



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA



Ciudad de México, a 22 de marzo de 2024.

OFICIO No.: SAF/TCDMX/SF/DPA/CA/0613/2024

EXPEDIENTE No.: OVD0900016/24

CONTRIBUYENTE: ILHER, S.A. DE C.V.

R.F.C.: ILH1702164K9

ASUNTO: Se informa a la contribuyente lo acontecido en la diligencia de verificación de domicilio fiscal.

C. Representante Legal de:

ILHER, S.A. DE C.V.

Calle República de Cuba número 23 interior 203
Colonia Centro (Área 1), Alcaldía Cuauhtémoc
Código Postal 06000, Ciudad de México.

Presente

Esta Dirección de Procesos de Auditoría de la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en los artículos 1, 14, 16, 31 párrafo primero, fracción IV, 44 y 122 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos vigente; artículos 10, 13, 14 y 15 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; en relación con el artículo SEGUNDO Transitorio del Decreto por el que se reforma la Ley de Coordinación Fiscal, para incorporar al Distrito Federal en el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2000; Cláusulas SEGUNDA, párrafo primero, fracción I y II, TERCERA, CUARTA, SEXTA, OCTAVA, párrafo primero, fracción I, incisos a), b) y d), NOVENA párrafo primero y DÉCIMA párrafo primero, fracción II del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, modificado por Acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 08 de mayo de 2020 y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 20 de agosto de 2015; artículos 1 numerales 1, 4 y 5; 3 numerales 1 y 2 inciso b); 4 apartado A numeral 3; 5 apartado A numeral 3; 7 apartados A, D y E; 21 apartado A numerales 1, 3, 4, 5 y 8, apartado B numerales 1, 4 y 5; 23 numeral 2, incisos b), f), h) e i) y 33 numeral 1, en relación con los artículos TRIGÉSIMO y TRIGÉSIMO CUARTO Transitorios de la Constitución Política de la Ciudad de México vigente; artículos 1, 4 y 8 de la Ley de Territorio de la Ciudad de México vigente; artículos 1, 2, 5, 6, 7, 11 primer párrafo fracción I, 12, 16 primer párrafo fracción II, 18, 20 primer párrafo, fracción IX, 23 y 27 primer y segundo párrafos, fracciones IV, VIII y XLIX de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, artículos 1, 3 primer párrafo, fracciones I y II, 7 primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 3, subnumeral 3.3 y 248 primer párrafo, fracciones I y VIII del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, artículos 6 y 7 párrafo primero, fracciones I, II, III y VI y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente, artículo 42 primer párrafo, fracción VII del Código Fiscal de la Federación vigente, así como en las Estrategias conjuntas de Operación para Avisos de Cambio de Domicilio efectuadas dentro del Ejercicio de Facultades de Comprobación o del Procedimiento Administrativo de Ejecución, dadas a conocer mediante el oficio 500-06-00-00-00-2024-3252 de fecha 19 de enero de 2024; se le informa a la contribuyente **ILHER, S.A. DE C.V.**, con Registro Federal de Contribuyentes **ILH1702164K9**; respecto al aviso de cambio de domicilio presentado por la contribuyente que quedó registrado con el número de folio **RF2024143341168** de fecha 15 de febrero de 2024, lo siguiente:

El domicilio fiscal de la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**, se encuentra en la calle de República de Cuba, procediendo a recorrer la misma hasta localizar el número 23, el cual se encuentra visible en la parte superior derecha de la entrada al inmueble que cuenta un zaguán de herrería de color negro de aproximadamente dos metro de largo por dos y medio metros de alto en el zaguán de entrada no cuenta con timbres o interfon para comunicarse a los interiores, una vez localizado el número 23, se observa que en dicho domicilio existe un inmueble de planta



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA

OFICIO No.: SAF/TCDMX/SF/DPA/CA/0613/2024

CONTRIBUYENTE: ILHER, S.A. de C.V.

EXPEDIENTE No.: OVD0900016/2024

R.F.C.: ILH1702164K9

Hoja 2

bajas y cuatro niveles, con fachada de aplanado de cemento pintado de color beis, ventanas de herrería de color negro y cristal, acabos de tabique rojo en ventanas y en la entrada principal cantera de color negro, en la planta baja se observan cinco accesorias con cortinas de metal cada una de las cuales al momento de la visualización del domicilio fiscal se encuentran cerradas, una de las cinco accesorias que se encuentra al final de la colindancia del inmueble se encuentra un restaurante bar, dicho inmueble colinda del lado derecho con el número 21, el cual es ocupado por un inmueble de uso habitacional y del lado izquierdo con el número 25, terreno de barda alta y zaguán el cual aparentemente se observa sin construcción; cabe hacer mención que al domicilio se acudieron en dos ocasiones en diferentes horarios el día 20 de marzo de 2024, se acudió al domicilio en un horario de diez de la mañana y dos de la tarde; una vez que se localizó el domicilio fiscal de la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**, no logrando ingresar al interior del inmueble; toda vez, que la entrada principal se encontró cerrada procediendo a tocar en repetidas ocasiones, no saliendo nadie de su interior.

