los impuestos personales a los expatriados y estudios de precios de transferencia.

### ETHICALDATA

  
ethicaldata

El principio detrás de EthicalData, es proporcionar un verdadero cambio social en la organización, mediante el reconocimiento de la integridad y las aptitudes, como factores indispensables en el desarrollo de organizaciones que prevalecen en el tiempo.

EthicalData es una empresa (y sistema) basados en Israel, con más de 20 años de investigación y experiencia práctica en la evaluación y uso de parámetros emocionales que se crean de manera estable y precisa utilizando la frecuencia de la voz humana. Su plataforma automatizada activada por voz es el medio ideal para evaluar situaciones complejas del personal; como son los temas de control de confianza, estrés laboral, violencia, o prevenir actitudes de acoso. Asimismo, EthicalData permite medir los aspectos emocionales deseados en su perfil laboral (alegría, disposición, entendimiento) gracias a la configuración de su 'Mapa Emocional'.

Nuestra alianza con Nissim Heffes, fundador y arquitecto de EthicalData, constituye un paso hacia adelante dentro de todo el proceso de gestión orientado no sólo a la prevención y detección de fraudes, sino a crear las condiciones que le permitan a los empresarios tener colaboradores afines con los valores fundamentales de la organización.



COMPLIANCE  
**ASSURANCE  
Y AUDITORÍA**

# AUDITORÍA PARA EFECTOS FINANCIEROS Y FISCALES

La confianza en las cifras de los estados financieros siempre ha sido importante para la toma de decisiones, contar con un auditor independiente que revise y dé su opinión sobre la veracidad de las mismas, da confianza a los accionistas, consejeros, y terceros interesados como son: bancos, gobiernos, organismos internacionales y posibles inversionistas o adquirentes del negocio.

En BHR México contamos con un grupo especializado con los conocimientos para la aplicación de las Normas de Información Financiera (NIF), Normas Internacionales Técnicas de Auditoría (NIA), Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) y los Principios de Contabilidad usados por las compañías de los Estados Unidos de Norteamérica (USGAAP). Por lo que además de revisar que se apliquen correctamente las normas, damos consultoría para obtener ventajas en su aplicación.

Los informes y opiniones a los mismos son ampliamente reconocidos, por instituciones financieras nacionales e internacionales para el otorgamiento de préstamos y los organismos gubernamentales como Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), Servicio de Administración Tributaria (SAT), Secretaría de la Función Pública (SFP), Secretaría de Economía (SE), Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) como partes de su sistema de recaudación y comprobación de cuentas y otras instituciones importantes no gubernamentales (ONG´s) para darles confianza que los recursos enviados hayan sido utilizados para lo que fueron destinados.

Nuestra relación y representación en México con la Firma Mundial de Santa Fe International (SFAI), (miembro del Forum the Firms), nos permite conocer de primera mano las actualizaciones a las normas contables internacionales y por lo tanto estar preparados inmediatamente para su correcta aplicación e implementación.

Con el propósito de disminuir el riesgo de emitir una opinión inadecuada y/o el no detectar situaciones importantes en las cifras de los estados financieros, en todos nuestros trabajos de auditoría, participa un socio de control de calidad que revisa los informes y papeles de trabajo que sustentan nuestras opiniones, así mismo, contamos con un Comité de Control de Calidad a Nivel Nacional, que revisa selectivamente a cada una de nuestras oficinas para comprobar que no se haya incurrido en algún riesgo de revisión innecesario.

## Diferenciadores

- Opinión sobre la situación contable emitida por un Contador Certificado
- Sugerencias de mejora encaminadas a la eficiencia de los procesos de operación implementados por la empresa
- Asegurar la correcta revelación dentro de los estados financieros que servirán para una correcta toma de decisiones
- Disipar dudas en temas fiscales, legales y financieros, que se basarán en las opiniones de los especialistas



## Nuestros servicios

- Auditoría de Estados Financieros para efectos financieros
- Auditoría de Estados Financieros con Alcance Fiscal (SIPRED)
- Revisión para apoyos otorgados por el CONACYT, Secretaría de Economía, Gubernamentales e Instituciones relacionadas
- Conversión de Normas de Información Financiera (NIF) Mexicanas a Normas de Información Financiera Internacionales (IFRS)
- Conversión de Normas de Información Financiera (NIF) Mexicanas a Principios de Contabilidad usados por las compañías de los Estados Unidos de Norteamérica (USGAAP)
- Evaluación del sistema de control interno conforme a la metodología COSO
- Elaboración y/o revisión del Sistema para la Presentación del Dictamen Fiscal (SIPRED)
- Elaboración y/o revisión de la declaración sobre la situación fiscal del contribuyente (ISSIF)
- Implementación y/o revisión de Normas de Información Financiera especiales como:
  - DNIF B-8 Estados financieros consolidados o combinados
  - NIF B-15 Conversión de Monedas Extranjeras
  - NIF C-15 Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición
  - NIF C-16 Deterioro de instrumentos financieros por cobrar
  - NIF D-4 (IFRS 12) Impuestos a la utilidad
  - NIF D-5 (IFRS 16) Arrendamientos

## Testimonial

En Boxmark México valoramos la rápida implementación y flexibilidad de BHR México, al ofrecer un servicio de auditoría de calidad y cumplir de manera completa con los requerimientos corporativos de nuestra compañía. Su trabajo no se limitó a cumplir estrictamente nuestro contrato, sino que aprovecharon el conocimiento sobre nuestra empresa identificando aspectos y situaciones susceptibles de mejora enfocado en un mejor ambiente de control interno, e incluso riesgos de negocio, apoyando igualmente en eventos contables y fiscales en específico, logrando un valor agregado destacable. Confiamos en BHR México no sólo como el responsable de emitir el informe anual de auditoría, consideramos sus servicios una parte integral de la actividad de nuestro negocio.



**Ricardo Martínez Maldonado**  
General Executive Center  
Boxmark Leather México S.A. de C.V.

# PRECIOS DE TRANSFERENCIA

México al ser miembro de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE), está obligado a aplicar acciones regulatorias que apoyen a las autoridades a mantener un control que evite la erosión fiscal, por lo cual, es mandatorio para las compañías que formen parte de un Grupo Nacional o Multinacional, obtener y conservar la documentación comprobatoria para demostrar que sus operaciones realizadas entre partes relacionadas se encuentren a valor de mercado, es decir, como si se hubieran realizado con un tercero independiente; a esto se le conoce como Precios de Transferencia.

## Diferenciadores

- Determinación del cumplimiento del principio de plena competencia de operaciones intercompañía a través de búsqueda de comparables con base de datos CAPITAL IQ S&P
- Cuenten con su documentación comprobatoria para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 76 fracciones IX y XII de la LISR, además de contar con un análisis que sirve a la compañía para la toma de decisiones
- Amplia experiencia de nuestros especialistas que han trabajado en proyectos para empresas que se encuentran operando diversas industrias nacionales y extranjeras
- Atención personalizada y elaboraciones de proyectos de acuerdo a las necesidades del cliente

## Nuestros servicios

- Elaboración de estudio de precios de transferencia
- Determinación de informes previos antes de finalizar el ejercicio fiscal para pactar correctamente las operaciones intercompañía
- Presentación de Declaración local (Local file)
- Presentación de Declaración Maestra (Master file)
- Presentación de Declaración País por País (Country by Country)
- Asesoría fiscal en materia de precios de transferencia
- Atención a requerimientos por parte de la autoridad en materia de precios de transferencia
- Llenados de anexos reportados a la autoridad referente de precios de transferencia
  - (DIM 9) Declaración Informativa Múltiple, la cual te permite presentar tu declaración informativa de las operaciones con partes relacionadas residentes en el extranjero
  - SIPRED: Sistema de Presentación del Dictamen Fiscal
  - ISSIF: Información Sobre la Situación Fiscal

# AUDITORÍA PARA SEGURIDAD SOCIAL Y CONTRIBUCIONES LOCALES

Actualmente, la complejidad en la determinación correcta de las contribuciones de seguridad social y estatal requiere de una constante capacitación e intercambio de opiniones con autoridades y especialistas en la materia, para así evitar incurrir en riesgos fiscales que se originan por una inadecuada aplicación de ley y/o determinación del impuesto.

## Diferenciadores

- Grupo de Especialistas a nivel nacional, que estudia constantemente las leyes y cualquier criterio emitido por las autoridades
- Utilización de herramientas tecnológicas, que nos permiten eficientizar el trabajo, para brindar ahorro de los honorarios para nuestros clientes
- Experiencia de 28 años en el ramo de seguridad social y contribuciones locales
- Especialización en mitigar los riesgos
- Conocimiento de los sistemas y métodos de fiscalización de las autoridades y transformamos ese conocimiento en ventajas para nuestros clientes
- Identificación de las áreas de oportunidad para minimizar la carga fiscal en negocios a las cuotas, riesgos de trabajo y otros conceptos

## Nuestros servicios

- Dictamen para efectos de Seguro Social (IMSS)
- Dictamen de contribuciones locales y estatales
- Dictamen para efectos del INFONAVIT
- Corrección patronal
- Cumplimiento de las obligaciones en materia de outsourcing
- Evaluación de la situación de la compañía y sus controles respecto a la responsabilidad solidaria
- Reproceso de bases para pago de cuotas al IMSS e INFONAVIT
- Regularización patronal, apoyo y gestoría
- Consultoría para patrones de la construcción y revisiones en caso de la autoridad
- Asesoría en pensiones de IMSS para los colaboradores, planes de previsión social, elaboración o remisión de sus planes

# AUDITORÍA PARA ENTIDADES GUBERNAMENTALES

Asesoramos legal y fiscalmente a diversos estados, municipios y organismos paraestatales brindando consultoría en materia de organización, administración, contabilidad y tecnología de información.

Nuestra experiencia nos faculta por la Secretaría de la Función Pública, para efectuar auditorías en materia financiera-presupuestaria y la práctica independiente de la Contaduría Pública a las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, a la Procuraduría General de la República y a los Fideicomisos Públicos no Paraestatales, mandatos y contratos análogos.

