



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

Ciudad de México, a 26 de noviembre de 2024

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Asunto: Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.

C. REPRESENTANTE LEGAL DE:

GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.

CALLE ERNESTO PUGIBET No. 64 INTERIOR DEPTO 5

COLONIA CENTRO (ÁREA 5)

ALCALDÍA CUAUHTÉMOC

C.P. 06050, CIUDAD DE MÉXICO

Esta Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, con fundamento en los artículos 1, 14, 16, 31, primer párrafo, fracción IV; 44 y 122 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos vigente; 10, 13, 14 y 15 de la Ley de Coordinación Fiscal; 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, fracciones I y II; TERCERA, CUARTA, OCTAVA, párrafo primero, fracción I, incisos a), b) y d); NOVENA, párrafos primero y segundo 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 del 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, así como 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 del Territorio de la Ciudad de México vigente; 1, 2, 5, 6, 7, 11, primer párrafo, fracción I; 12, 16, primer párrafo, fracción II; 18, 20, primer párrafo, fracción IX; 23, 27, párrafos primero y segundo, fracciones III, IV, V, VIII y XLIX, de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; 1, 3, primer párrafo, fracciones I y II; 7, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 3., subnumeral 3.4. y 249, primer párrafo, fracciones II, III y VIII, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; 6 y 7, párrafo primero, fracciones I, II, III, VI y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; y a efecto de dar cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46-A, primer párrafo y 48, párrafo primero, fracciones IV y VI, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, le comunica lo siguiente:

-1-

Viaducto Río de la Piedad N° 515, Piso 4, (acceso por Añil No. 180)

Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco,

C.P. 08400, Ciudad de México

Teléfono 55 5716-9150 exts. 3156 y 3128



3787



SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Se le dan a conocer los hechos u omisiones conocidos en relación con la revisión de la que fue objeto al solicitarle los datos y documentos mediante el oficio número **GAD0900022/23** con fecha 24 de enero de 2023, emitida por la Subtesorería de Fiscalización, misma que fue notificada legalmente por estrados el día 22 de febrero de 2023, lo cual consta en Constancia de Retiro de Notificación por Estrados de fecha 22 de febrero de 2023, toda vez que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no fue localizable en su domicilio fiscal, como se hizo constar en acta de consignación de hechos de fecha 27 de enero de 2023, levantada a folios A 265260 y A 265261; para que exhibiera dentro del plazo de quince días contados a partir del día siguiente a aquel en que surtiera efectos la notificación del oficio antes descrito, la declaración del ejercicio fiscal 2019, declaraciones de pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta, las declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado por los periodos comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y las declaraciones mensuales como retenedor del Impuesto Sobre la Renta por los periodos comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, así como diversa documentación comprobatoria relacionada con el cumplimiento de sus obligaciones fiscales como sujeto directo del Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado y como retenedor del Impuesto Sobre la Renta, derivado de lo anterior se hacen constar en el presente oficio los siguientes:

HECHOS Y OMISIONES

Transcurrido el plazo legal de 15 días otorgados en la solicitud de datos y documentos que se indican, contenido en el oficio número **GAD0900022/23** con fecha 24 de enero de 2023 notificado por estrados el día 22 de febrero de 2023, para que exhibiera lo solicitado; la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó los datos y documentos solicitados, motivo por el cual se impuso una multa mediante el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/2898/2023** de fecha 27 de abril de 2023, emitido por el suscrito Director de Verificaciones Fiscales, misma que fue notificada legalmente por estrados el día 15 de agosto de 2023, lo cual consta en Acta Circunstanciada de Retiro de Estrados de fecha 15 de agosto de 2023, toda vez que no fue localizable en su domicilio fiscal, como se hizo constar en acta de constancia de hechos de contribuyente no localizable de fecha 21 de junio de 2023, levantada a folios del A 006992 al A 006995 y A 006999.

Mediante el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/3079/2023** de fecha 2 de mayo de 2023, emitido por el suscrito Director de Verificaciones Fiscales, mismo que fue notificado legalmente por estrados el día 14 de agosto de 2023, según consta en Acta Circunstanciada de Retiro de Estrados de fecha 14 de agosto de 2023, toda vez que no fue localizable en su domicilio fiscal, como se hizo constar en acta de constancia de hechos de contribuyente no localizable de fecha 22 de junio de 2023 levantada a folios del A 007003 al A 007007, se le solicitó a la contribuyente para que exhibiera dentro del plazo de quince días contados a partir del día siguiente a aquel en que surtiera efectos la notificación del oficio antes descrito, la declaración del ejercicio fiscal 2019, las declaraciones mensuales de los periodos comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, así como diversa documentación comprobatoria relacionada con el cumplimiento de las obligaciones fiscales como sujeto directo del Impuesto Sobre la Renta, del Impuesto al Valor Agregado y como retenedor del Impuesto Sobre la Renta., como sigue



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

1. Solicitud de Inscripción al Registro Federal de Contribuyentes y Acta Constitutiva original, así como todos los demás movimientos y solicitudes presentadas y fotocopia para su cotejo.
2. Declaración(es) Anual(es) y declaraciones de pagos provisionales, normal y complementarias en su caso, respecto de la(s) contribución(es) federal(es) como sujeto directo del Impuesto Sobre la Renta y declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y como retenedor del Impuesto Sobre la Renta, así como los papeles de trabajo en donde se observan los ingresos acumulables de los períodos, las deducciones autorizadas de los períodos (distinguiendo inversiones en activo fijo y otras deducciones y dentro de activos fijos deducciones en línea recta y deducción inmediata), en su caso pérdidas fiscales aplicadas, pérdidas pendientes de disminuir, impuesto cubierto en pagos provisionales y coeficiente de utilidad aplicado en los pagos provisionales que sirvieron de base para la integración de las cifras consignadas en dichas declaraciones por el(los) ejercicio(s) señalado(s), original y copia legible para su cotejo.
3. Libros contables y registros auxiliares, original y fotocopia legible para su cotejo.
4. Papel de trabajo conteniendo la integración mensual y análisis del Impuesto al Valor Agregado Acreditable; dicho papel deberá contener las diferentes tasas del impuesto señalado, fecha y número de póliza de registro, fecha y número de comprobante, nombre y Registro Federal de Contribuyentes de quien lo expidió, descripción del concepto, importe, Impuesto al Valor Agregado y total, forma y fecha de pago, indicando en su caso la fecha y la cuenta bancaria de donde se realizó el pago; así mismo, deberá proporcionar en disco el archivo que contenga dicho papel de trabajo en formato de grabación Excel.
5. Pólizas de registro contable de Diario, Ingresos y Egresos, con su correspondiente documentación comprobatoria, en relación a sus ingresos, proporcione el consecutivo fiscal de facturación en original y fotocopia legible para su cotejo.
6. Papel de trabajo conteniendo el impuesto cubierto en los pagos mensuales y la integración mensual y análisis de Valor de Acto o Actividades por el(los) ejercicio(s) sujeto(s) a revisar, identificando cada uno de los depósitos mencionados en los estados de cuenta bancarios contra la factura que corresponda, señalando: fecha y número de póliza, nombre, Registro Federal de Contribuyentes a quien se le expidió, descripción del concepto, importe, Impuesto al Valor Agregado causado, total, forma y fecha de cobro, así mismo deberá proporcionar en disco el archivo que contenga dicho papel de trabajo en formato de grabación de Excel.
7. Balanzas de comprobación mensuales y al cierre del ejercicio, original y fotocopia legible para su cotejo.
8. Contratos celebrados relacionados con sus ingresos, compras, gastos e inversiones, original y fotocopia legible para su cotejo.
9. Papel de trabajo del cálculo mensual del Impuesto al Valor Agregado detallado y forma de pago.



SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

10. Papel de trabajo de integración de deducciones por tipo de gasto e inversiones anexando documentación comprobatoria.
11. Estados de Cuenta Bancarios, original y fotocopia legible para su cotejo.
12. Registros auxiliares de las cuentas de balance y de resultados, en original y fotocopia legible para su cotejo.
13. Representación impresa que contenga(n) folio(s) fiscal(es), certificado, sello digital, sello SAT, número de serie del certificado del SAT, fecha y hora de certificación y cadena original del complemento de certificación digital del SAT de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet emitido(s)

SUSPENSIÓN DE PLAZO. Se hace constar que el día 22 de junio de 2023, se acudió al domicilio fiscal de la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, sito en Calle Ernesto Pugibet No. 64 Interior Depto 5, Colonia Centro (Área 5), Alcaldía Cuauhtémoc, C.P. 06050, Ciudad de México, último domicilio fiscal señalado por la contribuyente ante el Registro Federal de Contribuyentes, con el objeto de notificar el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/3079/2023 de fecha 2 de mayo de 2023, emitido por el suscrito Director de Verificaciones Fiscales, mediante el cual "Se solicita la información y documentación que se indica", en relación con la revisión que se le está practicando contenida en el oficio número **GAD0900022/23** de fecha 24 de enero de 2023, sin que se pudiera localizar a la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, en dicho domicilio fiscal; por lo que dicha contribuyente se ubicó en la causal de la suspensión de plazo para concluir la revisión que se le está practicando a partir del día 22 de junio de 2023, de conformidad con lo establecido en el artículo 46-A, párrafo primero, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, la cual señala: "*Cuando el contribuyente desocupa su domicilio fiscal sin haber presentado el aviso de cambio correspondiente o cuando no se le localice en el que haya señalado, hasta que se localice.*", hechos que se hicieron constar en acta de constancia de hechos de suspensión de plazo para la conclusión de la solicitud de datos y documentos que se indican de fecha 22 de junio de 2023, levantada a folios A 039003 y A 055579.

INICIO DE OPERACIONES. - De conformidad con lo establecido en el artículo 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, se conoció de la Cuenta Única Darío de fecha 18 de enero de 2023, la cual consta en los antecedentes que obran en el expediente número **GAD0900022/23** abierto en esta Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, a nombre de la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, y de la cual se conoció que inició operaciones el día 03 de marzo de 2017.

RÉGIMEN FISCAL. - De conformidad con lo establecido en el artículo 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, se conoció la Cuenta Única Darío de fecha 18 de enero de 2023, la cual consta en los antecedentes que obran en el expediente número **GAD0900022/23** abierto en esta Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, a nombre de la contribuyente



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V., se conoció que está registrada en el padrón de datos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con el Régimen General, Persona Moral, con las siguientes obligaciones: presentar declaración anual de Impuesto Sobre la Renta del ejercicio Personas Morales, de conformidad con los artículos 1°, primer párrafo, fracción I y 76, primer párrafo, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; presentar el pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta, Personas Morales Régimen General, de conformidad con el artículo 14, primer párrafo, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; presentar declaraciones del entero de las retenciones mensuales de Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios, de conformidad con el artículo 96, primer párrafo, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; presentar el pago definitivo mensual del Impuesto al Valor Agregado, de conformidad con el artículo 1, primer párrafo, fracción II, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, ordenamientos vigentes en el año de 2019; todos en relación con los artículos 6, párrafos primero, segundo y cuarto, fracción I, 31, primer y sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en el año de 2019.

ACTIVIDAD PREPONDERANTE: De conformidad con lo establecido en el artículo 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, se conoció la Cuenta Única Darío de fecha 18 de enero de 2023, la cual consta en los antecedentes que obran en el expediente número **GAD0900022/23** abierto en esta Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, a nombre de la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, se conoció que su actividad preponderante es "Reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo industrial".

En virtud de que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó la declaración anual por el ejercicio fiscal de 2019, así como la documentación comprobatoria que sirviera de base para conocer sus ingresos y su valor de actos o actividades, se encuentra dentro de las causales de la determinación presuntiva de sus ingresos y del valor de actos o actividades por los que deba pagar contribuciones en el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con lo establecido en el artículo 55, primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación vigente, ya que omitió presentar la declaración del ejercicio fiscal 2019, asimismo no presentó los libros y registros de contabilidad y la información relativa al cumplimiento de las disposiciones fiscales; por lo que dicha determinación presuntiva se realiza a partir de los datos contenidos en las declaraciones del ejercicio que hubiera presentado, así como con la información obtenida por esta autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación, de conformidad con lo establecido en los artículos 56, primer párrafo, fracciones II y IV, 57, primer y segundo párrafos, 59, primer párrafo, fracción III, primer y segundo párrafo y 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, como sigue:

Por lo anterior, esta Dirección de Verificaciones Fiscales, en el ejercicio de sus facultades de comprobación y de conformidad a lo dispuesto en el artículo 42, fracción VII, del Código Fiscal de la Federación vigente, solicitó a la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, mediante formato de requerimiento con número de identificación **SAF/TCDMX/SF/DVF/2753/2024** de fecha 12 de abril de 2024, gestionado por medio del Sistema de Atención de Requerimientos de Autoridad (SIARA) con el número de folio **SFINDFDRF/2024/000154**, copias



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

certificadas de todos los estados de cuenta bancarios, cuentas de cheques, ahorros e inversión, tarjetas de firma y contratos de apertura que se localicen a nombre de la contribuyente a nivel nacional, correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019; para lo cual con fundamento en lo dispuesto en el artículo 32-B, primer párrafo, fracción IV, del Código Fiscal de la Federación vigente, la Comisión Nacional Bancaria y de Valores dio contestación a lo solicitado mediante el oficio número 214-3/CVY-15172386/2024, expediente H/IN1-2404-019783-VHM de fecha 07 de mayo de 2024, proporcionando los estados de cuenta bancarios emitidos por Banco Santander (México), S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México, de los meses de enero a diciembre de 2019.

Lo anterior, se le dio a conocer a la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, mediante el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/4569/2024 de fecha 13 de junio de 2024, mismo que fue notificado legalmente por estrados el día 08 de julio de 2024, según consta en Constancia de Notificación Documentos por Estrados de fecha 08 de julio de 2024, toda vez que no fue localizable en su domicilio fiscal, como se hizo constar en acta de consignación de hechos de fecha 14 de junio de 2024, levantada a folios A 031350 y A 031351, concediéndole un plazo de quince días contados a partir del día hábil siguiente a aquél en que surtiera efectos la notificación del mencionado oficio, con la finalidad de que manifestara lo que a su derecho convenga.

Cumplido el plazo legal otorgado para dar respuesta a lo comunicado mediante el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/4569/2024 de fecha 13 de junio de 2024, la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no presentó escrito alguno, respecto a la información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

Mediante oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/4294/2023 de fecha 09 de junio de 2023, esta Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, en el ejercicio de sus facultades de comprobación y de conformidad con lo establecido en el artículo 42, primer párrafo, fracción VII del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, solicitó a la Administración Central de Operación de la Fiscalización Nacional, la información detallada de los montos de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta de sueldos y salarios y asimilados a salarios que se encuentran en los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI'S) de las nóminas emitidas por la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, por los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019; para lo cual, en atención a la solicitud, la Administración de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal "1" de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, del Servicio de Administración Tributaria, da contestación a lo solicitado remitiendo a través de diverso correo institucional los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI'S) solicitados.

Del análisis y revisión efectuado a la documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, por la Administración de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal "1" de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, del Servicio de Administración Tributaria, a través de diverso correo institucional, de los antecedentes que obran en el expediente número **GAD0900022/23** abierto en esta Dirección de Verificaciones Fiscales, a nombre de la



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, de los datos contenidos en las declaraciones del ejercicio que hubiera presentado, así como con la información obtenida por esta autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación, se conocieron los siguientes hechos:

I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL RÉGIMEN GENERAL DE LAS PERSONAS MORALES

Ejercicio fiscal revisado: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

1.- DECLARACIONES PRESENTADAS

A) DECLARACIÓN ANUAL.

La contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó la declaración anual por el ejercicio fiscal de 2019, misma que le fue solicitada mediante el oficio número **GAD0900022/23** con fecha 24 de enero de 2023 y en el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/3079/2023 de fecha 2 de mayo de 2023; asimismo, de la consulta a los sistemas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a que tiene acceso esta autoridad, se conoció que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no presentó la declaración anual del ejercicio 2019, infringiendo lo establecido en los artículos 1, primer párrafo, fracción I, 9, antepenúltimo párrafo y 76, primer párrafo, fracción V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 6, párrafos primero, segundo y cuarto y 31, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en el año de 2019.

B) PAGOS PROVISIONALES.

La contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó los pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2019, mismas que le fueron solicitadas mediante el oficio número **GAD0900022/23** con fecha 24 de enero de 2023 y en el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/3079/2023 de fecha 2 de mayo de 2023.

Ahora bien, de la consulta a los sistemas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a que tiene acceso esta autoridad, y de conformidad con lo establecido en el artículo 63, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, se conocieron declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales por concepto del Impuesto Sobre la Renta de los meses de enero a diciembre de 2019, las cuales contienen los siguientes datos principales:

DECLARACIONES PROVISIONALES O DEFINITIVAS DE IMPUESTOS FEDERALES

DATOS DE IDENTIFICACIÓN
R.F.C.

GCU170303IY8
GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A.
DE C.V.

GCU170303IY8
GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A.
DE C.V.

GCU170303IY8
GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A.
DE C.V.

