

2329

2403

3095

Ciudad de México, a de 26 noviembre de 2025

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

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

**C. REPRESENTANTE LEGAL DE:
GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**

AVENIDA INSURGENTES NORTE No. 1655 INTERIOR 205
COLONIA INDUSTRIAL
ALCALDÍA GUSTAVO A MADERO
C.P. 07800, 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 lo dispuesto en los artículos 1, 14, 16, 31, primer párrafo, fracción IV, 44 y 122 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos vigente; artículos 10, 13, 14 y 15, de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; 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, así como en las Cláusulas SEGUNDA, párrafo primero, fracciones I y II; TERCERA; CUARTA; OCTAVA, primer párrafo, fracción I, incisos a), b) y d); NOVENA, párrafo primero y DÉCIMA, párrafo primero, fracción II, del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, modificado por Acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 08 de mayo de 2020; y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal 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) y h) 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; artículos 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, párrafo primero, 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, párrafo primero y 48, párrafo primero, fracciones IV y VI, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente le comunica lo siguiente:

- 1 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Se le dan a conocer a la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, los hechos y omisiones conocidos en relación con la revisión de la que fue objeto, al solicitarle datos y documentos, mediante el oficio número **GAD0900242/24** de fecha 25 de junio de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Subtesorero de Fiscalización, mismo que fue notificado el día 27 de junio de 2024, a la C. Sarai Arana Carbajal, quien manifestó ser auxiliar administrativo de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, sin acreditar su relación laboral con documento alguno, previo citatorio número SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDV/950/2024 de fecha 26 de junio de 2024, quien se identificó con credencial para votar con número IDMEX2615724973, expedida por el Instituto Nacional Electoral y quien para constancia de haberlo recibido, estampó de su puño y letra en dos tantos del mencionado oficio la siguiente leyenda: *"Recibí original del presente oficio con firma autografa del funcionario que lo emite, previa lectura del mismo e identificación de la notificadora, así como un ejemplar de la carta de los derechos del contribuyente auditado y un folleto del programa anticorrupción en auditorías fiscales siendo las dieciséis horas del día 27 de junio de 2024"*, anotando a continuación su nombre: "Sarai Arana Carbajal", su cargo: "Auxiliar Administrativo", y su firma autógrafa, hechos que se hicieron constar en acta de notificación de fecha 27 de junio de 2024; oficio mediante el cual, se le requirió para que exhibiera dentro del plazo de quince días contados a partir del día siguiente a aquel en que surtió efectos la notificación de dicho oficio, las declaraciones mensuales, normal y complementarias en su caso, respecto de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta, así como diversa documentación relativa al cumplimiento de sus obligaciones fiscales, de los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 53, párrafos primero y segundo, inciso c), del Código Fiscal de la Federación vigente, misma que a continuación se detalla:

"...

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, declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado; así como los papeles de trabajo en donde se observan los ingresos acumulables de los periodos, las deducciones autorizadas de los periodos (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.*

- 2 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

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 del Valor de Actos 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 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.*
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.*

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

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).*
14. *Si disminuyó pérdidas fiscales, integración de las pérdidas fiscales, pendientes de amortizar actualizadas, así como papeles de trabajo y su documentación comprobatoria que las ampare.*

Esta información y documentación se considera necesaria para el ejercicio de las facultades de comprobación que las disposiciones legales anteriormente invocadas le otorgan a esta Autoridad, con el objeto o propósito de verificar el cumplimiento de las disposiciones fiscales en relación con la(s) contribución(es) mencionada (s).

La revisión abarcará los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 por las que hubieran o debieron de haber sido presentadas las declaraciones mensuales como sujeto directo del Impuesto al Valor Agregado y el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 por el que hubiera o debió de haber sido presentada la declaración del ejercicio como sujeto directo del Impuesto Sobre la Renta.

...

Vencido el plazo legal otorgado a la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, de quince días hábiles contados a partir del día siguiente a aquel en que surtió efectos la notificación del oficio número **GAD0900242/24** de fecha 25 de junio de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Subtesorero de Fiscalización; no exhibió escrito, ni proporcionó los informes, datos y documentos, razón por la cual, se encuentra dentro de las causales de determinación presuntiva de sus Ingresos y Valor de los Actos o Actividades, de conformidad con lo establecido en los artículos 55, párrafo primero, fracción II, 56, párrafo primero, fracción IV y 63, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación vigente.

En virtud de que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó la información y documentación que se le solicitó mediante el oficio número **GAD0900242/24** de fecha 25 de junio de 2024, dentro del plazo de quince días, contados a partir del día siguiente a aquel en que surtió efectos la notificación del mencionado oficio, con fundamento en el artículo 46-A, primero y segundo párrafos, fracciones III y IV del Código Fiscal de la Federación, se suspende el plazo durante el periodo que transcurra entre el día del vencimiento del plazo otorgado en el requerimiento y hasta el día en que conteste o atienda el requerimiento, sin que la suspensión pueda exceder de seis meses.

- 4 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

Mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6102/2024** de fecha 07 de agosto de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, notificado legalmente previo citatorio, el día 15 de agosto de 2024, al C. Enrique Adrian Álvarez Luis, quien manifestó ser Auxiliar administrativo de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, quien se identificó con credencial para votar con folio IDMEX1228603103, año de registro 2014-01, expedida por el Instituto Nacional Electoral y quien para constancia de haberlo recibido, estampo de su puño y letra dos tantos del oficio la siguiente leyenda: "Recibí original del presente oficio con firma autógrafa del funcionario que la emite, previa lectura del mismo e identificación de la notificadora siendo las 14:56 hrs del día 15/agosto/2024", anotando a continuación su nombre: "Enrique Adrian Álvarez Luis", su cargo: "Aux Administrativo", y su firma autógrafa, hechos que se hicieron constar en acta de notificación de fecha 15 de agosto de 2024, se le impuso la multa que se indica, de conformidad con lo establecido en el artículo 40, párrafos primero, fracción II y segundo del Código Fiscal de la Federación, en relación con los artículo 85, párrafo primero, fracción I y 86, párrafo primero, fracción I del propio Código Fiscal de la Federación.

Derivado de lo anterior y toda vez que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, no proporcionó la documentación e información solicitada mediante oficio número **GAD0900242/24** de fecha 25 de junio de 2024, dentro del plazo de quince días, contados a partir del día siguiente a aquel en que surtió efectos la notificación del mencionado oficio; mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6851/2024** de fecha 29 de agosto de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, mismo que fue notificado legalmente el día 27 de septiembre de 2024, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 03 y 04 de septiembre de 2024; mediante el cual se le requirió a la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por segunda ocasión para que exhibiera y proporcionara dentro del término de quince días contados a partir del día siguiente en que surtió efectos la notificación de dicho oficio, de conformidad con el artículo 53, párrafos primero y segundo, inciso c) del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, diversa documentación respecto de las contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta, misma que a continuación se detalla:

"...

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.*

- 5 -



SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

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, declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado; así como los papeles de trabajo en donde se observan los ingresos acumulables de los periodos, las deducciones autorizadas de los periodos (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 del Valor de Actos 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 Excel.*
7. *Balanzas de comprobación mensuales y al cierre del ejercicio, original y fotocopia legible para su cotejo.*

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

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.*
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).*
14. *Si disminuyó pérdidas fiscales, integración de las pérdidas fiscales, pendientes de amortizar actualizadas, así como papeles de trabajo y su documentación comprobatoria que las ampare.*

Esta información y documentación se considera necesaria para el ejercicio de las facultades de comprobación que las disposiciones legales anteriormente invocadas le otorgan a esta Autoridad, con el objeto o propósito de verificar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que esta afecta como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta.

La revisión abarcará los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 por las que hubieran o debieron de haber sido presentadas las declaraciones mensuales como sujeto directo del Impuesto al Valor Agregado y el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 por el que hubiera o debió de haber sido presentada la declaración del ejercicio como sujeto directo del Impuesto Sobre la Renta.

*La documentación e información deberá presentarse en forma completa, correcta y oportuna, mediante escrito original y dos copias, firmado por el C. Representante Legal de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, anexando copia de una identificación oficial del Representante Legal de ese contribuyente en el que conste la firma y copia del documento legal que le otorga dicha representación, haciendo referencia al número de este oficio, en esta Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de*

- 7 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Fiscalización, con domicilio ubicado en: Viaducto Río de la Piedad número 515, 4º piso (acceso por añil No. 180), Colonia Granjas México, Alcaldía Iztacalco, Código Postal 08400, Ciudad de México, dentro del plazo de quince días contados a partir del día siguiente a aquel en que surtió efectos la notificación del presente oficio de conformidad con lo dispuesto en el artículo 53, párrafos primero y segundo, inciso c) del Código Fiscal de la Federación vigente.

Se hace de su conocimiento que el no proporcionar en forma completa, correcta y oportuna, los informes, datos y documentos solicitados para el ejercicio de las facultades de comprobación que se le practican de conformidad con lo establecido en el artículo 48, primer párrafo, fracciones II y III del Código Fiscal de la Federación vigente, dentro del plazo otorgado para tal efecto, constituye una infracción en los términos del artículo 85, primer párrafo, fracción I del citado Código, la cual se sanciona de conformidad con lo señalado en el artículo 86, primer párrafo, fracción I del propio Ordenamiento así mismo se le informa que en caso de impedimento en el inciso o desarrollo de las facultades de comprobación esta autoridad podrá aplicar medidas de apremio contenidas en el artículo 40 del referido Código Fiscal.

