



Ibazeta Pulido Zagal & Asociados

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

[www.uccsglobal.org](http://www.uccsglobal.org)

**INTERNATIONAL AUDIT FIRM**



Independent Affiliated of

**UC&CS AMÉRICA**

[www.uccs-america.org](http://www.uccs-america.org)

Accounting Legal and Business Advisors

A Strategic Alliance

New York Mexico

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



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

1180, Avenue of the Americas, 8th Floor  
New York, NY 10036, USA

# CERTIFICATE

We the undersigned  
CERTIFY THAT

*Ibazeta Pulido Zagal & Asociados*  
*Audidores y Consultores, S.C. de R.L.*  
*Lima, Perú*

is an Independent Member of our Accounting, Legal and Business Advisors  
Strategic Alliance

This agreement is valid until December, 31st 2022  
Manhattan, New York City, USA, January 1st 2022

Mauricio Mobarak, C.P. & M.B.A.  
President of the World Council



## UC&CS GLOBAL

1180, Avenue of the Americas, 8th Floor  
New York, NY 10036, USA  
Tel: +1-212-847-9552  
Fax: +1-212-512-0507



## **I. ANTECEDENTES DE LA FIRMA:**

En IBAZETA PULIDO ZAGAL & ASOCIADOS ASOCIADOS AUDITORES Y CONSULTORES, S.C. DE R.L. somos una firma de Contadores y Asesores de Negocios cuyo objetivo es proporcionar a nuestros clientes un servicio integral, con los estándares mas altos de servicio basados en la amplia experiencia de nuestra gente y asociados.

Somos miembros independientes de UC&CS Global con oficinas en New York, USA y en la Ciudad de México, la cual cuenta con representación directa en los países de América y con alianzas estratégicas en los demás continentes en Europa, Asia, África y Oceanía.

También somos afiliados independientes de UC&CS América, con sede corporativa en la Ciudad de México y con oficinas en los principales países de América: en Argentina, Brasil, Canada, Colombia, Costa Rica, Chile, Ecuador, El Salvador, Guatemala, Panamá, Paraguay, Perú, República Dominicana, Uruguay, USA y Venezuela.



## **II. PRESENTACIÓN DE LA FIRMA:**

Nuestra misión es contribuir a que nuestros clientes nacionales e internacionales alcancen sus objetivos mediante la prestación de servicios personalizados de auditoría, contabilidad, asesoría tributaria y de negocios de alta calidad, promoviendo una relación de confianza a largo plazo. El valor agregado lo da el alto nivel de experiencia de nuestra gente y nuestros asociados, lo que nos permite ofrecer los siguientes servicios:

- \* Asesoría contable
- \* Auditoría de estados financieros
- \* Auditoría de compra (Due Diligence)
- \* Asesoría tributaria y legal
- \* Constitución y liquidación de empresas
- \* Asesoría financiera
- \* Asesoría de comercio internacional
- \* Precios de transferencia
- \* Planificación estratégica
- \* Organización de empresas
- \* Reingeniería de procesos de los negocios
- \* Sistema de información financiera
- \* Consultoría de recursos humanos
- \* Integración de sistemas
- \* Outsourcing

Los servicios proporcionados están diseñados de acuerdo a las necesidades específicas del cliente y sujetos a la aprobación previa por parte de la Dirección General y de sus principales ejecutivos.

Tenemos alianzas estratégicas con empresas y firmas a nivel nacional e internacional.



### III. NUESTRA ORGANIZACIÓN

Contamos con el personal y soporte técnico, para proporcionar servicios profesionales de alta calidad en las áreas de: Auditoría, Consultoría y Asesoría Fiscal y Legal.

Nuestra estructura se integra por las siguientes áreas:

- \* Auditoría
- \* Contabilidad
- \* Asesorías fiscal y legal
- \* Consultoría
- \* Asesoría financiera

Contamos con alianzas estratégicas en las áreas de :

- \* Comercio internacional
- \* Precios de transferencia
- \* Capacitación
- \* Outsourcing
- \* Legal

Especialización de la firma por sector

Contamos con especialistas en las diferentes industrias y sectores de la economía, tales como:

- \* Inmobiliario
- \* Comercio al detalle
- \* Construcción
- \* Hotelería
- \* Hospitales
- \* Farmacéutico
- \* Manufactura
- \* Mercado de valores
- \* Sector Restaurantero
- \* Servicios
- \* Transporte
- \* Agrícola
- \* ONG



### IV. SERVICIOS

#### ASESORÍA CONTABLE

Nuestro servicio consiste en la captación, registro y procesamiento de la contabilidad, elaboración y cálculo de nóminas, determinación de las contribuciones fiscales así como la elaboración de los estados financieros y la gestoría ante dependencias estatales.