Ahora bien, el segundo día que se acudió al domicilio de la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**, se realizó el día 21 de marzo de 2024, procediendo nuevamente a tocar la puerta sin obtener respuesta del interior del inmueble; sin embargo al paso del tiempo de aproximadamente treinta minutos, salió una persona del interior del inmueble del sexo masculino ante el cual me identifique con credencial oficial número DPA/072/2024, indicando el motivo de mi presencia en ese domicilio y se le preguntó si conocía a la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**, que se localiza en el interior 302, indicando no conocer a la contribuyente ni saber quien ocupe el departamento con el interior 302, porque él no vive en ese piso del inmueble, agregando además que es un inmueble de uso habitacional y desconoce que haya alguna empresa persona que se negó a dar su nombre e identificarse por lo que se procede a describir su media filiación persona del sexo masculina, tez blanca, cabello negro corto rizado, ojos color café, estatura de 1.60 metros y de 30 años de edad aproximadamente; así mismo, se le pregunto si podía pasar para verificar si encuentra la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**, en el interior 302; permitiendo así el acceso al interior del inmueble; una vez en el interior se observa que al fondo del pasillo se encuentran las escaleras que llevan a cada uno de los niveles del inmueble, durante el recorrido por las escaleras se pudo observar que en cada uno de los pasillos del inmueble existen departamentos y cada uno de ellos cuenta con puerta de entrada y su número corresponde según el nivel en que se encuentran.

Una vez encontrándome en el tercer nivel del inmueble donde se localizó el interior 302, de la calle República de Cuba número 23, colonia Centro (Área 1), Alcaldía Cuauhtémoc, Código Postal 06000, en la Ciudad de México, indicado como domicilio fiscal de la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**, se observa una puerta cerrada de color café con tres cerraduras y sin ningún logotipo, procediendo a tocar un timbre del lado derecho sin escuchar que este timbre sonora por lo que se tocó en la puerta en repetidas ocasiones sin que se obtuviera contestación o saliera alguna persona del interior; ahora bien se tocó en varios departamentos del mismo pasillo para preguntar por la contribuyente sin tener atención; se estuvo un tiempo de aproximadamente una hora en el pasillo observando que ninguna persona entrara o saliera del interior con el número 302; así mismo, no se escuchó sonido de equipos de computo, impresoras, teléfonos o de personal alguna en su interior; observando además que el departamento con el interior 302 de la calle de República de Cuba se encuentra en estado de abandono; toda vez, que se observa que la puerta carece de mantenimiento y que tiene tiempo que no se abre ya que en la parte superior interna de las esquinas se observan telarañas; haciendo evidencia de que no se encuentra personal en su interior que realicen la administración principal del negocio o desempeñando ahí actividades de la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**; que es: "construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios"; por lo anterior se llega a la conclusión de que en ese lugar no se está ocupando para el desempeño de la actividad de la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**, y que por tanto no cumple con lo señalado en el artículo 10 del Código Fiscal de la Federación vigente; es decir, que no cuenta con los requisitos necesarios para poder considerarlo como domicilio fiscal, motivo por el cual no se pudo llevar a cabo la diligencia.



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA

OFICIO No.: SAF/TCDMX/SF/DPA/CA/0613/2024

CONTRIBUYENTE: ILHER, S.A. de C.V.

EXPEDIENTE No.: OVD0900016/2024

R.F.C.: ILH1702164R9

Hoja 3

Que el día 15 de febrero de 2024, la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**, presentó aviso de cambio de domicilio fiscal del ubicado en Calle Insurgentes número 94, San Sebastián Atlahapa, Código Postal 90111, Tlaxcala, Tlaxcala al nuevo domicilio ubicado en Calle República de Cuba número 23 interior 302, Colonia Centro (Área 1), Alcaldía Cuauhtémoc, Código Postal 06000, Ciudad de México, el cual quedó registrado con el número de folio **RF2024143341168** de fecha 15 de febrero de 2024.

Con motivo de dicho aviso de cambio de domicilio, el LAE. Pedro Sevilla Sánchez, Director de Ingresos y Fiscalización de la Secretaría de Finanzas del Estado de Tlaxcala, mediante oficio número S.F. 2024-II-0276 de fecha 15 de febrero de 2024, solicitó se ordene y practique verificación al domicilio fiscal de la contribuyente que se indica, procediendo esta Autoridad a emitir a la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**, el oficio número **OVD0900016/24** de fecha 19 de marzo de 2024, que contiene: "Se ordena la práctica de una verificación para constatar los datos proporcionados en el Registro Federal de Contribuyentes relacionados con su domicilio fiscal", con el objeto de verificar los datos proporcionados y constatar que el lugar señalado como domicilio fiscal cumpla con los requisitos señalados en el artículo 10 del Código Fiscal de la Federación; así como, mantener actualizado el citado registro.