...

Vencido el plazo legal otorgado a la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, de quince días contados a partir del día siguiente a aquél en que surtió efectos la notificación del oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6851/2024** de fecha 29 de agosto de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, en relación con la revisión que se le practica, contenida en el oficio número **GAD0900242/24** de fecha 25 de junio de 2024, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican" emitido y firmado autógrafamente por el entonces Subtesorero de Fiscalización y toda vez no exhibió escrito, ni proporcionó los informes, datos y documentos, razón por la cual, se encuentra dentro de las causales de determinación presuntiva de sus Ingresos y Valor de los Actos o Actividades, de conformidad con lo establecido en los artículos 55, párrafo primero, fracción II, 56, párrafo primero, fracción IV y 63, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación vigente.

En virtud de que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó la información y documentación que se le solicitó mediante el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6851/2024** de fecha 29 de agosto de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, dentro del plazo de quince días, contados a partir del día siguiente a aquél en que surtió efectos la notificación del mencionado oficio, con fundamento en el artículo 46-A, primero y segundo párrafos, fracción IV del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, se suspende nuevamente el plazo durante el periodo que transcurra entre el día del vencimiento del plazo otorgado en el requerimiento y hasta el día en que conteste o atienda el

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

requerimiento, mismo que inicio el día 01 de julio de 2024, feneciendo el día 22 de julio de 2024, sin que la suspensión pueda exceder de seis meses.

En virtud de que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó la información y documentación que se le solicitó mediante los oficio **GAD0900242/24** de fecha 25 de junio de 2024, y oficio **SAF/TCDMX/SF/DVF/6851/2024** de fecha 29 de agosto de 2024, antes descritos, esta autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación, procedió a realizar los procedimientos adicionales de revisión, a efecto de determinar presuntivamente sus ingresos y valor de los actos o actividades, por lo que esta Dirección de Verificaciones Fiscales realizó el siguiente procedimiento:

Mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/8264/2024** de fecha 24 de octubre de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales, mismo que fue notificado legalmente el día 14 de noviembre de 2024, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 24 y 25 de octubre de 2024; mediante el cual se le comunicó que en fecha 05 de julio de 2024, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/5233/2024**, con folio SIARA SFINDFDRF/2024/000292, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, se solicitó a la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, copia certificada de todos los estados de cuenta bancarios, cuenta de cheques, ahorros e inversión, tarjetas de firma y contratos de apertura que se localicen a nombre de la contribuyente a nivel nacional, abiertas en Instituciones de Banca Múltiple a nombre de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022; misma que mediante oficio número 214-3/AGY-15191958/2024, Expediente H/IN1-2407-037909-FDZ de fecha 12 de agosto de 2024, emitido por la Coordinación de Atención a Autoridades "A" de la Dirección General de Atención a Autoridades de la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, proporcionó la información y documentación relacionada con la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, misma información y documentación que por ese conducto se hizo de su conocimiento como a continuación se detalla y además se proporcionó al momento de la notificación del mencionado oficio, consistente en estados de cuenta bancarios de las siguientes cuentas:

No. CUENTA	TIPO	INSTITUCIÓN BANCARIA	SALDO	MONEDA
65-50683421-3	Cuenta de cheques	SANTANDER MÉXICO, S.A..		
65-50745169-6	Cuenta de cheques	SANTANDER MÉXICO, S.A.		
0441143652	Cuenta de cheques	BANCO MERCANTIL DE NORTE S.A.		

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Documentación que se hizo de su conocimiento a través de los estrados de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, y consiste en 162 (ciento sesenta y dos) fojas debidamente foliadas del 001 al 162 y certificadas.

Ahora bien, con la finalidad de cumplir con lo dispuesto en el segundo párrafo del artículo 63 del Código Fiscal de la Federación, se le dió a conocer la documentación e información señalada con anterioridad y se le concedió un plazo de quince días contados a partir del día siguiente a aquel en que surtiera efectos la notificación del mencionado oficio, con el que se le dio a conocer el expediente y documentación antes detallada, con la finalidad de que manifieste lo que a su derecho convenga.

Vencido el plazo legal otorgado a la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, de quince días contados a partir del día siguiente a aquél en que surtió efectos la notificación del oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/8264/2024** de fecha 24 de octubre de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, en relación con la revisión que se le práctica, contenida en el oficio número **GAD0900242/24** de fecha 25 de junio de 2024, mismos que transcurrieron del día 15 de noviembre al 05 de diciembre de 2024, no exhibió escrito, ni manifestó lo que a su derecho convenga.

En virtud de que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, no se localizó en el domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 24 y 25 de octubre de 2024, con fundamento en lo establecido en el artículo 46-A, primer y segundo párrafos, Fracción III del Código Fiscal de la Federación, se suspende el plazo hasta que se localice.

Mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2025** de fecha 11 de febrero de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el Director de Procesos de Auditoría, mismo que fue notificado legalmente el día 12 de marzo de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2025, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 29 de agosto y 01 de septiembre de 2025; mediante el cual le comunicó lo siguiente: que en los expedientes o documentos con que cuenta la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, obra la información y documentación que a continuación se detalla misma que se proporcionó al momento de la notificación del mencionado oficio, dicha información fue obtenida en el ejercicio de las facultades de comprobación con que cuenta esta Autoridad Fiscalizadora, consistente en: Declaración del ejercicio Impuesto Sobre la Renta Personas Morales, tipo normal, correspondiente al ejercicio 2022, número de operación 230040194939, con fecha de presentación 02 de abril de 2023 y Declaración Provisional o Definitiva de Impuestos Federales correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto,

- 10 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, consiste en 199 (ciento noventa y nueve) fojas debidamente foliadas del 001 al 199 y certificadas, asimismo se le proporciono un archivo en formato de grabación Excel denominado Detalle_Valores Unitarios_1rfcs_(“GRE150418NH8”).xlsx que contiene la explotación de los CFDI´s emitidos y recibidos por el ejercicio revisado conteniendo 554 registros, con las siguientes columnas principales: folio CFDI, Fecha de emisión, Fecha certificación, Emisor RFC, Emisor nombre, Receptor RFC, Receptor nombre, Subtotal, Total, Descuento, Estatus, Concepto Descripción, Concepto Valor Unitario, Concepto Importe, Serie y Folio, misma información y documentación que se hizo de su conocimiento a través de los estrados de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx.

Ahora bien, con la finalidad de cumplir con lo dispuesto en el segundo párrafo del artículo 63 del Código Fiscal de la Federación, se le dió a conocer la documentación e información señalada con anterioridad y se le concedió un plazo de quince días contados a partir del día siguiente a aquel en que surtiera efectos la notificación del mencionado oficio, con el que se le dio a conocer el expediente y documentación antes detallada, con la finalidad de que manifieste lo que a su derecho convenga.

Vencido el plazo legal otorgado a la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, de quince días contados a partir del día siguiente a aquél en que surtió efectos la notificación del oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2025** de fecha 11 de febrero de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el Director de Procesos de Auditoría, de la Subtesorería de Fiscalización, en relación con la revisión que se le práctica, contenida en el oficio número **GAD0900242/24** de fecha 25 de junio de 2024, mismos que transcurrieron del día 13 de marzo al 02 de abril de 2025, no exhibió escrito, ni manifestó lo que a su derecho convenga.

En virtud de que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, no se localizó en el domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 19 y 20 de febrero de 2025, con fundamento en lo establecido en el artículo 46-A, primer y segundo párrafos, fracción III del Código Fiscal de la Federación, se suspende el plazo hasta que se localice.

Mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/2081/2025** de fecha 21 de abril de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, mismo que fue notificado legalmente el día 23 de mayo de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2025, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 24 y 25 de abril de 2025; mediante el cual le comunicó que de la revisión y análisis efectuado a la documentación comprobatoria exhibida y proporcionada por la Coordinación de Atención a Autoridades “C” de la Dirección General de Atención a Autoridades

- 11 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

de la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, mediante oficio 214-3-AGY-15191958/2024 expediente H/IN1-2407-037909-FDZ, misma que fue solicitada mediante oficio SAF/TCDMX/SF/DVF/5233/2024 con folio SIARA SFINDFDRF/2024/000292 de fecha 05 de julio de 2024, consistente en: estados de cuenta bancarios del Banco Santander México, S.A., con números de cuenta 65-50683421-3 y 65-50745169-6 y Banco Mercantil del Norte, S.A., con número de cuenta 0441143652, todas ellas en moneda nacional, abiertas a nombre de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, correspondientes a los meses de enero a diciembre de 2022, misma documentación que se le dio a conocer mediante oficio SAF/TCDMX/SF/DVF/8264/2024 de fecha 24 de octubre del 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales, mismo que fue notificado legalmente el día 14 de noviembre de 2024, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, donde se observó que le depositaron los siguientes importes:

Banco Santander, S.A. con número 65-50683421-3.

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
ABRIL		
04/04/2022	ABONO TRASFERENCIA ENLACE PRESTAMO	\$20,000.00
	SUMA	\$20,000.00
JUNIO		
30/06/2022	ABONO TRANSFERENCIA SPEI HORA 19:07:23 RECIBIDO DE BANORTE DE LA CUENTA 72180011216518582 DEL CLIENTE DESARROLLO ORGANIZACIONALSINEROP SA DE CLAVE DE RASTREO 8846APR1202206301784883419	\$5,000.00
	SUMA	\$5,000.00

Banco Santander, S.A. con número 65-50745169-6.

