



UC&CS AMÉRICA  
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors  
Strategic Alliance



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

**XIII Annual Associate's Conference-2012**  
**Hotel Bristol, México, D. F.**

**"CONVERGENCIA MUNDIAL Y LOS BRIJCS"**  
**JAPÓN**

**"GLOBAL CONVERGENCE AND THE BRIJCS"**  
**JAPAN**

September 19<sup>th</sup> to 26<sup>th</sup>, 2012

*UC&CS América,,S.C.  
Paseo de la Reforma 222, Piso 18  
Col. Juárez. C. P. 06500 México, D. F.  
Tel: 52-55-1253-7178 Fax:52-55-1253-7091*

*1040, Avenue of the Americas (40th Street), 18th Floor  
New York, NY 10018 USA  
Tel: 1-212-8479552 Fax: 1-212-512-0507*

*Eugenia 813 Despacho B/Col. Del Valle/03100 México, D. F.  
Tel.:52-55-30953922  
Fax:52-55-54404596,  
[mauricio.mobarak@uccs-america.org](mailto:mauricio.mobarak@uccs-america.org)  
<http://www.uccs-america.org>*

**BIENVENIDOS!!! WELCOME!!! BIENVENUS!!!**  
**BENVENUTI!!! BEM VINDO!!!**



**UC&CS AMÉRICA**  
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors  
Strategic Alliance



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

## **XIII Annual Associate's Conference-2012**

### **Hotel Bristol, México, D. F.**

#### **TAX EDITORES CLASSROOM**

Temas	Expositor	Fecha	Horario	#
<b>BIENVENIDA</b>	Mauricio Mobarak	Miércoles 19 de Septiembre de 2012	9:45/ 10:00	1
<b>I. PLANEACIÓN DE LA AUDITORÍA APLICABLE AL CICLO FINANCIERO</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Conocimiento del negocio</li> <li>• Plan de auditoría</li> <li>• Contratación</li> <li>• Conocimiento detallado del negocio</li> <li>• Medición del riesgo de auditoría</li> <li>• Estrategia de auditoría</li> <li>• Desarrollo del plan de auditoría</li> <li>• Estudio y evaluación del control interno</li> <li>• Definición de pruebas de cumplimiento y sus alcances</li> <li>• Definición de pruebas de sustantivas y sus alcances</li> <li>• Definición de los alcances de proceso electrónico de datos de la auditoría</li> <li>• Calculo detallado de horas a invertir en la auditorías</li> </ul>	César Zetina MÉXICO	Miércoles 19 de Septiembre de 2012	10:00/ 11:00	2
<b>II. ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO APLICABLE AL CICLO FINANCIERO</b> <b>1. Cuestionarios financieros y fiscales de Evaluación del Control Interno</b> . Tesorería . Financiamiento interno . Financiamiento externo . Capitalización . Inversiones	Reynaldo Nava MEXICO	Miércoles 19 de Septiembre de 2012	11:15/ 13:00	3



**UC&CS AMÉRICA**  
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors  
Strategic Alliance



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

## **XIII Annual Associate's Conference-2012** **Hotel Bristol, México, D. F.**

<b>2. Otros Métodos para la Evaluación del Control Interno-Descriptivos/Flujo de Transacciones</b> <b>3.Carta de observaciones al Cliente</b> <b>4.Revisión a la Planeación de la Auditoria</b>	<b>Adolfo Azcune</b> <b>MÉXICO</b> <b>Comentarios por:</b> <b>Dolores Betancourt</b> <b>MÉXICO</b>	<b>Miércoles 19 de Septiembre de 2012</b>	<b>13:00 / 14:00</b>	<b>4</b>
<b>III. NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA-SERIE 200</b>	<b>Carlos Reyes</b> <b>VENEZUELA</b>	<b>Miércoles 19 de Septiembre de 2012</b>	<b>15:00 / 16:00</b>	<b>5</b>
<b>IV. SOFTWARE PARA LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO</b>	<b>César Zetina</b> <b>MÉXICO</b>	<b>Miércoles 19 de Septiembre de 2012</b>	<b>16:00 / 17:00</b>	<b>6</b>
<b>V. ADAPTACIÓN DEL MANUAL DE CALIDAD DE UC&amp;CS AMÉRICA PARA CADA UNA DE LAS FIRMAS-EXPERIENCIA PRÁCTICA EN MÉXICO</b>	<b>Luis Manuel de la Mora</b> <b>Ioseba Raso</b> <b>MÉXICO</b>	<b>Miércoles 19 de Septiembre de 2012</b>	<b>17:15 / 19:00</b>	<b>7</b>
<b>VI. SOFTWARE DE AUDITORIA APLICABLE AL CICLO FINANCIERO</b>	<b>Ing. Alejandro Juárez</b>	<b>Miércoles 19 de Septiembre de 2012</b>	<b>19:00 / 20:00</b>	<b>8</b>
<b>VII.NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICABLES AL CICLO FINANCIERO NIIF 7-Instrumentos Financieros-Información a revelar</b> <b>NIC 21-Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera</b> <b>NIC 23-Costos por intereses</b> <b>NIC 32-Instrumentos financieros-Presentación e información a revelar</b> <b>NIC 33-Ganancias por acción</b> <b>NIC 39-Instrumenos financieros-Reconocimiento y medición</b> <b>NIC 40-Propiedades de Inversión</b>	<b>Carlos Reyes</b> <b>VENEZUELA</b> <b>Comentarios por:</b> <b>Pedro Gaytán</b> <b>MÉXICO</b> <b>Janeth Alonso</b> <b>MÉXICO</b>	<b>Jueves 20 de Septiembre de 2012</b>	<b>10:00 / 12:15</b>	<b>9</b>



