

# Deal Advisory



## Consiga el máximo beneficio en sus operaciones.

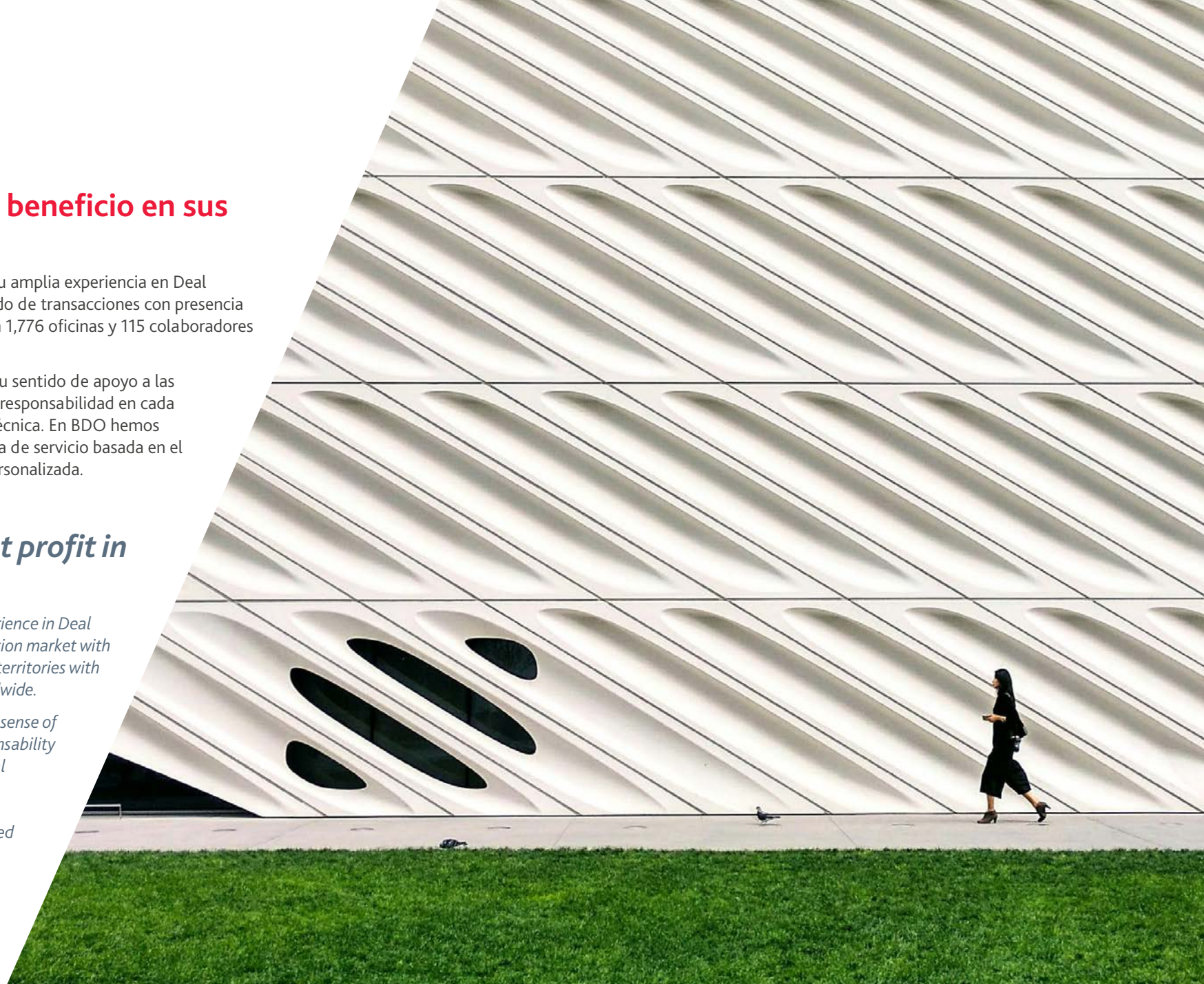
BDO México pone a su disposición su amplia experiencia en Deal Advisory, somos líderes en el mercado de transacciones con presencia global en 166 países y territorios con 1,776 oficinas y 115 colaboradores especialistas a nivel mundial.

