MATUS, RUIZ,
ROMERO APIS
Abogados

nruiz@matus-ruiz.com
Ciudad de México

Norberto A. Ruiz Vázquez

Controversia y Litigio Fiscal / Precios de Transferencia / Prevención de Lavado de Dinero

Socio

EDUCACIÓN

- Licenciatura en Derecho, ITESM
- LL.M. en Derecho Fiscal, Universidad Panamericana
- Diplomado Avanzado en Fiscalidad Internacional, IBFD

IDIOMAS

- Español (nativo)
- Inglés (avanzado)

COMPETENCIAS CLAVE

- Litigio y Controversia Fiscal
- Amparo Constitucional
- Acuerdos Conclusivos (PRODECON)

TRAYECTORIA PROFESIONAL

Abogado fiscalista con más de 15 años de experiencia en litigio y consultoría fiscal, con enfoque particular en operaciones transfronterizas, resolución de controversias fiscales y prevención de lavado de dinero. Ha liderado estrategias de defensa en asuntos de alta complejidad y relevancia constitucional, combinando rigor técnico con una visión estratégica orientada a negocio.

Cuenta con una trayectoria destacada en la obtención de precedentes, incluyendo criterios emitidos por la Suprema Corte de Justicia de la Nación, en sectores como minería, energía, servicios financieros, retail, venta directa y bebidas alcohólicas. Antes de integrarse a la firma, fue Socio en Basham y Senior Tax Attorney en EY, consolidando una práctica reconocida por sus capacidades sofisticadas en litigio y ejecución estratégica.

EXPERIENCIA REPRESENTATIVA

- **Principal Productor Minero Mexicano — USD $500M**
  Participación en un acuerdo conclusivo de alta complejidad (2022) relacionado con una contingencia fiscal superior a USD 500 millones correspondiente a los ejercicios 2013–2016. El asunto involucró precios de transferencia, determinación presuntiva de precios de plata, tratados fiscales y operaciones con residentes en el extranjero, generando además impacto regulatorio subsecuente relevante.
- **Compañía Global de Nutrición de Venta Directa — USD $150M**
  Se lideró, junto con el equipo, un litigio fiscal estratégico por USD 150 millones, obteniendo la nulidad del crédito fiscal ante la Suprema Corte de Justicia de la Nación. Uno de los litigios fiscales más relevantes de los últimos años por cuantía, complejidad procesal y relevancia constitucional.
- **Multinacional Global de Productos para el Hogar — 98%**
  Coordinación y negociación de un acuerdo conclusivo derivado de una auditoría fiscal, mediante el cual una contingencia aproximada de USD 50 millones fue reducida a USD 1 millón. Refleja una estrategia efectiva de defensa, negociación y resolución de controversias con la autoridad fiscal.