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
MAYO		
06/05/2022	ABONO TRANSFERENCIA ENLACE PRESTAMO	\$30,000.00
	SUMA	\$30,000.00
OCTUBRE		
08/10/2022	ABONO TRANSFERENCIA ENLACE TRASPASO ENTRE CUENTAS	\$2,000.00
	SUMA	\$2,000.00

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

Banco Banorte, S.A. con número 0441143652.

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
ENERO		
10/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$15,000.00
21/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	10,000.00
24/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	75,000.00
25/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	15,000.00
26/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>50,000.00</u>
	SUMA	\$165,000.00
FEBRERO		
10/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$10,000.00
17/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	5,300.00
21/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	8,200.00
25/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	15,000.00
28/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>20,000.00</u>
	SUMA	\$58,500.00
MARZO		
07/03/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$100,000.00
10/03/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	10,000.00
17/03/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	12,000.00
25/03/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>10,000.00</u>
	SUMA	\$132,000.00

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
ABRIL		
07/04/2022	DEP. EFECTIVO	\$2,215.00
08/04/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	10,000.00
29/04/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>\$8,000.00</u>
	SUMA	\$20,215.00
MAYO		
12/05/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$40,000.00
26/05/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>15,000.00</u>
	SUMA	\$55,000.00
JUNIO		
16/06/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$10,000.00
24/06/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS	<u>3,770,000.00</u>
	SUMA	\$3,780,000.00
AGOSTO		
17/08/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	\$7,300.00
26/08/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	<u>2,667,975.97</u>
	SUMA	\$2,675,275.97
OCTUBRE		
18/10/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	<u>\$550,000.00</u>
	SUMA	\$550,000.00
NOVIEMBRE		
29/11/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	<u>\$200,000.00</u>
	SUMA	\$200,000.00
DICIEMBRE		
14/12/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	\$184,000.00
16/12/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	30,000.00
28/12/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	970,000.00
30/12/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	<u>450,000.00</u>
	SUMA	\$1,634,000.00

Al respecto, se solicitó aclarar amplia y detalladamente el origen y procedencia de los depósitos antes citados y proporcione fotocopia y exhiba el original para su cotejo de la documentación soporte que ampare su dicho, considerando los siguientes supuestos:

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

a) En relación a los Depósitos Bancarios por concepto de cobranza, señale si el pago es de contado o si es anticipo o liquidación de facturas y/o CFDI'S de ingresos a crédito o de cualquier otro concepto que proceda, indicando en cada caso el número de factura y/o CFDI'S correspondiente, así como el importe del anticipo o liquidación del cliente, o número y fecha de la operación respectiva con su documentación comprobatoria que los avale y el registro contable de la operación, señale si dichos depósitos corresponden a ventas gravadas a las tasas de 16%, 11% y/o 0%, señalando el importe y factura y/o CFDI'S correspondiente e indicando en que cuenta se encuentran registrados en su balanza de comprobación.

b) Si corresponden a Traspasos, indique el número de cuenta, nombre del titular, la razón o denominación social de la Institución bancaria o casa de bolsa de donde se realizó dicho traspaso y proporcione fotocopia legible del estado de cuenta en el que se aprecie el retiro.

c) En caso de que correspondan a Préstamos que le fueron otorgados, exhiba el original y proporcione fotocopia legible del contrato celebrado señalando: nombre, domicilio y Registro Federal de Contribuyentes del acreedor, monto del crédito, plazo máximo, periodicidad de las amortizaciones, tasas de interés, garantías, avales y penas convencionales en su caso. Especifique las formas en que fueron pagados los préstamos indicando la fecha, importe, número de cheque, número de transferencia, número de cuenta y nombre de la Institución bancaria a la que pertenece y la relación que guarda con su acreedor, así como los estados de cuenta bancarios de donde provienen dichos préstamos, indicando en que parte de su contabilidad quedo registrado el pasivo correspondiente.

d) En caso de que correspondan a Préstamos provenientes de capitales del extranjero, además de lo señalado en los incisos que anteceden, proporcione fotocopia de las constancias de retención del Impuesto Sobre la Renta por pago de intereses por capitales provenientes del extranjero y fotocopia legible de las declaraciones de entero de retenciones de Impuesto Sobre la Renta derivadas de los intereses pagados a sucursales al extranjero por capitales provenientes de las mismas; en las que conste lugar y fecha de recepción, señalando la forma de pago, fecha, importe, número de cheque, número de cuenta y nombre de la Institución Bancaria a la que pertenece.

e) En caso de que correspondan a recuperación de Préstamos, se solicita exhiba el original y proporcione copia legible de los contratos en los que se señale nombre, domicilio, Registro Federal de Contribuyentes de su deudor, monto del crédito, plazo máximo, periodicidad de las amortizaciones, penas convencionales en su caso, tasa de interés, garantías y avales, y forma en que fueron pagados.

f) Especifique la forma en que le fueron pagados los préstamos indicando la fecha, importe, número de cheque, número de transferencia, número de cuenta y nombre de la Institución bancaria a la que pertenece.

g) Indique de cual cuenta efectuó los retiros para realizar los préstamos, señalando número, fecha e importe del cheque, así como número de cuenta y nombre de la Institución bancaria a la que pertenece.

- 15 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

h) En caso de que correspondan a Aportaciones de Capital se solicita indique nombre, domicilio, Registro Federal de Contribuyentes de la persona que efectuó el reembolso exhibiendo el original y proporcionando, copia legible de las Actas de Asamblea, donde se acordó efectuar las aportaciones, pólizas contables en donde se observe que la persona moral registro la aportación de capital como el reembolso subsecuente, manifestando la forma de pago, incluyendo número de cheque, cuenta e institución bancaria a la que pertenece y recibos al momento de entrega de los recursos destinados como aportación de capital.

i) Si se trata de cheques devueltos mostrar su contabilización.

Esta información y documentación se considera necesaria para el ejercicio de las facultades de comprobación que las disposiciones legales anteriormente invocadas le otorgan a esta Autoridad, con el objeto o propósito de verificar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que esta afecta como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta.

La revisión abarcará los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, por las que hubieran o debieron de haber sido presentadas las declaraciones mensuales como sujeto directo del Impuesto al Valor Agregado y el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 por el que hubiera o debió de haber sido presentada la declaración del ejercicio como sujeto directo del Impuesto Sobre la Renta.

La documentación e información deberá presentarse en forma completa, correcta y oportuna, mediante escrito original y dos copias, firmado por el representante legal de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, anexando copia de una identificación oficial del representante legal de esa contribuyente en el que conste la firma, y copia del documento legal que le otorgue dicha representación, haciendo referencia al número de este oficio en las oficinas de la Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización a través de su Oficialía de Partes ubicada en: Viaducto Río de la Piedad número 515, Piso 4 (Acceso por Añil No. 180), Colonia Granjas México, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México, dentro del plazo de quince días, contados a partir del día siguiente a aquél en que surta efectos la notificación del presente oficio, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 53, párrafos primero y segundo, inciso c) del Código Fiscal de la Federación vigente.

Se hizo de su conocimiento que él no proporcionar en forma completa, correcta y oportuna, los informes, datos y documentos solicitados para el ejercicio de las facultades de comprobación que se practican de conformidad con lo establecido en el artículo 42, primer párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación vigente, dentro del plazo otorgado para tal efecto, constituye una infracción en términos del artículo 85, primer párrafo, fracción I, del citado Código, la cual se sanciona de conformidad con lo señalado en el artículo 86, primer párrafo, fracción I, del propio Ordenamiento, asimismo se le informo que en caso de impedimento en el inicio o desarrollo de las facultades de

- 16 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

comprobación, ésta autoridad podrá aplicar las medidas de apremio contenidas en el artículo 40, del referido Código Fiscal.

Documentación que se hizo de su conocimiento a través de los estrados de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx.

Ahora bien, con la finalidad de cumplir con lo dispuesto en el segundo párrafo del artículo 63 del Código Fiscal de la Federación, se le dió a conocer la documentación e información señalada con anterioridad y se le concedió un plazo de quince días contados a partir del día siguiente a aquel en que surtiera efectos la notificación del mencionado oficio, con el que se le dio a conocer el expediente y documentación antes detallada, con la finalidad de que manifieste lo que a su derecho convenga.

Vencido el plazo legal otorgado a la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, de quince días contados a partir del día siguiente a aquél en que surtió efectos la notificación del oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2025** de fecha 11 de febrero de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el Director de Procesos de Auditoría, de la Subtesorería de Fiscalización, en relación con la revisión que se le práctica, contenida en el oficio número **GAD0900242/24** de fecha 25 de junio de 2024, mismos que transcurrieron del día 13 de marzo al 02 de abril de 2025, no exhibió escrito, ni manifestó lo que a su derecho convenga.

En virtud de que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, no se localizó en el domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 19 y 20 de febrero de 2025, con fundamento en lo establecido en el artículo 46-A, primer y segundo párrafos, fracción III del Código Fiscal de la Federación, se suspende el plazo hasta que se localice.

Mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6778/2025** de fecha 19 de agosto de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, mismo que fue notificado legalmente el día 22 de septiembre de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2025, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 29 de agosto y 01 de septiembre de 2025; mediante el cual le comunicó lo siguiente: mediante oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/6823/2024 de fecha 27 de junio de 2024, folio SIARA SFINDFDRF/2024/000409, se solicitó a la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, el aseguramiento precautorio de todas las cuentas bancarias de ahorro, cheques e inversiones, cajas de seguridad, fideicomisos de los que fuera fideicomitente abiertas en todas las Instituciones de Banca Múltiple, a nombre de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, hasta por el monto del crédito en cantidad de \$10,164,210.00, misma que dio respuesta, mediante oficio número

- 17 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

214-1-MCA-291250/2024 Expediente A/AS1-2409-144621-MCA de fecha 17 de septiembre de 2024, emitido por la Coordinación de Atención a Autoridades "A" de la Dirección General de Atención a Autoridades de la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, proporciono la información y documentación relacionada con la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, mediante la cual informo que se aseguraron las siguientes cuentas:

No. CUENTA	TIPO	INSTITUCIÓN BANCARIA	ESTATUS	SALDO	MONEDA
0441143652	Cuenta de cheques	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	BLOQUEADA	\$106,063.62	MXN
0474093241	Inversión	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	BLOQUEADA	\$0.00	MXN

Documentación que se hizo de su conocimiento mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6778/2025** de fecha 19 de agosto de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, mismo que fue notificado legalmente el día 22 de septiembre de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2025.

Ahora bien, con la finalidad de cumplir con lo dispuesto en el segundo párrafo del artículo 63 del Código Fiscal de la Federación, se le dió a conocer la documentación e información señalada con anterioridad y se le concedió un plazo de quince días contados a partir del día siguiente a aquel en que surtiera efectos la notificación del mencionado oficio, con el que se le dio a conocer el expediente y documentación antes detallada, con la finalidad de que manifieste lo que a su derecho convenga.

Vencido el plazo legal otorgado a la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, de quince días contados a partir del día siguiente a aquél en que surtió efectos la notificación del oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6778/2025** de fecha 19 de agosto de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, en relación con la revisión que se le práctica, contenida en el oficio número **GAD0900242/24** de fecha 25 de junio de 2024, mismos que transcurrieron del día 22 de septiembre al 13 de octubre de 2025, no exhibió escrito, ni manifestó lo que a su derecho convenga.

En virtud de que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, no se localizó en el domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 29 de agosto y 01 de septiembre de 2025, con fundamento en lo establecido en el artículo 46-A, primer y segundo párrafos, fracción III del Código Fiscal de la Federación, se suspende el plazo hasta que se localice.

Mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/8283/2025** de fecha 19 de agosto de 2025, emitido por el suscrito, se le informo el derecho que tiene esa contribuyente para acudir a las oficinas de esta autoridad fiscal a conocer los hechos y omisiones detectados en el procedimiento de fiscalización iniciado bajo el oficio número **GAD0900242/24**, al Representante Legal de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, para que se presentara en la oficinas que ocupa esta Dirección de Verificaciones Fiscales el 30 de octubre de 2025 y se le informaran los hechos u omisiones

- 18 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

conocidos hasta ese momento en el ejercicio de las facultades de comprobación, mismo que fue notificado legalmente el día 29 de octubre de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 10 y 13 de octubre de 2025; sin que nadie acudiera, a atender dicho oficio, por lo anterior, se levantó Acta de Constancia de Hechos de fecha 30 de octubre de 2025, con lo cual se dio cumplimiento a lo establecido en el último párrafo, del artículo 42, del Código Fiscal de la Federación vigente.

RÉGIMEN FISCAL:

OBLIGACIONES FISCALES: La contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, se encuentra inscrita ante el Registro Federal de Contribuyentes de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con cédula número GRE150418NH8, y tributa bajo el "**Régimen General de Ley Personas Morales**" según Constancia de Situación Fiscal, de fecha 04 de julio de 2023, de donde se conoció que tributa en el Régimen General de Ley de las Personas Morales y es sujeto directo del Impuesto al Valor Agregado de conformidad con lo establecido en los artículos 1º, primer párrafo, fracción I, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado y artículos 1º, primer párrafo, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, ordenamientos vigentes en el ejercicio fiscal de 2022.

INICIO DE OPERACIONES: Según Constancia de Situación Fiscal, de fecha 04 de julio de 2023, la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, inicio operaciones el día **18 de abril de 2015**.

ACTIVIDAD PREPONDERANTE: Según Constancia de Situación Fiscal, de fecha 04 de julio de 2023, la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, manifestó como actividad preponderante la de "**Servicios de consultoría en administración**".

DECLARACIONES MENSUALES POR PAGOS DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMO SUJETO DIRECTO.

La contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, no exhibió original ni proporciono los pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado por los meses de enero a diciembre de 2022, mismos que le fueron solicitados mediante oficios número **GAD0900242/24** de fecha 25 de junio de 2024 y **SAF/TCDMX/SF/DVF/6851/2024** de fecha 29 de agosto de 2024, en el punto "**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, así como los papeles de trabajo en donde se observan los ingresos acumulables de los periodos, las deducciones autorizadas de los periodos (distinguiendo inversiones en activo fijo y otras deducciones y dentro de los activos fijos deducciones en línea recta y deducción inmediata), en su caso pérdidas**

- 19 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

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", infringiendo con ello lo establecido en el artículo 5-D, párrafo segundo, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con el artículo 31, párrafos primero y sexto del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2022, no obstante, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2025** de fecha 11 de febrero de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el Director de Procesos de Auditoría de la Subtesorería de Fiscalización, en el cual "Se comunica la documentación que obra en poder de esta autoridad fiscal", mismo que fue notificado legalmente el día 12 de marzo de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 19 y 20 de febrero de 2025; en el que se le informo que de los expedientes o documentos con que cuenta la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, obra la información y documentación que a continuación se detalla y de la cual se proporcionó copia certificada al momento de la notificación del mencionado oficio, dicha información fue obtenida en el ejercicio de las facultades de comprobación con que cuenta esta autoridad Fiscalizadora, consistente en: Declaración Provisional o Definitiva de Impuestos Federales correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, de donde se conoció lo siguiente:

PERIODO DE LA DECLARACION	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO
TIPO DE DECLARACION	NORMAL	NORMAL	NORMAL	NORMAL	NORMAL
FECHA DE PRESENTACIÓN	08/04/2022	08/04/2022	16/05/2022	01/07/2022	01/07/2022
EJERCICIO	2022	2022	2022	2022	2022
MEDIO DE PRESENTACIÓN	INTERNET	INTERNET	INTERNET	INTERNET	INTERNET
No. OPERACIÓN	471952636	471960084	478135213	485111890	485134973
IMPUESTOS QUE DECLARA:					
CONCEPTO DE PAGO 1:	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
IMPUESTO A CARGO	0	0	0	0	0
CANTIDAD A CARGO					
CANTIDAD A PAGAR					
IMPUESTO A FAVOR	5,878	3,667	835	3,885	5,260
DETERMINACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					
VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% IVA			0		
SUMA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS	0	0	0	0	0
IVA A CARGO A LA TASA DEL 16%	0	0	0	0	0
TOTAL DE IVA ACREDITABLE	5,878	3,667	835	3,885	5,260
CANTIDAD A CARGO					
SALDO A FAVOR	5,878	3,667	835	3,885	5,260
IMPUESTO A FAVOR	5,878	3,667	835	3,885	5,260

- 20 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

ACREDITAMIENTO DEL SALDO A FAVOR DE PERIODOS
ANTERIORES (SIN EXCEDER DE LA CANTIDAD A CARGO)
DIFERENCIA A CARGO
IMPUESTO A CARGO

0 0 0 0 0
0 0 0 0 0

PERIODO DE LA DECLARACION
TIPO DE DECLARACION
FECHA DE PRESENTACIÓN
EJERCICIO
MEDIO DE PRESENTACIÓN
No. OPERACIÓN

JUNIO NORMAL	JULIO- NORMAL	AGOSTO NORMAL	SEPTIEMBRE NORMAL	OCTUBRE NORMAL
12/10/2022	12/10/2024	12/10/2022	28/10/2022	30/11/2022
2022	2022	2022	2022	2022
INTERNET	INTERNET	INTERNET	INTERNET	INTERNET
499102147	499106377	499112790	501716872	505719687

IMPUESTOS QUE DECLARA:

CONCEPTO DE PAGO 1:

IMPUESTO A CARGO

CANTIDAD A CARGO

CANTIDAD A PAGAR

IMPUESTO A FAVOR:

DETERMINACION DEL IMPUESTO AL VALOR

AGREGADO

VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA
TASA DEL 16% IVA

SUMA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS

IVA A CARGO A LA TASA DEL 16%

TOTAL DE IVA ACREDITABLE

CANTIDAD A CARGO

SALDO A FAVOR

IMPUESTO A FAVOR

ACREDITAMIENTO DEL SALDO A FAVOR DE PERIODOS
ANTERIORES (SIN EXCEDER DE LA CANTIDAD A CARGO)

DIFERENCIA A CARGO

IMPUESTO A CARGO

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
0	0	0	0	0
144,162		190,986		8,381
0	113	0	1,056	0
3,099,060	5,258,988	5,802,765	10,579,242	16,024,327
3,099,060	5,258,988	5,802,765	10,579,242	16,024,327
495,850	841,438	928,442	1,692,679	2,563,892
351,688	841,551	737,456	1,693,735	2,555,511
144,162		190,986		8,381
0	113	0	1,056	0
144,162	113	0	1,056	0
0	0	190,986		8,381
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