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

DATOS GENERALES

TIPO DE DECLARACIÓN

EJERCICIO

PERÍODO

FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN

NORMAL

2019

ENERO

04/11/2019 19:01

NORMAL

2019

FEBRERO

04/11/2019 19:05

NORMAL

2019

MARZO

04/11/2019 19:09

-7-

Viaducto Río de la Piedad N° 515, Piso 4, (acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco,
C.P. 08400, Ciudad de México
Teléfono 55 5716-9150 exts. 3156 y 3128



TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

NÚMERO DE OPERACIÓN	335571275	335571760	335572278
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
PERSONAS MORALES RÉGIMEN GENERAL			
SUMA DE INGRESOS NOMINALES DE MESES ANTERIORES DEL EJERCICIO	0	603,448	1,293,103
INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA	603,448	689,655	241,379
TOTAL DE INGRESOS NOMINALES	603,448	1,293,103	1,534,482
COEFICIENTE DE UTILIDAD	0.0458	0.0458	0.0458
UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL	27,638	59,224	70,279
BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL	27,638	59,224	70,279
ISR CAUSADO	8,291	17,767	21,084
IMPUESTO DEL PERÍODO	8,291	17,767	21,084
PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS CON ANTERIORIDAD	0	8,291	17,767
DIFERENCIA A CARGO	8,291	9,476	3,317
IMPUESTO A CARGO	8,291	9,476	3,317

PAGO BANCARIO DE PARCIALIDAD

INSTITUCIÓN DE CRÉDITO:	Banco Santander (México), S.A.	Banco Santander (México), S.A.	Banco Santander (México), S.A.
LÍNEA DE CAPTURA	02192YBJ300025616446	02192YBK770025626491	02192YBM300025660433
A CARGO	\$8,291.00	\$9,476.00	\$3,317.00
PARTE ACTUALIZADA	\$66.00	\$79.00	\$15.00
RECARGOS	\$1,106.00	\$1,124.00	\$343.00
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	\$9,463.00	\$10,679.00	\$3,675.00
FECHA DEL PAGO:	04/11/2019	04/11/2019	04/11/2019
NO. DE OPERACIÓN	28577740	28577743	28577747
MEDIO DE PRESENTACIÓN	INTERNET	INTERNET	INTERNET
LLAVE DE PAGO	366B9B77B2	FE7A6CE1B4	0C8B6D0686

DECLARACIONES PROVISIONALES O DEFINITIVAS DE IMPUESTOS FEDERALES

DATOS DE IDENTIFICACIÓN
R.F.C.

GCU170303IY8

GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A.
DE C.V.

GCU170303IY8

GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A.
DE C.V.

GCU170303IY8

GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A.
DE C.V.

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

DATOS GENERALES

TIPO DE DECLARACIÓN

EJERCICIO

PERÍODO

FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN

NÚMERO DE OPERACIÓN

NORMAL
2019
ABRIL
01/05/2020 19:23
361906473

NORMAL
2019
MAYO
01/05/2020 19:28
361906851

NORMAL
2019
JUNIO
01/05/2020 19:31
361907085

DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

PERSONAS MORALES RÉGIMEN GENERAL

SUMA DE INGRESOS NOMINALES DE MESES ANTERIORES DEL EJERCICIO

INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA

TOTAL DE INGRESOS NOMINALES

COEFICIENTE DE UTILIDAD

UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL

BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL

ISR CAUSADO

IMPUESTO DEL PERÍODO

PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS CON ANTERIORIDAD

DIFERENCIA A CARGO

IMPUESTO A CARGO

1,534,482
394,037
1,928,519
0.0378
72,898
72,898
21,869
21,869
21,083
786
786

1,928,519
560,345
2,488,864
0.0378
94,079
94,079
28,224
28,224
21,869
6,355
6,355

2,488,864
577,586
3,066,450
0.0378
115,912
115,912
34,774
34,774
28,224
6,550
6,550

PAGO BANCARIO DE PARCIALIDAD

INSTITUCIÓN DE CRÉDITO:	Banco Santander (México), S.A.	Banco Santander (México), S.A.	Banco Santander (México), S.A.
LÍNEA DE CAPTURA	04201*5K690027523468	04201A5L250027462464	04201A5L680027465483

Via Puerto Río de la Piedad N° 515, Piso 4, (acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco,
C.P. 08400, Ciudad de México
Teléfono 55 5716-9150 exts. 3156 y 3128



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

A CARGO	\$786.00	\$6,355.00	\$6,550.00
PARTE ACTUALIZADA	\$25.00	\$222.00	\$224.00
RECARGOS	\$155.00	\$1,160.00	\$1,095.00
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	\$966.00	\$7,737.00	\$7,869.00
FECHA DEL PAGO:	04/05/2020	04/05/2020	04/05/2020
NO. DE OPERACIÓN	30080017	30079991	30079964
MEDIO DE PRESENTACIÓN	INTERNET	INTERNET	INTERNET
LLAVE DE PAGO	74BE654055	6F16299750	3D1D1B1A51

DECLARACIONES PROVISIONALES O DEFINITIVAS DE IMPUESTOS FEDERALES

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

R.F.C.	GCU170303IY8	GCU170303IY8	GCU170303IY8
DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A.	GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A.	GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A.
	DE C.V.	DE C.V.	DE C.V.

DATOS GENERALES

TIPO DE DECLARACIÓN	NORMAL	NORMAL	NORMAL
EJERCICIO	2019	2019	2019
PERÍODO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN	01/05/2020 19:35	01/05/2020 19:42	01/05/2020 19:44
NÚMERO DE OPERACIÓN	361907394	361907852	361908024
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
PERSONAS MORALES RÉGIMEN GENERAL			
SUMA DE INGRESOS NOMINALES DE MESES ANTERIORES DEL EJERCICIO	3,066,450	3,790,588	4,385,416
INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA	724,138	594,828	681,034
TOTAL DE INGRESOS NOMINALES	3,790,588	4,385,416	5,066,450
COEFICIENTE DE UTILIDAD	0.0378	0.0378	0.0378
UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL	143,284	165,769	191,512
BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL	143,284	165,769	191,512
ISR CAUSADO	42,985	49,731	57,454
IMPUESTO DEL PERÍODO	42,985	49,731	57,454
PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS CON ANTERIORIDAD	34,774	42,985	49,731
DIFERENCIA A CARGO	8,211	6,746	7,723
IMPUESTO A CARGO	8,211	6,746	7,723

PAGO BANCARIO DE PARCIALIDAD

INSTITUCIÓN DE CRÉDITO:	Banco Santander (México), S.A.	Banco Santander (México), S.A.	Banco Santander (México), S.A.
LÍNEA DE CAPTURA	04201A53250027481460	04201A5M930027469496	04201A5N350027489416
A CARGO	\$8,211.00	\$6,746.00	\$7,723.00
PARTE ACTUALIZADA	\$249.00	\$206.00	\$215.00
RECARGOS	\$1,244.00	\$920.00	\$934.00
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	\$9,704.00	\$7,872.00	\$8,872.00
FECHA DEL PAGO:	04/05/2020	04/05/2020	04/05/2020
NO. DE OPERACIÓN	30079941	30079880	30079865
MEDIO DE PRESENTACIÓN	INTERNET	INTERNET	INTERNET
LLAVE DE PAGO	FD9C32E657	61E6130151	0A4C16E657

DECLARACIONES PROVISIONALES O DEFINITIVAS DE IMPUESTOS FEDERALES

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

R.F.C.	GCU170303IY8	GCU170303IY8	GCU170303IY8
DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A.	GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A.	GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A.
	DE C.V.	DE C.V.	DE C.V.

DATOS GENERALES

TIPO DE DECLARACIÓN	NORMAL	NORMAL	NORMAL
EJERCICIO	2019	2019	2019
PERÍODO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN	01/05/2020 19:47	01/05/2020 19:50	01/05/2020 19:52
NÚMERO DE OPERACIÓN	361908206	361908353	361908518



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

PERSONAS MORALES RÉGIMEN GENERAL

SUMA DE INGRESOS NOMINALES DE MESES

ANTERIORES DEL EJERCICIO

5,066,450

5,756,105

6,118,174

INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE

DECLARA

689,655

362,069

905,172

TOTAL DE INGRESOS NOMINALES

5,756,105

6,118,174

7,023,346

COEFICIENTE DE UTILIDAD

0.0378

0.0378

0.0378

UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL

217,581

231,267

265,482

BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL

217,581

231,267

265,482

ISR CAUSADO

65,274

69,380

79,645

IMPUESTO DEL PERÍODO

65,274

69,380

79,645

PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS CON

ANTERIORIDAD

57,454

65,274

69,380

DIFERENCIA A CARGO

7,820

4,106

10,265

IMPUESTO A CARGO

7,820

4,106

10,265

PAGO BANCARIO DE PARCIALIDAD

INSTITUCIÓN DE CRÉDITO:

Banco Santander (México), S.A.

Banco Santander (México), S.A.

Banco Santander (México), S.A.

LÍNEA DE CAPTURA

04201A5N620027486414

04201A5N840027469499

04201A50140027525444

A CARGO

\$7,820.00

\$4,106.00

\$10,265.00

PARTE ACTUALIZADA

\$174.00

\$58.00

\$87.00

RECARGOS

\$823.00

\$367.00

\$761.00

TOTAL DE CONTRIBUCIONES

\$8,817.00

\$4,531.00

\$11,113.00

FECHA DEL PAGO:

04/05/2020

04/05/2020

04/05/2020

NO. DE OPERACIÓN

30079836

30079784

30079732

MEDIO DE PRESENTACIÓN

INTERNET

INTERNET

INTERNET

LLAVE DE PAGO

0865F51257

3E8B579056

F913AECB57

2.- INGRESOS DETERMINADOS PARA EFECTOS DE LA DECLARACIÓN ANUAL.

En virtud de que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó la documentación e información que le fue solicitada, mediante el oficio número **GAD0900022/23** con fecha 24 de enero de 2023 y en el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/3079/2023** de fecha 2 de mayo de 2023, consistente en declaración anual normal y complementarias, en su caso, del Impuesto Sobre la Renta, así como los papeles de trabajo en donde se observan los ingresos acumulables de los periodos, libros contables y registros auxiliares, pólizas de registro contable de diario e ingresos con su correspondiente documentación comprobatoria, consecutivo fiscal de facturación, balanzas de comprobación mensuales, contratos celebrados relacionados con sus ingresos, estados de cuenta bancarios y registros auxiliares de las cuentas de balance y de resultados, por el ejercicio fiscal 2019; se encuadró en el supuesto que establece el artículo 55, primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación vigente, para que esta autoridad determine de manera presuntiva sus ingresos correspondientes al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, con fundamento en los artículos 56, primer párrafo, fracción IV, 59, primer párrafo, fracción III, primer y segundo párrafo y 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, tomando como base la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, así como con la información obtenida por esta autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación; con la cual se determinaron ingresos acumulables presuntivos a la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, en cantidad de **\$15,270,995.28**, y se consideran acumulables para efectos del Impuesto Sobre la Renta del ejercicio fiscal 2019, de conformidad con lo establecido en los artículos 16, primer párrafo, 17, primer párrafo, fracción I, incisos a) y c) y 18, primer párrafo, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el año de



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

2019, como sigue:

Concepto	Importe
Ingresos acumulables declarados	No declaró
Ingresos acumulables observados	15,270,995.28
Ingresos acumulables no declarados	<u>\$15,270,995.28</u>

Los ingresos acumulables omitidos observados en cantidad de **\$15,270,995.28** se integran por concepto como sigue:

Concepto	Importe
a) Ingresos por Comprobantes Fiscales Digitales emitidos por la contribuyente	\$7,023,347.44
b) Ingresos por depósitos bancarios presuntos.	8,247,647.84
Total de ingresos acumulables omitidos determinados	<u>\$15,270,995.28</u>

a) INGRESOS POR COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS POR LA CONTRIBUYENTE.

Los ingresos por Comprobantes Fiscales Digitales por Internet emitidos por la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, en cantidad total de **\$7,023,347.44**, se conocieron de la consulta a los Sistemas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a los que tiene acceso esta autoridad, de los cuales se presume que son ingresos acumulables por los que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, debe pagar contribuciones, de conformidad con lo establecido en los artículos 55, primer párrafo, fracciones I y II, 56, primer párrafo, fracción IV y 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; y se consideran como ingresos acumulables del ejercicio fiscal 2019, de conformidad con lo establecido en los artículos 16, primer párrafo, 17, primer párrafo, fracción I, inciso a) y 18, primer párrafo, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el año de 2019, los cuales se integran como sigue:

Año/Mes 2019	Importe
Enero	\$603,448.28
Febrero	689,655.18
Marzo	241,379.31
Abril	394,037.08
Mayo	560,344.83
Junio	577,586.21
Julio	724,137.93
Agosto	594,827.59
Septiembre	681,034.48
Octubre	689,655.17



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Año/Mes	Importe
2019	
Noviembre	362,068.97
Diciembre	905,172.41
Total	\$7,023,347.44

El detalle de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet emitidos por la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, en cantidad total de **\$7,023,347.44**, es como sigue:

FOLIO CFDI	FECHA DE EMISIÓN	RECEPTOR NOMBRE	SUBTOTAL	IVA AL 16%
Enero				
be8fa39d-429e-440d-b479-8f0ba909a79a	2019-01-15	IECEL, S.A. DE C.V.	\$215,517.24	\$34,482.76
55bec0e3-5253-4f27-94cf-dda1f76bf982	2019-01-29	IECEL, S.A. DE C.V.	258,620.69	41,379.31
6f9a0ad8-a3bb-42f0-b119-346ee46846a0	2019-01-31	IECEL, S.A. DE C.V.	129,310.35	20,689.66
		SUMA	\$603,448.28	\$96,551.73
Febrero				
28ece99b-add8-4f20-8713-a7c901ab8ffb	2019-02-13	IECEL, S.A. DE C.V.	\$129,310.35	\$20,689.66
ac05d7d6-a50a-4eeb-982e-45fbecdc1c86	2019-02-26	IECEL, S.A. DE C.V.	215,517.24	34,482.76
1b99d072-bc19-49a0-ac20-7419115d4ca7	2019-02-28	IECEL, S.A. DE C.V.	344,827.59	55,172.41
		SUMA	\$689,655.18	\$110,344.83
Marzo				
97a4b866-3d99-4f74-a6e6-cc2f409e02f2	2019-03-28	IECEL, S.A. DE C.V.	\$241,379.31	\$38,620.69
		SUMA	\$241,379.31	\$38,620.69
Abril				
ad7d13ea-8a33-4ca8-95f4-816b729462a9	2019-04-22	IECEL, S.A. DE C.V.	\$129,310.35	\$20,689.66
810a6aaf-02c3-4703-8449-b74fe68cb376	2019-04-29	IECEL, S.A. DE C.V.	258,620.69	41,379.31
		GUTIERREZ MEDEL Y ASOCIADOS, S.C.	6,106.04	976.97
82b9e44f-9f47-473c-83e8-adcf8f5615ec	2019-04-29	SUMA	\$394,037.08	\$63,045.94
Mayo				
52a7c41c-5713-4716-9af1-b45165cbae7b	2019-05-14	IECEL, S.A. DE C.V.	\$137,931.04	\$22,068.97
8fac2988-3bba-469e-93e9-573818c9a6a6	2019-05-22	IECEL, S.A. DE C.V.	172,413.79	27,586.21
1334f3d5-fc6b-4c7d-8162-28bacb72e259	2019-05-30	IECEL, S.A. DE C.V.	215,517.24	34,482.76
98d7be5a-784f-4a42-b75d-856481f4c91c	2019-05-31	IECEL, S.A. DE C.V.	34,482.76	5,517.24
		SUMA	\$560,344.83	\$89,655.18
Junio				
5355f4b8-6939-476b-9b3f-54c84446c7a3	2019-06-13	IECEL, S.A. DE C.V.	\$258,620.69	\$41,379.31
6bfdc9f6-c9c5-4560-bfe0-463296595ca9	2019-06-25	IECEL, S.A. DE C.V.	172,413.79	27,586.21
128c86e0-a771-40b4-861a-4d212fe62de7	2019-06-27	IECEL, S.A. DE C.V.	86,206.90	13,793.10
f94ac5d3-052e-4c25-a043-fb05f34a09f5	2019-06-28	IECEL, S.A. DE C.V.	60,344.83	9,655.17
		SUMA	\$577,586.21	\$92,413.79
Julio				
e4a27103-001b-7eb6-9a96-31943c192235	2019-07-12	IECEL, S.A. DE C.V.	\$172,413.79	\$27,586.21
d3462b89-bb47-4b65-a966-6bf806e761c8	2019-07-18	IECEL, S.A. DE C.V.	172,413.79	27,586.21
09b9ea5d-86c2-49be-ac29-140b267ade99	2019-07-30	IECEL, S.A. DE C.V.	258,620.69	41,379.31
fda67da7-5f5f-42f0-9d6c-a2beebf72cdd	2019-07-31	IECEL, S.A. DE C.V.	120,689.66	19,310.34
		SUMA	\$724,137.93	\$115,862.07
Agosto				
4d76d05c-910c-40ed-bdbb-b89f9c58adab	2019-08-13	IECEL, S.A. DE C.V.	\$94,827.59	\$15,172.41
00f5577b-25fd-42fa-bd8e-2e4816e5e7ce	2019-08-21	IECEL, S.A. DE C.V.	172,413.79	27,586.21

-12-

Viaducto Río de la Piedad N° 515, Piso 4, (acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco,
C.P. 08400, Ciudad de México
Teléfono 55 5716-9150 exts. 3156 y 3128



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

FOLIO CFDI	FECHA DE EMISIÓN	RECEPTOR NOMBRE	SUBTOTAL	IVA AL 16%
10921750-ecce-4af7-8658-18584e0862bf	2019-08-29	IECEL, S.A. DE C.V.	327,586.21	52,413.79
		SUMA	\$594,827.59	\$95,172.41
Septiembre				
50aedc57-69e8-4dee-a3bd-ca94383167ac	2019-09-13	IECEL, S.A. DE C.V.	\$189,655.17	\$30,344.83
6871404a-9db7-42db-90cb-c44aac6accf9	2019-09-27	IECEL, S.A. DE C.V.	431,034.48	68,965.52
bd1a75b8-41d4-4384-ac26-0ba491fc7ee7	2019-09-30	IECEL, S.A. DE C.V.	60,344.83	9,655.17
		SUMA	\$681,034.48	\$108,965.52
Octubre				
492b3eb1-4534-4b42-80ef-fba278c09005	2019-10-14	IECEL, S.A. DE C.V.	\$258,620.69	\$41,379.31
332e3f33-4d7d-4430-876e-b37bcb2f941a	2019-10-25	IECEL, S.A. DE C.V.	258,620.69	41,379.31
b9b8070a-1ff3-4078-a62e-e70f5a8d893e	2019-10-30	IECEL, S.A. DE C.V.	172,413.79	27,586.21
		SUMA	\$689,655.17	\$110,344.83
Noviembre				
ebfa2078-5898-42ed-b995-a346f660a2db	2019-11-22	IECEL, S.A. DE C.V.	\$258,620.69	\$41,379.31
d89c9c63-7500-4b30-bd3b-070055ef077f	2019-11-29	IECEL, S.A. DE C.V.	103,448.28	16,551.72
		SUMA	\$362,068.97	\$57,931.03
Diciembre				
6e9d28ba-b0b1-4d6c-a6c8-4014faebf0ee	2019-12-12	IECEL, S.A. DE C.V.	\$258,620.69	\$41,379.31
0f3c7475-674d-494c-b90f-ec45f4fcbcad	2019-12-13	IECEL, S.A. DE C.V.	258,620.69	41,379.31
70d64694-0ebe-49a3-9380-fedb2f304b8e	2019-12-20	IECEL, S.A. DE C.V.	258,620.69	41,379.31
fb00a81c-5d82-499e-987b-70a811776e9e	2019-12-31	IECEL, S.A. DE C.V.	129,310.34	20,689.66
		SUMA	\$905,172.41	\$144,827.59
		TOTAL	\$7,023,347.44	\$1,123,735.61

b) INGRESOS POR DEPÓSITOS BANCARIOS PRESUNTOS.