## Diferenciadores

- Reconocimiento en los principales Estados de la República, para llevar a cabo revisiones del cumplimiento de las diferentes contribuciones locales
- Asistencia al proceso sistemático enfocado al examen objetivo, independiente y evaluatorio de las operaciones financieras, administrativas y técnicas realizadas, así como a los objetivos, planes, programas y metas alcanzados por las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal
- Revisión de cuentas públicas con el propósito de determinar si se realizan de conformidad con los principios de economía, eficacia, eficiencia, transparencia, honestidad y en apego a la normatividad y lineamientos aplicables
- Brindar soluciones integrales con alianzas estratégicas en el cumplimiento de las disposiciones que emanan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, aplicable a los tres Órdenes de Gobierno Federal de los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, Entidades Federativas, Ayuntamientos de los Municipios, Órganos Político Administrativos de las demarcaciones territoriales de la CDMX, Entidades de la Administración Pública Paraestatal (federal, estatal o municipal) y Órganos Autónomos Federales y Estatales

## Nuestros servicios

- Auditoría de Estados Financieros, presupuestal y de cuentas públicas
- Revisión de las operaciones reportables relacionadas con adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público
- Medición del desempeño y auditoría de gestión
- Armonización Contable
- Asesoría para proyectos financieros

# COMERCIO EXTERIOR

Con la entrada en vigor del Tratado de Libre Comercio (T-MEC), es indispensable contar con especialistas en la materia de Comercio Exterior, para evitar riesgos innecesarios, así como aprovecharse de las oportunidades que el mismo tratado contempla.

## Diferenciadores

- Conocimiento profundo de las leyes y del Tratado de Libre Comercio
- Contamos con un grupo interdisciplinario de especialistas, para brindar seguridad a las empresas de que sus importaciones y exportaciones fueron hechas cumpliendo con todos los requisitos de las leyes
- Actuación como su departamento de Comercio Exterior, logrando ahorros administrativos e identificando áreas de oportunidad

## Nuestros servicios

- Trade Compliance
- Capacitación Integral Aduanera (CIA)
- Mentoring-Coaching Aduanero (M-CA)

A hand holding a pen pointing to a skeletal diagram of a hand. The image is overlaid with a blue tint. The text is in white, bold, uppercase letters.

SEGURIDAD EMPRESARIAL  
**CERTIDUMBRE**  
**FISCAL**

# PROTECCIÓN FISCAL-LEGAL

Las empresas y personas físicas tienen como necesidad proteger su patrimonio de los embates de las diversas autoridades, principalmente la Unidad de Inteligencia Financiera (UIF), Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), Servicio de Administración Tributaria (SAT) y Secretaría de la Función Pública (SFP); por lo que hemos desarrollado un servicio integral donde participan nuestros especialistas fiscales, penales y riesgos corporativos.

## Diferenciadores

- Servicio integral donde participan especialistas en materia fiscal, penal y riesgos corporativos
- Desarrollo de herramientas tecnológicas, para prevenir cualquier diferencia en la información con que cuenta la autoridad y la información disponible de la empresa
- Metodología para detectar, cuantificar y dar sugerencias para la protección corporativa e individual de los accionistas

## Nuestros servicios

Realización de un diagnóstico, para determinar la existencia de alguno(s) de los siguientes supuestos:

- Defraudación Fiscal y su equiparable
- Corrupción
- Extinción de Dominio
- Falsedad de información y documentos
- Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita
- Delincuencia Organizada
- Cancelación de los sellos digitales (SD)

## Testimonial

En un mundo que evoluciona rápidamente es necesario contar con socios estratégicos que coadyuven a lograr los objetivos en las empresas, BHR es una firma conformada por profesionales de alto nivel que buscan ayudar siempre a resolver de una manera eficaz, vanguardista e innovador cualquier proyecto tanto en materia fiscal, así como en el paradigma ahora llamado de la Fiscalización Electrónica.



**José Luis Martínez R.**  
Tax & LA Manager Norte Latinoamérica  
Samsonite

# ASESORÍA LEGAL

Solucionamos necesidades estratégicas de negocio, prevenimos contingencias fiscales y corporativas; en caso de llevar una discrepancia con las autoridades, nuestros abogados están preparados para dar la adecuada defensa legal, fiscal y corporativa.

## Diferenciadores

- Contamos con un Comité Nacional que tiene como principal objetivo, el estudio de las leyes con el propósito de establecer estrategias de defensa para el beneficio de nuestros clientes
- Experiencia adquirida en la defensa a nuestros clientes, para mejorar procesos y bases legales
- Tenemos alianzas con otros abogados para estudiar y analizar los casos para su mejor atención y éxito
- Asesoría Fiscal para Cálculo de Impuestos para Expatriados

## Nuestros servicios

### Legal Fiscal

- Atención y asesoría en Visitas domiciliarias / Revisiones de Gabinete
- Atención y asesoría en verificaciones de domicilio
- Prevención en materia de 69-B (operaciones simuladas)
- Avisos en Materia antilavado, RFC, Registro Nacional de Inversiones Extranjeras, Secretaría de Economía
- Tramitación de solicitudes de devolución de contribuciones por saldos a favor o pagos de lo indebido

### Legal Corporativa

- Constitución de sociedades civiles y mercantiles
- Regularización de libros sociales
- Elaboración de actas de asambleas ordinarias y extraordinarias
- Transmisión de acciones o partes sociales
- Otorgamientos de Poderes
- Fusiones y Escisiones
- Disolución y Liquidación de sociedades
- Elaboración, revisión y negociación de Contratos civiles y mercantiles
- Propiedad intelectual (Registros de Marca)

### Legal Laboral

- Defensa Laboral ante PROFEDET, JLCA Y JFCA
- Elaboración, revisión y negociación de contratos individuales y colectivos de trabajo
- Elaboración e implementación de comisiones mixtas
- Atención de bajas laborales y celebración de convenios fuera de juicio
- Atención y asesoría ante inspecciones de la Secretaría de Trabajo y Previsión Social



# TAX TECHNOLOGY

Evolucionamos nuestros servicios, automatizando tecnología innovadora y analítica, que le ayudará a detectar discrepancias, facilitando al contribuyente la administración de su información fiscal y detectando la información de los requerimientos. Logrando la determinación correcta de impuestos, para así evitar pago de multas, actualizaciones y recargos.

## Diferenciadores

- Todos nuestros aplicativos se actualizan automáticamente con la base de datos del SAT y se encuentran disponibles en la nube las 24 horas los 365 días del año
- Detección oportuna de discrepancias o variaciones en la información anticipando afectaciones mayores
- Contamos con equipo de profesionales con una amplia experiencia en el tema
- Descarga y lectura de XML y PDF de cualquier CFDI
- Manejo de grandes volúmenes de información
- Reportes exportables en Excel

## Nuestros servicios

- **ACOFI**

Administrador de CFDI con almacenamiento en la nube, lectura específica de complementos del SAT, reportes en Excel, módulos fiscales de cálculo de impuestos (IVA e ISR) y alertas sobre proveedores y clientes en las listas negras.

- **HPR**

Sistema de conciliación de Nóminas entre CFDI, lectura de los archivos SUA, EMA-EBA y contabilidad, reportes en Excel, Constancia de Retenciones por trabajador en formato PDF, descarga de XML y PDF del CFDI.

- **CONTABILIDAD ELECTRÓNICA (REDOC)**

Revisión y diagnóstico, consultoría y/o generación de los archivos correspondientes a la generación de la contabilidad electrónica (Catálogo, Balanza, Pólizas, Auxiliar de Cuentas y Auxiliar de Folios).

- **TIMBRADO DE CFDI TIMCOPAG**

Procesos de cancelación, timbrado y re-timbrado masivo (Facturas, Complementos de pago, CFDI de Nómina, Retenciones e Información de Pagos etc.).

- **SERVICIOS ESPECIALES**

Atención a Carta Invitación, conciliación de CFDI de ingresos y egresos, elaboración de Complementos de Pago, Sistema de Viáticos, etc.



RIESGOS EMPRESARIALES  
**FORENSIC Y  
PREVENCIÓN DE  
LAVADO DE DINERO**

Contamos con el área especializada de Auditoría Forense y Prevención de Lavado de Dinero, conformada por expertos certificados en las materias, ante organismos como la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV), por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos (IMCP), por la Asociación Internacional para la Cooperación en la Prevención del Fraude (ICPF), entre otros.

Alcance de nuestra área:

- 1) Prevención y Detección de Fraudes: Coadyuvarmos con la empresa en una metodología que permita la prevención y detección de fraudes.
- 2) Prevención de Lavado de Dinero: Nuestros especialistas brindan asesoría y apoyo en el cumplimiento de la Ley Federal PIORPI y Disposiciones de Carácter General.
- 3) Auditoría Forense: Apoyo en la prevención y detección de conductas indebidas por parte de participantes internos y externos, auxiliando a la protección del patrimonio de la Organización
- 4) Cursos de capacitación: para la adecuada adopción de un Régimen de Prevención de Lavado de Dinero.

## Nuestros servicios

- Prevención de Lavado de Dinero para Actividades Vulnerables
- Prevención de Lavado de Dinero para SOFOMES, Centros Cambiarios y Transmisores de Dinero
- Auditoría Forense
- Implementación de controles de Anticorrupción y Soborno
- Implementación de controles Antifraude
- Debida Diligencia de Clientes y Proveedores
- Apoyo en la determinación del Beneficiario Controlador e implementación de controles para su identificación, verificación y validación (CFF)
- Ciberseguridad

# PREVENCIÓN DE LAVADO DE DINERO

## Régimen de Prevención de Lavado de Dinero

Actualmente, los negocios y transacciones tanto financieras como comerciales, conllevan un riesgo de ser empleados como vehículos para lavar dinero. En ese sentido resulta indispensable que aquellas instituciones integrantes del sistema financiero, sujetos obligados de forma prudencial y actividades consideradas como vulnerables (conforme a la Ley Federal de Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita [Ley Federal PIORPI] y Disposiciones de Carácter General [DCGs]), establezcan medidas preventivas para mitigar los riesgos relacionados con lavado de dinero.

Contamos con profesionistas capacitados y certificados en la materia, por parte de Organismos Supervisores, como la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV).

Ofrecemos a nuestros clientes el desarrollo de soluciones estratégicas para el fortalecimiento de su control interno, los cuales estarán 100% enfocados en la mitigación de los riesgos en los que actualmente se enfrentan.