**UC&CS AMÉRICA**  
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors  
Strategic Alliance



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

## **XIII Annual Associate's Conference-2012** **Hotel Bristol, México, D. F.**

<b>VIII. NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICABLES AL CICLO FINANCIERO</b> <b>NIF B-15 Conversión de monedas extranjeras</b> NIF C-1 Efectivo y equivalentes NIF C-2 Instrumentos financieros NIF C-9 Pasivo, provisiones, activos y Pasivos contingentes y compromisos NIF C-10 Instrumentos financieros Derivados y operaciones de cobertura NIF C-11 Capital contable NIF C-12 Instrumentos financieros Con características de pasivo y capital NIF D-6 Capitalización del resultado Integral de financiamiento	<b>Pedro Gaytán</b> <b>MÉXICO</b> <b>Comentarios por:</b> <b>Janeth Alonso</b> <b>MÉXICO</b>	<b>Jueves 20 de Septiembre de 2012</b>	<b>12:30 / 15:00</b>	<b>10</b>
<b>X. CONVERSIÓN DE CIFRAS A IFRS-APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ</b>	<b>Armando Tapia</b> <b>MÉXICO</b>	<b>Jueves 20 Septiembre de 2012</b>	<b>16:00 / 18:00</b>	<b>11</b>
<b>XI. PRESENTACIÓN DE CASEWARE-SOFTWARE MUESTREO ESTADÍSTICO</b>	<b>Renato Pasquel</b> <b>MÉXICO</b>	<b>Jueves 20 de Septiembre de 2012</b>	<b>18:00 / 19:00</b>	<b>12</b>
<b>XII. PROGRAMAS DE TRABAJO DE AUDITORIA-CICLO FINANCIERO</b> <b>XIII. INFORMES DE AUDITORÍA APLICABLES AL CICLO FINANCIERO</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Propuesta de servicios</li> <li>• Carta de recomendaciones</li> <li>• Estados financieros y sus Notas</li> <li>• Modelos de Opinión-Dictamen</li> </ul>	<b>Armando Tapia</b> <b>MÉXICO</b> <b>Comentarios por:</b> <b>Francisco Prevost</b> <b>MÉXICO</b>	<b>Viernes 21 de Septiembre de 2012</b>	<b>10:00 / 11:00</b>	<b>13</b>
<b>XIV. PAPELES DE TRABAJO DE AUDITORÍA-CICLO FINANCIERO</b> <b>A-Efectivo e inversiones</b> <b>E-Inversiones en valores</b> <b>AA-Préstamos bancarios</b> <b>DD-Capital contable</b> <b>50-Gastos y productos financieros</b>	<b>Hugo Ríos</b> <b>Comentarios por:</b> <b>César Zetina</b> <b>MÉXICO</b>	<b>Viernes 21 de Septiembre de 2012</b>	<b>11:00 / 12:30</b>	<b>14</b>