Los ingresos por depósitos bancarios presuntos en cantidad de **\$8,247,647.84**, se conocieron del análisis efectuado a los estados de cuenta bancarios emitidos por el Banco Santander (México), S.A. cuenta número 65-50613526-6, abierta a nombre de la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, de los meses de enero a diciembre de 2019, mismos que fueron solicitados por esta Dirección de Verificaciones Fiscales en el ejercicio de sus facultades de comprobación y de conformidad a lo dispuesto en el artículo 42, fracción VII, del Código Fiscal de la Federación vigente, mediante el formato de requerimiento con número de identificación SAF/TCDMX/SF/DVF/2753/2024 de fecha 12 de abril de 2024, gestionado por medio del Sistema de Atención de Requerimientos de Autoridad (SIARA) con el número de folio SFINDFDRF/2024/000154; y proporcionados con fundamento en el artículo 32-B, primer párrafo, fracción IV, del Código Fiscal de la Federación vigente, por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mediante el oficio número 214-3/CVY-15172386/2024, expediente H/IN1-2404-019783-VHM de fecha 07 de mayo de 2024; y toda vez que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó su contabilidad que está obligada a llevar, de conformidad con lo establecido en el artículo 76, primer párrafo, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con el artículo 28, fracciones I y II del Código Fiscal de la Federación y artículo 33, primer párrafo, Apartado B., fracciones III y XIV del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en el año de 2019, no fue posible la identificación de los depósitos bancarios; motivo por el cual se presume que dichos depósitos son ingresos acumulables por los que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, debe pagar



SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

contribuciones, de conformidad con lo establecido en los artículos 55, primer párrafo, fracciones I y II, 56, primer párrafo, fracción IV, 59, primer párrafo, fracción III, primer y segundo párrafos y 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, por lo que se consideran ingresos acumulables para el ejercicio fiscal 2019, de conformidad con lo establecido en los artículos 16, primer párrafo y 18, primer párrafo, fracción I, inciso c) de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el año de 2019, mismos que se integran por mes como sigue:

Año/mes	Banco Santander (MÉXICO), S.A. cuenta número 65-50613526-6	Total de depósitos bancarios presuntos.
2019		
Enero	\$700,000.00	\$700,000.00
Febrero	800,000.00	800,000.00
Marzo	280,000.00	280,000.00
Abril	492,953.00	492,953.00
Mayo	652,000.00	652,000.00
Junio	670,000.00	670,000.00
Julio	848,128.67	848,128.67
Agosto	693,993.99	693,993.99
Septiembre	790,000.00	790,000.00
Octubre	811,076.47	811,076.47
Noviembre	438,302.41	438,302.41
Diciembre	1,071,193.30	1,071,193.30
Total	\$8,247,647.84	\$8,247,647.84

El análisis detallado de los depósitos bancarios presuntos observados en cantidad de **\$8,247,647.84**, es como sigue:

Banco Santander (MÉXICO), S.A., cuenta número 65-50613526-6.

FECHA DEL DEPOSITO	CONCEPTO	IMPORTE DEL DEPOSITO
ENERO		
15/01/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	\$250,000.00
29/01/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	300,000.00
31/01/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	150,000.00
SUMA		\$700,000.00
FEBRERO		
13/02/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	\$150,000.00
26/02/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	250,000.00
28/02/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	400,000.00
SUMA		\$800,000.00
MARZO		
28/03/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	\$280,000.00
SUMA		\$280,000.00



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

FECHA DEL DEPOSITO	CONCEPTO	IMPORTE DEL DEPOSITO
ABRIL		
22/04/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	\$150,000.00
29/04/2019	ABONO TRANSFERENCIA ENLACE DEVL PRESTAMO	35,870.00
29/04/2019	ABONO TRANSFERENCIA ENLACE HONORARIOS	7,083.00
29/04/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	<u>300,000.00</u>
SUMA		\$492,953.00
MAYO		
14/05/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	\$160,000.00
22/05/2019	ABONO TRANSFERENCIA ENLACE DEVL PRESTAMO	2,000.00
22/05/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	200,000.00
30/05/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	250,000.00
31/05/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	<u>40,000.00</u>
SUMA		\$652,000.00
JUNIO		
13/06/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	\$300,000.00
25/06/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	200,000.00
27/06/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	100,000.00
28/06/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	<u>70,000.00</u>
SUMA		\$670,000.00
JULIO		
12/07/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	\$200,000.00
18/07/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	200,000.00
30/07/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	300,000.00
30/07/2019	ABONO POR DEVOLUCIONES DEL CLIENTE KENIA BERENICE	3,993.99
31/07/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	140,000.00
31/07/2019	RECHAZO PGO TRANSFERENCIA	2,501.68
31/07/2019	RECHAZO PGO TRANSFERENCIA	1,000.00
31/07/2019	RECHAZO PGO TRANSFERENCIA	<u>633.00</u>
SUMA		\$848,128.67
AGOSTO		
13/08/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	\$110,000.00
21/08/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	200,000.00
29/08/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	380,000.00
30/08/2019	ABONO POR DEVOLUCIONES DEL CLIENTE KENIA BERENICE	<u>3,993.99</u>
SUMA		\$693,993.99
SEPTIEMBRE		
13/09/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	\$120,000.00
13/09/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	100,000.00
27/09/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	500,000.00
30/09/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	<u>70,000.00</u>
SUMA		\$790,000.00
OCTUBRE		
01/10/2019	RECHAZO PGO TRANSFERENCIA	\$313.00
01/10/2019	RECHAZO PGO TRANSFERENCIA	3,783.18
14/10/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	300,000.00



SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

FECHA DEL DEPOSITO	CONCEPTO	IMPORTE DEL DEPOSITO
25/10/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	300,000.00
30/10/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	200,000.00
31/10/2019	ABONO POR DEVOLUCIONES CLIENTE BRYAN OMAR	3,236.02
31/10/2019	ABONO POR DEVOLUCION PAGO NOMINA	3,744.27
SUMA		\$811,076.47
NOVIEMBRE		
14/11/2019	ABONO POR DEVOLUCION PAGO NOMINA	\$3,751.37
22/11/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	300,000.00
28/11/2019	ABONO POR DEVOLUCION PAGO NOMINA	9,929.67
28/11/2019	ABONO POR DEVOLUCION PAGO NOMINA	3,751.37
28/11/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	120,000.00
29/11/2019	RECHAZO PAGO DEVOLUCION FONDOS	435.00
29/11/2019	RECHAZO PAGO DEVOLUCION FONDOS	435.00
SUMA		\$438,302.41
DICIEMBRE		
13/12/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	\$300,000.00
13/12/2019	ABONO POR DEVOLUCION PAGO NOMINA	9,929.67
13/12/2019	ABONO POR DEVOLUCION PAGO NOMINA	3,751.37
13/12/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	300,000.00
20/12/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	300,000.00
30/12/2019	ABONO POR DEVOLUCION PAGO NOMINA	3,709.35
30/12/2019	ABONO POR DEVOLUCION JUAN FERNANDO CHAVEZ	3,802.91
31/12/2019	ABONO TRANSFERENCIA DEL CLIENTE IECEL, S.A. DE C.V.	150,000.00
SUMA		\$1,071,193.30
TOTAL		\$8,247,647.84

3.- INGRESOS NOMINALES PARA EFECTOS DE LOS PAGOS PROVISIONALES.

En virtud de que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó la documentación e información que le fue solicitada, mediante el oficio número **GAD0900022/23** con fecha 24 de enero de 2023 y en el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/3079/2023** de fecha 2 de mayo de 2023, consistente en declaraciones de pagos provisionales normal y complementarias, en su caso, del Impuesto Sobre la Renta, libros contables y registros auxiliares, pólizas de registro contable de diario e ingresos con su correspondiente documentación comprobatoria, consecutivo fiscal de facturación, balanzas de comprobación mensuales, contratos celebrados relacionados con sus ingresos, estados de cuenta bancarios y registros auxiliares de las cuentas de balance y de resultados, por el ejercicio fiscal 2019; se encuadró en el supuesto que establece el artículo 55, primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación vigente, para que esta autoridad determine de manera presuntiva sus ingresos nominales correspondientes a los meses de enero a diciembre de 2019; con fundamento en los artículos 56, primer párrafo, fracciones II y IV, 59, primer párrafo, fracción III, primer y segundo párrafo y 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, tomando como base la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, los datos contenidos en las declaraciones



SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

del ejercicio que hubiera presentado así como con la información obtenida por esta autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación; con la cual se determinaron ingresos nominales presuntivos a la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, en cantidad de **\$15,270,995.28**, y se consideran ingresos nominales para efectos de los pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta de los meses de enero a diciembre de 2019, de conformidad con lo establecido en los artículos 14, primer y tercer párrafos, 17, primer párrafo, fracción I, incisos a) y c) y 18, primer párrafo, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 6, párrafos primero, segundo y cuarto y 31 primer y sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en el año de 2019, de los cuales declaró la cantidad de **\$7,023,346.00**, omitiendo declarar la cantidad de **\$8,247,649.28**, lo cual se observó como sigue:

Año/Mes 2019	Ingresos nominales mensuales observados	Ingresos nominales mensuales declarados	Ingresos nominales omitidos observados
Enero	\$1,303,448.28	\$603,448.00	\$700,000.28
Febrero	1,489,655.18	689,655.00	800,000.18
Marzo	521,379.31	241,379.00	280,000.31
Abril	886,990.08	394,037.00	492,953.08
Mayo	1,212,344.83	560,345.00	651,999.83
Junio	1,247,586.21	577,586.00	670,000.21
Julio	1,572,266.6	724,138.00	848,128.60
Agosto	1,288,821.58	594,828.00	693,993.58
Septiembre	1,471,034.48	681,034.00	790,000.48
Octubre	1,500,731.64	689,655.00	811,076.64
Noviembre	800,371.38	362,069.00	438,302.38
Diciembre	1,976,365.71	905,172.00	1,071,193.71
Suma	\$15,270,995.28	\$7,023,346.00	\$8,247,649.28

Los ingresos nominales mensuales observados en cantidad de **\$15,270,995.28**, se integran de forma acumulada, como sigue:

Año/Mes 2019	Ingresos nominales mensuales observados	Ingresos nominales mensuales declarados
Enero	\$1,303,448.28	1,303,448.28
Febrero	1,489,655.18	2,793,103.46
Marzo	521,379.31	3,314,482.77
Abril	886,990.08	4,201,472.85
Mayo	1,212,344.83	5,413,817.68
Junio	1,247,586.21	6,661,403.89
Julio	1,572,266.6	8,233,670.49
Agosto	1,288,821.58	9,522,492.07
Septiembre	1,471,034.48	10,993,526.55



SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Año/Mes 2019	Ingresos nominales mensuales observados	Ingresos nominales mensuales declarados
Octubre	1,500,731.64	12,494,258.19
Noviembre	800,371.38	13,294,629.57
Diciembre	1,976,365.71	15,270,995.28
Suma	<u>\$15,270,995.28</u>	

Los ingresos nominales observados en cantidad de **\$15,270,995.28**, se integran por mes y por concepto como sigue:

a) Ingresos por Comprobantes Fiscales Digitales por Internet		b) Ingresos por depósitos bancarios presuntos		Total de ingresos nominales observados (a+b)
Año/mes 2019	emitidos por la contribuyente			
Enero	\$603,448.28	\$700,000.00		\$1,303,448.28
Febrero	689,655.18	800,000.00		1,489,655.18
Marzo	241,379.31	280,000.00		521,379.31
Abril	394,037.08	492,953.00		886,990.08
Mayo	560,344.83	652,000.00		1,212,344.83
Junio	577,586.21	670,000.00		1,247,586.21
Julio	724,137.93	848,128.67		1,572,266.6
Agosto	594,827.59	693,993.99		1,288,821.58
Septiembre	681,034.48	790,000.00		1,471,034.48
Octubre	689,655.17	811,076.47		1,500,731.64
Noviembre	362,068.97	438,302.41		800,371.38
Diciembre	905,172.41	1,071,193.30		1,976,365.71
Total	<u>\$7,023,347.44</u>	<u>\$8,247,647.84</u>		<u>\$15,270,995.28</u>

a) INGRESOS POR COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EMITIDOS POR LA CONTRIBUYENTE

Los ingresos por Comprobantes Fiscales Digitales por Internet emitidos por la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, en cantidad total de **\$7,023,347.44**, se conocieron de la consulta a los Sistemas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a los que tiene acceso esta autoridad, de los cuales se presume que son ingresos nominales por los que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, debe pagar contribuciones, de conformidad con lo establecido en los artículos 55, primer párrafo, fracciones I y II, 56, primer párrafo, fracción IV y 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, y se consideran como ingresos nominales para efectos de los pagos provisionales de los meses de enero a diciembre de 2019, de conformidad con lo establecido en los artículos 14, primer y tercer párrafos, 17, primer párrafo, fracción I, inciso a) y 18, primer párrafo, fracción I, de la Ley del



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Impuesto Sobre la Renta vigente en el año de 2019, los cuales se integran como sigue:

Año/Mes 2019	Importe
Enero	\$603,448.28
Febrero	689,655.18
Marzo	241,379.31
Abril	394,037.08
Mayo	560,344.83
Junio	577,586.21
Julio	724,137.93
Agosto	594,827.59
Septiembre	681,034.48
Octubre	689,655.17
Noviembre	362,068.97
Diciembre	905,172.41
Total	\$7,023,347.44

La Integración detallada de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet emitidos por la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, en cantidad total de **\$7,023,347.44**, constan en el inciso a) "INGRESOS POR COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EMITIDOS POR LA CONTRIBUYENTE", del numeral 2 "INGRESOS DETERMINADOS PARA EFECTOS DE LA DECLARACIÓN ANUAL", del Capítulo I "IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL RÉGIMEN GENERAL DE LAS PERSONAS MORALES", del presente Oficio de Observaciones, mismos que se dan por reproducidos en todo su contenido y alcance para efectos de los ingresos nominales para los pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta del ejercicio 2019.

b) INGRESOS POR DEPÓSITOS BANCARIOS PRESUNTOS.