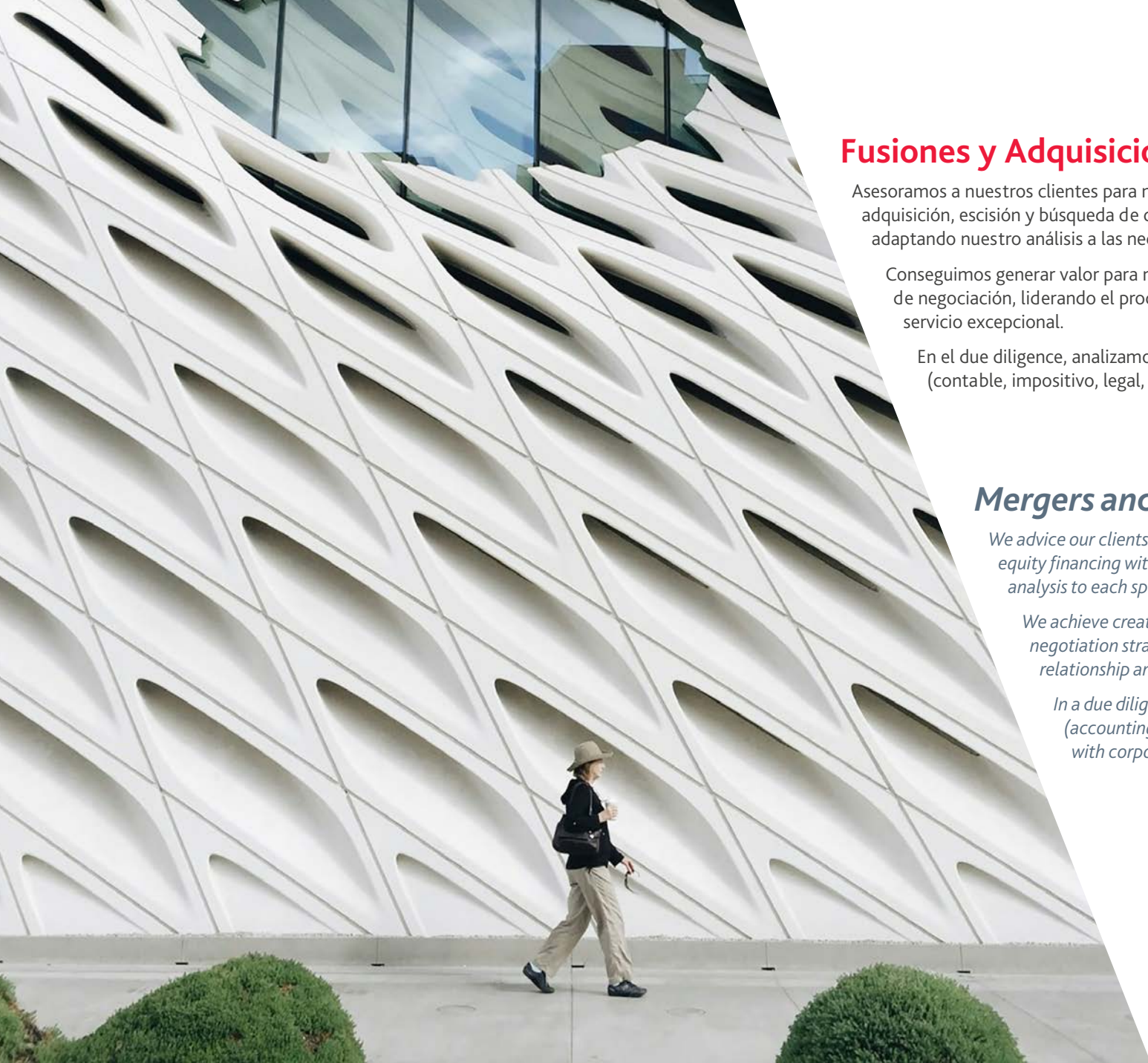
Lo que diferencia a BDO México es su sentido de apoyo a las necesidades de nuestros clientes, la responsabilidad en cada proyecto y nuestra alta excelencia técnica. En BDO hemos definido como estrategia una cultura de servicio basada en el compromiso propio de una firma personalizada.

## Achieve the greatest profit in your operations.

*BDO Mexico offers its extensive experience in Deal Advisory, being leaders in the transaction market with global presence in 166 countries and territories with 1,776 offices and 115 specialists worldwide.*

*What differentiates BDO Mexico is its sense of support to our client needs, the responsibility in each project, and our high technical excellence. In BDO we have defined a culture of service strategy based on a personal commitment as a personalized firm.*





## Fusiones y Adquisiciones - Due Diligence.

Asesoramos a nuestros clientes para maximizar el valor en cualquier proceso de fusión, adquisición, escisión y búsqueda de capital con confidencialidad y expertos comprometidos, adaptando nuestro análisis a las necesidades específicas en cada caso.

Conseguimos generar valor para nuestros clientes al identificar las mejores estrategias de negociación, liderando el proceso de cerca a través de una estrecha relación y un servicio excepcional.

En el due diligence, analizamos con profundidad todos los aspectos financieros (contable, impositivo, legal, operativo, etc.), así como los riesgos relacionados.