PERIODO DE LA DECLARACION
TIPO DE DECLARACION
FECHA DE PRESENTACIÓN
EJERCICIO
MEDIO DE PRESENTACIÓN
No. OPERACIÓN

NOVIEMBRE NORMAL	DICIEMBRE NORMAL
13/02/2023	13/02/2023
2022	2022
INTERNET	INTERNET
515262714	515263080

IMPUESTOS QUE DECLARA:

CONCEPTO DE PAGO 1:

IMPUESTO A CARGO

CANTIDAD A CARGO

CANTIDAD A PAGAR

IMPUESTO A FAVOR:

DETERMINACION DEL IMPUESTO AL VALOR

AGREGADO

VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA

TASA DEL 16% IVA

SUMA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS

IVA A CARGO A LA TASA DEL 16%

TOTAL DE IVA ACREDITABLE

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
0	0
4,216	5,297
13,750,491	13,231,621
13,750,491	13,231,621
2,200,079	2,117,059
2,204,295	2,122,356

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

CANTIDAD A CARGO		
SALDO A FAVOR	4,216	5,297
IMPUESTO A FAVOR	4,216	5,297
ACREDITAMIENTO DEL SALDO A FAVOR DE PERIODOS ANTERIORES (SIN EXCEDER DE LA CANTIDAD A CARGO)		
DIFERENCIA A CARGO	0	0
IMPUESTO A CARGO	0	0

ACREDITAMIENTO DE SALDO A FAVOR

En relación al pago definitivo del Impuesto al Valor Agregado, de los meses de junio, agosto y octubre de 2022, que fueron pagados vía acreditamiento de saldos a favor del Impuesto al Valor Agregado, de los meses de septiembre y octubre de 2017 y noviembre de 2018, en cantidad total de \$343,529.00, se hace constar que en virtud de que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, no proporcionó la documentación e información solicitada mediante oficio número **GAD0900242/24** de fecha 25 de junio de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Subtesorero de Fiscalización, mismo que fue notificado el día 27 de junio de 2024, a la C. Sarai Arana Carbajal, quien manifestó ser auxiliar administrativo de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, sin acreditar su relación laboral con documento alguno, previo citatorio número SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDV/950/2024 de fecha 26 de junio de 2024, y la solicitada mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6851/2024** de fecha 29 de agosto de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, mismo que fue notificado legalmente el día 27 de septiembre de 2024, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 03 y 04 de septiembre de 2024; por lo que el acreditamiento de dichos saldos a favor de los meses de junio, agosto y octubre de 2022, no son procedentes, en virtud de que no proporciono la documentación soporte que ampare dichos saldos a favor, motivo por el cual no son procedentes, para efectos del presente oficio de observaciones.

DECLARACIÓN DEL EJERCICIO PERSONAS MORALES.

La contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, no exhibió original ni proporciono los pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta por los meses de enero a diciembre de 2022, mismos que le fueron solicitados mediante oficios número **GAD0900242/24** de fecha 25 de junio de 2024 y **SAF/TCDMX/SF/DVF/6851/2024** de fecha 29 de agosto de 2024, en el punto "2.- Declaración(es) Anual(es) y declaraciones de pagos provisionales, normal y

- 22 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

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, así como los papeles de trabajo en donde se observan los ingresos acumulables de los periodos, las deducciones autorizadas de los periodos (distinguiendo inversiones en activo fijo y otras deducciones y dentro de los 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", infringiendo lo establecido en los artículos 9, antepenúltimo párrafo y 76, párrafo primero, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y 6, párrafo primero y tercero, 31, párrafos primero y sexto, del Código Fiscal de la Federación, ambos ordenamientos vigentes en 2022, no obstante, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2025** de fecha 11 de febrero de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el Director de Procesos de Auditoría de la Subtesorería de Fiscalización, en el cual "Se comunica la documentación que obra en poder de esta autoridad fiscal", mismo que fue notificado legalmente el día 12 de marzo de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 19 y 20 de febrero de 2025; en el que se le informo que de los expedientes o documentos con que cuenta la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, obra la información y documentación que a continuación se detalla y de la cual se proporcionó copia certificada al momento de la notificación del mencionado oficio, dicha información fue obtenida en el ejercicio de las facultades de comprobación con que cuenta esta autoridad Fiscalizadora, consistente en: Declaración del ejercicio Impuesto Sobre la Renta Personas Morales, tipo normal, correspondiente al ejercicio 2022, número de operación 230040194939, con fecha de presentación 02 de abril de 2023, donde se conoció lo siguiente:

DECLARACIÓN ANUAL:

DECLARACIÓN DEL EJERCICIO 2022

ACUSE DE RECIBO

RFC:	GRE150418NH8
DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL:	GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.
TIPO DE DECLARACIÓN:	NORMAL
PERIODO DE LA DECLARACIÓN:	DEL EJERCICIO
FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN:	02/04/2023 01:41
NÚMERO DE OPERACIÓN:	230040194939
IMPUESTOS QUE DECLARA:	

- 23 -



SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

CONCEPTO DE PAGO 1:	ISR PERSONAS MORALES	0
IMPUESTO A FAVOR		0
CANTIDAD A CARGO		0
CANTIDAD A PAGAR		0
CONCEPTO PRESENTADO 2:	ESTADOS FINANCIEROS	
LUGAR DE PAGO		
FECHA DE PAGO		
DATOS ADICIONALES		
¿ESTÁS OBLIGADO A DICTAMINAR ESTADOS FINANCIEROS EN TÉRMINOS DEL 32-A DEL CFF?	NO	
¿OPTAS POR DICTAMINAR TUS ESTADOS FINANCIEROS EN TÉRMINOS DEL 32-A DEL CFF?	NO	
¿ESTAS OBLIGADO A PRESENTAR LA INFORMACIÓN SOBRE TU SITUACIÓN FISCAL, DE ACUERDO AL ARTÍCULO 32-H DEL CFF?	NO	
INGRESOS		
INGRESOS EXENTOS O NO ACUMULABLES		0
INGRESOS EXENTOS		
TIPO DE INGRESO	IMPORTE	0
SIN INGRESOS EXENTOS		0
TOTAL		0
INGRESOS NO ACUMULABLES		
TIPO DE INGRESO	IMPORTE	0
SIN INGRESOS EXENTOS NO ACUMULABLES		0
TOTAL		0
TOTAL DE INGRESOS EXENTOS O NO ACUMULABLES		0
INGRESOS NOMINALES		67,746,495
IMPORTE POR DETALLAR		0
IMPORTE DETALLADO		67,746,495
INGRESOS NOMINALES		
TIPO DE INGRESO	IMPORTE	
VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES		67,746,495
IMPORTE DE LOS INGRESOS QUE SON CONSIDERADOS PARA EFECTOS DE ACUMULACIÓN, SOLO PERIODOS PAGADOS		67,746,495
AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN		0
AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN		
¿LA DETERMINACIÓN DEL AJUSTE CORRESPONDE A UN EJERCICIO MENOR A 12 MESES?	NO	
SALDO PROMEDIO ANUAL DE LOS CRÉDITOS		7,461,724
SALDO PROMEDIO ANUAL DE LAS DEUDAS		5,698,144
DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS		1,763,580
DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS		0
FACTOR DE AJUSTE ANUAL		0.0781
AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE		0
AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE		137,736

- 24 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

¿TIENES INGRESOS QUE SOLO SE ACUMULAN EN LA DECLARACIÓN

ANUAL?

NO

TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

67,746,495

**INGRESOS DE PAGOS
PROVISIONALES**

PERIODO	TOTAL DE INGRESOS	ESTATUS	N. DE OPERACIÓN DE DECLARACION	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN
ENERO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220150062201	08/04/2022
FEBRERO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220330171101	08/04/2022
MARZO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220420343605	16/05/2022
ABRIL	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220750127300	01/07/2022
MAYO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220720533615	01/07/2022
JUNIO	2,386,850	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220290956351	12/10/2022
JULIO	5,971,198	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220500186354	12/10/2022
AGOSTO	5,802,765	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220980172933	12/10/2022
SEPTIEMBRE	10,579,242	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220450192632	28/10/2022
OCTUBRE	16,024,327	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220901113085	30/11/2022
NOVIEMBRE	13,750,492	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	230880014511	13/02/2023
DICIEMBRE	13,231,621	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	230080046206	14/02/2023
TOTAL	67,746,495			

DEDUCCIONES AUTORIZADAS

SUELDOS Y SALARIOS Y ASIMILADOS 98,528

DATOS DE COMPROBANTE DE

PAGO DE NÓMINA

TOTAL DE NÓMINA

IMPORTE

121,256

**NÚM. DE
TRABAJADORES**

6

ISR

NÚM. DE

SUELDOS Y SALARIOS

IMPORTE

121,256

ISR RETENIDO

4,255

ENTERADO

4,361

DIFERENCIA

(106)

ASIMILADOS A SALARIOS

0

0

0

0

6

0



SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

DETERMINACION DE LAS NÓMINAS
A DEDUCIR

SUELDOS Y SALARIOS

NOMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, EXENTA	32,925
NOMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, GRAVADA	88,331
NOMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, TOTAL	121,256
TOTAL DE NOMINA POR SUELDOS Y SALARIOS	