Los ingresos por depósitos bancarios presuntos en cantidad de **\$8,247,647.84**, se conocieron del análisis efectuado a los estados de cuenta bancarios emitidos por el Banco Santander (México), S.A. cuenta número 65-50613526-6, abierta a nombre de la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, de los meses de enero a diciembre de 2019, mismos que fueron solicitados por esta Dirección de Verificaciones Fiscales en el ejercicio de sus facultades de comprobación y de conformidad a lo dispuesto en el artículo 42, fracción VII, del Código Fiscal de la Federación vigente, mediante el formato de requerimiento con número de identificación SAF/TCDMX/SF/DVF/2753/2024 de fecha 12 de abril de 2024, gestionado por medio del Sistema de Atención de Requerimientos de Autoridad (SIARA) con el número de folio SFINDFDRF/2024/000154; y proporcionados con fundamento en el artículo 32-B, primer párrafo, fracción IV, del Código Fiscal de la Federación vigente, por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mediante el oficio número 214-3/CVY-15172386/2024, expediente H/IN1-2404-019783-VHM de fecha 07 de mayo de 2024; y toda vez que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni



SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

proporcionó su contabilidad que está obligada a llevar, de conformidad con lo establecido en el artículo 76, primer párrafo, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con el artículo 28, fracciones I y II del Código Fiscal de la Federación y artículo 33, primer párrafo, Apartado B., fracciones III y XIV del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en el año de 2019, no fue posible la identificación de los depósitos bancarios; motivo por el cual se presume que dichos depósitos son ingresos acumulables por los que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, debe pagar contribuciones, de conformidad con lo establecido en los artículos 55, primer párrafo, fracciones I y II, 56, primer párrafo, fracción IV, 59, primer párrafo, fracción III, primer y segundo párrafos y 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, por lo que se consideran ingresos nominales para efectos de los pagos provisionales de los meses de enero a diciembre de 2019, de conformidad con lo establecido en los artículos 14, primer y tercer párrafos, 17, primer párrafo, fracción I, inciso c) y 18, primer párrafo, fracción I, inciso c) de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el año de 2019, mismos que se integran por mes como sigue:

Año/mes	Banco Santander (MÉXICO), S.A. cuenta número 65-	Total de depósitos bancarios presuntos
2019	50613526-6	
Enero	\$700,000.00	\$700,000.00
Febrero	800,000.00	800,000.00
Marzo	280,000.00	280,000.00
Abril	492,953.00	492,953.00
Mayo	652,000.00	652,000.00
Junio	670,000.00	670,000.00
Julio	848,128.67	848,128.67
Agosto	693,993.99	693,993.99
Septiembre	790,000.00	790,000.00
Octubre	811,076.47	811,076.47
Noviembre	438,302.41	438,302.41
Diciembre	1,071,193.30	1,071,193.30
Total	\$8,247,647.84	\$8,247,647.84

La Integración detallada de los ingresos por depósitos bancarios presuntos observados en cantidad de **\$8,247,647.84**, constan en el inciso b) "INGRESOS POR DEPÓSITOS BANCARIOS PRESUNTOS", del numeral 2 "INGRESOS DETERMINADOS PARA EFECTOS DE LA DECLARACIÓN ANUAL", del Capítulo I "IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL RÉGIMEN GENERAL DE LAS PERSONAS MORALES", del presente Oficio de Observaciones, mismos que se dan por reproducidos en todo su contenido y alcance para efectos de los ingresos nominales para los pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta del ejercicio 2019.



SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

COEFICIENTE DE UTILIDAD.

Para la determinación de los pagos provisionales de los meses de enero a marzo de 2019, se considerará el coeficiente de utilidad de **0.0458** y del mes de abril a diciembre de 2019 se considerará el coeficiente de utilidad de **0.0378**, de conformidad con lo establecido en el artículo 14, primer párrafo, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el año de 2019, el cual se conoció de las declaraciones provisionales del Impuesto Sobre la Renta obtenidas de la consulta a los sistemas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a que tiene acceso esta autoridad, en las cuales se observó que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, aplicó dichos coeficientes en cada pago provisional presentado en los meses de enero a diciembre de 2019.

4.- DEDUCCIONES FISCALES.

En virtud de que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó la declaración anual del ejercicio 2019, ni la documentación que compruebe sus deducciones realizadas en el ejercicio fiscal 2019, consistentes en libros contables y registros auxiliares, pólizas de registro contable de diario y egresos, con su correspondiente documentación comprobatoria, balanzas de comprobación mensuales, contratos celebrados relacionados con sus compras y gastos, papel de trabajo de integración de deducciones por tipo de gasto e inversiones anexando documentación comprobatoria, registros auxiliares de las cuentas de balance y de resultados, misma que fue requerida mediante solicitud de información y documentación contenida en el oficio número **GAD0900022/23** con fecha 24 de enero de 2023, emitido por la Subtesorería de Fiscalización, mismo que fue notificado legalmente por estrados el día 22 de febrero de 2023 y en el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/3079/2023** de fecha 2 de mayo de 2023, emitido por el suscrito Director de Verificaciones Fiscales, mismo que fue notificado legalmente por estrados el día 14 de agosto de 2023; esta autoridad no cuenta con los elementos para determinar deducciones que cumplan con los requisitos fiscales de deducibilidad, establecidos en los artículos 25 y 27, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el año de 2019, por lo que, esta autoridad determinará presuntivamente la utilidad fiscal de la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, de conformidad con lo establecido en el artículo 58, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente.

II.- RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

Periodos fiscales revisados: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

1.- RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS.

A) DECLARACIONES PRESENTADAS

La contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó los pagos mensuales de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta por salarios de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2019, mismas que le fueron solicitadas mediante el oficio número **GAD0900022/23** con fecha 24 de enero de 2023 y en el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/3079/2023** de fecha 2 de mayo de 2023, infringiendo lo establecido en los

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

artículos 94, primer párrafo y 96, primero y penúltimo párrafo, ambos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el año de 2019, en relación con los artículos 6, párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 31 primer y sexto párrafos del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en el año de 2019.

B) DETERMINACIÓN DE RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS.

Toda vez que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió, ni proporcionó la documentación solicitada mediante el oficio número **GAD0900022/23** con fecha 24 de enero de 2023 y en el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/3079/2023** de fecha 2 de mayo de 2023, esta Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, en el ejercicio de sus facultades de comprobación, y de conformidad con lo establecido en el artículo 42, primer párrafo, fracción VII del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, procedió a solicitar, mediante el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/4294/2023** de fecha 09 de junio de 2023, a la Administración Central de Operación de la Fiscalización Nacional, la información detallada de los montos de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta de sueldos y salarios, y asimilados a salarios que se encuentran en los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI'S) de las nóminas emitidas por la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**; por los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019; para lo cual, en atención a la solicitud, la Administración de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal "1" de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, del Servicio de Administración Tributaria, da contestación a lo solicitado, remitiendo a través de diverso correo institucional los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI'S) solicitados; por lo que de conformidad con lo establecido en el artículo 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, se conoció que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, emitió Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, mediante los cuales efectuó el Pago de Nómina por salarios, efectuando retenciones del Impuesto Sobre la Renta correspondiente en cantidad total de **\$453,017.60**, y toda vez que no exhibió ni proporcionó los pagos mensuales de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta por salarios de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2019, que le fueron solicitados, como se mencionó anteriormente, se presume que omitió declarar y enterar dichas retenciones; de conformidad con lo establecido en el artículo 96, primer y segundo párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 6, párrafos primero, segundo y cuarto, fracción I y 31 párrafos primero y sexto del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en el año de 2019, lo cual se integra como sigue:

Retenciones de Impuesto Sobre la Renta efectuadas según Comprobantes Fiscales Digitales por Internet retenidas y no enteradas	
Año/Mes 2019	
Enero	\$33,178.39
Febrero	37,479.73
Marzo	37,084.00
Abril	34,394.70



SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Año/Mes 2019	Retenciones de Impuesto Sobre la Renta efectuadas según Comprobantes Fiscales Digitales por Internet retenidas y no enteradas
Mayo	38,387.47
Junio	38,527.86
Julio	38,770.01
Agosto	38,955.58
Septiembre	35,937.87
Octubre	35,069.79
Noviembre	36,647.56
Diciembre	48,584.64
Suma	\$453,017.60

El análisis detallado de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet donde constan las retenciones efectuadas y no enteradas en cantidad de **\$453,017.60**, es como sigue:

Identificador UUID	Fecha de emisión	Receptor RFC	Importe de la retención
Enero			
797a9c0b-26fd-1cab-552a-357b178ba6d4	2019-01-15	PEIC930830D2A	\$431.90
433c0916-d4ad-4577-9ca2-1890970ee757	2019-01-15	FEGR910524L58	99.48
32b0b64e-2b53-2461-e534-e3111f818515	2019-01-15	FOXC9109117F7	940.63
d4b94ec0-f1ca-3523-f7f6-f4c74c27523d	2019-01-15	GIAM901124AH8	869.31
e9d4b021-9a3f-2b0c-8f55-35f51004e256	2019-01-15	VACJ820905KE3	880.62
d80f811a-e8bf-dd76-b539-f35ae1300ca8	2019-01-15	GOTI870622RB3	380.10
a73f0b79-9284-eb51-dc7d-050d870d7f42	2019-01-15	HEVO900606GF0	380.18
5e88dcb5-5195-127d-e834-b5da95c4f3a0	2019-01-15	OIYC890905TX8	441.62
a4ab1777-afb3-100f-019f-8787e0a3285d	2019-01-15	EAGD900820I61	1,292.24
1a71d271-6fd1-79b1-460d-63b92d595c6f	2019-01-15	SOJJ9110233J2	622.87
caeeb5df-4223-faf8-c47b-ce4633f8b716	2019-01-15	GULL9409044T0	477.42
7a964b95-6e0f-a901-d30c-bfe28b7e8475	2019-01-15	CARB9311055V2	412.14
869a95ff-79e5-528b-73c6-52a494b58802	2019-01-15	OERR941124DG5	330.55
eeee3e8b-b803-f6d5-cd27-28326f05168b	2019-01-15	TIGJ890615F69	512.94
fb730aa9-3035-8678-e353-2b1eee0013a3	2019-01-15	JEAJ900624825	112.30
f1d9c89a-57a3-133d-39f7-139ca9451109	2019-01-16	CISN8802182D6	118.18
2775a5cc-f294-82f4-1e9a-6f734b60dced	2019-01-16	CACP730714EJ4	909.13
8e0b8123-6dc1-36f6-d238-9ee09d09f756	2019-01-16	SEGH910823PK9	1,010.92
e44608dd-092d-8928-c369-2fbc1409ecea	2019-01-16	MESK960705U91	380.10
642b7347-461f-d2e5-d04d-8706d40363d7	2019-01-16	GATD880904BZ1	559.64
1b14e79a-9b2d-5982-084d-416910e2a264	2019-01-16	MOSE700221LB2	4,436.10
31980ddf-7829-bdc9-0e7a-93dc5abe0dc8	2019-01-31	CISN8802182D6	388.89
0542dca6-521a-c882-55a1-7ab78fde7c9e	2019-01-31	HEVO900606GF0	517.77
0dbc1af9-71ab-749d-e419-a7971eb1de8c	2019-01-31	PEIC930830D2A	674.34
7ed5685f-b8af-0db3-94af-8a61fb27c693	2019-01-31	SOJJ9110233J2	631.78
c4140c97-a2aa-2fab-a479-3740d77b7e3d	2019-01-31	GIAM901124AH8	869.31
cf5edcb4-f6e0-4665-cac8-326d04f70e69	2019-01-31	FEGR910524L58	409.38
b4b8cc34-1c77-a6ce-71b1-817d69f4764d	2019-01-31	MOSE700221LB2	4,948.50
b06982f3-5763-9364-42a1-2e8c043a64c9	2019-01-31	GULL9409044T0	558.74
7c1e853d-0948-61c7-cafd-a3ed42eeead1	2019-01-31	GOTI870622RB3	380.10



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Identificador UUID	Fecha de emisión	Receptor RFC	Importe de la retención
c969ffe8-f0b6-301a-1eb4-6f54738042c6	2019-01-31	ZUAL940418HXA	334.50
2d92984b-c097-b0a4-de9b-07c8a38c58de	2019-01-31	CACP730714EJ4	1,054.38
abc38dbc-54eb-5243-d3e0-de2ab27cc951	2019-01-31	TIGJ890615F69	597.36
2ff8c7b2-3f9c-b883-f40d-ac6b83ae341c	2019-01-31	GATD880904BZ1	651.79
437e9357-653b-4004-8abb-f5a4b9371896	2019-01-31	EAGD900820I61	1,292.24
036be5f4-d08d-0c20-047c-521d90787d45	2019-01-31	FOXC9109117F7	1,292.24
0cfaabf-79aa-6b9e-7b33-2e35ae3e3e02	2019-01-31	CARB9311055V2	471.27
f2dff9c6-9c70-8a5b-d011-9151c7b9c60c	2019-01-31	OIYC890905TX8	674.50
776f29e0-e339-a043-c20f-d98fd47a29f9	2019-01-31	OERR941124DG5	437.22
adfab3fb-0fe0-afc4-5093-7cf2dddb4eeb	2019-01-31	VACJ820905KE3	1,015.61
682a5058-ca7d-0d13-dcfb-d57d7b82d24c	2019-01-31	MESK960705U91	380.10
SUMA			\$33,178.39
Febrero			
604b9d10-097b-07e1-7761-9cd955613ed2	2019-02-15	FEGR910524L58	\$334.74
bccdbd17-d802-1e98-d9cc-b03c37e02853	2019-02-15	HEVO900606GF0	555.69
08511c3b-963a-15ca-7959-1680f08f91d1	2019-02-15	OERR941124DG5	493.24
0cdeb5ab9-51d2-689c-6d47-69f1813b8113	2019-02-15	FOXC9109117F7	1,292.24
f4f6f68f-25d4-34f2-6a87-54387086690b	2019-02-15	MOSE700221LB2	4,818.15
1adc52a2-d9e9-61bb-a9d0-303d4ad638c4	2019-02-15	GOTI870622RB3	380.10
aa040f80-2628-571e-f7e1-8d02ad75155d	2019-02-15	MESK960705U91	380.10
fd8e19b0-65ea-bf76-217c-91259015fb44	2019-02-15	PEIC930830D2A	816.81
88491673-2cf2-64db-a81c-02e1ee61a10e	2019-02-15	VACJ820905KE3	970.23
614bc281-d41f-f8ed-1f12-e88cad99e72f	2019-02-15	GIAM901124AH8	869.31
963d9f25-056e-e452-77eb-7e6cbbbed93e7	2019-02-15	GATD880904BZ1	1,845.57
eeefe778-f116-b1fb-882a-2b0781a37168	2019-02-15	SOJJ9110233J2	928.61
a158b73f-4e44-a891-4cc0-3e5b24e8baef	2019-02-15	CARB9311055V2	546.96
82fe9f24-b89c-703e-f496-563d2bac3c44	2019-02-15	TIGJ890615F69	616.13
ec881c10-1e1b-4cee-2e79-8c9ad08f0c9e	2019-02-15	EAGD900820I61	1,292.24
58feed59-c318-c390-dc48-933f3fc123ef	2019-02-15	CISN8802182D6	334.74
e40e4782-4f01-d8cf-ad04-80b136fd9e45	2019-02-15	ZUAL940418HXA	334.50
0529e694-5701-09bb-3901-20eeafd50f11	2019-02-15	CACP730714EJ4	1,005.32
e8b2713c-cce9-18b8-b483-e15d6bc784e2	2019-02-15	GULL9409044T0	661.35
afbe4e43-bd38-0e45-e419-d25ddefeac10	2019-02-15	OIYC890905TX8	648.82
412db4cf-ef54-fad2-50d8-a72eab59bbe7	2019-02-28	ZUAL940418HXA	334.50
be09af89-c2dd-30c4-097a-6b63cc641873	2019-02-28	OERR941124DG5	448.89
7c5c4639-d7b3-4d40-79e0-749fb6911116	2019-02-28	GULL9409044T0	564.49
14ee797a-644e-ab9f-9db9-8580ba51c42d	2019-02-28	FOXC9109117F7	1,292.24
0bca2cf1-7f9a-d6d5-aba8-c4dbfa827cbf	2019-02-28	VACJ820905KE3	970.23
5b87a3bd-c8f5-f085-1b13-549fc7bbe0aa	2019-02-28	PEIC930830D2A	668.10
a8fd19c7-ada5-a9ac-b2c0-c2b403b279ee	2019-02-28	GOTI870622RB3	380.10
a5e8b4ae-7e18-7b1c-c284-446fbe125049	2019-02-28	CACP730714EJ4	1,005.32
600bd4db-9e19-9cda-4cd7-6109710a3189	2019-02-28	SOJJ9110233J2	731.99
33e072aa-b329-496b-8613-5ce978b07c7b	2019-02-28	EAGD900820I61	1,292.24
eae50914-578b-f7e0-7164-7bf3f14cc2cc	2019-02-28	MESK960705U91	380.10
b2fc4d21-836f-01a6-dda6-ba37d5a55534	2019-02-28	CARB9311055V2	771.73
dc3aeb6d-1453-8e42-fed6-613bb7149869	2019-02-28	GIAM901124AH8	1,070.31
d6fc26b9-855b-7cec-a2d9-27337b483630	2019-02-28	TIGJ890615F69	634.71
891e9116-3500-9766-d92d-91d061f47734	2019-02-28	CISN8802182D6	334.74
2b91bdd6-876d-291b-a7c2-793c2a8507c7	2019-02-28	MOSE700221LB2	4,818.15
fc1a1654-318a-df94-12be-5b662b7c813d	2019-02-28	GATD880904BZ1	1,845.57
4b684ad6-80a2-aa7b-0cf4-8e869ed9b03a	2019-02-28	FEGR910524L58	334.74
9b97b7be-5435-74cb-0f74-b170c4795750	2019-02-28	HEVO900606GF0	476.73
SUMA			\$37,479.73

Viaducto Río de la Piedad N° 515, Piso 4, (acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco,
C.P. 08400, Ciudad de México
Teléfono 55 5716-9150 exts. 3156 y 3128