## Mergers and Acquisitions – Due Diligence.

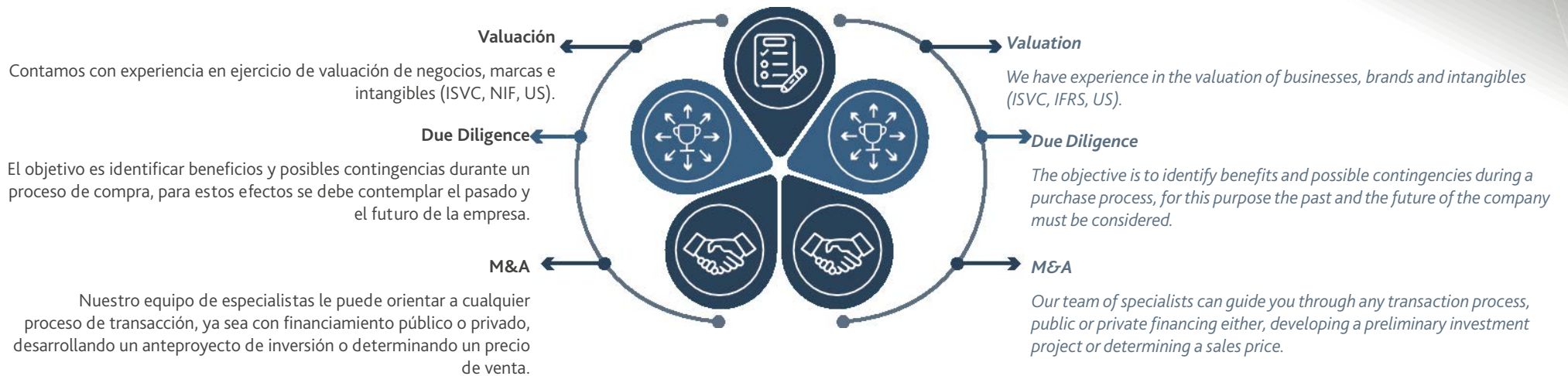
*We advise our clients to maximize the value in any M&A process, and seek equity financing with confidentiality and committed experts, by adapting our analysis to each specific needs.*

*We achieve creating value for our clients by identifying the best negotiation strategies, managing the process through a close relationship and exceptional service.*

*In a due diligence, we deeply analyze all the financial aspects (accounting, tax, legal, operational, etc.) as well as the risks related with corporate governance.*

Contamos con equipos nacionales e internacionales especializados para asistirlos en sus ejercicios financieros, nuestras soluciones integrales le ofrecen diferentes soluciones en cada disciplina, tanto especiales, legales, impuestos o estratégicos que pueda surgir en el ámbito de una transacción de adquisición de empresas.

*We have national and international specialized teams to assist you in your financial exercises, our comprehensive solutions offer to you, different solutions in each discipline, whether special, legal, tax or strategic that may arise in the scope of a business acquisition transaction.*





## Auditorías de compra en materia fiscal (Due Diligence)

Existen inversionistas que están interesados en incursionar en las diferentes industrias del mercado Mexicano, sin embargo desean realizarlo a través de empresas que ya se han posicionado firmemente gracias a sus excelentes prácticas y manejo.

Es en este momento cuando estos inversionistas buscan adquirir la empresa para aprovechar dicho posicionamiento.

El proceso de adquisición puede hacerse bajo dos escenarios, la adquisición de la empresa (Stock purchase) o la adquisición de su negocio, es decir, sus activos (Business purchase).

Es muy importante considerar que ambas posturas traen consigo diferentes retos y, de no realizarse un estudio minucioso, podrían existir contingencias para los inversionistas.

En la práctica fiscal de BDO contamos con un equipo de trabajo conformado por especialistas altamente calificados, capaces de llevar a cabo el análisis de la compañía que será objeto de la transacción con el propósito de determinar si existen contingencias fiscales o si las prácticas en materia fiscal de esta han sido las adecuadas para que el inversionista pueda llevar a cabo la transacción.

## Due diligence

*There are investors interested in venturing in the different industries from the Mexican market; However they wish to do it through entities that have already been firmly positioned due to their excellent practices and management.*

*This is the time when the investors seek to acquire those entities in order to take advantage of said positioning.*

*The acquisition process can be carried out under two scenarios: the acquisition of the entire entity (Stock purchase) or only the business, that is, their assets (Business purchase).*

*It is very important to consider that both scenarios bring different challenges and, the lack of such detailed study could lead to contingencies to the investors.*

*At BDO's tax practice we have a work team formed by highly qualified specialists, capable of performing the analysis on the target entity with the purpose of determining whether if there might be tax contingencies or if its tax practices have been adequate, so that the investor can carry out the transaction.*

## Financiamiento Estructurado - Bursatilización

Asistimos a las compañías en la financiación de sus planes de crecimiento, desde la elaboración de la estructura de capital óptima, hasta el apoyo en el acceso a capital ante fondos de capital privado, entidades financieras y otros organismos multilaterales de crédito con los que hemos desarrollado alianzas estratégicas.