**UC&CS AMÉRICA**  
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors  
Strategic Alliance



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

## **XIII Annual Associate's Conference-2012** **Hotel Bristol, México, D. F.**

<b>XV. LA LEY SARVANES OXLEY Y EL PCAOB</b>	<b>Francisco Betancourt MÉXICO</b>	<b>Viernes 21 de Septiembre de 2012</b>	<b>12:30/ 14:00</b>	<b>15</b>
<b>XVI. TÉCNICAS DE EXTRACCIÓN Y ANÁLISIS MASIVO DE DATOS UTILIZANDO LA TECNOLOGÍA INFORMÁTICA</b>	<b>Mónica Palm Xopantech MÉXICO</b>	<b>Viernes 21 de Septiembre de 2012</b>	<b>14:30/ 16:15</b>	<b>16</b>
<b>XVII. PRESENTACIÓN DEL PLAN DE NEGOCIOS DE ADAM PARA UCCS</b>	<b>Elisa Marroquín ATI ROW LLC USA</b>	<b>Viernes 21 de Septiembre de 2012</b>	<b>16:15/ 17:00</b>	<b>17</b>



**UC&CS AMÉRICA**  
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors  
Strategic Alliance



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

## **XIII Annual Associate's Conference-2012** **Hotel Bristol, México, D. F.**

### **WORLDWIDE ANNUAL PARTNER'S CONFERENCE 2012** ***HOTEL BRISTOL***

**Monday, September 24<sup>th</sup>, 2012**

<b>9:00</b>	<b>BIENVENIDA/WELCOME Y PRESENTACIÓN DE ASOCIADOS</b> <b>Mauricio Mobarak-Presidente Consejo Directivo UC&amp;CS GLOBAL</b> <b>President of the World Council</b>	<b>1</b>
<b>10:00</b>	<b>PALABRAS DE INAUGURACIÓN/WELCOME SPEACH</b> <b>Ministro Hiroshi Yamauchi-Representante Shuichiro Megata-</b> <b>Embajador de Japón en México</b> <b>Minister Hiroshi Yamauchi-Representantive of the Japan Ambassador in México</b>	<b>2</b>
<b>10:15</b>	<b>I. PROSPECTIVA A LOS 5 PRÓXIMO AÑOS DEL JAPÓN</b> <b>JAPAN PROSPECTIVE FOR THE NEXT 5 YEARS</b> <b>Lic. Julio Millán-CONSULTORES INTERNACIONALES</b> <b>Presentación de-Lic. Raymundo Rosas</b>	<b>3</b>
<b>11:15</b>	<b>II.SECRETOS PARA EXPORTAR A JAPÓN</b> <b>TIPS TO EXPORT TO JAPAN</b> <b>Ing. Hugo López Araiza-AOTS MÉXICO JAPÓN</b>	<b>4</b>
<b>12:15</b>	<b>III. TÉCNICAS JAPONESAS EN LA ADMINISTRACIÓN /</b> <b>JAPANESE TECHNIQUES IN MANAGEMENT/</b> <b>Ing. Hugo López Araiza-AOTS JAPÓN</b>	<b>5</b>
<b>13:15</b>	<b>CAFÉ/COFFEE BREAK</b>	
<b>13:30</b>	<b>IV.JAPÓN, AYER HOY Y MAÑANA/</b> <b>JAPAN, YESTERDAY, TODAY AND TOMORROW</b> <b>Dra. Michiko Tanaka-EL COLEGIO DE MÉXICO</b>	<b>6</b>
<b>14:30</b>	<b>COMIDA CON SOCIOS DE AMÉRICA E INTERNACIONALES</b> <b>LUNCH WITH AMÉRICA AND INTERNATIONAL PARTNERS</b>	
<b>15:30</b>	<b>V.HACIENDO NEGOCIOS EN JAPÓN, ANALIZANDO LOS FACTORES ECONÓMICOS, POLITICOS, COMPETENCIA, RECURSO HUMANO, BIENES RAÍCES, MERCADO DE VALORES, SISTEMA BANCARIO E IMPUESTOS /</b> <b>DOING BUSINESS IN JAPAN, HOW TO DO BUSINESS, FROM THE ECONOMIC, POLITICAL, COMPETITION, LABOUR, LAND, STOCK MARKET, BANKING SYSTEM, TAXES AND ANY OTHER FACTORS IMPACTING THE WAY TO DO BUSINESS</b> <b>Ignacio Martinez Cortes-UNAM</b>	<b>7</b>