#### AUDITORÍA

La auditoría de estados financieros para efectos financieros y fiscales, es uno de los servicios de gran demanda por parte de nuestros clientes, por lo que tenemos gran experiencia en ello y particularmente en todo tipo de empresas industriales, comerciales y de servicio.



La metodología utilizada en nuestras auditorías es una de las más efectivas, que nos lleva a conocer y comprender con profundidad el negocio del cliente y su entorno, que combinado con la revisión analítica de los estados financieros y una evaluación del control interno, nos permite identificar riesgos específicos en las diferentes áreas de auditoría y lo aplicamos en tres fases:

#### Primera fase

Comprende las actividades de la planeación inicial, recopilación de información, evaluación de los controles internos y diseño de nuestro enfoque de auditoría.

#### Segunda fase

El objetivo principal de esta fase esta basado principalmente sobre un enfoque de confianza en el control interno y es el de obtener evidencia o ausencia de errores monetarios en los estados financieros, para lo cual efectuamos pruebas de los controles en las áreas de compras, ventas, nóminas e inventarios, pruebas sustantivas y revisión analítica.

#### Tercera fase

El objetivo de la tercera fase es concluir la auditoría en conjunto, a fin de emitir una opinión sobre los estados financieros y comprende la aplicación de procedimientos sustantivos a las diferentes áreas, revisión de hechos posteriores, valuación de los resultados de nuestra auditoría, conclusión y opinión de nuestro trabajo de auditoría y emisión de nuestro dictamen.

#### AUDITORÍA DE COMPRA (DUE DILIGENCE )

Ofrecemos este servicio que compendia los principales aspectos de la empresa evaluada, tales como: Contables, administrativos, fiscales, operativos, financieros y laborales para proporcionar al posible comprador un reporte de inversionista y en su caso, la valuación de las acciones.



#### ASESORÍA TRIBUTARIA Y LEGAL

Mediante la asesoría profesional y permanente, colaboramos con la empresas en el cumplimiento de sus obligaciones tributarias.

Nuestro grupo de profesionales, incluye especialistas en esta rama, los cuales podrán brindar una asesoría integral de acuerdo a las necesidades de cada uno de los clientes.



En el área de consultoría fiscal, nuestros servicios siempre han sido encaminados a mitigar el riesgo de contingentes tributarios de nuestros clientes, toda vez que el desconocimiento de las leyes fiscales conlleva a que los contribuyentes tengan observaciones y sanciones por parte de la Autoridad Tributaria, lo cual repercute en el área financiera, por lo que el servicio en esta área siempre ha estado actualizado conforme a las disposiciones legales emitidas por las autoridades.

Dentro del Área Jurídica, disponemos de especialistas para el auspicio de acciones de reclamo o impugnación ante la Autoridad Tributaria.



#### ESTUDIOS DE FACTIBILIDAD FINANCIERA

Ofrecemos estudios de integración financiera de carpeta de negocios para evaluar la estructura de las inversiones, flujos de efectivo, períodos de recuperación de la inversión rendimientos y balances pro forma.

El diseño de alternativas de financiamiento para un producto determinado: Organismos de fomento, instituciones auxiliares, esquemas bursátiles, elaboración de planes de expansión de empresas, fusiones y adquisiciones, co-inversión y comercio internacional.

#### ASESORÍA EN COMERCIO INTERNACIONAL

Llevamos a cabo estudios sobre:

- \* Importaciones
- \* Exportaciones

#### PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Estudio anual de precios de transferencia entre partes relacionadas bajo los distintos métodos:

- \* Precios comparables no controlados
- \* Precios de reventa
- \* Costo adicionado
- \* Márgenes transaccionales de utilidad de operación
- \* Participación de utilidades y
- \* Residual de participación de utilidades



Contamos con las bases de datos para establecer la comparabilidad de los precios utilizados con partes relacionadas, bien sean del extranjero o nacionales.

Cumplimos con las leyes fiscales para efectuar este importante estudio tanto en México como en Argentina, Brasil, Colombia, Ecuador, Perú, Uruguay, Venezuela e inclusive USA y Centroamérica.



## CONSULTORÍA

Planeación, diseño, automatización, prueba, capacitación y liberación de sistemas, políticas y procedimientos permitiendo la ejecución de estrategias del negocio y apoyando las labores de control y auditoría de eficiencia y efectividad.

Reingeniería de los procesos del negocio e integración de sistemas de “misión crítica” para la empresa, así como sistemas de información gerencial para la toma de decisiones, incluyendo la selección y adecuación de paquetes de software más adecuados para la empresa.

Planeación estratégica, estrategias de mercadotecnia y comercio exterior. Sistemas de evaluación de personal, comportamiento y desarrollo organizacional, sistemas de control administrativo y financiero, auditoría administrativa, enriquecimiento y rediseño de puestos y análisis y rediseño de puestos y optimización de estructuras.