Ofrecemos asesoría en financiamiento estructurado para nuevos proyectos con base en la bursatilización de activos tangibles o de propiedad intelectual.

La amplia red internacional de BDO nos permite ofrecerle acceso a capital, compradores, vendedores e inversores en más de 162 países.

## Valuaciones:

- ▶ Valoración por motivos contables: test de deterioro, valor razonable de activos y pasivos.
- ▶ Informes de experto independiente para la determinación y negociación de precio en fusiones, adquisiciones, etc.
- ▶ Valoración por motivos fiscales.
- ▶ Planes de negocio, proyecciones financieras y modelos financieros.
- ▶ Sistemas de gestión basados en la creación de valor.
- ▶ Soluciones a empresas familiares.

## Structured Financing – Securitization

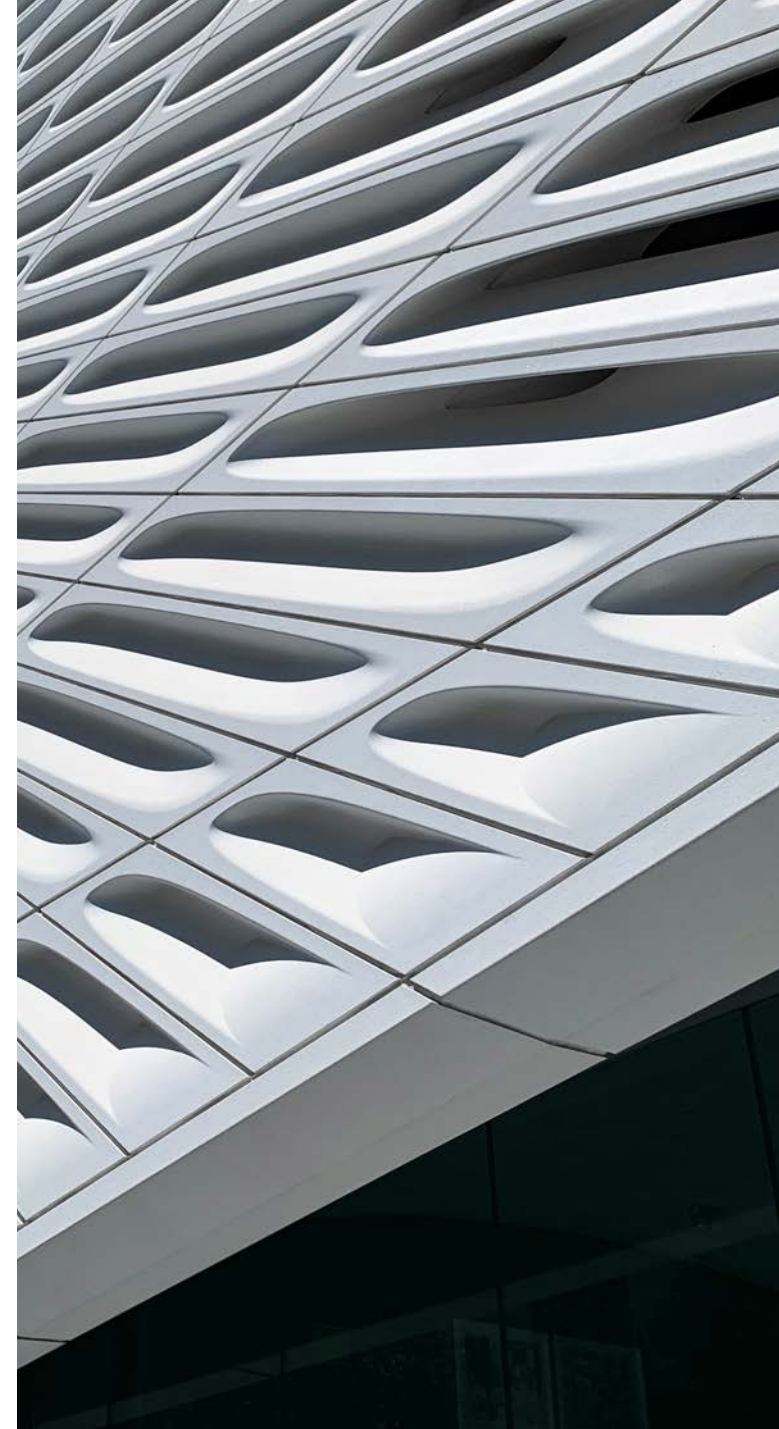
*We assist companies in financing their growth plans. We do so from the set up of the capital structure. We also support access to capital with private equity funds, financial entities and other multilateral credit organisms with which we have strategic alliances.*