**UC&CS AMÉRICA**  
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors  
Strategic Alliance



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

## **XIII Annual Associate's Conference-2012** **Hotel Bristol, México, D. F.**

<b>16:30</b>	<b>VI.PANORAMA ECONÓMICO LATINOAMERICANO/ LATINAMERICA ECONOMIC OUTLOOK Juan Felipe Calderón-BANCO DE MÉXICO</b>	<b>8</b>
<b>17:00</b>	<b>VII. APLICACIÓN DE LAS TÉCNICAS JAPONESAS A LA REALIDAD LATINOAMERICANA/ APPLICATION OF JAPANESE TECHNNIQUES TO THE LATIN REALITY Carlos Kasuga-Presidente YAKULT MÉXICO</b>	<b>9</b>
<b>19:00</b>	<b>PALABRAS DE CIERRE DE SESIÓN DÍA 1/CLOSING WORDS DAY 1 Franklyn Herasme-REPÚBLICA DOMINICANA</b>	<b>10</b>
<b>19:05</b>	<b>CITY TOUR NOCTURNO/NIGHT CITY TOUR CENA EN EL LAGO DE CHAPULTEPEC/DINNER AT CHAPULTEPEC LAKE</b>	



**UC&CS AMÉRICA**  
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors  
Strategic Alliance



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

## **XIII Annual Associate's Conference-2012** **Hotel Bristol, México, D. F.**

**Tuesday, September 25<sup>th</sup>, 2012**

<b>8:55</b>	<b>BIENVENIDA/WELCOME</b> <b>Agustín Sen-MÉXICO</b>	<b>11</b>
<b>9:00</b>	<b>RESUMEN DEL SISTEMA DE LOS IMPUESTOS EN USA</b> <b>SUMMARY OF THE USA TAX SYSTEM/</b> <b>Luis Parra-USA</b>	<b>12</b>
<b>10:00</b>	<b>LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA-SERIE 200</b> <b>PRINCIPIOS GENERALES Y RESPONSABILIDADES/SECI</b> <b>INTERNATIONAL AUDITING STANDARD`S-SERIES 200</b> <b>GENERAL PRINCIPLES &amp; RESPONSABILITIES/SECI SOFTWARE</b> <b>Carlos Reyes-VENEZUELA</b> <b>Comentarios por-César Zetina-Presidente del Comité de Auditoria</b>	<b>13</b>
<b>11:00</b>	<b>CAFÉ/COFFEE BREAK</b>	
<b>11:00-17:30</b>	<b>DIPLOMADO EN INSTITUCIONALIZACIÓN DE EMPRESAS FAMILIARES/MODULO SOBRE VENTA DE SERVICIOS-PARTE B</b> <b>PROGRAMME IN INSTITUTIONALIZATION OF FAMILY COMPANIES/MODULE OF SALE OF SERVICES-PART B</b> <b>Crispín Carrasco-MÉXICO</b>	<b>14</b>
<b>15:00</b>	<b>COMIDA CON SOCIOS DE AMÉRICA E INTERNACIONALES</b> <b>LUNCH WITH AMÉRICA AND INTERNATIONAL PARTNERS</b>	
<b>17:30</b>	<b>INFORME DE ADOPCIÓN DE LAS IFRS EN USA-AVANCES</b> <b>IFRS ADOPTION IN USA-ADVANCES IN IASB-FASB NEGOTIATION</b> <b>Javier Cajal-Presidente del Comité de los IFRS</b> <b>Comentarios por-Carlos Reyes-VENEZUELA</b>	<b>15</b>
<b>18:30</b>	<b>UNISDR-ESTRATEGIA INTERNACIONAL DE LAS NACIONES UNIDAS PARA REDUCIR EL RIESGO DE DESASTRES NATURALES</b> <b>UNITED NATIONS INTERNATIONAL STRATEGY FOR DISASTER REDUCTION</b> <b>Philip Verges-President Small Equity Initiative/UN Representative</b> <b>Karin Gil-Business Manager Latin America-Small Equity Initiative</b>	<b>16</b>
<b>19:30</b>	<b>PRESENTACIÓN LIBRO COMO PAGAR IMPUESTOS EN USA/</b> <b>HOW TO PAY TAXES IN THE USA BOOK PRESENTATION</b> <b>Luis Parra-USA</b>	<b>17</b>
<b>19:50</b>	<b>PALABRAS DE CIERRE DE SESIÓN DÍA 2/CLOSING WORDS DAY 2</b> <b>Carlos Castro-VENEZUELA</b>	<b>18</b>



**UC&CS AMÉRICA**  
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors  
Strategic Alliance



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

## **XIII Annual Associate's Conference-2012** **Hotel Bristol, México, D. F.**

<b>20:00</b>	<b>SALIDA AL COCTEL EN LA TORRE DE ORO- PATROCINADO POR SMALL EQUITY INITIATIVE COCKTAIL-SPONSORED BY THE SMALL EQUITY INITIATIVE</b>	
<b>00:30</b>	<b>REGRESO AL HOTEL BRISTOL DRIVE BACK HOTEL BRISTOL</b>	



