



PRUEBAS PERICIALES  
Y FORENSES

AUDITORÍA Y ASSURANCE  
ABOGADOS Y ASESORES FISCALES  
CONSULTORÍA  
CORPORATE

## PRUEBAS PERICIALES Y FORENSES (FORENSIA)

Auren es la primera multinacional española de carácter multidisciplinar en la prestación de servicios profesionales. Ocupa el 7º puesto en el *ranking* de firmas profesionales en España y el nº 23 en el *ranking* mundial.

Es la primera firma nacional en convertirse en miembro de pleno derecho del prestigioso *Forum of Firms (Transnational Auditors Committee-IFAC)*, compuesto únicamente por 27 firmas a nivel mundial, lo que garantiza nuestro compromiso con la calidad en la práctica profesional.

Los servicios englobados en Forensia presentan las siguientes características:

- ▶ Profesionalidad.
- ▶ Especialización.
- ▶ Independencia.
- ▶ Objetividad.
- ▶ Integridad.
- ▶ Respeto a un estricto código ético y deontológico.
- ▶ Servicio integral.



### ¿QUÉ SERVICIOS PRESTAMOS?

- ▶ Peritajes judiciales.
- ▶ Peritajes en procesos arbitrales y de mediación.
- ▶ Dictámenes financieros.
- ▶ Prevención e investigación de fraudes.
- ▶ Informes de experto independiente.

En aquellos casos en los que el alcance y objeto del informe lo requiera, estamos en disposición de completar el mismo con un análisis forense informático dirigido por el Área de Seguridad de Tecnologías de la Información de Auren.

### ¿QUÉ DESTACA DE NUESTROS INFORMES?

- ▶ Visión objetiva.
- ▶ Independencia de los hechos.
- ▶ Informes sólidamente documentados.
- ▶ Exposición de las conclusiones de forma comprensible.
- ▶ Ratificación clara y contundente.

# ¿CUÁLES SON NUESTRAS PRINCIPALES ACTUACIONES?

## 1. Valoraciones

- ▶ De lucro cesante y daño emergente, daño en la imagen, el fondo de comercio o la clientela.
- ▶ De daños y perjuicios por utilización de patentes, marcas o propiedad industrial.
- ▶ De empresas o partes de empresa.
- ▶ De daños ocasionados como consecuencia de delitos societarios.
- ▶ De reclamaciones de daños y perjuicios en siniestros con cobertura de seguros.
- ▶ Cuantificación económica en la ejecución de sentencias.

## 2. Verificaciones contables y certificaciones de hechos concretos

- ▶ Saldos o movimientos de cuentas, desglose o composición de determinadas partidas contables.
- ▶ Determinación de márgenes, resultados y patrimonio neto de una sociedad.
- ▶ Liquidaciones de cuentas de crédito u otras operaciones de entidades financieras. Cálculo de intereses financieros. Interés anual nominal y efectivo de una operación.
- ▶ Procedimientos acordados o revisiones limitadas de información contable y/o financiera.

## 3. Investigación de fraudes

- ▶ Revisión de documentación contable, financiera y contractual para acreditar irregularidades.
- ▶ Cash Tracing o trazabilidad de los movimientos de fondos.

- ▶ Corporate Intelligence con el objeto de evaluar las vinculaciones de una persona física o jurídica.
- ▶ Entrevistas para esclarecer los hechos.
- ▶ Obtención y custodia de Evidencias Digitales.

## 4. Informes para EREs o ERTES

- ▶ Acreditación de las causas objetivas E.T.O.P.(económicas, técnicas, organizativas y productivas) mediante Informe Técnico justificativo de acompañamiento a la Memoria económica elaborada por la empresa.

## 5. Informes de auditoría

- ▶ De cuentas anuales y otros estados financieros por designación judicial.