Como resultado de la verificación señalada en el párrafo que antecede, el día 21 de marzo de 2024, en cumplimiento del oficio número **OVD0900016/24** de fecha 19 de marzo de 2024, que contiene el asunto: "Se ordena la práctica de una verificación para constatar los datos proporcionados en el Registro Federal de Contribuyentes relacionados con su domicilio fiscal", firmado y emitido autógrafamente por el C. Roberto Sanciprián Plata, Subtesorero de Fiscalización, adscrito a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, a la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**, el personal adscrito a la Subtesorería de Fiscalización procedió a constatar y verificar los datos proporcionados por la citada contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes relacionados con su domicilio fiscal; así como, revisar que el domicilio señalado como domicilio fiscal cumpliera con los requisitos en el artículo 10 del Código Fiscal de la Federación, manteniendo actualizado el citado Registro; observando que el domicilio fiscal manifestado por la contribuyente ubicado en Calle República de Cuba número 23 interior 302, Colonia Centro (Área 1), Alcaldía Cuauhtémoc, Código Postal 06000, Ciudad de México, es correcto; sin embargo, no se notificó el oficio número OVD0900016/24 de fecha 19 de marzo de 2024, en razón de que éste domicilio no reúne los requisitos para calificar como domicilio fiscal de conformidad con el artículo 10 del Código Fiscal de la Federación vigente, ya que al presentarse en el domicilio, se observó que dicho domicilio corresponde a un departamento de uso habitacional con número visible y sin logotipo alguno, de la observación al domicilio con el interior número 302, no se observa movimiento de empleados o de actividad empresarial; así como, sonidos de equipos de cómputo, impresoras o de teléfonos; así como, a lo manifestado por la persona que permitió el acceso al inmueble que es un inmueble de uso habitacional y que no se encuentra ninguna empresa y observando en la puerta que se encuentra en abandono ya que en el marco de la misma con el número 302 en la parte superior interna en las esquinas se observan telarañas; por lo que dicho domicilio no es el lugar principal de asiento de sus negocios de la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**, por lo que se considera que en el domicilio fiscal manifestado por la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**, sito en Calle República de Cuba número 23 interior 302, Colonia Centro (Área 1), Alcaldía Cuauhtémoc, Código Postal 06000, Ciudad de México, no se encuentra la actividad principal de la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**, motivo por el cual no califica como domicilio fiscal, de acuerdo a lo establecido en el artículo 10 del Código Fiscal de la Federación vigente; por lo que no se pudo llevar a cabo la diligencia; todo lo anterior de conformidad con lo asentado en el "Acta de asunto que no pudo ser diligenciado en razón de que el domicilio de la contribuyente no califica como domicilio fiscal conforme al artículo 10 del Código Fiscal de la Federación vigente", de fecha 21 de marzo de 2024, levantada a folios números del A 048137 al A 0048142, de la cual se adjunta un canto debidamente certificado.



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA

OFICIO No.: SAF/TCDMX/SF/DPA/CA/0613/2024

CONTRIBUYENTE: ILHER, S.A. de C.V.

EXPEDIENTE No.: OVD0900016/2024

R.F.C.: ILH1702164K9

Hoja 4

Por lo anterior la contribuyente **ILHER, S.A. de C.V.**, dispone de un plazo de tres días hábiles contados a partir del día siguiente a aquél en que surta efectos la notificación del presente oficio, para presentar las pruebas y formular los alegatos correspondientes, acordes con lo establecido en la fracción VI del artículo 49 del Código Fiscal de la Federación vigente; la documentación e información deberá presentarse en forma completa, correcta y oportuna, mediante escrito original y dos copias, en los que conste la firma del representante legal de la contribuyente, anexar copia del documento legal que le otorgue dicha representación, haciendo referencia al número de este oficio, en la Dirección de Procesos de Auditoría dependiente de esta Subtesorería de Fiscalización con domicilio en Viaducto Río de la Piedad número 515 piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía Iztacalco, Código Postal 08400, Ciudad de México.

Sin más por el momento, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE


LIC. JOSÉ LUIS GARCÍA RAMÍREZ
DIRECTOR DE PROCESOS DE AUDITORÍA

Revisada por **L.C. Eva Domínguez Cruz**–Subdirectora de Consolidación de Auditorías

DCA/SBC/HCP


Firma

Viaducto Río de la Piedad No. 515 (Acceso por Añil No. 160) Piso 5,
Colonia Granjas México, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México
Tel. 55 5716-9162 ext. 3160 y 3121

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS

GOBIERNO CON
ACENTO SOCIAL