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Identificador UUID	Fecha de emisión	Receptor RFC	Importe de la retención
Marzo			
1f8bf87c-4699-4fce-75c0-8aa4f95a45c6	2019-03-17	GIAN901124AH8	\$869.31
93dceefc-4857-a446-1ee6-b77e694a3180	2019-03-17	CACP730714EJ4	1,005.32
1208223e-be7d-2987-1970-8235a0c96f92	2019-03-17	SOJJ9110233J2	484.81
df83661c-cc67-9aaa-816b-1e29c5400da6	2019-03-17	PEIC930830D2A	1,031.47
ae2158ae-f9b8-52e5-77f4-1916a8828f2e	2019-03-17	OERR941124DG5	506.67
ed162642-24dc-f9da-704a-cb94de30e685	2019-03-17	GATD880904BZ1	1,845.57
fc249811-970d-115a-06a2-2908877beb0b	2019-03-17	GOTI870622RB3	380.10
e179d6b5-5268-05ab-204f-55aa94b7e9a9	2019-03-17	TIGJ890615F69	566.08
69c5c464-164f-ab65-ae07-23ae464f0e53	2019-03-17	MOSE700221LB2	4,818.15
3705e77a-f384-c96b-d8ac-5233671ce12d	2019-03-17	CISN8802182D6	334.74
20e3674c-b663-8476-cd64-60b7389069cd	2019-03-17	EAGD900820I61	1,292.24
a0b89b35-1747-0471-00f3-d2bfa4fdedc1	2019-03-17	MESK960705U91	380.10
660dbfd7-97bb-7013-1090-14293acf7ef4	2019-03-17	ZUAL940418HXA	334.50
d875b4a1-6e0b-0136-af8d-bc4367b92b19	2019-03-17	GULL9409044T0	708.47
99fd364b-7401-6071-f868-ea73ce8e31a9	2019-03-17	FEGR910524L58	334.74
cef700f8-cd59-c446-202d-1c7634fea476	2019-03-17	CARB9311055V2	392.90
debacbe2-3cae-0860-85db-1bb7f903b507	2019-03-17	FOXC9109117F7	1,292.24
be3a4a76-6cfc-9d88-48fe-5e29892681b9	2019-03-17	VACJ820905KE3	970.23
d3308bc3-66b5-2a89-57ed-b64a7a74b18f	2019-03-17	HEVO900606GFO	591.56
c120fbab-5ecc-a147-7a2d-2c938ff007df	2019-03-31	PEIC930830D2A	712.90
812bb609-fe7f-1129-ffc7-0f53f74168b7	2019-03-31	VACJ820905KE3	970.23
f952c618-5abf-d018-df6b-9a66d7e4417f	2019-03-31	GATD880904BZ1	1,845.57
28aceb23-3858-070f-ca2e-0a5dd07f2242	2019-03-31	SOJJ9110233J2	736.54
b922eee2-a6c5-e9c8-591a-c4f4b4995772	2019-03-31	GULL9409044T0	745.07
6ceb9686-3d0c-0cff-5918-0f89ab5bc679	2019-03-31	FEGR910524L58	334.74
8e5d3930-d5c9-dc6e-b6fd-b95611182de3	2019-03-31	EAGD900820I61	1,292.24
73ac0fab-6bdf-3736-d1b5-7213ac75a975	2019-03-31	CACP730714EJ4	1,005.32
73e132ba-b6fb-4de4-0be0-b30c6c992209	2019-03-31	ZUAL940418HXA	334.50
0b7145c4-1810-b314-baed-7b376b563992	2019-03-31	TIGJ890615F69	695.33
617a813c-b784-b248-91e7-8e67fdc93eae	2019-03-31	HEVO900606GFO	1,067.88
e8b60e5d-1cd1-67cb-0aa6-dff878cb6fcc	2019-03-31	MESK960705U91	380.10
274dcf29-e361-63d7-014a-fa248b38c853	2019-03-31	GOTI870622RB3	380.10
425bcbf4-6404-f72b-72ce-ddeecd3e8fdc	2019-03-31	CARB9311055V2	582.84
58f413f4-a9e6-bb77-bfd8-d16ab6a29bfe	2019-03-31	FOXC9109117F7	1,292.24
1ff323ac-b021-01bc-2f6a-f9a46634c22f	2019-03-31	CISN8802182D6	334.74
740843d9-6970-705c-f3c7-49071b48a577	2019-03-31	GIAN901124AH8	869.31
770b2429-e707-873d-5d76-1054ff4330af	2019-03-31	OERR941124DG5	547.00
87b51b51-6515-45bf-d035-589d8e0c7290	2019-03-31	MOSE700221LB2	4,818.15
SUMA			\$37,084.00
Abril			
58eb0301-57dc-71b2-ebdf-188b447e6bed	2019-04-15	CISN8802182D6	\$334.74
413adb07-40f7-2bc3-e339-ecdd1f9b3cf3	2019-04-15	MESK960705U91	380.10
eeda15e0-c48a-6f6f-27f7-20fe0ebded2d	2019-04-15	MOSE700221LB2	4,818.15
e34d424f-5fc4-63cc-45bf-cc60ebf03ed5	2019-04-15	HEVO900606GFO	442.10
28f5b6d4-723a-6956-3515-734354a4e1ff	2019-04-15	PEIC930830D2A	519.52
3a31c6b4-307a-019e-eb6e-b57798bc7f29	2019-04-15	FOXC9109117F7	1,292.24
ae363367-2da3-5308-b5b1-f9822d08ed50	2019-04-15	ZUAL940418HXA	334.50
0c0939d7-5d39-882e-255c-6fba6b45c04e	2019-04-15	GATD880904BZ1	1,845.57
e4653bff-5e44-0c57-097c-2cd033499d13	2019-04-15	CARB9311055V2	344.94
9cba823c-86e7-31d1-3d29-ea8e349d5988	2019-04-15	GULL9409044T0	529.33
7aa273f7-9319-814c-6dd1-2db540933ef1	2019-04-15	GIAN901124AH8	869.31
de521c69-ab54-adb7-6b77-274c7aaa77bf	2019-04-15	OERR941124DG5	380.10



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Identificador UUID	Fecha de emisión	Receptor RFC	Importe de la retención
2596f03e-d010-c418-8711-d2f8f70a1b4b	2019-04-15	CACP730714EJ4	1,005.32
f090a447-831c-ef75-2985-c880e0d1606d	2019-04-15	FEGR910524L58	334.74
eb97b822-b3a8-cef6-6c34-6e888864b709	2019-04-15	EAGD900820I61	1,292.24
a288bb74-f559-4ed7-6452-020531a9a383	2019-04-15	TIGJ890615F69	423.83
dfc36817-ef60-696d-6b28-7caf513f0ba7	2019-04-15	SOJJ9110233J2	551.75
5971f441-9cbb-2ab1-98e7-e7dad0990b0b	2019-04-15	GOTI870622RB3	380.10
870a5fda-84a2-e324-927f-0fda95b32163	2019-04-15	VACJ820905KE3	970.23
2b07b92c-a8ce-f7c6-b9fd-d7c1d842bd7c	2019-04-30	MOSE700221LB2	4,818.15
613ac0f9-07f0-0bc0-033a-d3c86b4351c5	2019-04-30	CACP730714EJ4	1,005.32
f06cc7aa-e5d6-14c7-ad9a-ec83fecbc84c	2019-04-30	ZUAL940418HXA	334.50
6b7a7e58-00f1-cb00-df5c-c0eca7cfb9e0	2019-04-30	GATD880904BZ1	1,845.57
6fad31f0-96a0-7d78-f12d-f30828f02fec	2019-04-30	GOTI870622RB3	380.10
69f6d349-a83c-b77a-a278-844c5854b361	2019-04-30	PEIC930830D2A	520.55
0ea7e526-a6b7-c1bd-27ab-a765e974b1d1	2019-04-30	HEVO900606GF0	476.73
241970ce-4dbb-ca81-0aa5-e208d86fc36b	2019-04-30	CISN8802182D6	334.74
74ac082f-2ff4-0f07-a11d-1771a76d4243	2019-04-30	GIAM901124AH8	869.31
803b3896-c1e0-3881-60cf-f78e42a16562	2019-04-30	GULL9409044T0	564.49
1c9e2137-2c3b-575f-eeda-0fe9fef88457	2019-04-30	FEGR910524L58	334.74
0ee2e61a-4b0a-0e06-6db1-8a51b1d5798c	2019-04-30	FOXC9109117F7	1,292.24
4e283926-159a-2bdc-a6f3-6c142564f6af	2019-04-30	MESK960705U91	380.10
3daabce8-f9e7-b67a-07ec-f13736ab0f92	2019-04-30	CARB9311055V2	335.25
25da8ac6-98e4-9486-f45f-c6c9d0458bf2	2019-04-30	OERR941124DG5	424.90
514358bf-fe57-5e47-2c2c-ab7731f3562d	2019-04-30	SOJJ9110233J2	566.08
1b50688b-49b7-79f4-f986-ec523258370c	2019-04-30	EAGD900820I61	1,292.24
d57f90aa-e01b-b5fd-a226-d374fc2355d4	2019-04-30	TIGJ890615F69	600.65
9a16e57b-2e5b-4710-1967-a6584fef5d3d	2019-04-30	VACJ820905KE3	970.23
SUMA			\$34,394.70
Mayo			
0ff3d282-6a25-a142-e1f2-5fab3a17874c	2019-05-15	OERR941124DG5	\$493.24
1740fab4-5a44-e04a-a7ae-f010c46089a1	2019-05-15	VACJ820905KE3	970.23
4742105f-93ef-e594-ed9d-06965ca9eaf5	2019-05-15	EAGD900820I61	1,292.24
cb833f50-9ca1-94ab-6bab-b7eabcf93d9c	2019-05-15	GIAM901124AH8	869.31
e167e245-08e4-0b1a-b352-3b3bc41dfbe4	2019-05-15	FOXC9109117F7	1,292.24
45bed090-b634-d496-b17f-24dcd527b2d4	2019-05-15	GOTI870622RB3	380.10
084760e9-f3e7-33b9-3c0c-a7362576853e	2019-05-15	TIGJ890615F69	693.82
cfe7b1a4-7251-edab-6b0a-3a7b737e77ba	2019-05-15	HEVO900606GF0	721.58
4814d7b8-fce7-15fe-88b4-704383b0c1aa	2019-05-15	PEIC930830D2A	816.81
b386457d-3eee-4278-cae1-7077b10cbac1	2019-05-15	FEGR910524L58	523.49
ed612c1e-9e92-4dc5-9572-a6c66b32f576	2019-05-15	SOJJ9110233J2	710.90
d80b8904-862e-4081-c401-91b33d29addc	2019-05-15	GULL9409044T0	859.25
33ce4776-8f27-1aa2-eab2-a8fadb299434	2019-05-15	CARB9311055V2	635.65
c502ed85-59f3-d2d5-3052-6490b1214cdc	2019-05-30	MESK960705U91	380.10
840317a9-ef66-53f6-f6f1-454443b0f21e	2019-05-30	CACP730714EJ4	1,005.32
bd0a3989-77b9-0118-3118-3f3b88a5335a	2019-05-30	ZUAL940418HXA	334.50
99c215b7-9de3-a0dc-bbd7-c627b6dc2373	2019-05-30	GATD880904BZ1	1,845.57
969b65e5-5eb5-1a15-050b-e43812aca4e8	2019-05-30	MOSE700221LB2	4,818.15
ffa06c22-da5b-df61-1945-7796c2e416c8	2019-05-30	CISN8802182D6	334.74
e100224c-39ec-be8e-56f9-9b140159d37e	2019-05-31	GOTI870622RB3	1,523.03
42ad110c-2863-3c74-6a0c-136224f6bd4d	2019-05-31	TIGJ890615F69	553.02
cfea36ef-0295-a648-26fc-5ee04d9aaa0a	2019-05-31	ZUAL940418HXA	429.23
1ccd5768-56c9-8da2-e115-d5b594bd11fb	2019-05-31	VACJ820905KE3	970.23
237a5374-80db-2e39-e609-6727372add97	2019-05-31	FEGR910524L58	617.40
74ca8ed1-c3a9-2444-379e-9e509fdbca8c	2019-05-31	HEVO900606GF0	442.10

Viaducto Río de la Piedad N° 515, Piso 4, (acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco,
C.P. 08400, Ciudad de México
Teléfono 55 5716-9150 exts. 3156 y 3128



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Identificador UUID	Fecha de emisión	Receptor RFC	Importe de la retención
83154ad7-ee3c-a708-9b2b-17b062a4d622	2019-05-31	GIAM901124AH8	1,070.31
6af399b7-20f8-7bf1-323a-a36be88cfc16	2019-05-31	CISN8802182D6	334.74
d21d34d2-01af-03f2-fbb6-634e38776f5f	2019-05-31	GATD880904BZ1	1,986.51
8bf5908b-a1dc-97ca-92e5-e9ebf7da6082	2019-05-31	FOXC9109117F7	1,292.24
6cd9a5ae-47bb-acfc-dfe8-38f0afb4c0b1	2019-05-31	MESK960705U91	380.10
0dd2f0d3-c530-7f97-0669-8fea9512c4f8	2019-05-31	CARB9311055V2	364.14
a847ee4c-f4be-3c7d-8df8-5dc192f5b296	2019-05-31	MOSE700221LB2	4,818.15
96001c5b-6809-e42a-e67f-5df74a4e2a06	2019-05-31	GULL9409044T0	530.00
62299114-0436-9fdd-7479-8235bf6372e8	2019-05-31	PEIC930830D2A	541.02
926e0c31-7ece-86b5-980a-1bd6dae26d4e	2019-05-31	OERR941124DG5	380.10
a850d970-bfa7-0e5f-b09e-31443ddf439a	2019-05-31	MAUJ950703N31	294.04
c2718118-595a-78b1-84d1-48c6730cc950	2019-05-31	CACP730714EJ4	1,005.32
e81737e8-0461-9648-ade1-d458cf7e56e2	2019-05-31	EAGD900820I61	1,292.24
82128762-3e2b-23a1-1f99-a68766a01b41	2019-05-31	SOJJ9110233J2	586.31
SUMA			\$38,387.47
Junio			
856c6585-b2f1-21be-4c1a-d5d7809274bf	2019-06-14	CISN8802182D6	\$334.74
db0ad8d1-977f-e628-4bea-3ca5073cde0e	2019-06-14	GULL9409044T0	529.33
5bbcb0fca-1427-99fe-41f3-ecb049c0db38	2019-06-14	SOJJ9110233J2	550.47
697bd683-4e27-3750-ae16-d07dc50fdc39	2019-06-14	CACP730714EJ4	1,005.32
9ca9934b-77d6-de88-f3c8-d363de986cac	2019-06-14	EAGD900820I61	1,292.24
e1aa63c0-8100-aba1-f770-3183ba505514	2019-06-14	ZUAL940418HXA	429.23
a748cb64-205a-d4e4-8058-bcf6f64f6f7c	2019-06-14	VACJ820905KE3	970.23
f117bd7f-ca2f-0e9d-1155-47d5b8220ac2	2019-06-14	GATD880904BZ1	2,072.80
25a28c7a-9ca5-f654-59a9-6b382fc0284	2019-06-14	GOTI870622RB3	613.21
cfed7b45-40b8-c5db-0495-8f60e3a462e9	2019-06-14	MESK960705U91	380.10
20f30999-561f-4147-fc44-077723dec7be	2019-06-14	CARB9311055V2	380.10
1c75191d-3f49-0164-2539-4de059735e00	2019-06-14	PEIC930830D2A	506.22
c616f618-ab8a-93c3-abe2-932302c5d70a	2019-06-14	HEVO900606GF0	442.10
b8bf7398-570f-f2b2-b970-5ec056a94df9	2019-06-14	FOXC9109117F7	1,292.24
411b047e-0359-6073-68f1-1af1238c518e	2019-06-14	MOSE700221LB2	5,362.63
c85f256a-e84a-ddcb-744f-d1314489d886	2019-06-14	GIAM901124AH8	869.31
e1a6dbef-0326-b7bf-a7a4-5c82411708bb	2019-06-14	TIGJ890615F69	486.09
bb534df4-b033-b3ec-b01a-8c14067f276d	2019-06-14	MAUJ950703N31	123.12
486c9751-e835-ab6d-295d-b6154625107d	2019-06-14	OERR941124DG5	392.90
f59fbc13-d20f-ec3b-8ce9-ca38408e1fb4	2019-06-14	FEGR910524L58	561.06
d7be16c1-ef0e-878d-300a-d2472f219ff4	2019-06-28	ZUAL940418HXA	429.23
b3fe5da4-d801-569a-3d47-419f51f46cc5	2019-06-28	CACP730714EJ4	1,005.32
a9fe01da-0084-d686-b0e5-cbee6820402e	2019-06-28	HEVO900606GF0	922.45
a4f31163-77f6-f5e0-14a6-1d4d25e9786d	2019-06-28	GIAM901124AH8	869.31
b32702d3-e6f4-bfe5-5ac7-06e01005364f	2019-06-28	GOTI870622RB3	613.21
bbcfb75f-97b2-594d-2380-3e9956d51c6c	2019-06-28	CISN8802182D6	334.74
317a2776-b831-c158-b3e3-409a5338b929	2019-06-28	OERR941124DG5	1,102.67
c0eeacec-e74f-3baf-4697-afa2f7dd43fe	2019-06-28	VACJ820905KE3	970.23
20b93693-be8a-f84f-687d-9e7cd6ecf360	2019-06-28	SOJJ9110233J2	567.36
0aca290d-d18a-0690-b734-339d87ae143e	2019-06-28	GATD880904BZ1	1,986.51
fa6d07e3-0c4e-f903-a0b0-5d5e78b6896c	2019-06-28	MESK960705U91	380.10
1649097d-3efd-fadb-d521-76884045dabb	2019-06-28	EAGD900820I61	1,292.24
17e6dfd0-fb38-6de2-332b-7dc1480e0061	2019-06-28	FOXC9109117F7	1,292.24
7389497e-16a1-9892-e818-18d1afc6ab75	2019-06-28	FEGR910524L58	376.10
774bd295-2d09-655d-aefc-57939b584138	2019-06-28	GULL9409044T0	1,069.71
437cf373-e033-23c5-fcad-4bd95071d169	2019-06-28	PEIC930830D2A	505.18
381ef7fd-9dea-841d-a702-9f2132e9cc6f	2019-06-28	TIGJ890615F69	586.31