*We offer structured financing advisory for new projects based on securitization of tangible assets and intellectual property.*

*BDO's broad international network allows us to offer full access to capital, buyers, sellers and investors in more than 162 countries.*

## Valuations:

- ▶ *Accounting based valuations: test of impairment, fair value of assets and liabilities.*
- ▶ *We provide reports from independent experts to determine price in negotiations on mergers, acquisitions, etc.*
- ▶ *Valuation by tax matters.*
- ▶ *Business plans, financial projections and financial models.*
- ▶ *Implementation of Integral financial management systems based on value creation.*
- ▶ *Family business solutions.*



## Consultoría Financiera

Nuestros expertos le ayudan a tomar decisiones que generen valor para su empresa y consigan el mayor beneficio. Con el apoyo de BDO, sus equipos directivos tendrán la mejor información para superar retos y alcanzar metas mediante:

- ▶ Planeación estratégica
- ▶ Estudios de factibilidad
- ▶ Planes funcionales (financieros, operacionales, riesgos y tecnologías de la información)
- ▶ Proyecciones financieras
- ▶ Asistencia a empresas en la gestión de sus activos y pasivos
- ▶ Análisis de costo – beneficio y evaluaciones del impacto financiero
- ▶ Revisión de procesos
- ▶ Planes de sucesión
- ▶ Establecimiento y diseño de procesos administrativos
- ▶ Preparación de flujos de caja y presupuestos

## Financial Advisory

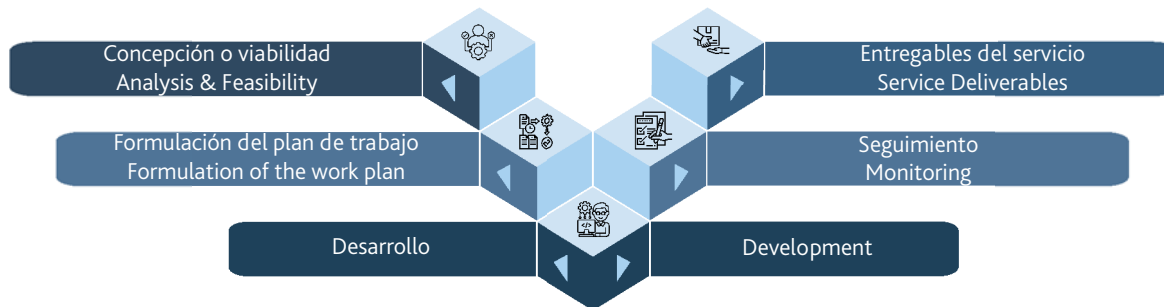
*At BDO we help you to make decisions that create value for your company obtaining the highest return. With the support of our experts, your administrative teams will have the best information to overcome challenges and reach goals through:*

- ▶ *Strategic planning*
- ▶ *Feasibility studies*
- ▶ *Functional plans (financial, operational, risks and information technologies)*
- ▶ *Financial projections*
- ▶ *Asset & Liability management*
- ▶ *Cost-benefit analysis and assessments of financial impacts*
- ▶ *Processes review*
- ▶ *Succession plans*
- ▶ *Statement and design of administrative processes*
- ▶ *Cash flows and budget preparation*



## Servicios de Project Manager

Nuestra forma de trabajo de manera personalizada durante todo el proceso de gestión de su proyecto, facilita su relación costo - beneficio, eficiencia, beneficio social y transparencia. El modelo de gestión de proyecto bajo los estándares del PMP, BDO es líder en este tipo gestión, además de contar con una amplia experiencia internacional.