**UC&CS AMÉRICA**  
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors  
Strategic Alliance



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

## **XIII Annual Associate's Conference-2012** **Hotel Bristol, México, D. F.**

**Wednesday, September 26<sup>th</sup>, 2012**

8:55	<b>BIENVENIDA/WELCOME</b> <b>Héctor Ferral-MÉXICO</b>	<b>19</b>
9:00	<b>LEY FEDERAL DE PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES</b> <b>FEDERAL LAW ON PERSONAL DATA PROTECTION</b> <b>Jordi Sueiras-BONET ESPAÑA/UC&amp;CS EUROPE. By Skype</b>	<b>20</b>
9:30/ 10:30	<b>CONVERSIÓN DE CIFRAS A US GAAP-FAS 52</b> <b>Sergio Hussein-MÉXICO</b>	<b>21</b>
10:30/ 12:00	<b>EL FORO DE FIRMAS DEL IFAC</b> <b>THE FORUM OF FIRMS OF IFAC</b> <b>Brian Smith-IFAC Forum of Firms Secretary</b> <b>Comentarios-Mauricio Mobarak-President UC&amp;CS Global</b>	<b>22</b>
12:00	<b>CAFÉ/COFFEE BREAK</b>	
12:15	<b>PRESENTACIÓN DEL PLAN DE NEGOCIOS DE ADAM PARA UCCS</b> <b>ADAM BUSINESS PLAN PRESENTATION FOR UCCS</b> <b>Elisa Marroquín-ATI ROW LLC, USA</b>	<b>23</b>
12:45/ 13:15	<b>NOVEDADES COMERCIO INTERNACIONAL CON CHINA</b> <b>NEWS ON INTERNATIONAL COMMERCE WITH CHINA</b> <b>Erik Zuloaga-UC&amp;CS ASIA PACIFIC-Shangai, CHINA</b>	<b>24</b>
13:15	<b>PLAN DE ACCIÓN PARA LA AFILIACION AL FoF DEL IFAC/</b> <b>STATUS PROYECTO ADAM</b> <b>ACTION PLAN TO BELONG TO THE FoF of IFAC/</b> <b>STATUS ADAM PROJECT</b> <b>Mauricio Mobarak-President UC&amp;CS GLOBAL</b>	<b>25</b>
14:00	<b>OBLIGACIONES LABORALES-BOLETÍN D3 Y NIC 19</b> <b>LABOUR LIABILITIES-BULLETIN D3 AND IAS 19</b> <b>Marcela Flores &amp; Beatriz Roca-LOCKTON</b>	<b>26</b>
15:00	<b>COMIDA CON SOCIOS DE AMÉRICA E INTERNACIONALES</b> <b>LUNCH WITH AMÉRICA AND INTERNATIONAL PARTNERS</b>	
16:00	<b>DESPERTANDO LA CREATIVIDAD PARA EL CRECIMIENTO</b> <b>AWAKENING CREATIVITY FOR FIRM'S GROWTH</b> <b>Alberto Vázquez-MÉXICO</b>	<b>27</b>
19:00	<b>PRESENTACIÓN LIBRO-ENSEÑANZA CENTROAMERICANA</b> <b>BOOK PRESENTATION-CENTRAL AMERICA TEACHING</b> <b>Dr. Héctor Luna de la Vega-MÉXICO</b>	<b>28</b>



**UC&CS AMÉRICA**  
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors  
Strategic Alliance



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA

## **XIII Annual Associate's Conference-2012** **Hotel Bristol, México, D. F.**

<b>19:20</b>	<b>ENTREGA DE RECONOCIMIENTOS ACKNOWLEDGMENTS Marco Antonio Castillo-MÉXICO</b>	<b>29</b>
<b>19:45</b>	<b>PALABRAS DE CLAUSURA DE LA FIRMA/ FIRM FINAL CLOSING WORDS Abraham Narváez-MEXICO</b>	<b>30</b>
<b>19:50</b>	<b>PALABRAS DE CLAUSURA DEL EVENTO/FINAL CLOSING WORDS Dr. Héctor Luna de la Vega-MÉXICO</b>	<b>31</b>
<b>20:00</b>	<b>COCTEL DE CLAUSURA SOCIOS AMÉRICA E INTERNACIONALES FINAL COCTAIL WITH AMÉRICA AND INTERNATIONAL PARTNERS</b>	<b>32</b>