MES	TOTAL DE NOMINA	NÓMINA EXENTA	ISR RETENIDO	ISR ENTERADO	DIFERENCIA	ESTATUS PRESENTADA	NÚM. DE TRABAJADORES	N. DE OPERACIÓN DE LA DECLARACION	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN
ENERO	46,440	11,935	2,389	2,389	0	PAGADA	4	220150062201	08/04/2022
ISR A CARGO			2,389						
PARTE ACTUALIZADA			20						
RECARGOS			35						
TOTAL DE CONTRIBUCIONES			2,444						
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO			7						
TOTAL DE APLICACIONES			7						
CANTIDAD A CARGO			2,437						
CANTIDAD PAGADA			2,437						

MES	TOTAL DE NOMINA	NÓMINA EXENTA	ISR RETENIDO	ISR ENTERADO	DIFERENCIA	ESTATUS PRESENTADA	NÚM. DE TRABAJADORES	N. DE OPERACIÓN DE LA DECLARACION	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN
FEBRERO	25,545	4,465	512	512	0	PAGADA	4	220330171101	08/04/2022
ISR A CARGO			512						
RECARGOS			8						
TOTAL DE CONTRIBUCIONES			520						
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO			59						
TOTAL DE APLICACIONES			59						
CANTIDAD A CARGO			461						
CANTIDAD PAGADA			461						

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

MES	TOTAL DE NOMINA	NÓMINA EXENTA	ISR RETENIDO	ISR ENTERADO	DIFERENCIA	ESTATUS PRESENTADA	NÚM. DE TRABAJADORES	N. DE OPERACIÓN DE LA DECLARACION	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN
MARZO	12,186	0	241	337	(96)	PAGADA	2	220420343605	16/05/2022
ISR A CARGO			337						
RECARGOS			5						
TOTAL DE CONTRIBUCIONES			342						
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO			17						
TOTAL DE APLICACIONES			17						
CANTIDAD A CARGO			325						
CANTIDAD PAGADA			325						

MES	TOTAL DE NOMINA	NÓMINA EXENTA	ISR RETENIDO	ISR ENTERADO	DIFERENCIA	ESTATUS PRESENTADA	NÚM. DE TRABAJADORES	N. DE OPERACIÓN DE LA DECLARACION	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN
ABRIL	6,093	0	121	121	0	PAGADA	2	220750127300	01/07/2022
ISR A CARGO			121						
RECARGOS			4						
TOTAL DE CONTRIBUCIONES			125						
TOTAL DE APLICACIONES			0						
CANTIDAD A CARGO			125						
CANTIDAD PAGADA			125						

MES	TOTAL DE NOMINA	NÓMINA EXENTA	ISR RETENIDO	ISR ENTERADO	DIFERENCIA	ESTATUS PRESENTADA	NÚM. DE TRABAJADORES	N. DE OPERACIÓN DE LA DECLARACION	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN
MAYO	30,992	16,525	992	1,002	(10)	PAGADA	1	220720533615	01/07/2022
ISR A CARGO			1,002						
RECARGOS			15						
TOTAL DE CONTRIBUCIONES			1,017						
TOTAL DE APLICACIONES			0						
CANTIDAD A CARGO			1,017						
CANTIDAD PAGADA			1,017						

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

MES	TOTAL DE NOMINA	NÓMINA EXENTA	ISR RETENIDO	ISR ENTERADO	DIFERENCIA	ESTATUS	NÚM. DE TRABAJADORES	N. DE OPERACIÓN DE LA DECLARACION	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN
TOTAL	121,256	32,925	4,255	4,361	(106)		6		
IMPORTE DE LA NOMINA CONSIDERADA COMO POSIBLE DEDUCCIÓN, SOLO PERIODOS PAGADOS						121,256			
IMPORTE DE LA NOMINA EXENTA CONSIDERANDO COMO POSIBLE DEDUCCIÓN, SOLO PERIODOS PAGADOS						32,925			
NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLES, EXENTA						22,728			
NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE GRAVADA						0			
NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLES, TOTAL						22,728			
NOMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLES					EXENTA		GRAVADA	TOTAL	
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES						0	0	0	
VIATICOS						11,230	0	11,230	
OTROS CONCEPTOS NO DUDUCIBLES						0	0	0	
SELECCIONA EL PORCENTAJE A APLICAR EN LA NOMINA EXENTA									
MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)									
NÓMINA EXENTA NO DEDUCIBLE						11,498		11,498	
NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE						22,728	0	22,728	
NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE. EXENTA						10,197			
NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE GRAVADO						88,331			
NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE. TOTAL						98,528			
ASIMILADOS A SALARIOS									
NOMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS						0			
MES	TOTAL DE ASIMILADOS	ISR RETENIDO	ISR ENTERADO	DIFERENCIA	NÚM. DE TRABAJADORES	ESTATUS	N. DE OPERACIÓN DE LA DECLARACION	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN	
TOTAL	0	0	0	0	0				
IMPORTANTE DE LA NÓMINA POR ASIMILADOS CONSIDERA COMO POSIBLE DEDUCCION, SOLO PERIODOS PAGADOS				0					
NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS NO DEDUCIBLES				0					
NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS NO DEDUCIBLE									
VIATICOS				0					
ANTICIPOS DE RENDIMIENTOS DE SOCIEDADES CIVILES Y COOPERATIVAS				0					

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES	0
NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS NO DEDUCIBLE	0
NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS DEDUCIBLE	0
SUELDOS, SALARIOS Y SIMILADOS A SALARIOS	
NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE	
TOTAL	98,528
NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS DEDUCIBLE	0
NÓMINA DEDUCIBLE	98,528
MANO DE OBRA A APLICAR EN COSTO DE LO VENDIDO	0
MANO DE OBRA A APLICAR EN COSTO DE LO VENDIDO	
NOMINA DE MANO DE OBRA DIRECTA DE FABRICACION	0
NOMINA DE MANO DE OBRA INDIRECTA DE FABRICACION	0
MANO DE OBRA A APLICAR EN COSTO DE LO VENDIDO	0
SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS A DEDUCIR	98,528
SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS NO DEDUCIBLES	22,728
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	
SUBSIDIO PAGADO EN NÓMINA DEL EJERCICIO	91
SUBSIDIO PAGADO EN NÓMINA	
PERIODO	MONTO
ENERO	7
FEBRERO	58
MARZO	17
ABRIL	9
MAYO	0
JUNIO	0
JULIO	0
AGOSTO	0
SEPTIEMBRE	0
OCTUBRE	0
NOVIEMBRE	0
DICIEMBRE	0
TOTAL	91
SUBSIDIO PAGADO DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTE DE APLICAR	0
SUBSIDIO PAGADO DEVUELTO POR LA AUTORIDAD	
TOTAL DE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO DISPONIBLE	91

- 29 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

SUBSIDIO APLICADO EN PAGOS PROVISIONALES 0
SUBSIDIO APLICADO EN RETENCIONES DE
SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS 83
DETALLE DE SUBSIDIO APLICADO EN RETENCIONES DE SUELDOS Y SALARIOS

PERIODO	MONTO	ESTATUS
ENERO	7	PRESENTADA PAGADA
FEBRERO	59	PRESENTADA PAGADA
MARZO	17	PRESENTADA PAGADA
ABRIL		PRESENTADA PAGADA
MAYO		PRESENTADA PAGADA
JUNIO		PAGO EN CERO
JULIO		PAGO EN CERO
AGOSTO		PAGO EN CERO
SEPTIEMBRE		PAGO EN CERO
OCTUBRE		PAGO EN CERO
NOVIEMBRE		PAGO EN CERO
DICIEMBRE		PAGO EN CERO

No. DE OPERACIÓN DE DECLARACION	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN
220150062201	08/04/2022
220330171101	08/04/2022
220420343605	16/05/2022
220750127300	01/07/2022
220720533615	01/07/2022
220290956351	12/10/2022
220500186354	12/10/2022
220980172933	12/10/2022
220450192632	28/10/2022
220901113085	30/11/2022
230880014511	13/02/2023
230080046206	14/02/2023

TOTAL:83
DETALLE DE SUBSIDIO APLICADO EN ASIMILADOS A SALARIOS

PERIODO	MONTO	ESTATUS
ENERO		PRESENTADA CON PAGO EN CERO
FEBRERO		PRESENTADA CON PAGO EN CERO
MARZO		PRESENTADA CON PAGO EN CERO
ABRIL		PRESENTADA CON PAGO EN CERO
MAYO		PRESENTADA CON PAGO EN CERO
JUNIO		PRESENTADA CON PAGO EN CERO
JULIO		PRESENTADA CON PAGO EN CERO
AGOSTO		PRESENTADA CON PAGO EN CERO

No. DE OPERACIÓN DE DECLARACION	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN
220150062201	08/04/2022
220330171101	08/04/2022
220420343605	16/05/2022
220750127300	01/07/2022
220720533615	01/07/2022
220290956351	12/10/2022
220500186354	12/10/2022
220980172933	12/10/2022