## Nuestros servicios

Prevención de lavado de dinero para Actividades Vulnerables (Ley Federal PIORPI)

- **Diseño e implementación de un Régimen de prevención de lavado de dinero.** Las políticas y manuales de operación como parte del control interno representan un elemento esencial en la prevención de lavado de dinero para cualquier Actividad Vulnerable, para ello ofrecemos el diseño o implementación de un sistema interno de control integral de prevención de lavado de dinero, así como la revisión de la efectividad del mismo cuando ya se tiene instaurado.
- **Asesoría de cumplimiento ante Autoridades (Compliance Back-Office).** Apoyo para el adecuado cumplimiento en materia de prevención de lavado de dinero, considerando la Regulación vigente aplicable y las mejores prácticas que correspondan a cada tipo de Actividad Vulnerable, para la prevención de riesgos y posibles multas.
- **Diagnóstico de cumplimiento de PLD.** Identificación de riesgo relacionados al cumplimiento a la Ley Federal PIORPI, con la finalidad de detectar áreas de oportunidad y realizar la implementación de mejoras al Régimen de Prevención de Lavado de Dinero.
- **Auditoría en materia de PLD.** Evaluación metodológica de las medidas, criterios y controles implementados por la Entidad para prevenir y detectar operaciones con recursos de procedencia ilícita, incluyendo además del informe de cumplimiento, una carta de observaciones y sugerencias que consideramos adecuadas para la realización del programa de trabajo de remediación.

- **Apoyo en la Auto regularización.** Apoyo en la identificación de las áreas de oportunidad y situaciones de inobservancia a la ley, para su adecuada remediación y envío de avisos para el cumplimiento a lo establecido en la Ley Federal PIORPI, auxiliando a la prevención de sanciones onerosas.
- **Implementación de un Enfoque Basado en Riesgos.** Un adecuado control de riesgos implica que las políticas y manuales de procesos implementados dentro de una entidad mantengan un enfoque de gestión, prevención y mitigación de riesgos, entre ellos el de lavado de dinero, siendo este riesgo uno de los más importantes en la actualidad, nuestro servicio incluye diseño de matrices de riesgo a nivel entidad, como transaccional, políticas de prevención, manuales de procesos, diseño de formatos, etc., todo acorde o a la medida de la entidad y sus operaciones.
- **Entrenamiento técnico y capacitación.** Mantener al personal capacitado es una forma muy eficaz de prevenir riesgos, además de que es un proceso obligatorio tratándose de entidades sujetas al régimen de PLD. Nuestros planes de capacitación están diseñados en tres niveles: PLD para personal operativo y de atención al público; PLD para personal administrativo y estructuras internas; y PLD para directores y ejecutivos de alto nivel.

#### **Prevención de lavado de dinero para SOFOMES, Centros Cambiarios y Transmisores de Dinero (Disposiciones de Carácter General)**

- **Auditoría en materia de PLD.** Revisión conforme a las Disposiciones emitidas por la CNBV, para evaluar las medidas, criterios y procedimiento implementados por la Entidad para prevenir y detectar operaciones que pudieran favorecer la utilización de recursos de procedencia ilícita y financiamiento al terrorismo, con la finalidad de emitir una opinión de cumplimiento y la elaboración del programa de acción correctiva.
- **Diseño de Manuales de Cumplimiento y Metodología con un Enfoque Basado en Riesgos.** Un adecuado control de riesgos implica que las políticas y manuales de procesos implementados dentro de una entidad mantengan un enfoque de gestión, prevención y mitigación de riesgos, entre ellos el de lavado de dinero, siendo este riesgo uno de los más importantes en la actualidad, nuestro servicio incluye diseño de matrices de riesgo a nivel entidad, como transaccional, políticas de prevención, manuales de procesos, diseño de formatos, etc., todo acorde o a la medida de la entidad y sus operaciones.
- **Apoyo en la obtención de Dictamen Técnico y trámites ante la Autoridad.** Auxiliamos en la correcta elaboración de los proceso y documentos necesarios para la obtención del Dictamen Técnico en materia de PLD/FT y el Registro Como Centro Cambiario o Transmisor de dinero, como la autorización para una SOFOM.
- **Entrenamiento técnico y capacitación.** Mantener al personal capacitado es una forma muy eficaz de prevenir riesgos, además de que es un proceso obligatorio tratándose de entidades sujetas al régimen de PLD. Nuestros planes de capacitación están diseñados en tres niveles: PLD para personal operativo y de atención al público; PLD para personal administrativo y estructuras internas; y PLD para directores y ejecutivos de alto nivel.

## PREVENCIÓN Y DETECCIÓN DE FRAUDES

En un mundo global y complejo como el actual, las organizaciones están expuestas a riesgos y problemas a los que no estaban acostumbradas a manejar y que van desde un fraude y abuso, hasta errores y diferencias en el entendimiento de las operaciones. Toda organización es vulnerable y el riesgo es real.

Nuestro propósito es coadyuvar con la empresa en una metodología que permita la prevención y detección de fraudes:

- Apoyamos en el desarrollo de una cultura de ética y de transparencia.
- Ayudamos a prevenir y detectar casos de fraude, robo y otros delitos patrimoniales mediante el fortalecimiento de los controles internos existentes.
- Detectamos «síntomas» que pueden ser indicio de comportamientos ilícitos e irregulares.
- Establecemos programas para la prevención y detección de conductas inapropiadas.
- Nuestras áreas de especialización son: Prevención de Lavado de dinero, apropiación indebida de activos, corrupción, soborno y tergiversación financiera.

## AUDITORÍA FORENSE

Actualmente el fraude es una amenaza presente en todas las organizaciones, los perpetradores se encuentran en búsqueda de oportunidades y son cada vez más ingeniosos e innovadores para cometer actos ilícitos como la apropiación ilegal de activos, corrupción, sobornos y fraude.

En el reporte a las naciones sobre el Abuso y Fraude Ocupacional 2020, que emite ACFE (Asociación of Certified Fraud Examiners); se menciona que la organización típica pierde el 5% de sus ingresos anuales como consecuencia del Fraude. En América Latina la pérdida mediana es de USD 200,000 siendo los países con mayor casos, Brasil y México.

Contamos con el servicio de auditoría forense (DETECCIÓN Y PREVENCIÓN DE FRAUDE) con un examinador de fraudes certificado y con credencial válida en gran parte de los países del mundo.

Revisamos escrupulosamente su organización apoyados en el análisis pormenorizado de los hechos, evidencias y procesos para detectar conductas deshonestas dentro de su empresa (fraudes) o la presunción de algún otro ilícito derivado por la realización de este tipo de auditorías, con el propósito de documentar las conclusiones con pruebas válidas, legales y suficientes.

## **Auditoría a Tecnologías de la Información**

Asegúrese de que todos los sistemas que operan en su área de administración, lo hacen de manera correcta evitando fugas económicas, de información y manipulación de cifras que puedan recaer en problemas financieros, operacionales, jurídicos y administrativos, ponga a sus sistemas a trabajar para usted de manera correcta y evite trabajar para ellos después.

## **Auditoría y Desempeño**

La Auditoría de Desempeño es una revisión independiente, objetiva y confiable sobre si las actividades u organizaciones operan de acuerdo con los principios de economía, eficiencia y eficacia, y sobre si existen áreas de mejora. Busca llegar a conclusiones en el tenor de si los recursos fueron plenamente aprovechados para el desarrollo de los programas y si estos fueron capaces de lograr la consecución de los objetivos planteados, califica al personal de alto nivel en su desempeño y coadyuva a la implementación oportuna de medidas correctivas.

## **Desarrollo y Fortificación de Control Interno**

El desarrollo de este sistema, denota la buena intención del Principal tomador de decisiones de la empresa, cubriendo sus principales responsabilidades de supervisión y monitoreo de las operaciones y creando el ambiente de control más favorable y que por lo tanto evita las consecuencias no deseadas para la organización. Nuestros expertos lo guiarán por el camino para encontrar la metodología que lo ponga precisamente en el mejor control de su empresa.

La mejor apuesta a la que pudiera cualquier organización ya sea pública o privada es acogerse a un buen desarrollo de control interno por los múltiples beneficios que pudiera brindar. Nuestra oferta sería complementar el sistema y desarrollar un verdadero proceso de consultoría alrededor de las herramientas tecnológicas con que cuenta la empresa y los sistemas no tecnológicos de la misma, tomando como referente el modelo COSORM, el marco de referencia más reconocido a nivel mundial.

# NORMA ISO 37001:2016 «SISTEMA DE GESTIÓN ANTI-SOBORNO»

Una herramienta antifraude realizada en los marcos de las normas ISO que ayuda a su organización a trabajar proactivamente en contra del fraude, entre los principales beneficios de contar con el acreditamiento de esta norma, tenemos los siguientes:

- Coadyuva a la organización a mantener, implementar y mejorar las banderas antifraude.
- Evidenciar el monitoreo y supervisión de las operaciones como recurso legal para contingencias de cualquier tipo.
- Acreditamiento de la norma ISO 37001:2016 una de las mejores prácticas a nivel Internacional como sistema anti-fraude.
- Mantener y difundir una cultura ética dentro de la organización inclusive ante terceros como clientes, proveedores, empleados, funcionarios entre otros.
- Trabajar en la entidad financiera de manera preventiva ante cualquier indicio de fraude en las esferas financieras, operativas, tecnológicas y comerciales, disuadiendo la posibilidad de acontecimiento de este tipo de ilícitos.
- Mantener políticas documentadas e implementadas a todos los niveles de la estructura para incrementar la fortaleza de la empresa o ente público en la consecución de sus objetivos, además trabajando proactivamente en contra del fraude.
- Mejora de la Imagen Institucional en el ambiente de negocios, dado que este sistema muestra el firme compromiso de la empresa o entidad gubernamental contra el fraude, brindando una imagen seria y fortificada ante nuestros proveedores y organismos reguladores Internacionales, Nacionales y Locales.



# RISK ADVISORY

Nuestro propósito es coadyuvar con las empresas en desarrollar una metodología que permita la administración de los riesgos empresariales de forma óptima, mediante la implementación de herramientas que provean las capacidades para identificar, medir, categorizar, registrar, controlar y dar seguimiento a los riesgos, con la finalidad de fortalecer la Gobernanza.

## Beneficios

- Contar con un implant de confianza, mientras cubre el perfil en la empresa.
- Ofrecemos un conocimiento de vanguardia en todos los nuevos cambios regulatorios.
- Especialistas en detectar brechas y diseñar controles internos para el blindaje del negocio.
- Metodología para realizar el diseño, implementación y gestión a la medida de procesos y operaciones, con la finalidad de detectar las áreas de oportunidad que garanticen la continuidad del negocio ahorrando costos de una forma estratégica.