## Project Manager Services

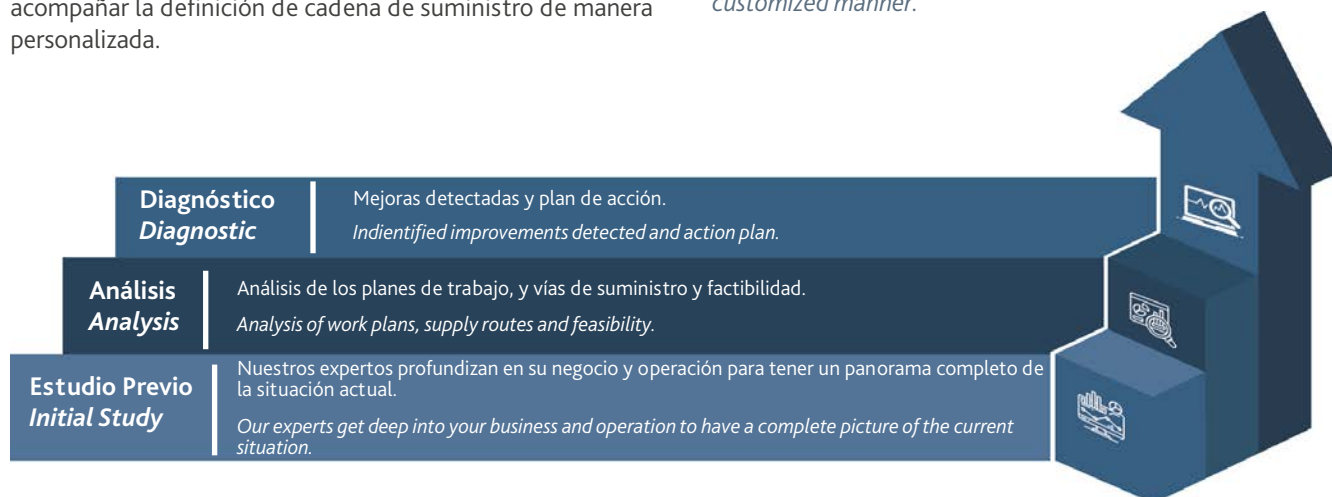
*Our personalized way of working during the whole process of managing your project, facilitates its cost-benefit ratio, efficiency, social benefit and transparency. The project management model under the PMP standards, BDO is a leader in this type of management, besides having extensive international experience.*

## Gestión de la Cadena de Suministro

Actualmente existen herramientas y metodologías que pueden facilitar estos procesos como una guía de planificación, análisis y redefinición de procesos. En BDO contamos con una metodología que vincula procesos empresariales, métricas de rendimiento y prácticas de gestión de proyectos para acompañar la definición de cadena de suministro de manera personalizada.

## Supply Chain Management

*Currently there are tools and methodologies that facilitate the management for these processes as a guide for planning, analysis and redefinition of processes. At BDO we have a methodology that links business processes, performance metrics and project management practices to support the supply chain definition in a customized manner.*





## Análisis Financiero e Implementación de Instrumentos Financieros Derivados

Los Analistas Financieros y Profesionales en Derivados de BDO usan sofisticados modelos y habilidades analíticas para la evaluación de Derivados, y diseño de estrategias para reducir el riesgo y maximizar las oportunidades.

Situaciones donde su empresa podría beneficiarse gracias a nuestros servicios de Análisis Financiero e Implementación de Instrumentos Financieros Derivados, que incluye:

- ▶ Coberturas de riesgos en posiciones activas y pasivas asociadas a las operaciones de la empresa.
- ▶ Asesoría respecto al cumplimiento de la normatividad local e internacional.
- ▶ Determinación del valor razonable de las posiciones cubiertas.

## Asesoría NIIF (IFRS) & NIF

En un entorno globalizado, es necesario contar con un lenguaje común, por lo cual BDO le puede asistir con un equipo especializado en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés), así como con su debida convergencia con las Normas de Información Financiera (NIF) mexicanas, con los siguientes servicios:

- ▶ Consultoría en NIIF (IFRS): Diagnóstico inicial, subsecuente, medición de impactos y adopción.
- ▶ Diseño y actualización de políticas y procedimientos contables.
- ▶ Estudios financieros asociados a las IFRS y NIF.
- ▶ Auditoría a revelaciones específicas de riesgos de la Compañía.
- ▶ Evaluación de riesgos respecto al cumplimiento de IFRS y NIF.
- ▶ Seminarios y capacitaciones.

## Financial analysis and implementation of derivatives financial instruments

*BDO's Financial Analytics & Derivatives professionals use sophisticated models and analytical skills to value complex financial instruments and design strategies to reduce risk and maximize opportunities.*

*Situations where your company could benefit from our Financial Analytics & Derivatives Services include:*

- ▶ *Coverage to hedge the risk coverage in active and passive positions associated with the company's operations.*
- ▶ *Advice on compliance with local and international regulations.*
- ▶ *Determination of the fair reasonable value of the covered positions.*

## IFRS & NIF Advisory

*In a globalized world, it is necessary to have a common language, which is why BDO can assist you with a specialized team on International Financial Reporting Standards (IFRS), as well as with its proper convergence with the Mexican Financial Information Standards (NIF), with the following services:*

- ▶ *IFRS & NIF Advisory: Initial and subsequent diagnosis, impact measurement and standard adoption.*
- ▶ *Design and update of accounting policies and procedures.*
- ▶ *Financial studies associated to IFRS and NIF.*
- ▶ *Audit of specific risks disclosed by the company.*
- ▶ *Risk assessment over the IFRS and NIF.*
- ▶ *Training and courses.*

