

Rödl & Partner

# ERGEBNISSE GENERIEREN

BUSINESS PROCESS OUTSOURCING



„Wir garantieren unseren Kunden absolute Qualität  
– um ihre Anforderungen zu erfüllen, erbringen wir  
Leistungen auf höchstem Niveau.“

Rödl & Partner

# Rödl & Partner

## Inhalt

<b>1</b>	<b>Business Process Outsourcing</b>	<b>4</b>
1.1	Buchhaltung & Monatliche Tax Compliance	4
1.2	Jahresabschluss	5
1.3	Lohnbuchhaltung & Personalverwaltung	5
1.4	Controlling- und Managementinformationen	6
1.5	Cash-Management	6
1.6	Weitere Buchhalterische Leistungen	6
<b>2</b>	<b>Über uns</b>	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>Ihre Kontakte</b>	<b>8</b>

## Business Process Outsourcing

Mittels Auslagerung von Geschäftsprozessen können Sie sich voll auf Ihr Kerngeschäft konzentrieren. Rödl & Partner Mexiko bietet individuelle Lösungen im Bereich der Finanz- und Lohnbuchhaltung an. Wir verwalten verschiedene Geschäftsbereiche für unsere Mandanten und bieten sowohl die komplette Auslagerung aller Finanz- und Steuerprozesse als auch ein auf die Bedürfnisse unserer Mandanten abgestimmtes Paket an.

### BUCHHALTUNG & MONATLICHE TAX COMPLIANCE

Die mexikanischen Rechnungslegungsvorschriften NIF (Normas de Información Financiera) entsprechen größtenteils den internationalen Rechnungslegungsvorschriften IFRS (International Financial Reporting Standards). Zahlreiche Standards sind wörtlich in die mexikanischen Rechnungslegungsvorschriften übersetzt, was die späteren Anpassungen an die deutschen Rechnungslegungsstandards oder IFRS erleichtert.

Im Kernwesen des Finanzbereiches, der monatlichen Buchhaltung, implementieren wir mit unseren Mandanten einen effizienten und mühelosen Informationsfluss, der auf einem automatischen Informationsaustausch beruht, ohne zusätzlichen Aufwand für unsere Mandanten zu verursachen. Wir verwenden das weltweit eingeführte und bereits mit dem Digital Champions Awards prämierten Datenaustausch-Tool Rödl & Partner Document exchange („RDoX“), das uns die Möglichkeit eines einfachen, schnellen und vor allem sicheren Datenaustauschs zwischen allen Beteiligten ermöglicht.

In Mexiko werden nationale Rechnungen in das Online-System des Finanzamtes geladen und können somit auch aus diesem Portal abgerufen und bei entsprechender Kenntnis und technischer Ausstattung in das Buchhaltungssystem übertragen werden. Anschließend verbuchen wir die Rechnungen auf die entsprechenden Konten.

Nur die internationalen Eingangsrechnungen, Importdokumente und Bankkontoauszüge sind an uns weiterzuleiten, können aber einfach und sicher über RDoX gesendet werden. Unser deutschsprachiger Key-Account-Manager sorgt in enger Kommunikation mit Ihnen dafür, dass alle Informationen von unseren erfahrenen Buchhaltern rechtzeitig im Buchhaltungssystem verarbeitet werden, um die vorgegebenen Fristen einzuhalten. Unsere Buchhalter werden regelmäßig intern und extern geschult, um ihre buchhalterischen Fähigkeiten zu verbessern und die Qualität, die Sie von uns erwarten, stetig zu halten. Am Ende des Monats wird Ihnen ein Standardreport zur Verfügung gestellt. Alternativ kann auch ein individuelles monatliches und jährliches Berichtspaket von uns ausgefüllt und zur Verfügung gestellt werden. Unser Workflow beinhaltet regelmäßige Telefonkonferenzen mit dem Stammhaus und den Gesellschaftern unserer Mandanten, um die finanzielle Situation des Unternehmens zu besprechen und proaktiv zu beraten, wenn wir rechtliche, steuerliche oder finanzielle Risiken innerhalb des lokalen Unternehmens identifizieren. Wir sehen uns als Sparringspartner für unsere Mandanten, der als Teil der Gruppe agiert und nicht nur als anonymer externer Dienstleister.