## 6. Informes de experto independiente

- ▶ Valoración de aportaciones no dinerarias, patrimonio social, acciones y participaciones y patrimonio no dinerario.
- ▶ Idoneidad sobre la relación de conversión de obligaciones en acciones.
- ▶ Razonabilidad sobre proyectos de refinanciación.
- ▶ Razonabilidad sobre proyectos de fusión.
- ▶ Asignación de valor en relación al precio acordado en transacciones corporativas (*PPA-Purchase Price Allocation*).

## ¿QUIÉNES SOMOS?

Una firma de equipos multidisciplinares de expertos auditores y consultores, con una formación cualificada y especializada y una dilatada experiencia ratificando informes ante los Tribunales.

---

## NUESTRA EXPERIENCIA

Disponemos de una amplia experiencia en este tipo de actuaciones profesionales y en diferentes sectores empresariales:

Ambiental, Agrícola, Audiovisual, Alimentación, Artes Gráficas, Aviación, Comunicaciones, Construcción/Inmobiliario, Consultoría, Concesiones, Editorial, Energía, Estaciones de Servicio, Financiero, Gestión del Agua, Gestión de Residuos, Hostelería, Industria,

Ingeniería, Juego y Entretenimiento, Juguetes, Logística, Materiales, Medicina, Minería, Moda, Naval, Óptica, Seguros, Servicios Aeroportuarios, Telecomunicaciones, Transporte, Vinícola.

Colaboramos con los despachos de abogados más importantes de España y contamos con más de 300 referencias que acreditan nuestra dilatada experiencia.

**A CORUÑA**

lcg@auren.es  
+34 981 908 229

**ALICANTE**

alc@auren.es  
+34 965 208 000

**BARCELONA**

bcn@auren.es  
+34 932 155 989

**BILBAO**

bio@auren.es  
+34 946 071 515

**CARTAGENA**

sjv@auren.es  
+34 968 120 382

**LAS PALMAS DE GRAN CANARIA**

lpa@auren.es  
Asesores  
+34 928 260 777  
Auditores  
+34 928 373 506

**MADRID**

mad@auren.es  
+34 912 037 400

**MÁLAGA**

agp@auren.es  
+34 952 127 000

**MURCIA**

sjv@auren.es  
+34 968 231 125

**PALMA**

pmi@auren.es  
Asesores  
+34 971 710 047  
Auditores  
+34 971 725 772

**SEVILLA**

svq@auren.es  
+34 954 286 096

**VALENCIA**

vlc@auren.es  
+34 963 664 050

**VALLADOLID**

vll@auren.es  
+34 983 379 048

**VIGO**

vgo@auren.es  
+34 986 436 922

**ZARAGOZA**

zaz@auren.es  
+34 976 468 010



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



CORRESPONSALES

**EUROPA:** Alemania, Andorra, Austria, Bélgica, Bulgaria, Chipre, Croacia, Dinamarca, **España**, Finlandia, Francia, Grecia, Hungría, Irlanda, Italia, **Luxemburgo**, Malta, Montenegro, Noruega, **Países Bajos**, Polonia, **Portugal**, Reino Unido, República Checa, Rumanía, Rusia, Serbia, Suecia, Suiza, Ucrania.

**AMÉRICA:** Argentina, Bolivia, Brasil, Canadá, **Chile**, Colombia, Costa Rica, Ecuador, EE.UU., El Salvador, Guatemala, Honduras, **México**, Panamá, Paraguay, Perú, República Dominicana, **Uruguay**, Venezuela.

**ORIENTE MEDIO Y ÁFRICA:** Angola, Arabia Saudita, Argelia, EAU, Egipto, **Israel**, Jordania, Kenia, Kuwait, Libano, Mauricio, Marruecos, Nigeria, Sudáfrica, Túnez, Turquía.

**ASIA-PACÍFICO:** Australia, Bangladesh, China, Corea del Sur, India, Indonesia, Japón, Malasia, Nueva Zelanda, Pakistán, Singapur, Tailandia.