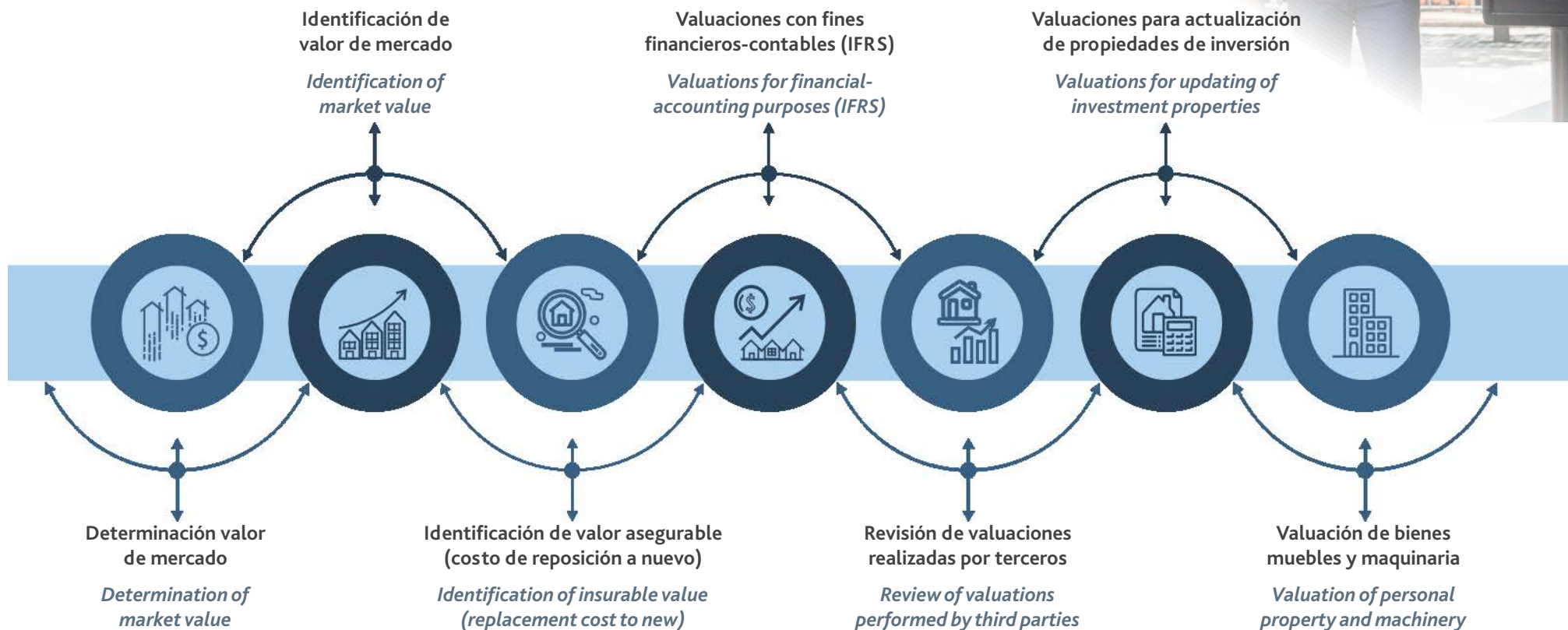


## Servicios Integrales

Proporcionamos servicios de valuación de diversos tipos de activos, como terrenos, edificios, construcción en obra, derechos de agua y otros, realizando proyectos para bienes tanto individuales como grupales, con cobertura nacional e internacional. A continuación, enlistamos nuestra cartera de servicios:

## Real Estate

We provide valuation services for various types of assets, such as land, buildings, on-site construction, water rights and others, carrying out projects for both individual and group assets, with national and worldwide coverage. The portfolio of our services, as follows:





### Estudios de potencial inmobiliario *Studies of real estate potential*

Realizamos estudios de valuación de bienes inmuebles para determinar el potencial de desarrollo de un terreno o edificio, considerando sus características (tamaño, forma), ubicación, normatividad aplicable, estudios de mercado y análisis del contexto urbano en otros levantamientos.

*We perform real estate valuation studies to determine the development potential of a land or building, considering its characteristics (size, shape), location, applicable regulations, market studies and analysis of the urban context in other surveys.*



### Estudios de mercado y viabilidad *Market and feasibility studies*

Realizamos estudios de mercado mediante el análisis de oferta, demanda, absorciones y tendencias de los mercados residencial, oficinas, comercial, industrial, hotelero, turístico, y de predios. Estudios integrales sobre la factibilidad comercial, inmobiliaria y financiera de proyectos. Estudios y análisis de contratos de arrendamiento para verificar parámetros de mercado.