Als interdisziplinäre Kanzlei stehen die beteiligten Buchhalter in sehr engem Kontakt zu unseren Steuerspezialisten. Mit einem implementierten 4-Augen-Prinzip und Funktionstrennung prüft unsere Steuerabteilung die Buchhaltung und die erstellten steuerlichen Reports, um die monatlichen und jährlichen Steuererklärungen fristgerecht beim Finanzamt vorlegen zu können. In diesem Szenario garantieren wir absolute Steuerkonformität für Ihr Unternehmen.

# Rödl & Partner

## JAHRESABSCHLUSS

### Lokale Jahresabschlüsse (HBI)

Ein mexikanischer Jahresabschluss muss nach den mexikanischen Rechnungslegungsvorschriften aus folgenden Bestandteilen bestehen:

- Bilanz
- Gewinn- und Verlustrechnung
- Cashflow-Rechnung
- Eigenkapitalveränderungsrechnung
- Anhang

Die Hauptunterschiede der mexikanischen Rechnungslegungsstandards (HBI) zu anderen internationalen Rechnungslegungsstandards sind:

- Inflationsanpassungen
- Bewertung des Anlagevermögens
- Bewertung der Vorräte
- Bewertung von Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- Bewertung von Rückstellungen

Unsere Buchhalter und Berater erstellen Ihre gesetzlich vorgeschriebenen lokalen Jahresabschlüsse nach mexikanischen Rechnungslegungsvorschriften effizient und unter Berücksichtigung der speziellen Anforderungen Ihres Unternehmens.

Für Ihren Konzernabschluss erstellen wir den Jahresabschluss Ihrer mexikanischen Gesellschaft nach deutschem Handelsrecht oder International Financial Reporting Standards (IFRS) gemäß Ihrem Konzernzeitplan. Wir garantieren die Verfügbarkeit eines deutsch- und englischsprachigen Kümmerers zu den mexikanischen Bürozeiten.

## LOHNBUCHHALTUNG & PERSONALVERWALTUNG

Die Gehälter in Mexiko werden in der Regel zweiwöchentlich ausbezahlt. Bei Arbeitern müssen die Löhne sogar wöchentlich gezahlt werden. Dies führt dazu, dass wöchentlich eine wesentliche Anzahl von Stunden für diese Aufgabe aufgewendet werden muss.

Zudem ist die Lohn- und Gehaltsabrechnung in Mexiko sehr komplex. Die ständigen Gesetzesänderungen in den Bereichen Sozialversicherung und Steuern sind für viele Unternehmen nur schwer nachzuvollziehen und zu erfüllen. Prüfungen durch Steuer- und Sozialversicherungsbehörden sind eine häufige Herausforderung für mexikanische Unternehmen und erfordern Wissen und Erfahrung, um etwaige Strafzahlungen für Unternehmen und Mitarbeiter zu vermeiden.

Unsere Lohnbuchhalter verfügen über langjährige Erfahrung auf dem Gebiet der Lohnbuchhaltung und reagieren in Ihrem Interesse proaktiv auf Änderungen in der Gesetzgebung. Unsere Dienstleistungen decken jeden Aspekt in der Lohnbuchhaltung ab und geben Ihnen die Sicherheit, vollumfänglich gesetzeskonform zu sein. Dazu gehören unter anderem:

- Anmeldung des Unternehmens als Arbeitgeber bei den Sozialversicherungsträgern.
- An- und Abmeldung von Mitarbeitern bei den Sozialversicherungs- und Steuerbehörden.
- Berechnung der wöchentlichen, zweiwöchentlichen oder monatlichen Gehaltsabrechnung.
- Berechnung und Anmeldung von lohnabhängigen Steuern und Sozialversicherungsbeiträgen.
- Berechnung von Weihnachtsgeld, Urlaubsgeld und anderen Zahlungen an Mitarbeiter.
- Analyse der Lohn- und Gehaltsabrechnung zur vollständigen Inanspruchnahme von Steuer- und Sozialversicherungsfreibeträgen.