## OUTSOURCING

- \* Nóminas
- \* Contabilidad
- \* Auditoría Interna
- \* Fiscal
- \* Legal
- \* Reclutamiento





# UC&CS AMÉRICA

www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors  
A Strategic Alliance  
New York Mexico

In strategic Alliance with



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

www.uccsglobal.org

En un ambiente económico siempre cambiante, Directores de Empresa y Accionistas enfrentan grandes responsabilidades y sobre todo riesgos financieros imprevisibles.

Nuestra Red pone a su disposición las habilidades de equipos de profesionales Especializados y Experimentados que pueden apoyar a las Empresas y a sus directivos en este mundo de Oportunidades y de Amenazas.



- |                      |                   |                         |
|----------------------|-------------------|-------------------------|
| 1 Canada             | 19 United Kingdom | 31 Saudi Arabia         |
| 2 USA                | 20 Belgium        | 32 United Arab Emirates |
| 3 México             | 21 Holland        | 33 Pakistan             |
| 4 El Salvador        | 22 Belarus        | 34 Russia               |
| 5 Guatemala          | 23 Romania        | 35 India                |
| 6 Costa Rica         | 24 Spain          | 36 China                |
| 7 Dominican Republic | 25 Italy          | 37 Hong Kong            |
| 8 Panama             | 26 Greece         | 38 Japan                |
| 9 Colombia           | 27 Tunisia        | 39 Vietnam              |
| 10 Venezuela         | 28 Cyprus         | 40 Malaysia             |
| 11 Ecuador           | 29 Turkey         | 41 Singapore            |
| 12 Peru              | 30 Egypt          | 42 Indonesia            |
| 13 Brazil            |                   | 43 Philippines          |
| 14 Bolivia           |                   | 44 Seychelles           |
| 15 Chile             |                   | 45 Australia            |
| 16 Paraguay          |                   |                         |
| 17 Uruguay           |                   |                         |
| 18 Argentina         |                   |                         |

### Nuestras Capacidades

En un ambiente económico siempre cambiante, Directores de Empresa y Accionistas enfrentan grandes responsabilidades y sobre todo riesgos financieros imprevisibles. Nuestra Firma pone a su disposición las habilidades de Equipos de Profesionales Especializados y Experimentados que pueden apoyar a las Empresas y a sus Directivos en este Mundo de Oportunidades y de Amenazas derivadas de un ambiente competitivo y de avance tecnológico

### La capacidad de una gran organización

UC&CS GLOBAL en sociedad con UC&CS AMERICA, tienen los recursos para hacerse cargo de proyectos financieros, legales y multidisciplinarios.

UC&CS GLOBAL en alianza estratégica con UC&CS AMERICA, una asociación de firmas independientes, tiene representación en 44 países con 102 firmas asociadas y 269 socios en más de 184 Oficinas, mas de 2041 profesionales a su servicio, donde el 40% del Staff son mujeres ya que promovemos la Equidad de Género y con ingresos de 200 millones de dolares anuales.

Los Reportes de Auditoría se preparan bajo la responsabilidad de los Miembros Afiliados con Colegios y Asociaciones aceptadas por la IFAC-International Federation of Accountants.

### Lo que ofrecemos

UC&CS GLOBAL es una Asociación de Despachos Independientes de Contadores, Abogados y Asesores de Negocios

En el caso de los Contadores Públicos, cada uno de ellos está registrado con una Asociación Contable Profesional reconocida Estatal o Federalmente.

En los casos en que la Certificación es requerida también cumplimos con ese requerimiento.

Nuestros Abogados y Consultores, también se encuentran Colegiados por un Organismo reconocido, nacional e internacionalmente.

Con estos Recursos UC&CS GLOBAL puede ofrecer un Enfoque Multidisciplinario y puede proveer los Servicios de una amplia variedad de Especialistas.

Los miembros de UC&CS GLOBAL cuentan con las más altas calificaciones en sus respectivas áreas y ponen su experiencia a su disposición.



Ibazeta Pulido Zagal & Asociados

### Ibazeta Pulido Zagal & Asociados Auditores y Contadores, S.C. de R.L.

Calle los Alpes No.212 Urb. Jorge Chávez, Lima 34, Perú Tel. (51)1-271-2410

Cel. (51) 989 886-839 y (51) 999 338-472

www.ipzasociados.com

Se ha incorporado a UC&CS AMÉRICA y UC&CS Global ofreciendo a sus clientes el prestigio y respaldo de la Firma Americana y de la Firma Mundial, contando con la actualización contable, financiera y tecnológica que sus clientes requieren en un ambiente de Competencia Global.