- 30 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

SEPTIEMBRE	PRESENTADA CON PAGO EN CERO	220450192632	28/10/2022
OCTUBRE	PRESENTADA CON PAGO EN CERO	220901113085	30/11/2022
NOVIEMBRE	PRESENTADA CON PAGO EN CERO	230880014511	13/02/2023
DICIEMBRE	PRESENTADA CON PAGO EN CERO	230080046206	14/02/2023
TOTAL:	0		
SUBSIDIO APLICADO EN OTRAS RETENCIONES	0		
SUBSIDIO APLICADOS EN OTRAS RETENCIONES			
CONCEPTO	MONTO		
ISR RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES	0		
ISR POR PAGOS POR CUENTA DE TERCEROS O RETENCIONES POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	0		
TOTAL	0		
SUBSIDIO DISPONIBLE PARA SU APLICACIÓN	8		
GASTOS	67,517,685		
GASTOS			
CONCEPTO	NOMINA	IMPORTE	
ANTICIPOS Y RENDIMIENTOS DE SOCIEDADES C. Y COOPERATIVAS	0		
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	11,230		
HONORARIOS PAGADOS A PERSONAS FISICAS/RESICO		0	
HONORARIOS PAGADOS A PERSONAS FISICAS/RESICO			
	IMPORTE DE HONORARIOS PAGADOS A PERSONAS FISICAS O RESICO	ISR RETENCIONES POR PAGO DE HONORARIOS O RESICO	No. DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN
MES		ESTUTUS	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN
ENERO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	471952636
A CARGO	0		08/04/2022
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	0		
TOTAL DE APLICACIONES	0		
CANTIDAD A CARGO	0		
CANTIDAD A PAGAR	0		
FEBRERO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	471960084
A CARGO	0		08/04/2022
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	0		
TOTAL DE APLICACIONES	0		
CANTIDAD A CARGO	0		
CANTIDAD A PAGAR	0		

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

MARZO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	478135213	16/05/2022
A CARGO		0		
TOTAL DE CONTRIBUCIONES		0		
TOTAL DE APLICACIONES		0		
CANTIDAD A CARGO		0		
CANTIDAD A PAGAR		0		
ABRIL	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	485111890	01/07/2022
A CARGO		0		
TOTAL DE CONTRIBUCIONES		0		
TOTAL DE APLICACIONES		0		
CANTIDAD A CARGO		0		
CANTIDAD A PAGAR		0		
MAYO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	485134973	01/07/2022
A CARGO		0		
TOTAL DE CONTRIBUCIONES		0		
TOTAL DE APLICACIONES		0		
CANTIDAD A CARGO		0		
CANTIDAD A PAGAR		0		
JUNIO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	499102147	12/10/2022
A CARGO		0		
TOTAL DE CONTRIBUCIONES		0		
TOTAL DE APLICACIONES		0		
CANTIDAD A CARGO		0		
CANTIDAD A PAGAR		0		
JULIO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	499106377	12/10/2022
A CARGO		0		
TOTAL DE CONTRIBUCIONES		0		
TOTAL DE APLICACIONES		0		
CANTIDAD A CARGO		0		
CANTIDAD A PAGAR		0		
AGOSTO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	499112790	12/10/2022
A CARGO		0		
TOTAL DE CONTRIBUCIONES		0		
TOTAL DE APLICACIONES		0		
CANTIDAD A CARGO		0		
CANTIDAD A PAGAR		0		
SEPTIEMBRE	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	501716872	28/10/2022
A CARGO		0		
TOTAL DE CONTRIBUCIONES		0		
TOTAL DE APLICACIONES		0		

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

CANTIDAD A CARGO	0			
CANTIDAD A PAGAR	0			
OCTUBRE	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	505719687	30/11/2022
A CARGO	0			
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	0			
TOTAL DE APLICACIONES	0			
CANTIDAD A CARGO	0			
CANTIDAD A PAGAR	0			
NOVIEMBRE	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	515262714	13/02/2023
A CARGO	0			
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	0			
TOTAL DE APLICACIONES	0			
CANTIDAD A CARGO	0			
CANTIDAD A PAGAR	0			
DICIEMBRE	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	515263080	13/02/2023
A CARGO	0			
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	0			
TOTAL DE APLICACIONES	0			
CANTIDAD A CARGO	0			
CANTIDAD A PAGAR	0			
TOTAL	0	0		

TOTAL, DE HONORARIOS
PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS,
SOLO PERIODOS PAGADOS
0
TOTAL, DE ISR RETENCIONES
POR PERSONAS FÍSICAS O
RESICO SOLO PERIODOS
PAGADOS
0
USO O GOCE TEMPORAL DE
BIENES PAGADOS A PERSONAS
FÍSICAS
1,640

USO O GOSE TEMPORAL DE BIENES PAGADOS A PERSONAS FISICAS

MES	IMPORTE DEL PAGO POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INMUEBLES	ISR RETENCIONES POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	ESTATUS	NO. DE OPERACIÓN DECLARACIÓN	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN
ENERO	29 A CARGO PARTE ACTUALIZADA RECARGOS	29 29 1 1	PRESENTADA PAGADA	471952636	08/04/2022

- 33 -



SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

	TOTAL DE				
	CONTRIBUCIONES	31			
	TOTAL DE				
	APLICACIONES	0			
	CANTIDAD A CARGO	31			
	CANTIDAD A PAGAR	31			
FEBRERO	933	933	PRESENTADA PAGADA	471960084	08/04/2022
	A CARGO	933			
	PARTE ACTUALIZADA	9			
	RECARGOS	28			
	TOTAL DE				
	CONTRIBUCIONES	970			
	TOTAL DE				
	APLICACIONES	0			
	CANTIDAD A CARGO	970			
	CANTIDAD A PAGAR	970			
MARZO		0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	478135213	16/05/2022
	A CARGO	0			
	TOTAL DE				
	CONTRIBUCIONES	0			
	TOTAL DE				
	APLICACIONES	0			
	CANTIDAD A CARGO	0			
	CANTIDAD A PAGAR	0			
ABRIL		0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	485111890	01/07/2022
	A CARGO	0			
	TOTAL DE				
	CONTRIBUCIONES	0			
	TOTAL DE				
	APLICACIONES	0			
	CANTIDAD A CARGO	0			
	CANTIDAD A PAGAR	0			
MAYO	167	167	PRESENTADA PAGADA	485134973	01/07/2022
	A CARGO	167			
	RECARGOS	5			
	TOTAL DE				
	CONTRIBUCIONES	172			
	TOTAL DE				
	APLICACIONES	0			
	CANTIDAD A CARGO	172			
	CANTIDAD A PAGAR	172			

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

JUNIO	251	251	PRESENTADA PAGADA	499102147	12/10/2022
	A CARGO	251			
	PARTE ACTUALIZADA	5			
	RECARGOS	15			
	TOTAL DE				
	CONTRIBUCIONES	271			
	TOTAL DE				
	APLICACIONES	0			
	CANTIDAD A CARGO	271			
	CANTIDAD A PAGAR	271			
JULIO		0	PRESENTADA CON PAGO EN CERO	499106377	12/10/2022
	A CARGO	0			
	TOTAL DE CONTRIBUCIONES	0			
	TOTAL DE APLICACIONES	0			
	CANTIDAD A CARGO	0			
	CANTIDAD A PAGAR	0			
AGOSTO	52	52	PRESENTADA PAGADA	499112790	12/10/2022
	A CARGO	52			
	RECARGOS	2			
	TOTAL DE				
	CONTRIBUCIONES	54			
	TOTAL DE				
	APLICACIONES	0			
	CANTIDAD A CARGO	54			
	CANTIDAD A PAGAR	54			
SEPTIEMBRE	52	52	PRESENTADA PAGADA	501716872	28/10/2022
	A CARGO	52			
	RECARGOS	1			
	TOTAL DE				
	CONTRIBUCIONES	53			
	TOTAL DE				
	APLICACIONES	0			
	CANTIDAD A CARGO	53			
	CANTIDAD A PAGAR	53			
OCTUBRE	52	52	PRESENTADA PAGADA	505719687	30/11/2022
	A CARGO	52			
	RECARGOS	1			
	TOTAL DE				
	CONTRIBUCIONES	53			
	TOTAL DE				
	APLICACIONES	0			
	CANTIDAD A CARGO	53			
	CANTIDAD A PAGAR	53			

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

NOVIEMBRE	52	52	PRESENTADA PAGADA	515262714	13/02/2023
	A CARGO	52			
	RECARGOS	2			
	TOTAL DE				
	CONTRIBUCIONES	54			
	TOTAL DE				
	APLICACIONES	0			
	CANTIDAD A CARGO	54			
	CANTIDAD A PAGAR	54			
DICIEMBRE	52	52	PRESENTADA PAGADA	515263080	13/02/2023
	A CARGO	52			
	RECARGOS	2			
	TOTAL DE				
	CONTRIBUCIONES	54			
	TOTAL DE				
	APLICACIONES	0			
	CANTIDAD A CARGO	54			
	CANTIDAD A PAGAR	54			
TOTAL	1,640	1,640			
TOTAL DE LOS IMPORTES DEL PAGO POR EL USO O GOSE			1,640		
TEMPORAL DE BIENES INMUEBLES, SOLO PAGADOS					
TOTAL DE ISR RETENCIONES POR ARRENDAMIENTO DE			1,640		
INMUEBLES, SOLO PERIODOS PAGADOS					
INTERESES NETOS		0			
CONCEPTO		IMPORTE			
GASTOS EN GENERAL		67,516,045			
GASTOS		67,517,685			
DEDUCCIONES RELACIONADAS CON LA NOMINA		0			
DEDUCCIONES RELACIONADAS CON LA NOMINA					
CONCEPTO		IMPORTE			
SIN GASTOS RELACIONADOS CON LA NOMINA		0			
TOTAL DE DEDUCCIONES RELACIONADAS CON LA NÓMINA		0			
GASTOS RELACIONADOS CON LA MANO DE OBRA		0			
DEDUCCIONES AUTORIZADAS RELACIONADAS CON LA					
NOMINA		0			
DEDUCCIÓN DE INVERSIONES		0			
DEDUCCIONES DE INVERSIÓN					
DEPRECIACIÓN	TIPO DE		GASTOS	MONTO ORIGINAL DE LA	DEDUCCIÓN
APLICADA	INVERSIÓN	SUBTIPO DE INVERSIÓN	RELACIONADO	INVERSIÓN	ACTUALIZADA
SIN DEDUCCIÓN			S		
DE INVERSIONES	SIN INVERSIONES	SIN INVERSIONES	0	0	0
TOTAL				0	0

