



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.tya.pe](http://www.tya.pe)



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

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

# *CERTIFICATE*

We the undersigned  
CERTIFY THAT

*Sociedad Auditora y Consultora Trujillo y Asociados SAC*  
*Lima, Perú*

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

This agreement is valid until December, 31st 2025  
Manhattan, New York City, USA, January 1st 2025

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 SOCIEDAD AUDITORA Y CONSULTORA TRUJILLO Y ASOCIADOS SAC, somos una firma de Abogados, 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
- \* Asesoría Legal
- \* Constitución y liquidación de empresas
- \* Asesoría financiera
- \* Asesoría de comercio internacional
- \* Precios de transferencia
- \* Fijación de precios de medicamentos
- \* Planificación estratégica
- \* Organización de empresas
- \* Reingeniería de procesos de los negocios
- \* Sistema de información financiera
- \* Consultoría de recursos humanos
- \* Integración de sistemas
- \* Servicio Especializado

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, 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
- \* Servicio Especializado
- \* Legal

Especialización de la firma por sector

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

- \* Minero
- \* Petrolero
- \* Forestal
- \* Metalúrgico
- \* 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.

## SERVICIO ESPECIALIZADO

- \* 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.



#### AMERICAS REGION

- 1 USA
- 2 México
- 3 Guatemala
- 4 El Salvador
- 5 Costa Rica
- 6 Panamá
- 7 Nicaragua
- 8 República Dominicana
- 9 Venezuela
- 10 Colombia
- 11 Ecuador
- 12 Perú
- 13 Brazil
- 14 Bolivia
- 15 Paraguay
- 16 Chile
- 17 Argentina
- 18 Uruguay

#### EMEA REGION-EUROPE, MIDDLE EAST & AFRICA

- 19 United Kingdom
- 20 Spain
- 21 Italy
- 22 Belarus
- 23 Greece
- 24 Turkey
- 25 Cyprus
- 26 Egypt
- 27 Lebanon
- 28 Kingdom of Saudi Arabia
- 29 Yemen
- 30 United Arab Emirates
- 31 Seychelles

#### ASIA PACIFIC REGION

- 32 Pakistan
- 33 Bangladesh
- 34 China
- 35 Hong Kong
- 36 Singapore
- 37 Indonesia

### 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 35 países con 103 firmas asociadas y 267 socios donde 80 son mujeres, en 176 Oficinas, 1977 profesionales a su servicio, donde 40% son mujeres ya que promovemos la Equidad de Género y con ingresos de 64 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.



SOCIEDAD AUDITORA Y CONSULTORA TRUJILLO Y ASOCIADOS SAC

Av. Arequipa No. 4120 oficina 505, Miraflores, Lima, Perú

Tels. +51-981-568-013 y +51-971-140-991

www.tya.pe

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.