*We conduct market studies by analyzing supply, demand, absorption and trends in the residential, office, commercial, industrial, hotel, tourism and real estate markets. Integral studies on the commercial, real estate and financial feasibility of projects. Studies and analysis of leasing contracts to verify market parameters.*



### Estudios Multifamily *Multifamily Studies*

Estudios para el mercado residencial de diferente escala y tipología, a través de levantamientos masivos de información y metodología BigData.

*Studies for the residential market of different scale and typology, through massive information surveys and BigData methodology.*



### Revisión de avalúo fiscal *Tax appraisal review*

Proporcionamos asesoría en la revisión del correcto cálculo de avalúos fiscales de bienes raíces. La revisión busca detectar posibles diferencias en el cálculo de avalúo fiscal y asesoría en la regularización de impuestos.

*We provide advice on the review of the correct calculation of real estate tax appraisals. The review seeks to detect possible differences in the calculation of tax appraisal and advice on the regularization of taxes.*



### Obligación por retiro de activos (ARO) *Asset Retirement Obligation (ARO)*

Servicios profesionales relacionados a la estimación de Provisiones por Desmantelamiento y Retiro, estableciendo que se debe registrar como parte del costo inicial del activo fijo, los desembolsos estimados a incurrir a futuro asociados al desmantelamiento del bien al término de su uso, así como aquellos desembolsos necesarios para restaurar las condiciones medioambientales.

*Professional services related to the estimation of Provisions for Decommissioning and Retirement, establishing that the estimated disbursements to be incurred in the future associated with the dismantling of the asset at the end of its use, as well as those disbursements necessary to restore the environmental conditions, should be recorded as part of the initial cost of the fixed asset.*



### Transacción de Activos y Licitaciones *Transaction of Assets and Bids*

Desarrollo y asesoramiento en el proceso de gestión de venta o búsqueda de socios estratégicos con el objetivo de lograr una transacción exitosa. Nuestra división de Real Estate presenta una asesoría integral enfocándose en todo tipo de inmuebles, operaciones, análisis del activo para optimizar el valor de este en el mercado y distintos tipos de financiamiento.

*Development and advice in the process of sale management or search for strategic partners with the objective of achieving a successful transaction. Our Real Estate division provides comprehensive advice focusing on all types of real estate, operations, analysis of the asset to optimize its value in the market and different types of financing.*



## Nuestra Organización | Our Organization

### BDO Global



INGRESOS GLOBALES | *GLOBAL REVENUE*

**\$15**

MIL MILLONES DE DÓLARES | *BILLION*

+ 7%\*

(Tipo de cambio constante)\*



Países y Territorios

*Countries & Territories*

**166**



**1,800**

Oficinas | *Offices*



SEDE GLOBAL | *GLOBAL HEADCOUNT*

**119,611**

**+3.42%** Incremento anual  
*Increase year on year*

### BDO México



Unidades de negocio

*Business units*

- ▶ Auditoría | *Audit*
- ▶ Consultoría Fiscal | *Tax*
- ▶ Control Financiero | *BSO*
- ▶ Consultoría | *Advisory*



**+ 950**

PERSONAL | *STAFF*



Número de oficinas

*Number Offices*

**9**



Localización oficinas

*Location Offices*

- ▶ Ciudad de México (2)
- ▶ Ciudad Juárez
- ▶ Guadalajara
- ▶ Hermosillo
- ▶ Monterrey
- ▶ Mazatlán
- ▶ Tijuana
- ▶ Querétaro



Líderes por nuestro Servicio Excepcional al Cliente

BDO México (Castillo Miranda y Compañía) es una firma de contadores públicos y consultores a nivel mundial. Ponemos a su alcance soluciones de negocio en las áreas de Auditoría, Control Financiero (BSO), Consultoría Fiscal, Gobierno Corporativo y Riesgos, Investigaciones Forenses, Ciberseguridad, Sostenibilidad, Tecnología, Legal, Deal Advisory, Human Capital Management Services, Asesoría de NIIF (IFRS) & NIF, Consultoría en el Sector Público, Capacitación, Consultoría en Hotelería y Turismo, Comercio Exterior y Aduanas.

Contáctenos hoy mismo o visite nuestro sitio web para obtener asesoría personalizada.

The Leader for Exceptional Client Service

BDO Mexico (Castillo Miranda y Compañía) is a global firm of public accountants and advisors. We provide business solutions in the areas of Audit, Business Services & Operations (BSO), Tax, Advisory, Corporate Governance and Risks, Forensic Investigations, Cybersecurity, Technology, Legal, Deal Advisory, Sustainability, Human Capital Management Services, IFRS & NIF Advisory, Public Sector Advisory, Training, H&T, and International Trade and Customs.

Contact us or visit our website for personalized assistance.

 bdomexicocareers

 BDOMexico

 bdo-castillo-miranda

 www.bdomexico.com