## Nuestros servicios

- Control interno.
- Manual de continuidad de negocio.
- Reingeniería de Procesos.
- Prevención y control del fraude interno y externo.
- Debida Diligencia de proveedores y clientes.
- Revisión de honestidad de proveedores y clientes.
- Elaboración de manuales de políticas y procedimientos.
- Control y documentación de procesos y procedimientos.
- Diseño e implementación de Enfoque Basado en Riesgos.
- Diseño de sistemas de control interno y flujogramas de procesos.
- Análisis y evaluación de riesgos. Diseño y desarrollo de mapa de riesgos.
- Servicio de Prevención de lavado de dinero y financiamiento al terrorismo.
- Implementación de Sistemas de Gestión para Certificaciones en ISO 9001, ISO 14001 e ISO 27001

# CIBERSEGURIDAD

En un mundo hiperconectado, los riesgos a los que se enfrentan las compañías se multiplican. Conocerlos y gestionarlos de forma adecuada es imprescindible para dotar a la organización de la resiliencia necesaria para sobrevivir en el universo digital. La ciberseguridad es el esfuerzo constante por proteger los sistemas de red y los datos contra el uso no autorizado o los daños causados por personas mal intencionadas, en diversos niveles:

- Personal: Protege la identidad, datos u los dispositivos informáticos.
- Corporativo: Protege la reputación, los datos y a los clientes de la organización.
- Estado: Seguridad nacional, confianza y bienestar de los ciudadanos.

Disponemos de una amplia tipología de soluciones adaptadas a nuestros clientes. Contamos para ello con un equipo altamente calificado con un profundo conocimiento del negocio y experiencia en diversos sectores.

## Nuestros servicios

- Pentesting.
- Aplicar soluciones.
- Auditoría informática.
- Capacitación de personal.
- Acuerdo de solución con programa de trabajo.
- Propuestas de solución a problemas encontrados.

A blue-tinted photograph of a business meeting. Two men in light blue shirts and a dark blue jacket are gathered around a desk. One man is holding a tablet, and the other is gesturing with his hand. There are laptops and documents on the desk. The background shows a window with many sticky notes.

# PLANEACIÓN ESTRATÉGICA ASESORÍA DE NEGOCIOS

# FINANZAS CORPORATIVAS

Nuestra experiencia nos ha permitido desarrollar un enfoque estratégico para apoyar a las organizaciones a crecer con éxito a través de compras, fusiones, escisiones y propuestas de funcionamiento operativo eficaz.

Los acompañamos en todo su proceso participando activamente y logrando resultados extraordinarios en la transacción que decidan efectuar.

## Diferenciadores

- Hemos observado cuidadosamente a las organizaciones mexicanas e internacionales, para mejorar y crecer de acuerdo a su plan de negocios en México y en el extranjero
- A través de nuestra firma Internacional SFAI, podemos apoyarlos en la búsqueda de empresas para comprar o vender en el mundo
- Capacidad para reducir el precio de venta del comprador como resultado de los hallazgos detectados en nuestro Due Dilligence
- Evitando compras de la empresa por los riesgos ya sea de negocio en marcha, financieros, fiscales y/o penales

## Nuestros servicios

- Búsqueda de empresa objetivo Comprador y Vendedor
- Auditorías de Compra-Venta (Jurídicas, financieras y fiscales) y Due Diligence
- Apoyo en negociaciones de la transacción
- Desarrollo de la estrategia de financiamiento para la adquisición
- Valuación de empresas

## Testimonial

BHR México lleva a cabo un proceso de Due Diligence para el Grupo Office Max, lo cual nos permitió tener bases sólidas para toma de decisiones vitales en nuestra diversificación y crecimiento. La oportunidad y el costo / beneficio estuvieron presentes en todo el momento del proceso.



**María del Carmen Sainz**  
Subdirectora de Finanzas  
Office Max

# GOBIERNO CORPORATIVO Y GOBIERNO FAMILIAR

El Gobierno Corporativo es un conjunto de prácticas, procesos, acuerdos, reglamentos y sistemas para dirigir y controlar una empresa. Regular las relaciones a nivel de accionistas, junta directiva y alta gerencia. También regula las relaciones de la empresa con los grupos de interés y fortalece la disposición ética.

Es un elemento fundamental e indispensable en grandes empresas que cotizan en bolsa, actualmente representa también una oportunidad vital para empresas familiares, que buscan construir las bases para la sostenibilidad y continuidad de su empresa.

## Diferenciadores

- Mantener los procesos de negocio clave perfectamente alineados a las políticas, regulaciones, criterios y voluntad de los accionistas
- Proteger a los accionistas con un ejercicio ordenado de sus derechos
- Favorecer el acceso a fuentes de autofinanciamiento, a fuentes de capital privado (inversionistas) y al sistema bancario
- Generar mecanismos idóneos para resolver conflictos entre los accionistas y de los accionistas con los administradores o la propia empresa
- Particularmente en las empresas familiares, contribuye a su institucionalización, mitiga el riesgo de sucesión y brinda elementos de confianza en la permanencia de la sociedad, a través de procesos de sucesión claramente definidos

## Nuestros servicios

- Desarrollar y ligar los requerimientos estratégicos y operativos
- Diagnóstico de alto nivel
- Separación de roles y responsabilidades entre empresa y familia
- Definición de órganos de gobierno familiares y órganos de gobierno empresariales
- Separación del patrimonio de la empresa para permitir su crecimiento, generar valor y disminuyendo el riesgo de una afectación
- Profesionalización de los gerentes y eliminación de la dependencia de un fundador
- Identificar mejores prácticas de negocio
- Generación de valor para los accionistas y los terceros interesados
- Diseño de metodologías y herramientas para conocer el nivel de madurez del sistema actual de la empresa
- Fortalecimiento de las áreas de oportunidad detectadas

# EFICIENCIA EN PROCESOS DE NEGOCIOS

Un reto primordial en las organizaciones es optimizar sus procesos internos y reducir la resistencia al cambio a través del uso eficiente de sus recursos materiales, humanos y tecnológicos. Es por esto, que contamos con un área conformada por especialistas en la implementación de controles para reducir gastos, mitigar riesgos y promover la eficiencia operacional.

También llevamos a cabo auditorías preventivas con enfoque a procesos óptimos basados en el control y eficiencia. Nos orientamos a los resultados y nos comprometemos a entregar a nuestros clientes soluciones que les permitan alcanzar la productividad que están buscando.

## Diferenciadores

- Definición clara de las funciones, responsabilidades y líneas de autoridad de cada departamento
- Identificación de áreas de oportunidad que permitan una mejora continua
- Fortalecimiento de controles internos que permitan proteger los activos de la empresa
- Detección de fraudes o malversaciones
- Facilitación y documentación de programas de inducción, capacitación del personal y monitorear la gestión por competencias
- Construcción de métodos de control y evaluación de actividades de la empresa
- Evaluación de las actividades de cada área para optimizar tiempos
- Aseguramiento del cumplimiento con el mejor aprovechamiento de los recursos humanos, materiales y tecnológicos

## Nuestros servicios

- Diseño e implementación de Controles Preventivos y Correctivos (Políticas, procedimientos, manuales, etc.)
- Diseño e implementación de Controles Internos de Detección como Planes de Auditoría de Procesos, Evaluación de Control Interno, Revisiones para efectos de SOX, Evaluación de efectividad y cumplimiento, etc.
- Definición y modelado de procesos
- Capacitación del personal
- Evaluaciones de desempeño
- Planes de mejora continua
- Planes de comunicación y difusión

# INVENTARIO Y VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Las empresas requieren identificar y conocer sus activos fijos, su condición y su valor para tomar decisiones en sus operaciones financieras, contables, legales y de seguros. Asimismo, es necesario contar con procedimientos de control interno efectivos que aseguren su adecuada administración.

En BHR México te ofrecemos asesoría para la administración integral de los Activos Fijos.

## Diferenciadores

- Realización del inventario de sus activos fijos para conocer la ubicación física, identificación y condiciones específicas individuales del activo
- Revisión y/o diseño de las políticas y procedimientos del activo fijo
- Definición de los tipos de etiquetas, materiales, código de barras y software para el control de los activos
- Etiquetado de cada activo con código de barras, QR, Radiofrecuencia (RFID), entre otras soluciones
- Conciliación de los registros contables con el inventario físico y con la documentación legal de los bienes
- Conocimiento del valor de sus activos fijos de manera más confiable y precisa
- Generación de una base de datos conciliada y completa para ser administrada mediante un ERP o software especializado

## Nuestros servicios

- Levantamiento de inventarios físicos: Realizamos el inventario de sus activos fijos para conocer su ubicación física, tener una identificación precisa e individual del activo, así como sus especificaciones y condiciones
- Placas y etiquetas de identificación del activo fijo: Durante el desarrollo del inventario físico se requiere de la utilización de etiquetas y placas. Brindamos la asesoría para definir los tipos de etiqueta, materiales, código de barras y software para el control de los activos
- Conciliación con la información contable: Conciliación de los registros contables con el inventario físico y con la documentación legal de los bienes
- Valuación: Conocerá el valor de sus activos fijos de la manera más confiable y precisa, obteniendo información real que le ayude a tomar las mejores decisiones

A hand holding a pen pointing at a document with charts and a calculator in the background. The image is overlaid with a blue tint.

ACCESO A LOS NEGOCIOS EN MÉXICO  
**BPO DE CONTABILIDAD  
Y NÓMINA**



# CONTABILIDAD

Estamos comprometidos en asistirle en la preparación y supervisión de su contabilidad, y contamos con los recursos y flexibilidad para adaptarnos a lo que cada uno de nuestros clientes requiera.

Nuestras funciones pueden ir desde llevar a cabo todo el proceso contable y elaboración de estados financieros, hasta apoyar a nuestros clientes en definir e implementar los procesos necesarios, a fin de mantener un adecuado control interno sobre el flujo de información para registros contables y preparación de declaraciones fiscales.