# Rödl & Partner

Zusätzlich zu unseren Dienstleistungen für Ihre Steuer- und Sozialversicherungs-Compliance bieten wir ein komplettes Personalmanagement für Ihr Unternehmen an, das die Erfassung von Urlaubsansprüchen, die Unterstützung der Mitarbeiter in Personalfragen und die Ausarbeitung von Arbeitsverträgen in enger Zusammenarbeit mit unseren Anwälten umfasst.

## CONTROLLING- UND MANAGEMENTINFORMATIONEN

Unsere Berater in der Controlling-Abteilung sind Experten im internen Rechnungswesen und bereiten für Ihr Unternehmen optional den Arbeitsablauf vor:

- Liquiditätsplanung
- Interne Managementberichte
- Jahresendpräsentationen für Ihre Hauptversammlungen
- Prognosen und Hochrechnungen
- Geschäftspläne
- Kostenanalyse und Vorschläge zur Kostenreduzierung

## CASH-MANAGEMENT

Das mexikanische Online-Banking und dessen Zahlungsverkehr kann aufgrund diverser Sicherheitsmaßnahmen und Anti-Geldwäsche-Gesetze äußerst zeitaufwendig sein. Je nach vereinbartem Umfang wickeln wir Ihr Online-Banking und dessen Zahlungsverkehr auf täglicher, wöchentlicher oder zweiwöchentlicher Basis ab. Darüber hinaus können wir Sie bei Ihrem Liquiditätsmanagement beraten, inklusive Prognosen und Frühwarnungen bei Liquiditätsengpässen. Implementierung eines effizienten und sicheren Genehmigungsworkflow für garantiert maximale Sicherheit und Compliance in Ihrem Cash-Management.

## WEITERE BUCHHALTERISCHE LEISTUNGEN

Es gibt eine Reihe weiterer buchhalterischer Leistungen, die unsere Kunden aus Effizienz- und Komplexitätsgründen an uns auslagern:

- Elektronische Buchhaltung: In Mexiko verlangt die Steuerbehörde von allen Unternehmen, dass sie jeden Monat die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung in ein spezielles Finanzportal hochladen.
- DIOT-Erklärung: Es ist monatlich eine besondere Umsatzsteuererklärung auszufüllen, die über die von mexikanischen und ausländischen Lieferanten bezogenen Dienstleistungen und Waren informiert.
- Rechnungsstellung: Mexikanische Rechnungen müssen über das Portal der mexikanischen Steuerbehörde oder über einen zertifizierten Dienstleister ausgestellt werden. Dieser Prozess ist komplex und zeitaufwendig. Auf Wunsch übernehmen wir die Rechnungsstellung für unsere Kunden oder helfen ihnen, einen automatischen Rechnungsstellungsprozess zu implementieren.
- Zahlungsbestätigung: Ähnlich wie bei der Rechnung muss jedes mexikanische Unternehmen Zahlungsbestätigungen („Complementos de pago“) im Portal der mexikanischen Finanzbehörde oder bei einem zertifizierten Dienstleister erstellen.
- Um ausländische Investitionen nachzuverfolgen und zu überprüfen, verpflichtet das mexikanische Wirtschaftsministerium Unternehmen mit ausländischen Gesellschaftern, bestimmte Berichte auszufüllen und einzureichen, wenn gewisse Kriterien erfüllt sind.

# Rödl & Partner

---

## Über uns

Als Rechtsanwälte, Steuerberater, Unternehmens- und IT-Berater und Wirtschaftsprüfer sind wir an mehr als 100 eigenen Standorten in rund 50 Ländern vertreten. Unsere Mandanten vertrauen weltweit unseren über 5.500 Kolleginnen und Kollegen.

Die Geschichte von Rödl & Partner beginnt im Jahr 1977 mit der Gründung als Ein-Mann-Kanzlei in Nürnberg. Unser Ziel, unseren international tätigen Mandanten überall vor Ort zur Seite zu stehen, setzte die Gründung erster eigener Niederlassungen – beginnend – in Mittel- und Osteuropa (ab 1991) voraus. Dem Markteintritt in Asien (ab 1994) folgte die Erschließung wichtiger Standorte in West- und Nordeuropa (ab 1998), in den USA (ab 2000), in Südamerika (ab 2005) und Afrika (ab 2008).