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Identificador UUID	Fecha de emisión	Receptor RFC	Importe de la retención
6d9bf78f-1882-b3a1-244a-c7ecd9b8ada4	2019-06-28	MAUJ950703N31	321.03
5d559d18-721a-41db-2e3e-bb2dd7921cc7	2019-06-28	CARB9311055V2	492.33
42cca9ce-cc0a-fa30-bd48-ef50ce97dca6	2019-06-28	MOSE700221LB2	4818.15
SUMA			\$38,527.86
Julio			
509bb04f-a2d1-0377-e412-36e4b8b3e734	2019-07-15	EAGD900820I61	\$1,292.24
bfe8146-cc90-0fa7-36dd-04f022a7cc1b	2019-07-15	TIGJ890615F69	550.47
6c095452-2050-6560-be11-23a3be6acf29	2019-07-15	PUSJ930517H70	157.06
cd9f8ed4-8268-4f33-c87b-588b817e4192	2019-07-15	OERR941124DG5	380.10
facf0c7a-cf05-d90a-a888-12d34d858ff6	2019-07-15	CACP730714EJ4	1,005.32
26053bf1-fd40-a027-cd2b-c30817bebb8f	2019-07-15	CISN8802182D6	334.74
6f5aed6d-14fc-42cc-3406-dc71dff382b9	2019-07-15	CARB9311055V2	335.25
2b60ef0a-275c-5056-5e06-6f38fb712f8e	2019-07-15	MAUJ950703N31	166.49
91e5f3dd-ebfe-a93c-ba7a-e70bfe08056	2019-07-15	GULL9409044T0	680.19
00410fd8-d8d1-51fa-f17d-96b96b61e61e	2019-07-15	FEGR910524L58	432.01
789e6670-3351-85e0-b8dc-8ecbc414fb12	2019-07-15	HEVO900606GF0	442.10
3038b37e-cc91-d5f7-c160-21e93d3556e9	2019-07-15	MOSE700221LB2	4,818.15
18395571-0b07-4f76-de7e-748597d330cb	2019-07-15	PEIC930830D2A	505.70
a21f94ae-8958-5a7c-ce89-684e3cde2040	2019-07-15	LASV980527ERA	105.51
8bae2baf-a337-1ad0-fc45-1cbdde2aa545	2019-07-15	SOJJ9110233J2	550.47
522fcfe9-b8fe-1750-28a5-b0f07da869ea	2019-07-15	GIAM901124AH8	869.31
cd46e6e6-07a4-4089-5a5f-f46fce424798	2019-07-15	VACJ820905KE3	970.23
0c358bea-ff4c-b126-5c77-c80b2c088139	2019-07-15	GATD880904BZ1	1,986.51
3f44de87-b642-21d1-a09b-6516f9c97597	2019-07-15	ZUAL940418HXA	429.23
ec7aa3d0-c855-e47d-912b-0313d79195e0	2019-07-15	GOTI870622RB3	492.33
eff4a3d0-82b1-a178-7b00-222fd6307d86	2019-07-15	FOXC9109117F7	1,292.24
cb8a2f43-c212-9f55-8e56-40728f49f603	2019-07-15	MESK960705U91	380.10
7748f11f-cee6-8802-1309-32afe0b9562f	2019-07-30	VACJ820905KE3	970.23
e8ab0f46-a989-ac1d-ecab-d70f5fa6c99e	2019-07-30	MESK960705U91	380.10
13bce448-fa49-b20f-7ccb-a054fd1807f0	2019-07-30	ZUAL940418HXA	429.23
f6987be4-fdcb-d9e8-c40f-a831c396c4d1	2019-07-30	MOSE700221LB2	4,818.15
8f7a1b51-768e-79be-f1e0-94e814b5dbf3	2019-07-30	GIAM901124AH8	869.31
9c6ade4a-49e5-d973-cf56-0465d1b5f7e2	2019-07-30	GOTI870622RB3	754.50
cf3e73e2-b1f6-d569-4760-31d3b0a9dbf8	2019-07-30	CISN8802182D6	334.74
66561493-d5c1-057f-1cbf-d00bb51a2e5c	2019-07-30	OERR941124DG5	392.90
249786fa-42c6-a869-af2a-c8d2de6b356a	2019-07-30	FEGR910524L58	467.14
72d355c1-9ba7-b8cf-2660-123643afd2c7	2019-07-30	FOXC9109117F7	1,292.24
bb1c5e16-0654-62f8-4026-bdda827ce662	2019-07-30	MAUJ950703N31	343.22
f3b340b3-8a88-d9a6-3e1b-12c504723d47	2019-07-30	EAGD900820I61	1,292.24
0afb97f2-ec7d-5c1c-0c51-7e66c7d6cf3b	2019-07-30	PEIC930830D2A	1,028.49
3c00e362-cecd-b757-43b7-1d590a38bb09	2019-07-30	HEVO900606GF0	570.04
0c766584-a623-82f8-faa6-43d70ad0d997	2019-07-30	GULL9409044T0	1,003.16
e30b0a66-4316-85c8-b6a4-c8671345c630	2019-07-30	TIGJ890615F69	550.47
be1a636f-81f9-1323-6006-6e6dcbb7deb0	2019-07-30	PUSJ930517H70	321.03
8511de65-c407-9352-d4a6-39424070b051	2019-07-30	SOJJ9110233J2	550.47
5d82ac6e-2ffc-4485-00d5-fa097391ccf9	2019-07-30	CARB9311055V2	749.33
8dc14a70-9d06-af6b-3d8b-c25b3ae82efb	2019-07-30	CACP730714EJ4	1,005.32
8b576efa-fdb8-78bc-b96c-7b8466ad3986	2019-07-30	LASV980527ERA	485.44
70038fa7-764d-66a0-480d-18cdb400fecb	2019-07-30	GATD880904BZ1	1,986.51
SUMA			\$38,770.01
Agosto			
594eb906-bf8d-92cf-5936-27eb02d9f8aa	2019-08-15	MESK960705U91	\$380.10
c4544eab-125f-db65-fdb9-ca129d61c4f6	2019-08-15	EAGD900820I61	1,292.24

Viaducto Río de la Piedad N° 515, Piso 4, (acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco,
C.P. 08400, Ciudad de México
Teléfono 55 5716-9150 exts. 3156 y 3128



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Identificador UUID	Fecha de emisión	Receptor RFC	Importe de la retención
4c2349a6-0499-8ea1-3811-ffd3a10f4209	2019-08-15	FEGR910524L58	1,337.06
08357a3a-ffd0-7a65-abfa-af9bc6b3cca7	2019-08-15	TIGJ890615F69	550.47
bdbf8973-4642-4f55-edf3-81713cd3fca5	2019-08-15	GATD880904BZ1	1,986.51
0259dbc5-77c6-e50f-c233-9de4d3647a59	2019-08-15	CISN8802182D6	334.74
b8d9402c-0d47-78c6-90d1-1b652423efad	2019-08-15	FOXC9109117F7	1,292.24
5543174c-8979-0100-9d3d-2aaf96d65524	2019-08-15	SOJJ9110233J2	550.47
9aa220fe-bf45-4719-6b48-8f734eae800	2019-08-15	CACP730714EJ4	1,005.32
e7d78642-3e2b-2999-b0d7-0c3fe5fd9385	2019-08-15	VACJ820905KE3	970.23
3acf5749-c7ac-5f0b-51fc-0fd021f0d4a7	2019-08-15	GIAM901124AH8	869.31
54f12d8d-e9c7-6eef-e7a9-5df19db0cb34	2019-08-15	HEVO900606GF0	570.04
e3840125-2527-dac0-fc10-1ca1f852d5dc	2019-08-15	OERR941124DG5	506.67
7c6fcadd-d8c1-c484-f275-660d8c9fb60c	2019-08-15	LASV980527ERA	330.46
daf3a50b-e1cd-dffa-b15a-64d4d04084c4	2019-08-15	MOSE700221LB2	4,818.15
e7029d03-7609-6894-b6fe-bc875b5bcaeb	2019-08-15	PUSJ930517H70	321.03
6a5cd20f-2ba8-854a-9abf-fc21c2d8e43b	2019-08-15	CARB9311055V2	380.10
62519c62-96db-59da-b82e-3672e54bf0b3	2019-08-15	GOTI870622RB3	380.10
03023d91-8c2b-9eeb-349b-614ad639a04b	2019-08-15	ZUAL940418HXA	429.23
01a7c0b8-bc9a-6625-7a8a-9b6107f105ba	2019-08-15	GULL9409044T0	1,019.45
8f7611b5-e54e-8968-db91-5ffda9df1de2	2019-08-30	CAMJ860415UZ3	336.50
6b46dda5-345e-f42e-6b6b-14e15903e907	2019-08-30	MESK960705U91	380.10
37988458-0369-17bb-0b75-3a0798512062	2019-08-30	TIGJ890615F69	792.09
5caabbed-8783-4000-1cbb-8e2e9c0ba6d6	2019-08-30	SOJJ9110233J2	792.09
2fcab827-8cb6-3d50-454f-0b52c24b7482	2019-08-30	HEVO900606GF0	555.70
53ec8d08-83a4-01a7-0d5b-75ab8b3a40cb	2019-08-30	LASV980527ERA	312.33
91f4b07d-ff48-08a6-4a3b-8f69dc22e34c	2019-08-30	VACJ820905KE3	970.23
c022519f-f141-8715-a7be-8fe94c307914	2019-08-30	CACP730714EJ4	1,005.32
2e7056b2-7ec0-8626-c6d8-af65628d899e	2019-08-30	ZUAL940418HXA	429.23
6a7351c0-d728-8d4a-938b-1dda3e1ced2d	2019-08-30	FOXC9109117F7	1,292.24
f8f88b01-5b52-ed5c-00f3-107b1d62dafa	2019-08-30	CARB9311055V2	506.67
fe709f85-b8f3-1f0c-658a-2b1f28fdcea9	2019-08-30	GOTI870622RB3	392.10
56c9f42e-38dd-195c-9063-761ba19ded93	2019-08-30	EAGD900820I61	1,292.24
7c28620d-d0e6-64a1-284e-1072086636e2	2019-08-30	FEGR910524L58	539.05
5db4015e-edc8-c2a7-26f7-290cc187c475	2019-08-30	GIAM901124AH8	869.31
a0dc3d6e-7f7a-eb70-0b6b-2f4265244616	2019-08-30	PUSJ930517H70	286.22
5e7aa320-932b-6d2f-4ff0-4eebd0399198	2019-08-30	CISN8802182D6	334.74
eb4ecff5-fb5b-ccda-6d59-ce5c59243413	2019-08-30	MOSE700221LB2	4,818.15
2a198aac-ba61-4014-125a-0040bf3d82f1	2019-08-30	GATD880904BZ1	1,986.51
cf98f78b-6345-49e7-8b9b-0415fc99c6c9	2019-08-30	PEIC930830D2A	751.45
d9fdca89-8db3-3cde-2072-0d59271a05ea	2019-08-30	GULL9409044T0	964.49
c74caac9-c683-2a5f-c24a-9c69530d2930	2019-08-30	OERR941124DG5	424.90
SUMA			\$38,955.58
Septiembre			
326657d2-fc01-3c07-cb39-6f8580557fef	2019-09-02	DUGA9605018E2	\$157.06
fdba69a2-3ec3-ad12-7122-76b5356f9263	2019-09-13	OERR941124DG5	448.86
e197f2c8-ace9-3e92-9a52-dc0993d79169	2019-09-13	VACJ820905KE3	970.23
9f6f546c-8143-2ca5-304d-886bc089d0b3	2019-09-13	CARB9311055V2	595.23
852f58d8-6fd7-76b9-47c2-70613251115d	2019-09-13	MOSE700221LB2	4,818.15
b52a380d-542a-4522-74d7-90448f9d5061	2019-09-13	CACP730714EJ4	1,005.32
9d8f73e1-316f-c6e6-66a7-f66297c64b82	2019-09-13	CAMJ860415UZ3	130.65
ead5ebbd-b8e1-2fc7-be85-e530a27d5659	2019-09-13	PUSJ930517H70	157.06
f14a1731-423d-5a55-a52f-6cca45a6eaa3	2019-09-13	FEGR910524L58	539.05
8a25f94b-9dbc-2e85-41c6-6a9c229c1c44	2019-09-13	SOJJ9110233J2	672.58
eac3885a-b9cc-bd88-1560-077113e27f65	2019-09-13	GULL9409044T0	599.68



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Identificador UUID	Fecha de emisión	Receptor RFC	Importe de la retención
fc33f64d-1100-4eaa-e745-a78c18e35973	2019-09-13	CISN8802182D6	334.74
8c648dbe-0f7d-7307-9eb4-ae507f2c596c	2019-09-13	ZUAL940418HXA	429.23
65d0defc-345c-1144-accf-70cb0d5fc93c	2019-09-13	MESK960705U91	380.10
23a8601e-8673-ed08-4e5e-cc08f50ead61	2019-09-13	FOXC9109117F7	1,292.24
5d87f9d7-adc2-8def-04ec-cb7fd4d94ca5	2019-09-13	GIAM901124AH8	869.31
50c00486-0b4b-ac63-4e4e-75471640d143	2019-09-13	GOTI870622RB3	539.05
3b1198fd-a7fe-c119-9caf-4c067cf5eaf0	2019-09-13	EAGD900820I61	1,292.24
72e48653-5f68-28ef-7a5d-6c903c7791e2	2019-09-13	TIGJ890615F69	672.58
d1df1cc0-8cb7-eb42-5c94-484cefde7243	2019-09-13	HEVO900606GF0	684.39
78fbc79b-9050-c682-b201-c7a83e95370f	2019-09-13	LASV980527ERA	321.03
5361d17e-ad49-a118-dd80-d9a080236c32	2019-09-13	DUGA9605018E2	321.03
f797781f-1ef4-0cb9-bb9b-8d8b57cf1160	2019-09-30	OERR941124DG5	484.87
e7ef3289-0aea-2ae9-58bb-bdf9ad70c5d0	2019-09-30	PUSJ930517H70	349.98
f390bdb1-cf6d-a5af-4902-f8909c50bc9d	2019-09-30	DUGA9605018E2	336.50
4c1b61ac-2897-6b85-6d5e-b3f6bf82957a	2019-09-30	FOXC9109117F7	1,292.24
96e15612-e3d1-9f04-e2e1-b5510eb1cb08	2019-09-30	HEVO900606GF0	1,203.35
99ee63c8-cf7b-bf64-6e2c-6e8c5f5c1870	2019-09-30	GULL9409044T0	611.99
5514bc0f-6ec0-76c0-4a83-903a67ade8bb	2019-09-30	VACJ820905KE3	970.23
5b9e3be1-0dd9-5727-c003-f9f06edd18c1	2019-09-30	LASV980527ERA	417.17
71229bb9-f666-51d6-ad7a-2655b6ba75a1	2019-09-30	GOTI870622RB3	539.05
e9c6b7ec-e785-50b0-4956-098e30c13d14	2019-09-30	CARB9311055V2	616.35
9c82f584-f9b0-4bc9-a0fe-9fa11f951396	2019-09-30	SOJJ9110233J2	949.46
40de156b-f9ce-d060-fef5-735ae256921b	2019-09-30	FEGR910524L58	541.22
b8291544-e625-9c3a-8ca4-36422a0559c7	2019-09-30	CACP730714EJ4	1,005.32
eba9ca68-108d-159c-336e-acc55b86355b	2019-09-30	MESK960705U91	380.10
0c4cd644-67ff-5fe5-1d6b-c0a4299954c7	2019-09-30	TIGJ890615F69	1,109.50
9cbc9397-1d9e-5a78-17d6-7cd59637df11	2019-09-30	CAMJ860415UZ3	157.06
a7980b8f-2ac1-6258-dcec-918cdb44a711	2019-09-30	CISN8802182D6	334.74
d2a146e5-3954-0249-080c-20b90d022c64	2019-09-30	MOSE700221LB2	4,818.15
5cd292fd-5206-35db-b2eb-01d0f335baeb	2019-09-30	EAGD900820I61	1,292.24
4499d5f6-a988-6907-cd7e-65c273954b30	2019-09-30	ZUAL940418HXA	429.23
e6c8f1ca-f1b4-99ab-a970-e895c2641a92	2019-09-30	GIAM901124AH8	869.31
SUMA			\$35,937.87
Octubre			
65255db1-2d54-4da6-97dd-6e5d0431f05c	2019-10-15	MESK960705U91	\$380.10
768881aa-c97a-4f72-be9b-2f03f4723911	2019-10-15	GULL9409044T0	793.27
9dd398ef-1588-477e-873d-b716bde0d5a5	2019-10-15	MOSE700221LB2	4,818.15
092839d8-30fd-48c2-881d-53522a9f09e6	2019-10-15	HEVO900606GF0	723.91
551a5856-073a-4cde-b239-6f130e2c6f3e	2019-10-15	GIAM901124AH8	1,070.31
da8e4432-6f98-4e87-8eb3-5b8f244f9742	2019-10-15	CISN8802182D6	334.74
98e417de-c103-4d20-b1db-954aa6e56771	2019-10-15	FEGR910524L58	588.81
5b91919c-3393-4778-b322-3af79dff1630	2019-10-15	GOTI870622RB3	541.22
299652cb-2721-480a-b42f-7cb48e43a80b	2019-10-15	CAMJ860415UZ3	330.46
3440e96f-cfca-4e50-8507-5f74d6ebe071	2019-10-15	VACJ820905KE3	970.23
71b01a26-8615-4c2b-b83a-78f6906f5be3	2019-10-15	CACP730714EJ4	1,005.32
119e3de4-3baf-4bfa-bce7-05bfb8d0c893	2019-10-15	FOXC9109117F7	1,292.24
50459e8c-7fc4-44ef-ba10-4ee260c31319	2019-10-15	EAGD900820I61	1,292.24
192c4415-7c61-4b8f-97b4-b23d92a6397a	2019-10-15	TIGJ890615F69	672.58
9842e8ca-dd8d-47c4-a719-2d028d66b2bf	2019-10-15	OERR941124DG5	668.05
d8d45e02-4d6f-4c1f-bd0c-201dce0109cd	2019-10-15	ZUAL940418HXA	429.23
e782dbeb-1d6e-49a9-b6f7-248e1cb97056	2019-10-15	PUSJ930517H70	321.03
23163561-c486-4543-9ed5-1b0b08926a6b	2019-10-15	CARB9311055V2	448.86
f38b4e37-bc39-4c85-8293-2183e75c7203	2019-10-15	SOJJ9110233J2	672.58