## Diferenciadores

- Equipo de profesionales bilingües
- Especialistas en el cumplimiento de las normas de información financiera NIF's
- Utilización de aplicaciones tecnológicas para realizar los reportes de la contabilidad electrónica en tiempo y forma y registro y análisis de las operaciones efectuadas
- Comparación de la información contable emitida por los sistemas internos contra la que se encuentra en los sistemas de la autoridad (SAT)
- Implementación de las modificaciones y nuevos requerimientos definidos por la autoridad

## Nuestros servicios

- Determinación de los impuestos Federales y Locales
- Preparación de Declaraciones de Impuestos
- Juntas mensuales corporativas para analizar los estados financieros principales
- Detección de problemas de negocio por el análisis del cash flow
- Conversión de Normas de Información Financiera en México con las Normas de Información Financiera Internacionales
- Aplicación de Normas de Información Financiera especiales como determinación de deterioro de los activos (C-15), arrendamiento C-5, entre otros
- Asesoría fiscal para cálculo de impuestos para expatriados

# HUMAN CAPITAL SOLUTIONS

Las empresas se enfrentan a la toma de decisiones todo el tiempo, por esta razón es necesario que los líderes tengan claridad mental, se enfoquen en los resultados y cuenten con el talento adecuado para acompañarlos en este proceso.

Por ello, es necesario atraer el talento adecuado, adquirir nuevas habilidades y llevar a cabo una transformación de procesos y metodologías, que permitirán acompañar la digitalización y el gran proceso de cambio al que se enfrentan todas las empresas.

## Servicios:

### Reclutamiento y Headhunting

Lo que verdaderamente diferencia a una empresa exitosa de otra que no lo es, son las habilidades que tiene su gente para cumplir con los objetivos. Por eso es tan importante captar a las personas que se adapten a la cultura corporativa de la compañía y puedan integrarse con el menor impacto posible. Acompañar ese proceso con la inducción necesaria y brindarles los lineamientos que harán que se incorpore al equipo en un breve período de tiempo.

### Desarrollo de Líderes

Formación para Líderes y Equipos de alto rendimiento

Ayudamos a conseguir un mejor estándar de vida profesional y personal mediante el desarrollo de habilidades, comportamientos y la generación de nuevos hábitos con los que podrán conseguir un alto rendimiento

### Transformación Cultural

Proyectos end-to-end que incluyen metodología, procesos y la gestión del cambio para todos los integrantes del área o de la organización

En los proyectos de transformación cultural trabajamos transversalmente dentro de la compañía, gestionando el cambio de las personas para favorecer la adaptación a los nuevos procesos y metodologías que sean necesarios incorporar. Llevamos a cabo proyectos de transformación cultural para:

- M&A
- Creación de nuevas áreas dentro de una empresa
- Reestructuraciones de compañías
- PyMEs en expansión
- Mejora en áreas específicas de la compañía
- Incorporación de nuevos sistemas, metodologías, digitalización, etc.

### Data Analytics

Integración de los datos de todos los sistemas, automatizando todos los reportes y análisis, diseñando soluciones simples y escalables, soporte funcional para la adopción de la tecnología por parte de los usuarios, capacitando a éstos para que puedan construir sobre la solución.

## CERTIFICACIÓN

DNV es uno de los principales proveedores de certificación, aseguramiento y gestión de riesgos del mundo. Ya sea certificando el sistema de gestión o los productos de una empresa, proporcionando formación o evaluando las cadenas de suministro y los activos digitales, permitimos a los clientes y a las partes interesadas tomar decisiones críticas con confianza. Nos comprometemos a apoyar a nuestros clientes en la transición y la consecución de sus objetivos estratégicos a largo plazo de forma sostenible, contribuyendo colectivamente a los Objetivos de Desarrollo Sostenible de la ONU.



## PRIVACIDAD

La privacidad es un derecho humano fundamental. Y también es uno de los valores fundamentales de BHR México.

Sabemos lo importante que son sus datos privados. Por eso, protegemos su privacidad desde el primer momento en que nos proporciona éstos y los servicios de BHR México están diseñados para mantener el control de su información. Trabajamos constantemente para garantizar que su información personal está siempre segura.

## CONTACTA A BHR MÉXICO

Si busca un verdadero asesor de negocios para su empresa contáctenos:

[dn@bhrmx.com](mailto:dn@bhrmx.com)

[www.bhrmx.com](http://www.bhrmx.com)



# DIRECTORIO

## CDMX

Av. Insurgentes Sur N° 1898, piso 15.  
Col. Florida. Alcaldía Álvaro Obregón.  
C.P. 01030. México, CDMX.  
cbrito@bhrmx.com  
Tel. (55) 5447 7400  
800 831 2680

## BAJA CALIFORNIA SUR

Calle Oaxaca N° 1280.  
esquina Lic. Antonio Álvarez Rico.  
Col. Las Garzas. C.P. 23079. La Paz, B.C.S.  
cmiranda@bhrmx.com  
Tel. (612) 128 6664

## ENSENADA

Pedro Loyola N° 444.  
Col. Loma Dorada.  
C.P. 22847. Ensenada, B.C.  
jburciaga@bhrmx.com  
Tel. (646) 173 4842  
(646) 173 4843

## TIJUANA

Av. Las Américas N° 5417.  
Col. El Paraíso.  
C.P. 22106. Tijuana, Baja California.  
mzavala@bhrmx.com  
Tel. (664) 681 9513

## MEXICALI

Av. Madereros N° 1670.  
Col. Libertad.  
C.P. 21030. Mexicali, Baja California.  
avilla@bhrmx.com  
Tel. (686) 838 32 87

## SAN LUIS RÍO COLORADO

Av. Libertad y 14.  
Col. Residencias.  
C.P. 83448. San Luis Río Colorado, Sonora.  
ahgarcia@bhrmx.com  
Tel. (653) 518 2242

## NOGALES

Blvd. Luis Donaldo Colosio N° 2680,  
Local 8. Col. Kennedy.  
C.P. 84063. Nogales, Sonora.  
arubio@bhrmx.com  
Tel. (631) 313 1920  
(631) 313 0415

## HERMOSILLO

Juan de Dios Peza 5 A, entre Ignacio  
Romero y Francisco Monteverde.  
Col. Valle Hermoso.  
C.P. 83209. Hermosillo, Sonora.  
jostler@bhrmx.com  
Tel. (662) 216 9094  
(662) 212 3706

## CIUDAD OBREGÓN

Cajeme Ote. N° 960. Int. G Norte.  
Col. Zona Norte.  
C.P. 85010. Cd. Obregón, Sonora.  
juliovazquez67@bhrmx.com  
Tel. (644) 413 7347

## LOS MOCHIS

Calle Inés N° 230 Pte.  
Col. Bienestar.  
C.P. 81280. Los Mochis, Sinaloa.  
jjesus@bhrmx.com  
Tel. (668) 818 2524

### **CULIACÁN**

Ignacio Ramírez N° 1073.  
Col. Jorge Almada.  
C.P. 80200. Culiacán, Sinaloa.  
glopeza@bhrmx.com  
Tel. (667) 715 3767

### **MAZATLÁN**

Juan Silveti N° 141. Fracc. El Toreo.  
C.P. 82120. Mazatlán, Sinaloa.  
rommel@bhrmx.com  
Tel. (669) 112 1101  
(669) 112 1102

### **MONTERREY**

Ave. Fundadores N° 4001. Piso 9,  
Suite 908. Col. Del Paseo Residencial.  
C.P. 64920. Monterrey, Nuevo León.  
cbenavides@bhrmx.com  
Tel. (81) 1099 0084

### **GUADALAJARA**

Ricardo Palma N° 2659.  
Col. Lomas de Guevara.  
C.P. 44657. Guadalajara, Jalisco.  
jchavez@bhrmx.com  
Tel. (33) 3640 1753

### **CHIHUAHUA**

Torre Corporativa Punto Alto II.  
Av. Valle Escondido 5500, Int. 302, Complejo  
Industrial Saucito. C.P. 31125. Chihuahua, Chih.  
hholguin@bhrmx.com  
Tel. (614) 413 1116  
(614) 413 1163  
(614) 414 6017

### **QUERÉTARO**

Armando Birlain Shaffler N° 2001, Piso 9.  
Fraccionamiento Centro Sur.  
C.P. 76090. Querétaro, Qro.  
cbrito@bhrmx.com  
Tel. (44) 2241 2426

### **PUEBLA**

Av. Insurgentes Sur N° 1898, piso 15.  
Col. Florida. Alcaldía Álvaro Obregón.  
C.P. 01030. México, CDMX.  
cbrito@bhrmx.com  
Tel. (55) 5447 7400  
800 831 2680

### **VILLAHERMOSA**

Sánchez Magallanes N° 1105,  
módulo 3. Col. Centro.  
C.P. 86000. Villahermosa, Tabasco.  
igamboa@bhrmx.com  
Tel. (993) 131 4174  
(999) 943 4153

### **MÉRIDA**

Calle 63 N° 483 Altos por 54 y 56.  
Col. Centro.  
C.P. 97000. Mérida, Yucatán.  
mxcaer@bhrmx.com  
Tel. (999) 928 7024



## CARLOS BRITO

### Socio Director

**Curso:** Formación Social (CUFOSO) en la Unión Social de Empresarios de México.

Cursó el programa de "Consejeros en Acción" en el IPADE.

**Programa:** Obtención de dos becas por el gobierno japonés para estudiar en Tokio Japón: 1)"La forma de liderazgo ejercida por las empresas japonesas" 2)"Innovación en los negocios en las empresas japonesas".

**Experiencia:** Más de 35 años en la práctica de auditoría, fusiones y adquisiciones, planeación estratégica y consejería a empresas y empresarios, atendiendo clientes nacionales y extranjeros.

- Perteneció al Visión Group de la Firma Internacional Enterprise Worldwide International hasta mayo de 2019.
- Fue Socio de Castillo Miranda (BDO) y Russell Bedford México, en las dos firmas a cargo de la práctica internacional, así como la práctica de fusiones, adquisiciones y Gobierno Corporativo. En Castillo Miranda (BDO) fue designado como el responsable en Latinoamérica de la práctica de fusiones y adquisiciones.
- Ex miembro en la Comisión Representativa del IMCP ante la AGAFF (Dirección General de Auditoría Fiscal Federal).

**Actualmente:**

- Socio Director de la firma de contadores públicos certificados, abogados y consultores BHR México.
- Co-Director Regional de América Latina en SFAI.
- Miembro de World Complex Sciences Academy de SFAI.
- Miembro de diversos organismos empresariales como la Unión Social de Empresarios de México (USEM) y Vistage.
- Pertenece a organismos profesionales como el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y el Colegio de Contadores Públicos y Miembro del Consejo de Administración en diversas empresas.
- Consejero en diversas empresas nacionales.