Unser Erfolg basiert seit jeher auf dem Erfolg unserer deutschen Mandanten: Rödl & Partner ist immer dort vor Ort, wo Mandanten Potenzial für ihr wirtschaftliches Engagement sehen. Statt auf Netzwerke oder Franchise-Systeme setzen wir auf eigene Niederlassungen und die enge, fach- und grenzüberschreitende Zusammenarbeit im unmittelbaren Kollegenkreis. So steht Rödl & Partner für internationale Expertise aus einer Hand.

Unser Selbstverständnis ist geprägt von Unternehmergeist – ihn teilen wir mit vielen, vor allem aber mit deutschen Familienunternehmen. Sie legen Wert auf persönliche Dienstleistungen und haben gerne einen Berater auf Augenhöhe an ihrer Seite.

Unverwechselbar macht uns unser „Kümmerer-Prinzip“. Unsere Mandanten haben einen festen Ansprechpartner. Er sorgt dafür, dass das komplette Leistungsangebot von Rödl & Partner für den Mandanten optimal eingesetzt werden kann. Der „Kümmerer“ steht permanent zur Verfügung; er erkennt bei den Mandanten den Beratungsbedarf und identifiziert die zu klärenden Punkte. Selbstverständlich fungiert er auch in kritischen Situationen als Hauptansprechpartner.

Wir unterscheiden uns auch durch unsere Unternehmensphilosophie und unsere Art der Mandantenbetreuung, die auf Vertrauen basiert und langfristig ausgerichtet ist. Wir setzen auf renommierte Spezialisten, die interdisziplinär denken, denn die Bedürfnisse und Projekte unserer Mandanten lassen sich nicht auf einzelne Fachdisziplinen begrenzen. Unser Ansatz basiert auf den Kompetenzen in den einzelnen Geschäftsfeldern und verbindet diese nahtlos in fachübergreifenden Teams.

### Einzigartige Kombination

Rödl & Partner ist kein Nebeneinander von Rechtsanwälten, Steuerberatern, Buchhaltern, Unternehmensberatern und Wirtschaftsprüfern. Wir arbeiten über alle Geschäftsfelder hinweg eng verzahnt zusammen. Wir denken vom Markt her, vom Mandanten her und besetzen die Projektteams so, dass sie erfolgreich sind und die Ziele unserer Mandanten erreichen.

Unsere Interdisziplinarität ist nicht einzigartig, ebenso wenig unsere Internationalität oder die besondere, starke Präsenz bei deutschen Familienunternehmen. Es ist die Kombination: Ein Unternehmen, das konsequent auf die umfassende und weltweite Beratung deutscher Unternehmen ausgerichtet ist, finden Sie kein zweites Mal.

## Ihre Kontakte

DR. DIRK OETTERICH  
Head of Rödl & Partner Mexico

T +52 222 764 3920  
dirk.oetterich@roedl.com

JAN ADAMS  
Head of BPO and Audit

T +52 222 689 4556  
jan.adams@roedl.com

---

### MEXIKO-STADT

Torre Mayor  
Paseo de la Reforma 505 (Piso 30)  
Col. Cuauhtémoc  
CP 06500 Ciudad de México

T +52 55 5208 4105  
mexiko-stadt@roedl.com

### PUEBLA

Torre JV III (Piso 5)  
Lat. Vía Atlixcáyotl 5210  
Col. Territorial Atlixcáyotl  
CP 72810 San Andrés Cholula, Puebla

T +52 222 431 0027  
puebla@roedl.com

### QUERÉTARO

Intersur Empresarial, Oficina 407  
Av. Fray Luis de León No. 8071  
Fracc. Centro Sur  
Del. Josefa Vergara y Hernández  
76090 Santiago de Querétaro

T +52 442 199 5267  
queretaro@roedl.com

Besuchen Sie uns!

[www.roedl.de](http://www.roedl.de)