Viaducto Río de la Piedad N° 515, Piso 4, (acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco,
C.P. 08400, Ciudad de México
Teléfono 55 5716-9150 exts. 3156 y 3128



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Identificador UUID	Fecha de emisión	Receptor RFC	Importe de la retención
a8c01a6d-fcaa-4484-bce1-2075ad4685bd	2019-10-15	DUGA9605018E2	339.89
aed3f4d1-553a-412d-bd17-e2bcc4b6d7ae	2019-10-15	LASV980527ERA	312.33
47be355c-0ed8-4a2f-8d1b-83e27e0df803	2019-10-31	FOX9109117F7	1,292.24
ee74a1db-d68c-43e9-9090-8bad23eb6fc8	2019-10-31	PUSJ930517H70	286.22
dcd0ec6f-9792-49a6-a422-b5ae654d2242	2019-10-31	VACJ820905KE3	970.23
dd272139-214a-48e5-8bcd-bb17467d801c	2019-10-31	CARB9311055V2	396.31
14333699-c72c-49f7-85b7-cd01288a3c6c	2019-10-31	MOSE700221LB2	4,818.15
27101942-d0dd-4360-8001-ed06a57eed10	2019-10-31	OERR941124DG5	484.35
960749d5-d398-4504-b2ad-cbae434ae088	2019-10-31	CAMJ860415UZ3	286.22
8f2002ae-bd4d-446a-b128-cb10dbeb4c0a	2019-10-31	EAGD900820I61	1,292.24
5704fd3a-52a9-4085-8c78-aae66ff7dabb	2019-10-31	CISN802182D6	334.74
87bf2582-702f-4721-b201-15ec9f0193ed	2019-10-31	CACP730714EJ4	1,005.32
bc200bff-5575-4d2e-87dd-31e54cb919c9	2019-10-31	TIGJ890615F69	672.58
d7aba619-3cff-47b0-847c-6da9fca8268c	2019-10-31	LASV980527ERA	130.65
849d10ba-2b08-46b3-8123-2099f2b29f46	2019-10-31	ZUAL940418HXA	429.23
05634260-f9c9-4d9d-be9b-5a55ecad6cc8	2019-10-31	FEGR910524L58	696.20
66ecb3fe-fef1-4485-b257-c313fe12e93e	2019-10-31	GULL9409044T0	649.41
9ef04373-484d-4d69-af59-496c7f918cc8	2019-10-31	GOTI870622RB3	698.79
75279ac8-91e5-4908-b13e-7d7dc98b24aa	2019-10-31	DUGA9605018E2	163.34
17cb688f-8d1f-4299-950f-02b279ac795f	2019-10-31	SOJJ9110233J2	672.58
362121bc-8d4f-4642-96bb-d0e5a21d4482	2019-10-31	MESK960705U91	380.10
4a6c83a8-bce4-4c0c-8cf7-946ef3292542	2019-10-31	HEVO900606GFO	536.08
69fe7625-025d-4ec0-a716-18cd9a9e5e9d	2019-10-31	GIAM901124AH8	869.31
SUMA			\$35,069.79
Noviembre			
43ab9d44-be4f-4df4-80bd-012eea76bd6e	2019-11-15	VACJ820905KE3	\$970.23
cc59bd22-983a-4e92-9722-0176c037d60e	2019-11-15	ZUAL940418HXA	429.23
132d684f-4794-4dfe-a74d-afec6f53a6ce	2019-11-15	FEGR910524L58	539.05
0330b277-2715-47e1-a219-dd03f72f9843	2019-11-15	LASV980527ERA	157.06
0956f34c-eca0-4c55-8bd6-fbfed86245a1	2019-11-15	CISN8802182D6	334.74
9fbd672d-1e49-4411-90f8-7bf4f05980a4	2019-11-15	OERR941124DG5	462.80
9cc8a921-ed31-4569-b1bb-68a4b971700f	2019-11-15	MESK960705U91	380.10
30114db2-06e3-4c78-b0d5-846beb19b7d2	2019-11-15	CACP730714EJ4	1,005.32
95395b69-6998-49d1-a6d6-2daa517c1989	2019-11-15	TIGJ890615F69	672.58
8977cb9d-fbd0-4f9b-96e6-c84feab6ab76	2019-11-15	PUSJ930517H70	321.03
1c864edd-bbe8-471b-baa1-fe31a25d2ded	2019-11-15	MOSE700221LB2	4,818.15
3983f224-612d-469d-a00d-bfb3c407d50e	2019-11-15	DUGA9605018E2	157.06
c0f4ab8bb-465f-4bf2-88bd-76227f9bc3cb	2019-11-15	GOTI870622RB3	667.20
69f88a81-5f29-4567-8269-3f751ca1a3b4	2019-11-15	GULL9409044T0	793.27
f5ac5217-b4a4-4838-803d-32e2b3db3d95	2019-11-15	CARB9311055V2	396.31
500f8c4f-efb74-4503-b5d6-a13273a27094	2019-11-15	GIAM901124AH8	869.31
6332b200-2dc8-495a-8d0c-0b60627a796e	2019-11-15	FOX9109117F7	1,292.24
d877f3cc-3b31-4578-a593-d11f5334b4d6	2019-11-15	GATD880904BZ1	109.11
dcbd9b7b-ca47-4b5e-9dfc-40cc48626f5a	2019-11-15	CAMJ860415UZ3	157.06
24e9dbd5-fbf8-4155-8a78-56564d0a7539	2019-11-15	EAGD900820I61	1,292.24
fe3acfeb-438e-4adc-a083-24f407ebd4dd	2019-11-15	SOJJ9110233J2	672.58
813f3725-701f-4b3c-9342-e366d3a83f23	2019-11-15	HEVO900606GFO	519.38
ccc89782-61c6-4467-80ff-0526b67c58ef	2019-11-29	CACP730714EJ4	1,005.32
b6bbe109-35f4-463d-bed0-13dbe5ed6e49	2019-11-29	VACJ820905KE3	970.23
6ac7bfc1-13b9-4b48-b605-1db344bb91bc	2019-11-29	GULL9409044T0	795.68
27201a41-fef7-44e5-a19d-01fa674998c5	2019-11-29	MOSE700221LB2	4,818.15
e5c8686d-e41b-4f88-b174-3fdf642020f3	2019-11-29	ZUAL940418HXA	429.23
4c9227dd-8989-4248-90d2-fa8f43a111bf	2019-11-29	FOX9109117F7	1,292.24

Viajero Río de la Piedad N° 515, Piso 4, (acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco,
C.P. 08400, Ciudad de México
Teléfono 55 5716-9150 exts. 3156 y 3128



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Identificador UUID	Fecha de emisión	Receptor RFC	Importe de la retención
b401629e-6a8f-408b-a780-7300cea08298	2019-11-29	PUSJ930517H70	336.50
f852065d-2619-47f6-b214-bbbfec387ce2	2019-11-29	GIAM901124AH8	869.31
60a52699-0f99-4793-8936-25956b8ed211	2019-11-29	LASV980527ERA	336.50
0575bc01-8903-4ca6-b14c-79c2f9bbe90d	2019-11-29	DUGA9605018E2	286.22
bb33b333-f87f-4160-808b-438624d1be7d	2019-11-29	CAMJ860415UZ3	321.03
b9423897-1b7b-4ac0-a754-be7d1fba95ca	2019-11-29	GOTI870622RB3	539.05
b1a1975f-de9b-4030-810f-983ea4e6934d	2019-11-29	GATD880904BZ1	1,986.51
1f0a58aa-774b-46b2-9496-0e401ba9ae90	2019-11-29	FEGR910524L58	541.22
79ab87ba-1a01-43b4-ae6b-4275f0eb2cd1	2019-11-29	OERR941124DG5	580.51
4bd2e181-d759-4d49-8e7c-a1eea2630c9f	2019-11-29	SOJJ9110233J2	672.58
b75ccc1b-f350-4a9e-ac6d-5c15fd03cefb	2019-11-29	MESK960705U91	380.10
4d8b1a26-e267-409c-a6b2-15e2e5c526bd	2019-11-29	CARB9311055V2	616.35
5905f284-4911-4a2b-b042-b6926b12196d	2019-11-29	TIGJ890615F69	672.58
a13f3c5f-422d-4ffa-b962-27f608250402	2019-11-29	EAGD900820I61	1,292.24
57f9ddd0-da30-44eb-9389-7c9bedb901ad	2019-11-29	HEVO900606GF0	555.22
f67ef752-9f8b-4531-a2c2-4923f82f5917	2019-11-29	CISN8802182D6	334.74
SUMA			\$36,647.56
Diciembre			
3e76556d-f727-4340-b22e-19c75c3b54be	2019-12-13	ZUAL940418HXA	\$429.23
3bf84bab-8c44-473e-a194-e10715807f44	2019-12-13	GOTI870622RB3	539.05
1b03d5dd-d07f-4573-8018-17eee980f96c	2019-12-13	VACJ820905KE3	460.75
ee099f62-2868-4638-ad1d-da092f7ccd46	2019-12-13	GULL9409044T0	103.11
66f68b67-f2dc-40e5-87c9-478efe989d32	2019-12-13	MESK960705U91	380.10
3c0ba1f2-5b7c-4934-8261-fe9388c8f894	2019-12-13	GIAM901124AH8	869.31
dc43e1e5-fddd-4d96-aa97-6fd465afb77a	2019-12-13	CACP730714EJ4	490.18
6648e1d6-7798-42e3-b9b2-8dd35edf8798	2019-12-13	CARB9311055V2	448.86
99d2f17b-0cf1-48c7-ab1b-75616e37acec	2019-12-13	SOJJ9110233J2	163.07
95ba4bcc-f356-4e06-9d70-035b2ff7c0ad	2019-12-13	VACJ820905KE3	970.23
d20aa2d1-542e-4671-a6c7-dd50c58e1186	2019-12-13	EAGD900820I61	750.82
80cb61c1-60d2-48a0-b74a-3d36ec973fa4	2019-12-13	SOJJ9110233J2	672.58
8e66c7f0-14a7-49d5-a1c8-7c05545ac22a	2019-12-13	FOXC9109117F7	750.82
f2d3b1cd-b05f-4f14-a1f6-bf781f668714	2019-12-13	FOXC9109117F7	1,292.24
7fb8f54e-391d-4efd-a48a-eb9623bbf5a	2019-12-13	TIGJ890615F69	672.58
6ff825ce-5836-4e49-8229-d9c64246f10c	2019-12-13	CAMJ860415UZ3	321.03
7c510e39-8308-4009-bd6e-5c4aabbaff421	2019-12-13	MOSE700221LB2	4,057.74
bc0148af-386e-4115-acee-b4f81602a295	2019-12-13	HEVO900606GF0	520.42
130cfcb4-b7ae-4b9b-b13f-efa14165b0fe	2019-12-13	FEGR910524L58	698.79
036c75d7-a25c-4560-810e-be18b2cd7742	2019-12-13	GATD880904BZ1	1,438.50
28f342cc-1623-4c38-bff6-2968aa5942d6	2019-12-13	FEGR910524L58	48.50
d63f0def-fe22-4993-aeb3-8e2ce4b02d03	2019-12-13	CACP730714EJ4	1,005.32
ab677cd3-a8d4-4c29-bf68-dc0882ee1ce4	2019-12-13	OERR941124DG5	595.23
c3ecb85b-7344-453e-b5c6-0f35b0602813	2019-12-13	LASV980527ERA	157.06
d6770062-0a37-4afc-840c-31a257b4ebca	2019-12-13	TIGJ890615F69	163.07
82ae70ce-5905-4a94-abf4-192cb9f083a6	2019-12-13	EAGD900820I61	1,292.24
5f1aeb50-ca14-4959-b60c-0a27019b8e15	2019-12-13	GATD880904BZ1	1,986.51
8ee8f7f4-7233-4e65-87e6-e2c4df3b0f49	2019-12-13	HEVO900606GF0	27.86
d6d168bc-fbd1-44b2-ae97-b61a450d4a02	2019-12-13	DUGA9605018E2	157.06
932aeb52-e658-4dbb-ae74-e70137b9d2e1	2019-12-13	MOSE700221LB2	4,818.15
9958962e-7c2f-4fc5-b46f-79284de57c8e	2019-12-13	GIAM901124AH8	384.23
a800062a-0a74-405e-9089-b79a7e632bf3	2019-12-13	GOTI870622RB3	48.50
d962fc76-54d2-4d5c-bd84-0a3e54dc3b6e	2019-12-13	PUSJ930517H70	321.03
286e4c30-79ca-40f5-b914-a72c8a890ffe	2019-12-13	CISN8802182D6	334.74
a141a7de-4b50-478f-b27a-acba25974165	2019-12-13	GULL9409044T0	793.27

Viaducto Río de la Piedad N° 515, Piso 4, (acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco,
C.P. 08400, Ciudad de México
Teléfono 55 5716-9150 exts. 3156 y 3128



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Identificador UUID	Fecha de emisión	Receptor RFC	Importe de la retención
95d73608-b585-4ebd-9019-c240d8624254	2019-12-30	MESK960705U91	380.10
aac35417-edb1-47f0-91a7-e9db0d3fbe29	2019-12-30	GOTI870622RB3	539.05
33b39e2a-3b6b-45ee-8d94-395650e23810	2019-12-30	FEGR910524L58	\$1,344.16
58ed44a2-922d-4154-8da0-5d561a180111	2019-12-30	SOJJ9110233J2	672.58
0f8e5c9d-b1c0-454b-a9ce-feda0be22c75	2019-12-30	PUSJ930517H70	318.86
6d996c12-7a6b-45b1-a648-4394986c2931	2019-12-30	OERR941124DG5	498.64
60318690-af8a-42c1-b6ef-54d64da0b29b	2019-12-30	TIGJ890615F69	672.58
6e2ce425-d53f-459d-a5c7-1b457df94f93	2019-12-30	MOSE700221LB2	4,818.15
7841d8e1-9589-4222-864e-cf4495b8be88	2019-12-30	EAGD900820I61	1,292.24
9d408c88-4750-4251-8ba4-3855145e78cf	2019-12-30	CAMJ860415UZ3	325.14
3fdf3996-b0eb-4903-8c20-a08e1d040ed7	2019-12-30	GATD880904BZ1	1,986.51
128041fe-8d88-4657-91b6-89fd2002db95	2019-12-30	VACJ820905KE3	970.23
7b29c569-5a08-4ded-8067-c12ec7b84b25	2019-12-30	GULL9409044T0	900.07
5ac633d8-094a-49bc-9f81-fa0084210af2	2019-12-30	LASV980527ERA	163.34
b36cb710-35bf-421f-9242-b4950cfbe93a	2019-12-30	CARB9311055V2	477.51
e827e429-7d04-42e2-b9f9-a1c2f5331484	2019-12-30	CISN8802182D6	334.74
7a2eb1d0-4dc9-4e8c-acf7-1d4ad23bbf33	2019-12-30	DUGA9605018E2	373.09
9a0ab959-ab27-4386-8454-a3874076479a	2019-12-30	ZUAL940418HXA	429.23
f6443b56-d607-4ea6-9bf8-3e82d35ef307	2019-12-30	CACP730714EJ4	1,005.32
1d17d00b-a7a6-488d-9256-ef9be06fcc3e	2019-12-30	HEVO900606GF0	759.37
2708de19-c301-4452-a08b-0798e32e1be0	2019-12-30	GIAM901124AH8	869.31
52b78176-e7f7-47d2-b45f-310ba9f87363	2019-12-30	FOXC9109117F7	1,292.24
SUMA			\$48,584.64
TOTAL			\$453,017.60

III.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

1.- DECLARACIONES PRESENTADAS

La contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó los pagos mensuales definitivos del Impuesto al Valor Agregado por los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, mismas que le fueron solicitadas mediante el oficio número **GAD0900022/23** con fecha 24 de enero de 2023 y en el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/3079/2023** de fecha 2 de mayo de 2023.

Ahora bien, de la consulta a los sistemas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a que tiene acceso esta autoridad, y de conformidad con lo establecido en el artículo 63, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, se conocieron declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales por concepto del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero, febrero y marzo de 2019, las cuales contienen los siguientes datos principales:

DECLARACIONES PROVISIONALES O DEFINITIVAS DE IMPUESTOS FEDERALES

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

R.F.C.

GCU170303IY8

GCU170303IY8

GCU170303IY8

DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL

GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.

GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.

GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.