## CONTACTO

Av. Insurgentes Sur N° 1898, piso 15.  
Col. Florida. Alcaldía Álvaro Obregón.  
C.P. 01030. México, CDMX.

**Correo:**

dn@bhrmx.com  
cbrito@bhrmx.com

**Teléfonos:**

(55) 5447 7400  
800 831 2680

Licenciado en Contaduría, titulado con mención honorífica, egresado de la Universidad Nacional Autónoma de México. Certificado por el Colegio de Contadores Públicos.

**Especialidad:** Planeación Estratégica y Alta Dirección (Rain Makers) cursada en los Estados Unidos de Norteamérica.

Diplomado: Finanzas Corporativas en el Colegio de Contadores Públicos y otro a nivel internacional.



## CESAR MIRANDA

### Socio Baja California Sur

**Experiencia:** Más de 25 años.

- Ex-presidente del Colegio de Contadores Públicos de B.C.S, A.C.
- Ex-presidente de la Comisión Fiscal del IMCP en B.C.S.
- Ex-Vicepresidente Fiscal del IMCP en B.C.S.

**Actualmente:**

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Baja California Sur.
- Miembro de la Comisión Fiscal del Instituto del Noroeste de Contadores Públicos.
- Colabora en diversos foros y revistas como Veritas y Contadores.

## CONTACTO

Calle Oaxaca N° 1280.  
esquina Lic. Antonio Álvarez Rico.  
Col. Las Garzas. C.P. 23079. La Paz, B.C.S.

**Correo:**

dn@bhrmx.com  
cmiranda@bhrmx.com

**Teléfonos:**

(612) 128 6664

Licenciado en Contaduría, egresado de la Universidad Baja California. Certificado por el Colegio de Contadores Públicos.

**Especialidad:** Maestría en Impuestos por el IEE.





## JAIME BURCIAGA

### Socio Ensenada

**Especialidad:** Maestría en Impuestos, cuenta con varios diplomados en Sector Gubernamental, Defensa Fiscal, Prevención de Lavado de Dinero, Seguridad Social y Pensiones, Comercio Exterior y aduanas, Normas de Información Financiera, Reformas fiscales y miscelánea fiscal cada ejercicio, Auditoría Fiscal y Financiera.

- Expresidente de IMCP Ensenada.
- Expresidente Consulten.
- ExSindico Vitivinucultores de Baja California.
- Presidente GE 100+1.
- Consejero CONSULTEN.
- Socio del IMCP Ensenada.
- Pertenece al Colegio de Contadores Públicos de Ensenada (CCPE).

**Experiencia:** Más de 25 años de experiencia ofreciendo consultoría a Empresas en Soluciones Fiscales, Contables, Administrativas, Financieras y Laborales.

- Cuenta con experiencia en el sector privado en la Dirección y representación legal de empresas dentro del sector combustible, comercialización, logística de traslado y almacenaje de Diesel, Gasolinas y Gas L.P.
- Director de Despacho Burciaga Consultores, S.C. Ensenada, B.C. desde marzo 2000.

**Actualmente:**

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Ensenada.

## CONTACTO

Pedro Loyola N° 444.  
Col. Loma Dorada.  
C.P. 22847. Ensenada, B.C.

**Correo:**

dn@bhrmx.com  
jburciaga@bhrmx.com

**Teléfonos:**

(646) 173 4842  
(646) 173 4843

Licenciado en Contaduría Pública, egresado de la Universidad de Sonora, Certificado por el Colegio de Contadores Públicos.



## MARIO ZAVALA

### Socio Tijuana

**Diplomado:** Seguro Social e Infonavit y de Impuestos impartidos por el Colegio de Contadores Públicos de Baja California, AC.

**Curso:** Contable Fiscal y de Auditoría.

**Experiencia:** Más de 30 años en brindar asesorías fiscales, peritajes contables y atención a clientes extranjeros.

- Presidente del Consejo Directivo en el Colegio de Contadores Públicos de Baja California, A.C. (2010-2011).
  - Vicepresidente General del Colegio de Contadores Públicos de Baja California, A.C. (2009-2010).
  - Tesorero del Consejo Directivo del Colegio de Contadores Públicos de Baja California, A. C. (2005-2007).
  - Director de la Comisión de Dictamen Fiscal del Colegio de Contadores Públicos de B.C., A.C. (2004).
  - Socio Director de la Oficina Tijuana en Kreston Internacional (2003-2009).
  - Auditor en BDO Hernández Flores Marrón Lebrija, S.C. Contadores Públicos (1988-1992).
- Actualmente:**
- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Tijuana.
  - Presidente del Comité Ejecutivo Regional del Instituto del Noroeste de Contadores Públicos, A.C. (2019-2020).
  - Miembro del Comité Ejecutivo Nacional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (2019-2020).
  - Miembro activo del Colegio de Contadores Públicos de Baja California, A.C. (Comisión de Dictamen Fiscal, Comisión de Prevención de Lavado de Dinero (PLD), Comisión de Estatutos).
  - Miembro activo del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (1995-actualidad).
  - Miembro de la Comisión Fiscal del Instituto del Noroeste de Contadores Públicos (1999-actualidad).
  - Expositor en diferentes foros de los Colegios de Contadores Públicos de la Región Noroeste asociados al IMCP (2005-actualidad).

### CONTACTO

Av. Las Américas N° 5417.  
Col. El Paraíso.  
C.P. 22106. Tijuana, Baja California.

**Correo:**

dn@bhrmx.com  
mzavala@bhrmx.com

**Teléfonos:**

(664) 681 9513

Licenciado en Contaduría, egresado de la Universidad del Valle de México. Certificado por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

**Especialidad:** Mestría en Impuestos por el Centro de Enseñanza Técnica y Superior (CETYS Universidad) campus Mexicali.



## JOSÉ ANTONIO VILLA

### Socio Mexicali

**Experiencia:** Más de 20 años en Asesoría Fiscal -Corporativa.

- Socio desde el 2000 del Colegio de Contadores Públicos de Mexicali, A.C.
- Presidente de Comisión Fiscal CCPM, A.C. 2010-2012.
- Vicepresidente Fiscal CCPM, A.C. 2013-2015.
- Síndico Contribuyente CCPM, A.C. 2015-2017.
- Expositor de temas fiscales en diversos foros regionales
- Catedrático del área fiscal de la Universidad Autónoma de Baja California desde 2002.
- Experiencia profesional en Asesoría Fiscal- Corporativa y Patrimonial, Auditoría Sector Público y Privado, Compliance de PLD, Evaluación de Fondos Federales.

**Actualmente:**

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Mexicali.
- Socio Activo del IMCP.
- Presidente de la Comisión de Estatutos CCPM, A.C.
- Profesor de Impuestos en la Universidad Autónoma de Baja California.
- Síndico del Contribuyente de la Cámara Nacional de Comercio Mexicali.
- Asociado de TCREA, A.C. capacitadora e incubadora de negocios con sentido social.

### CONTACTO

Av. Madereros N° 1670.  
Col. Libertad.  
C.P. 21030. Mexicali, Baja California.

**Correo:**

dn@bhrmx.com  
avilla@bhrmx.com

**Teléfonos:**

(686) 838 32 87

Contador Público y Licenciado en Derecho de la Universidad Autónoma de Baja California.  
Certificado por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

**Especialidad:** En Impuestos por la Universidad Autónoma de Baja California.



# HARVEY GARCÍA

## Socio San Luis Río Colorado

### Especialidad:

- Maestría en impuestos en el Instituto de Capacitación de Occidente, (CEO), en la Ciudad de Mexicali.
  - Maestría en fiscal cursada en CETYS Universidad Campus Mexicali.
  - Maestría en Impuestos por la Universidad Estatal de Sonora.
- Experiencia:** Más de 25 años en área fiscal y auditoría.
- Socio en Kreston México encargado del área fiscal y auditoría.
  - Fue encargado del área de Impuestos en Russell Bedford Mexicali, San Luis.
  - Fue profesor de Cátedra en la Universidad Estatal de Sonora.

### Actualmente:

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de San Luis Río Colorado.
- Socio activo durante más de 10 años en el Colegio de Contadores Públicos Mexicali, A.C.
- Presidente del Consejo Directivo en el Colegio de Contadores Públicos del Desierto, A.C. en San Luis Río Colorado, Sonora.
- Auditor de estados financieros en empresas de los ramos agrícola, industrial, comercial y de servicios.
- Asesor fiscal de empresas de diversos giros como comercios, servicios, agroindustrias y maquiladoras, llevando a cabo revisiones fiscales y asesorando a los contadores internos en la elaboración y presentación de impuestos.
- Panelista en diversos foros fiscales para televisión y prensa.
- Autor de diversos artículos fiscales publicados en las revistas especializadas en materia fiscal.

## CONTACTO

Av. Libertad y 14.  
Col. Residencias.  
C.P. 83448. San Luis Río Colorado, Sonora.

### Correo:

dn@bhrmx.com  
ahgarcia@bhrmx.com

### Teléfonos:

(653) 518 2242

Licenciado en Contaduría, egresado de la Universidad Estatal de Sonora, campus San Luis Río Colorado. Certificado por el Colegio de Contadores Públicos de Mexicali.



# ADALBERTO RUBIO

## Socio Nogales

Doctor en Derecho por Centro Universitario de España y México.

**Especialidad:** Consultoría de negocios y planeación estratégica financiera y empresarial.

**Diplomado:**

- Ingeniería de calidad y planeación estratégica por el Instituto Tecnológico de Nogales.
- Comercio exterior por el ITAM.

**Certificaciones:**

- Fiscal por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.
- Fiscal por Asociación Nacional de Fiscalistas.
- Certified Human Resource Manager por la American Certification Institute.
- Materia Tributaria por la Academia Mexicana de Derecho Fiscal, capítulo Chiapas.

**Honoríficos:**

- Doctorado Honoris Causa por la American International School of Law.
- Doctorado Honoris Causa por Los Ángeles Development Church & Institute.

**Experiencia:** Más de 30 años en consultoría empresarial, defensa fiscal, comercio exterior, precios de transferencia con especialidad en industria maquiladora de exportación.

**Actualmente:**

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Nogales.

**Otros:**

- Socio de Unión Social de Empresarios de México.
- Socio de Patronato DARE A.C. (Drug Abuse Resistance Education).
- Socio de la Unión Social De Directores Empresas Monterrey.
- Socio del Club de Directores de Empresas.
- Socio del Consejo Empresarial de Nogales A.C.
- Socio de la Academia Mexicana de Derecho Fiscal, capítulo Chiapas.
- Catedrático de de UVM, UNISON, UNIDEP.

## CONTACTO

Blvd. Luis Donald Colosio N° 2680,  
Local 8. Col. Kennedy.  
C.P. 84063. Nogales, Sonora.

**Correo:**

dn@bhrmx.com  
arubio@bhrmx.com

**Teléfonos:**

(631) 313 1920  
(631) 313 0415

Licenciado en Administración de Empresas por el Instituto Tecnológico de Nogales.

Licenciado en Contaduría Pública por UEM Universidad.

Licenciado en Derecho por Instituto Suizo Campus Puebla.

Maestría en Derecho Fiscal por la Universidad de Valle de México.

Maestría en Administración Pública por el Instituto Sonorense de Administración Pública.



## JUAN CARLOS OSTLER

### Socio Hermosillo

**Experiencia:** Más de 25 años.

- Ingresó a la Secretaría de Hacienda Federal en el año de 1993, en donde ocupó diversos puestos como Coordinador Estatal en Sonora de Análisis Económico y Evaluación de Procesos, Administrador Local de Recaudación de Mexicali B.C. y Administrador Local de Recaudación de Hermosillo.

**Actualmente:**

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Hermosillo.
- Socio de la firma SVA Contadores Públicos S.C.
- Integrante de la Comisión Fiscal del Instituto Mexicano de Contadores Público Sonora.
- Vicepresidente General del Colegio de Contadores Públicos de Sonora A.C.

## CONTACTO

Juan de Dios Peza 5 A,  
entre Ignacio Romero y Francisco Monteverde.  
Col. Valle Hermoso.  
C.P 83209. Hermosillo, Sonora.

**Correo:**

dn@bhrmx.com  
jostler@bhrmx.com

**Teléfonos:**

(662) 216 9094  
(662) 212 3706

Licenciado en Contaduría, titulado con mención honorífica, egresado de la Universidad de Sonora. Certificado por el Colegio de Contadores Públicos.



## JULIO VÁZQUEZ

### Socio Ciudad Obregón

**Experiencia:** Más de 25 años en planeación, coordinación y control de asesorías en materia fiscal, procesos administrativos y contables en diversos sectores productivos como el agrícola, porcino, pesquero y empresarial.

- En las firmas Mancera y Ernst & Young, así como en diversas empresas realizó la Revisión y Formulación de Declaraciones Federales y Estatales, proyectos de inversión y flujos de efectivo.
- Llevó el programa de Alta Dirección de empresas D-1 del IPADE.
- Ha participado como sinodal para el desarrollo de exámenes profesionales en el Instituto Tecnológico de Sonora.

**Actualmente:**

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Ciudad Obregón.
- Miembro activo del Instituto Sonorense de Contadores Públicos.
- Síndico del contribuyente ante el SAT, Prodecom y Gobierno del Estado de CANACO Cd. Obregón.
- Miembro de patronato del Instituto Tecnológico de Sonora.

### CONTACTO

Cajeme Ote. N° 960. Int. G Norte.  
Col. Zona Norte.  
C.P. 85010. Ciudad Obregón, Sonora.

**Correo:**

dn@bhrmx.com  
juliovazquez67@bhrmx.com

**Teléfonos:**

(644) 413 7347

Licenciado en Contaduría, y licenciado en Derecho, egresado de la Universidad Baja California. Certificado por el Colegio de Contadores Públicos.

**Especialidad:** Fiscal, Contabilidad Financiera, Procesos Administrativos, Comercio Exterior y Administración de Recursos Humanos.



## JOSÉ DE JESÚS RAMOS

### Socio Los Mochis

**Experiencia:** Más de 20 años de experiencia en contabilidad e impuestos en diversas firmas de contadores públicos y empresas.

- Su especialidad es en empresas con actividades agrícolas, ganaderas, silvícolas y pesqueras.
- Experiencia en el sector autotransporte en temas de planeación fiscal y seguridad social.
- Presidente del Consejo Directivo 1999-2000.
- Miembro del Comité Ejecutivo Nacional del IMCP 2008-2009.
- Presidente del Consejo Directivo de los Colegios de Contadores Públicos del Noroeste que integran los estados de Sonora, Sinaloa, Baja California y Baja California Sur.

**Actualmente:**

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Los Mochis.
  - Miembro del Instituto Mexicano de Contadores Públicos Sección Norte de Sinaloa, A.C.
  - Coautor del libro editado por el IMCP "Régimen Fiscal del Sector Primario".
- Ayuda humanitaria:**
- Pertenece al Consejo Directivo de la Fundación Perla Ramos que apoya a las personas que menos tienen, con programas de: alimentación saludable, becas económicas y transporte estudiantil a través de la gestión de recursos voluntarios.

### CONTACTO

Calle Inés N° 230 Pte.  
Col. Bienestar.  
C.P. 81280. Los Mochis, Sinaloa.

**Correo:**

dn@bhrmx.com  
jjesus@bhrmx.com

**Teléfonos:**

(668) 818 2524

Licenciado en Contaduría, egresado del Instituto Tecnológico de los Mochis. Certificado por el Colegio de Contadores Públicos.

**Especialidad:** Maestría en Impuestos y de Actualización Fiscal en diferentes instituciones educativas y colegios de contadores.





## GILDARDO LÓPEZ

### Socio Culiacán

**Experiencia:** Más de 25 años.

- Presidente de la Asociación de Colegios de Profesionistas de Sinaloa, A.C. (2011 - 2013).
- Vocal y representante social de la Junta Directiva de ICATSIN (2012-2013).
- Vocal del Consejo Técnico Consultivo del COECYT de Sinaloa (2012-2013).
- Asociación de Colegios de Profesionales de Culiacán, A.C.:
  - Síndico del Contribuyente ante el Servicio de Administración Tributaria SHCP (2008 - 2012).
  - Tesorero del Consejo Directivo (2007-2009 y 2009-2011).
- Colegio de Contadores Públicos de Culiacán, A.C.
  - Presidente del Consejo Directivo (2006-2007).
  - Vicepresidente General (2005-2006).
- Catedrático en el ITESM Campus Sinaloa (2005-2006).

**Actualmente:**

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Culiacán.
- Presidente de GROSH Contadores Públicos, AMARILLAS, MARTÍNEZ, OCHOA Y ASOCIADOS, S.C. (2009-actualidad).
- Miembro de la Comisión Fiscal y el Instituto del Noroeste de Contadores Públicos, A.C.
- Colegio de Contadores Públicos de Culiacán, A.C.:
  - Miembro activo y presidente de las comisiones de Fiscal, Principios de Contabilidad. Secretario Propietario, Vocal Propietario, Vicepresidente de Legislación, Vicepresidente de Relaciones y Difusión en los Consejos Directivos, integrante y Secretario de la Junta de Honor, miembro de la Junta Electoral (2004-actualidad).
- Vocal, benefactor y asesor contable y fiscal en el Albergue Estudiantil de Mocorito (2007-actualidad).
- Expositor de cursos, talleres, seminario y diplomados en los Colegios de Contadores Públicos de Culiacán, Guamúchil, Los Mochis, Guasave, Ciudad Obregón, Navojoa, La Paz y Cabo San Lucas. Expositor en diferentes foros de Instituciones Educativas (2001-actualidad).

## CONTACTO

Ignacio Ramírez N° 1073.  
Col. Jorge Almada.  
C.P. 80200. Culiacán, Sinaloa.

### Correo:

dn@bhrmx.com  
glopeza@bhrmx.com

### Teléfonos:

(667) 715 3767

Licenciado en Contaduría, egresado de la Facultad de Contaduría y Administración de la Universidad Autónoma de Sinaloa. Certificado por el Colegio de Contadores Públicos.

**Especialidad:** Maestría en impuestos por el Instituto de Especialización para Ejecutivos, A.C.



## ROMMEL IBARRA

### Socio Mazatlán

**Experiencia:** Más de 20 años en las áreas de auditoría, servicios integrados y consultoría corporativa.

- Ex presidente del Instituto Colegio de Contadores Públicos de Sinaloa.
- Maestro en la Universidad de Guadalajara y Universidad del Valle de Atemajac en las materias de contabilidad, auditoría y costos.
- Ha impartido cursos y diplomados del área de impuestos y finanzas en la Escuela de Contabilidad y Administración de Mazatlán.

**Actualmente:**

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Mazatlán.

## CONTACTO

Juan Silveti N° 141.  
Fraccionamiento El Toreo.  
C.P. 82120. Mazatlán, Sinaloa.

**Correo:**

dn@bhrmx.com  
rommel@bhrmx.com

**Teléfonos:**

(669) 112 1101  
(669) 112 1102

Licenciado en Contaduría, egresado de la Universidad de Guadalajara. Certificado por el Colegio de Contadores Públicos.

**Especialidad:** Maestría en Finanzas Corporativas.  
Posgrado en Alta Dirección.



# CARLOS BENAVIDES

## Socio Monterrey

**Experiencia:** Más de 35 años.

- Gerente de impuestos en Crowe Horwath 1984-1996.
- Socio de Impuestos en ALTERNAX. S.C. 1999-2013.
- Gerente de impuestos en Altos Hornos de México S.A. de C.V.
- Socio activo desde 1987 en el Instituto de Contadores Públicos de Nuevo León, A. C., en donde ha ejercido los siguientes cargos:
  - Comisión representativa ante autoridades fiscales a la fecha.
  - Vicepresidente de actividades fiscales en 2005 y 2006.
  - Presidente de la Comisión Fiscal 2000-2001.
  - Síndico del contribuyente, 1995 a 1999.
  - Coordinador de la comisión de desarrollo fiscal.
- Cámara de Comercio de Monterrey.
  - Tesorero 2003 y 2004.
  - Presidente de la Comisión Fiscal 2002.
  - Asesor fiscal del Consejo Directivo 2001 y 2002.
  - Miembro del comité para presentar el documento "Propuesta de reforma fiscal 2000" ante la Cámara de diputados y de senadores del Congreso de la Unión.