DATOS GENERALES

TIPO DE DECLARACIÓN

NORMAL

NORMAL

NORMAL



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

EJERCICIO PERÍODO	2019 ENERO	2019 FEBRERO	2019 MARZO
FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN	04/11/2019 19:01	04/11/2019 19:05	04/11/2019 19:09
NÚMERO DE OPERACIÓN	335571275	335571760	335572278
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
MONTO DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS			
TOTAL DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 16% DE IVA	532,406	628,463	190,487
TOTAL DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS EN LA IMPORTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS A LA TASA DEL 16% DE IVA	0	0	0
TOTAL DE LOS DEMÁS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 0% DE IVA	0	0	0
DETALLE DEL TOTAL DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 16% DE IVA			
OTROS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 16%	532,406	628,463	190,487
TOTAL DE ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 16%	532,406	628,463	190,487
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE			
TOTAL DE IVA DE ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 16%	85,185	100,554	30,478
TOTAL DE IVA DE ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS EN LA IMPORTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS A LA TASA DEL 16%	0	0	0
TOTAL DE IVA DE ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS EN LA IMPORTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS A LA TASA DEL 11% (VIGENTE EN 2013)	0	0	0
TOTAL DE IVA TRASLADADO AL CONTRIBUYENTE (EFECTIVAMENTE PAGADO)	85,185	100,554	30,478
IVA TRASLADADO POR ADQUISICIONES DE BIENES DISTINTOS DE LAS INVERSIONES, ADQUISICIÓN DE SERVICIOS O POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES QUE SE UTILIZAN EXCLUSIVAMENTE PARA REALIZAR ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS	85,185	100,554	30,478
TOTAL DE IVA CORRESPONDIENTE A ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS	85,185	100,554	30,478
IVA DE BIENES UTILIZADOS INDISTINTAMENTE PARA REALIZAR ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS Y ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE NO SE ESTÁ OBLIGADO AL PAGO DE IMPUESTO	0	0	0
IVA ACREDITABLE	85,185	100,554	30,478

Via Puente Río de la Piedad N° 515, Piso 4, (acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco,
C.P. 08400, Ciudad de México
Teléfono 55 5716-9150 exts. 3156 y 3128



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

TOTAL DE IVA ACREDITABLE DEL PERIODO	85,185	100,554	30,478
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%			
SUMA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS	603,448	689,655	241,379
IMPUESTO CAUSADO	96,552	110,345	38,621
TOTAL DE IVA ACREDITABLE	85,185	100,554	30,478
CANTIDAD A CARGO	11,367	9,791	8,143
SALDO A FAVOR DEL PERIODO	0	0	0
DIFERENCIA A CARGO	11,367	9,791	8,143
IMPUESTO A CARGO	11,367	9,791	8,143
DETALLE DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%			
OTROS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%	603,448	689,655	241,379
TOTAL DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%	603,448	689,655	241,379
DETALLE DEL PAGO R21 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A CARGO			
PARTE ACTUALIZADA	91	81	37
RECARGOS	1,516	1,161	842
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	12,974	11,033	9,022
TOTAL DE APLICACIONES	0	0	0
CANTIDAD A CARGO	12,974	11,033	9,022
CANTIDAD A PAGAR	12,974	11,033	9,022

PAGO BANCARIO DE PARCIALIDAD

INSTITUCIÓN DE CRÉDITO:	Banco Santander (México), S.A.	Banco Santander (México), S.A.	Banco Santander (México), S.A.
LÍNEA DE CAPTURA	02192YBJ300025616446	02192YBK770025626491	02192YBM300025660433
A CARGO	\$11,367.00	\$9,791.00	\$8,143.00
PARTE ACTUALIZADA	\$91.00	\$81.00	\$37.00
RECARGOS	\$1,516.00	\$1,161.00	\$842.00
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	\$12,974.00	\$11,033.00	\$9,022.00
FECHA DEL PAGO:	04/11/2019	04/11/2019	04/11/2019
NO. DE OPERACIÓN	28577740	28577743	28577747
MEDIO DE PRESENTACIÓN	INTERNET	INTERNET	INTERNET
LLAVE DE PAGO	366B9B77B2	FE7A6CE1B4	0C8B6D06B6

2.- VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%.

En virtud de que la contribuyente **GENERACIÓN CUÁUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó la documentación e información que le fue solicitada, mediante el oficio número **GAD0900022/23** con fecha 24 de enero de 2023 y en el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/3079/2023** de fecha 2 de mayo de 2023, consistente en declaraciones de pagos mensuales, normal y complementarias en su caso, del Impuesto al Valor Agregado, los papeles de trabajo que sirvieron de base para la integración de las cifras consignadas en dichas declaraciones, libros contables y registros auxiliares, pólizas de registro contable de diario e ingresos con su correspondiente documentación comprobatoria, consecutivo fiscal de facturación, papel de trabajo conteniendo la integración mensual y análisis del Valor de Actos o Actividades, identificando cada uno de los depósitos mencionados en los estados de cuenta bancarios contra la factura que corresponda, balanzas de comprobación mensuales, contratos celebrados relacionados con sus ingresos, papel de trabajo del cálculo mensual del Impuesto al Valor Agregado y estados de cuenta bancarios; se encuadró en el supuesto que establece el artículo 55, primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

la Federación vigente, para que esta autoridad determine de manera presuntiva su valor de actos o actividades gravados a la tasa del 16% vigente en el momento de su causación, correspondientes a los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, con fundamento en los artículos 56, primer párrafo, fracciones II y IV, 59, primer párrafo, fracción III, primer y segundo párrafo y 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, tomando como base la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores y los datos contenidos en las declaraciones del ejercicio que hubiera presentado; con las cuales se determinó valor de actos o actividades gravados a la tasa del 16% vigente en el momento de su causación a la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, en cantidad total de **\$9,782,129.84**, y se consideran gravados para efectos del Impuesto al Valor Agregado, de conformidad con lo establecido en los artículos 1°, primer párrafo, fracción II, 1-B, párrafos primero y segundo, 14, primer párrafo, fracción I, 17, primer párrafo y 39, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en el año de 2019, en relación con los artículos 6, párrafos primero, segundo y cuarto y 31 párrafos primero y sexto del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en el año de 2019, como sigue:

Año/Mes 2019	Valor de actos o actividades gravado a la tasa del 16% observado
Enero	\$1,303,448.00
Febrero	1,489,655.00
Marzo	521,379.00
Abril	492,953.00
Mayo	652,000.00
Junio	670,000.00
Julio	848,128.67
Agosto	693,993.99
Septiembre	790,000.00
Octubre	811,076.47
Noviembre	438,302.41
Diciembre	1,071,193.30
Suma	\$9,782,129.84

El valor de actos o actividades gravado a la tasa del 16% observado en cantidad de **\$9,782,129.84**, se integra por concepto como sigue:

Año/mes 2019	a) Valor de actos o actividades declarado en declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado	b) Valor de actos o actividades por depósitos bancarios presuntos	Total de valor de actos o actividades observados
Enero	\$603,448.00	\$700,000.00	\$1,303,448.00



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU1703031Y8

Año/mes 2019	a) Valor de actos o actividades declarado en declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado	b) Valor de actos o actividades por depósitos bancarios presuntos	Total de valor de actos o actividades observados
Febrero	689,655.00	800,000.00	1,489,655.00
Marzo	241,379.00	280,000.00	521,379.00
Abril	-----	492,953.00	492,953.00
Mayo	-----	652,000.00	652,000.00
Junio	-----	670,000.00	670,000.00
Julio	-----	848,128.67	848,128.67
Agosto	-----	693,993.99	693,993.99
Septiembre	-----	790,000.00	790,000.00
Octubre	-----	811,076.47	811,076.47
Noviembre	-----	438,302.41	438,302.41
Diciembre	-----	1,071,193.30	1,071,193.30
Total	\$1,534,482.00	\$8,247,647.84	\$9,782,129.84

a) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES MANIFESTADO EN DECLARACIONES MENSUALES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

El valor de actos o actividades manifestado en declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado en cantidad total de **\$1,534,482.00**, se conocieron de la consulta a los sistemas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a que tiene acceso esta autoridad, en los cuales se conoció que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, presentó declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales normales, por concepto de Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero, febrero y marzo de 2019, en las cuales se observa el valor de actos o actividades gravados a la tasa del 16% de cada mes que declara, mismos que se presumen como valor de actos o actividades por los cuales la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, debe pagar contribuciones, de conformidad con lo establecido en los artículos 55, primer párrafo, fracciones I y II, 56, primer párrafo, fracción II, y 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, por lo que se consideran valor de actos o actividades gravados a la tasa del 16% vigente en el momento de su causación para los meses de enero a marzo de 2019, de conformidad con lo establecido en los artículos 1°, primer párrafo, fracción II, 1-B, párrafos primero y segundo, 14, primer párrafo, fracción I, 17, primer párrafo y 39, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en el año de 2019, integrados como sigue:

Año/Mes	Importe declarado
2019	
Enero	\$603,448.00
Febrero	689,655.00



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Año/Mes	Importe declarado
2019	
Marzo	241,379.00
Total	\$1,534,482.00

El valor de actos o actividades declarado por la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, en declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado en cantidad de **\$1,534,482.00**, son como sigue:

DECLARACIONES PROVISIONALES O DEFINITIVAS DE IMPUESTOS FEDERALES

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

R.F.C.	GCU170303IY8	GCU170303IY8	GCU170303IY8
DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.	GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.	GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.

DATOS GENERALES

TIPO DE DECLARACIÓN	NORMAL	NORMAL	NORMAL
EJERCICIO	2019	2019	2019
PERÍODO	ENERO	FEBRERO	MARZO
FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN	04/11/2019 19:01	04/11/2019 19:05	04/11/2019 19:09
NÚMERO DE OPERACIÓN	335571275	335571760	335572278
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%	603,448	689,655	241,379
SUMA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS	603,448	689,655	241,379

b) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES POR DEPÓSITOS BANCARIOS PRESUNTOS.

El valor de actos o actividades por depósitos bancarios presuntos en cantidad de **\$8,247,647.84**, se conocieron del análisis efectuado a los estados de cuenta bancarios emitidos por el Banco Santander (México), S.A. cuenta número 65-50613526-6, abierta a nombre de la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, de los meses de enero a diciembre de 2019, mismos que fueron solicitados por esta Dirección de Verificaciones Fiscales en el ejercicio de sus facultades de comprobación y de conformidad a lo dispuesto en el artículo 42, fracción VII, del Código Fiscal de la Federación vigente, mediante el formato de requerimiento con número de identificación SAF/TCDMX/SF/DVF/2753/2024 de fecha 12 de abril de 2024, gestionado por medio del Sistema de Atención de Requerimientos de Autoridad (SIARA) con el número de folio SFINDDFRF/2024/000154; y proporcionados con fundamento en el artículo 32-B, primer párrafo, fracción IV, del Código Fiscal de la Federación vigente, por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mediante el oficio número 214-3/CVY-15172386/2024, expediente H/IN1-2404-019783-VHM de fecha 07 de mayo de 2024; y toda vez que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó su contabilidad que está obligada a llevar, de conformidad con lo establecido en el artículo 76, primer párrafo, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con el artículo 28, fracciones I y II del Código Fiscal de la Federación y artículo 33, primer párrafo, Apartado B., fracciones III y XIV del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en el año



SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

de 2019, no fue posible la identificación de los depósitos bancarios; motivo por el cual se presume que dichos depósitos son valor de actos o actividades por los que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, debe pagar contribuciones, de conformidad con lo establecido en los artículos 55, primer párrafo, fracciones I y II, 56, primer párrafo, fracción IV, 59, primer párrafo, fracción III, primer y segundo párrafos y 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, por lo que se consideran valor de actos o actividades gravados a la tasa del 16% vigente en el momento de su causación en los meses de enero a diciembre de 2019, de conformidad con lo establecido en los artículos 1°, primer párrafo, fracción II, 1-B, párrafos primero y segundo, 14, primer párrafo, fracción I, 17, primer párrafo y 39, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en el año de 2019, integrados como sigue:

Año/mes	Banco Santander (MÉXICO), S.A. cuenta número	Total de depósitos bancarios presuntos.
2019	65-50613526-6	
Enero	\$700,000.00	\$700,000.00
Febrero	800,000.00	800,000.00
Marzo	280,000.00	280,000.00
Abril	492,953.00	492,953.00
Mayo	652,000.00	652,000.00
Junio	670,000.00	670,000.00
Julio	848,128.67	848,128.67
Agosto	693,993.99	693,993.99
Septiembre	790,000.00	790,000.00
Octubre	811,076.47	811,076.47
Noviembre	438,302.41	438,302.41
Diciembre	1,071,193.30	1,071,193.30
Total	\$8,247,647.84	\$8,247,647.84

La Integración detallada de los depósitos bancarios presuntos en cantidad de **\$8,247,647.84**, constan en el inciso b) "INGRESOS POR DEPÓSITOS BANCARIOS PRESUNTOS", del numeral 2 "INGRESOS DETERMINADOS PARA EFECTOS DE LA DECLARACIÓN ANUAL", del Capítulo I "IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL RÉGIMEN GENERAL DE LAS PERSONAS MORALES", del presente Oficio de Observaciones, mismos que se dan por reproducidos en todo su contenido y alcance para efectos del valor de actos o actividades para los pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado de los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

3.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE

En virtud de que la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó la documentación que compruebe su Impuesto al Valor Agregado acreditable declarado en los meses de enero a marzo de 2019, en cantidad total de **\$216,217.00**, así como el que hubiera realizado en los



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

periodos fiscales comprendidos del 01 de abril al 31 de diciembre de 2019, consistentes en: libros contables y registros auxiliares, papel de trabajo conteniendo la integración mensual y análisis del Impuesto al Valor Agregado acreditable, pólizas de registro contable de diario y egresos con su correspondiente documentación comprobatoria, balanzas de comprobación mensuales y al cierre del ejercicio, papel de trabajo del cálculo mensual del Impuesto al Valor Agregado y estados de cuenta bancarios, por los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, misma que fue requerida mediante solicitud de información y documentación contenida en el oficio número **GAD0900022/23** con fecha 24 de enero de 2023, emitido por la Subtesorería de Fiscalización, mismo que fue notificado legalmente por estrados el día 22 de febrero de 2023 y en el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/3079/2023** de fecha 2 de mayo de 2023, emitido por el suscrito Director de Verificaciones Fiscales, mismo que fue notificado legalmente por estrados el día 14 de agosto de 2023; esta autoridad no cuenta con los elementos necesarios para determinar Impuesto al Valor Agregado acreditable correspondiente a los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, que cumpla con los requisitos de acreditamiento, establecidos en el artículo 5° de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en el año de 2019.

Esta Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, con el objeto de dar cumplimiento a lo establecido en el quinto párrafo del artículo 42, del Código Fiscal de la Federación vigente, así como en la Regla 2.9.9. de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2024, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de diciembre de 2023, emitió el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6656/2024** de fecha 22 de agosto de 2024, en donde "Se informa el derecho que tiene ese contribuyente de acudir a las oficinas de esta Autoridad Fiscal a conocer los hechos y omisiones detectados en el procedimiento de fiscalización iniciado al amparo del oficio número **GAD0900022/23**", mismo que fue notificado legalmente por estrados el día 19 de septiembre de 2024, lo cual consta en la Constancia de Notificación Documentos por Estrados de fecha 19 de septiembre de 2024, toda vez que no fue localizable en su domicilio fiscal la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, lo cual se hizo constar en actas de consignación de hechos de fechas 26, 27 y 28 de agosto de 2024, levantadas a folios A 031882 y A 031883, A 078671 y A 078672, A 078673 y A 078674, respectivamente; con el objeto de que se presentara el Representante Legal de la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, así como a los Órganos de Dirección de esa contribuyente, el día 25 de septiembre de 2024, en las oficinas que ocupa esta Dirección de Verificaciones Fiscales, a efecto de comunicarle los hechos y omisiones que pudieran entrañar un incumplimiento en el pago de contribuciones, no ejerciendo a su favor el derecho concedido, por lo que se procedió a consignar la inasistencia del Representante Legal en el Acta de Inasistencia de fecha 26 de septiembre de 2024, levantada a folios A 031884 y A 031885.

En los términos y para los efectos previstos en las fracciones IV y VI, primer párrafo del artículo 48, del Código Fiscal de la Federación vigente, la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, cuenta con un plazo de veinte días contados a partir del día siguiente al que surta efectos la notificación del presente Oficio de Observaciones, para presentar ante las oficinas de esta Dirección de Verificaciones

-40-

Via Ducto Río de la Piedad N° 515, Piso 4, (acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco,
C.P. 08400, Ciudad de México
Teléfono 55 5716-9150 exts. 3156 y 3128



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/9014/2024

Exp. No.: GAD0900022/23

R.F.C.: GCU170303IY8

Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización a través de su Oficialía de Partes, con domicilio en Viaducto Río de la Piedad No. 515, piso 4 (acceso por añil No. 180), Colonia Granjas México, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08400, en esta ciudad, los documentos, libros o registros que desvirtúen los hechos u omisiones asentados en el mismo, los cuales deben presentarse mediante escrito firmado por el Representante Legal de la contribuyente **GENERACIÓN CUAUHTÉMOC, S.A. DE C.V.**, así como para optar por corregir su situación fiscal.

ATENTAMENTE

MTRO. ALEJANDRO EFRAÍN GARCÍA MARTOS
DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES

Supervisó: Mtro. Gerardo Coria Villegas.- Subdirector de Verificaciones Fiscales y Ejemplificación

Revisó: C.P. Judith Hernández Yescas. - Jefa de Unidad Departamental de Procesos Jurídicos de Verificaciones Fiscales.

Vo. Bo.: L.C. Fidel Lozada Belmont. - Coordinador de Auditoría Fiscal.

IERB/MCVM