**Actualmente:**

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Monterrey.
- Socio activo en el Instituto de Contadores Públicos de Nuevo León, A. C.
- Socio activo del Instituto Mexicano de Ejecutivos en finanzas.
- Presidente de la Comisión Fiscal de la Cámara De Comercio De Monterrey.
- Panelista en diversos foros fiscales para televisión y prensa.
- Profesor de cátedra en la Universidad Autónoma de Nuevo León.
- Autor de diversos artículos fiscales publicados en revistas especializadas en materia fiscal.

## CONTACTO

Ave. Fundadores N° 4001. Piso 9, Suite 908.  
Col. Del Paseo Residencial.  
C.P. 64920. Monterrey, Nuevo León.

**Correo:**

dn@bhrmx.com  
cbenavides@bhrmx.com

**Teléfonos:**

(81) 1099 0084

Licenciado en Contaduría, egresado de la Universidad Autónoma de Nuevo León.  
Certificado por el Instituto de Contadores Públicos de Nuevo León, A. C.



# JOSÉ GUADALUPE CHAVEZ

## Socio Guadalajara

### Diplomado:

- Impuestos en el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Monterrey, Campus Mazatlán.
- Empresas Familiares en el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Monterrey, Campus Guadalajara.
- Empresas Agroindustriales en el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Monterrey, Campus Culiacán. Experiencia: Más de 40 años.
- Fue presidente del Instituto Colegio de Contadores Públicos de Sinaloa, A.C. (2007-2008).
- Fue presidente de la Comisión Fiscal Regional (2008-2009).
- AD-2 en el IPADE Business School (2018-2019).

### Actualmente:

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Guadalajara.
- Socio activo del Instituto Colegio de Contadores Públicos de Sinaloa, A.C.
- Miembro activo de la Comisión Fiscal Regional del Instituto Noroeste de Contadores Públicos A.C.
- Miembro de MGI International (Asociación Mundial de Contadores Públicos, A.C.)
- Co-Autor del libro "Régimen Fiscal del Sector Primario (Agricultura, ganadería, pesca y silvicultura)", editado por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C.

## CONTACTO

Ricardo Palma N° 2659.  
Col. Lomas de Guevara.  
C.P. 44657. Guadalajara, Jalisco.

### Correo:

dn@bhrmx.com  
jchavez@bhrmx.com

### Teléfonos:

(664) 681 9513

Licenciado en Contaduría. Certificado por el Colegio de Contadores Públicos.

**Especialidad:** Impuestos por el Centro Universitario de Mazatlán, A.C.



# HÉCTOR HOLGUÍN

## Socio Chihuahua

**Experiencia:** Más de 10 años de experiencia en consultoría legal, fiscal y corporativa.

- Miembro del Instituto y Colegio de Contadores Públicos de Chihuahua, integrante de la comisión fiscal desde el 2012 y de la comisión prevención lavado de dinero desde el 2017.

- ExSindico del contribuyente en diversos periodos representando a Canacinfra Chihuahua y a la Asociación de Hoteles y Moteles del Estado de Chihuahua A.C.

**Actualmente:**

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Chihuahua.

## CONTACTO

Torre Corporativa Punto Alto II.  
Av. Valle Escondido 5500, Int. 302,  
Complejo Industrial Saucito.  
C.P. 31125. Chihuahua, Chih.

**Correo:**

dn@bhrmx.com  
hholguin@bhrmx.com

**Teléfonos:**

(614) 413 1116 / (614) 413 1163

Contador Público Certificado por el IMCP en materia de cumplimiento a la Ley Federal de Prevención e identificación de operaciones con recursos de operaciones ilícitas.

**Especialidad:** Diplomado de Alta Dirección de Empresas por el IPADE, Diplomado de Impuestos internacionales por el ITAM, Diplomado de Consejos en Acción y curso de Postgrado "Actualización de Derecho Tributario internacional" en Maastricht University en Países Bajos.



## IVONNE GAMBOA

### Socio Villahermosa

- Legislación Aduanera por la Facultad de Contaduría y Administración de la Universidad Autónoma de Yucatán y AJR Consulting.

Mestría en Impuestos por el Instituto de Especialización para Ejecutivos, A.C.

Doctorado de Derecho en el Instituto Universitario Puebla.

**Curso:** Superior para Profesionales de la Asesoría y Consultoría de la Empresa Familiar impartido por la Fundación Nexia para el Desarrollo de la Empresa Familiar en Barcelona, España.

**Experiencia:** Más de 25 años.

- Ha desarrollado su trayectoria profesional en las áreas de consultoría y auditoría financiera-fiscal en los despachos Mancera, S.C., Ernst & Young y en el despacho Enrique López Novelo, S.C.

- Ha desempeñado la vicepresidencia de desarrollo profesional, de administración y finanzas en el Colegio de Contadores Públicos de Yucatán.

- Síndico del contribuyente ante el SAT.

- Procurador empresarial ante el IMSS.

**Actualmente:**

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Villahermosa.

- Miembro de D.F.K. International, Patrimonium Consultores Integrados, A&C Empresariales Especializados, S.C.P.

- Miembro Del Consejo de Administración de Diversos Grupos Empresariales del Sureste de la República Mexicana.

- Catedrática en las materias de contabilidad, auditoría y fiscal en la facultades y unidades de posgrado en la Universidad Autónoma de Yucatán, IDET-consilium en el Sureste de la República y la Universidad Marista.

- Miembro del Colegio de Contadores Públicos de Yucatán.

- Miembro de la Comisión Fiscal.

## CONTACTO

Sánchez Magallanes N° 1105, módulo 3.  
Col. Centro.  
C.P. 86000. Villahermosa, Tabasco.

### Correo:

dn@bhrmx.com  
igamboa@bhrmx.com

### Teléfonos:

(993) 131 4174  
(999) 943 4153

Licenciada en Contaduría, egresada de la Facultad de Contaduría y Administración de la Universidad Autónoma de Yucatán. Certificado por el Colegio de Contadores Públicos.

### Especialidad:

- Informática por el Instituto Tecnológico Regional de Mérida.



## MIGUEL XCAER

### Socio Mérida

#### Especialidad:

- Maestría en Impuestos por el Instituto de Especialización para Ejecutivos.
- Maestría en Dirección Estratégica de Empresas Familiares por la Universidad Internacional Iberoamericana y la Universidad Europea del Atlántico.

#### Diplomado:

- Impuestos por el Colegio de Contadores Públicos de Yucatán, A.C. (2018-2019).
- Prevención de Lavado de Dinero (PLD) por el Instituto Mexicano De Contadores Públicos (2015-2016).
- Instituto de Especialización para Ejecutivos:
  - Excelencia Fiscal (2015).
  - Derecho Fiscal y Corporativo (2010-2011).
  - Formación Del Consultor Fiscal (2008-2009).
  - Sueldos y Salarios (2007).

**Experiencia:** Más de 20 años se ha desarrollado en empresas fabricantes exportadoras y maquiladoras en el área textil.

- Registrado para formular dictámenes por el Sistema de Contadores Públicos Registrados.
- Perteneció al área de impuestos en la firma KPMG Mérida (2000-2002).
- Perteneció al despacho COCO FRÍO, S.A. DE C.V. como auditor externo (1999-2000).
- GRUPO CONSULTOR AMYUNI, S.C.P. desempeñando el puesto de auxiliar contable y auditor (1996-1999).

#### Actualmente:

- Socio Director de la firma BHR México en la sede de Mérida.
- Director General de Xcaer Consultores Asociados, S.C.P. (2002-actualidad).
- Miembro activo del Colegio de Contadores Públicos de Yucatán y del Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

## CONTACTO

Calle 63 N° 483 Altos por 54 y 56.  
Col. Centro.  
C.P. 97000. Mérida, Yucatán.

#### Correo:

dn@bhrmx.com  
mxcaer@bhrmx.com

#### Teléfonos:

(999) 928 7024

Licenciado en Contaduría, egresado de la Universidad Autónoma de Yucatán. Certificado por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.



## SILVIA MATUS

### Socio Querétaro

#### Especialidad:

- Certificada en materia fiscal y en Prevención de Lavado de Dinero.
- Egresada de la licenciatura en Derecho por la Universidad Tecnológica Latinoamericana.
- Diplomada en Ciberseguridad y Protección de Datos Personales por la Universidad de las Américas en Puebla México.
- Egresada de Blockchain Academy México.

#### Experiencia:

Más de 25 años de experiencia en materia contable, fiscal, auditoría, fintech y en prevención de lavado de dinero. Comisaria en diversas empresas Fintech.

- Cuenta con entrevistas, menciones y artículos en diversos medios como El Economista, El Financiero, Reforma, Puntos Finos de Thomson Reuters, Contaduría Pública y Veritas entre otros.
- Catedrática y fundadora en la Facultad de Contaduría y Administración de la UNAM con las materias de Prevención de Lavado de Dinero y Fintech.
- Catedrática en el INACIPE (Instituto Nacional de Ciencias Penales), en la Fiscalía General de la República, en el Instituto Mexicano de Contadores Públicos AC., IMEF, ANADE, Colegio de Notarios de la Cd. de México así como en otras universidades de prestigio.
- Ha impartido y recibido capacitación en México, USA, España, Centro y Sudamérica.
- Ponente en el Senado de México y en los foros parlamentarios de Seguridad e Inteligencia del Congresista norteamericano Robert Pittenger en Guatemala y Rumania, así como con la UNODC-ONU.
- Ex representante por el gremio contable ante el GAFI y para el Convenio Mérida Anticorrupción.
- Ex VicePresidenta del Colegio de Contadores Públicos de México, AC.
- Presidenta del Capítulo Mexico de la ACFCFS - Asociación de Profesionales Certificados en Delitos Financieros.
- Coautora del libro: "Beneficiario Controlador en el Contexto Internacional y su Concepción en México" de Thomson Reuters.
- Vicepresidenta de Práctica Externa del Instituto Mexicano de Contadores Públicos AC.

## CONTACTO

Armando Birlain Shaffler N° 2001, Piso 9.  
Fraccionamiento Centro Sur.  
C.P. 76090. Querétaro, Qro.

#### Correo:

dn@bhrmx.com

#### Teléfonos:

55 5447 7400

Contador Público por la Escuela Bancaria y Comercial en México.





[www.bhrmx.com](http://www.bhrmx.com)