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

TOTALES DEDUCCIÓN DE INVERSIÓN	IMPORTE
TOTAL DE DEDUCCIONES POR INVERSIONES	0
DEDUCCIÓN DE INVERSIÓN PARA COSTO DE LO VENDIDO	0
DEDUCCIÓN AUTORIZADAS POR INVERSIONES	0
COSTO DE LO VENDIDO	
COSTO DE LO VENDIDO Y DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN	
TIPO DE DETERMINACIÓN DEL COSTO	NO APLICA
AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE	137,736
AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN	
SALDO PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS	7,461,724
SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS	5,698,144
DIFERENCIA DE SALDOS PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS	1,763,580
DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE DEUDA	0
FACTOR DE AJUSTE ANUAL	0.0781
AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE	0
AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE	137,736
¿TIENES FACILIDADES ADMINISTRATIVAS O ESTÍMULOS DEDUCIBLES?	NO
TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS	67,753,949
DETERMINACIÓN	
TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	67,746,495
TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS	67,753,949
UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU	7,454
PTU PAGADA EN EL EJERCICIO	0
PTU TIMBRADA Y PAGADA EN EL MES DE MAYO DEL EJERCICIO QUE DECLARA	0
PTU PENDIENTE DE APLICAR DEL EJERCICIO QUE DECLARA	0
TOTAL PTU PAGADA EN EL EJERCICIO	0
PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO	7,454
PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0
LÍMITE DE PÉRDIDAS A APLICAR	0
MONTO A APLICAR	

ORIGEN DE LA PÉRDIDA	RFC ESCINDENTE	AÑO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA	PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA	POR APLICAR EN ESTE EJERCICIO	REMANENTE
PROPIA		2016	1,524,044	1,585,463		1,524,044
AÑO EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ		2021				
MES QUE SE GENERÓ O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA		DICIEMBRE				

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD E QUE SE APLICA O SE ACTUALIZA LA PÉRDIDA/MES		JUNIO/2022				
INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD EN QUE SE APLICA O SE ACTUALIZA LA PÉRDIDA/INPC		122.044				
INPC DEL MES EN QUE SE GÉNERO O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/MES		DICIMEBRE/2021				
INPC DEL MES EN SE GÉNERO O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/INPC		117.308				
FACTOR DE ACTULIZACIÓN DEL PERIODO		1.0403				
PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR		1,524,044				
PÉRDIDA ACTUALIZADA		1,585,463				
ORIGEN DE LA PÉRDIDA	RFC ESCIDENTE	AÑO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA	PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA	POR APLICAR EN ESTE EJERCICIO	REMANENTE
PROPIA		2017	27,845,254	28,967,418		27,845,254
AÑO EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ MES QUE SE GÉNERO O SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA		2021				
INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD E QUE SE APLICA O SE ACTUALIZA LA PÉRDIDA/MES		DICIEMBRE				
INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD EN QUE SE APLICA O SE ACTUALIZA LA PÉRDIDA/INPC		JUNIO/2022				
INPC DEL MES EN QUE SE GÉNERO O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/MES		122.044				
INPC DEL MES EN SE GÉNERO O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/INPC		DICIMEBRE/2021				
FACTOR DE ACTULIZACIÓN DEL PERIODO		117.308				
PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR		1.0403				
PÉRDIDA ACTUALIZADA		27,845,254				
		28,967,418				
ORIGEN DE LA PÉRDIDA	RFC ESCIDENTE	AÑO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA	PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA	POR APLICAR EN ESTE EJERCICIO	REMANENTE
PROPIA		2018	12,726,587	13,239,468		12,726,587
AÑO EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ MES QUE SE GÉNERO O SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA		2021				
INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD E QUE SE APLICA O SE ACTUALIZA LA PÉRDIDA/MES		DICIEMBRE				
INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD EN QUE SE APLICA O SE ACTUALIZA LA PÉRDIDA/INPC		JUNIO/2022				
INPC DEL MES EN QUE SE GÉNERO O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/MES		122.044				
		DICIMEBRE/2021				

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

INPC DEL MES EN SE GÉNERO O SE ACTUALIZÓ
POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/INPC
FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO
PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR
PÉRDIDA ACTUALIZADA

117.308
1.0403
12,726,587
13,239,468

ORIGEN DE LA PÉRDIDA	RFC ESCINDENTE	AÑO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA	PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA	POR APLICAR EN ESTE EJERCICIO	REMANENTE
PROPIA		2020	22,683,288	23,597,424		22,683,288
AÑO EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ MES QUE SE GENERÓ O SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA		2021				
INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD E QUE SE APLICA O SE ACTUALIZA LA PÉRDIDA/MES		DICIEMBRE				
INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD EN QUE SE APLICA O SE ACTUALIZA LA PÉRDIDA/INPC		JUNIO/2022				
INPC DEL MES EN QUE SE GÉNERO O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/MES		122.044				
INPC DEL MES EN SE GÉNERO O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/INPC		DICIMEBRE/2021				
FACTOR DE ACTULIZACIÓN DEL PERIODO		117.308				
PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR		1.0403				
PÉRDIDA ACTUALIZADA		22,683,288				
		23,597,424				
ORIGEN DE LA PÉRDIDA	RFC ESCINDENTE	AÑO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA	PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA	POR APLICAR EN ESTE EJERCICIO	REMANENTE
PROPIA		2021	7,881,666	8,199,297		7,881,666
AÑO EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ MES QUE SE GENERÓ O SE ACTUALIZO POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA		2021				
INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD E QUE SE APLICA O SE ACTUALIZA LA PÉRDIDA/MES		DICIEMBRE				
INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD EN QUE SE APLICA O SE ACTUALIZA LA PÉRDIDA/INPC		JUNIO/2022				
INPC DEL MES EN QUE SE GÉNERO O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/MES		122.044				
INPC DEL MES EN SE GÉNERO O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/INPC		DICIMEBRE/2021				
FACTOR DE ACTULIZACIÓN DEL PERIODO		117.308				
PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR		1.0403				
PÉRDIDA ACTUALIZADA		7,881,666				
		8,199,297				

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

ORIGEN DE LA PÉRDIDA TOTAL	RFC ESCIDENTE	AÑO EN QUE SE GENERÓ LA PERDIDA	PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR 72,660,839	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA 75,589,070	POR APLICAR EN ESTE EJERCICIO 0	REMANENTE 72,660,839
RESULTADO FISCAL		0				
IMPUESTO CAUSADO DEL EJERCICIO		0				
IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL EJERCICIO		0				
IMPUESTO ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDAS		0				
IMPUESTO ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDAS						
LÍMITE DEL IMPUESTO ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDAS		0				
MONTO POR APLICAR		0				
EJERCICIO AL QUE CORRESPONDE EL DIVIDENDO O LA UTILIDAD DISTRIBUIDA TOTAL	TOTAL DE DIVIDENDOS PAGADO	ISR REMANENTE O ISR POR DIVIDENDOS PAGADO 0	ISR POR DIVIDENDO A ACREDITAR 0	REMANENTE 0		
DETALLE DE PAGO IMPUESTO ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDAS						
MES	ISR POR DIVIDENDOS		ESTATUS			
ENERO			NO PRESENTADA			
FEBRERO			NO PRESENTADA			
MARZO			NO PRESENTADA			
ABRIL			NO PRESENTADA			
MAYO			NO PRESENTADA			
JUNIO			NO PRESENTADA			
JULIO			NO PRESENTADA			
AGOSTO			NO PRESENTADA			
SEPTIEMBRE			NO PRESENTADA			
OCTUBRE			NO PRESENTADA			
NOVIEMBRE			NO PRESENTADA			
DICIEMBRE			NO PRESENTADA			
IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO A APLICAR		0				
IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO						
LÍMITE DEL IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO A APLICAR		0				
MONTO A APLICAR						

- 40 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

ORIGEN DEL IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO	RFC ESCINDENTE	AÑO EN QUE SE PAGÓ EL IMPUESTO DEL EJERCICIO	IMPUESTO PENDIENTE DE ACREDITAR	IMPUESTO PENDIENTE DE ACREDITAR ACTUALIZADO	IMPUESTO A ACREDITAR EN ESTE EJERCICIO	REMANENTE
PROPIA		2022	0	0		0
IMPUESTO PENDIENTE A ACREDITAR						
AÑO EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ						
MES EN QUE SE GÉNERO O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ EL IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO						
INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD EN QUE SE APLICA O SE ACTUALIZA EL IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO/MES						
INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD EN QUE SE APLICA O SE ACTUALIZA EL IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO/INPC						

- 41 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

MAYO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CERO	220720533615	01/07/2022
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	0	0		
TOTAL DE APLICACIONES	0	0		
CANTIDAD A CARGO	0	0		
CANTIDAD PAGADA	0	0		
JUNIO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CERO	220290956351	12/10/2022
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	0	0		
TOTAL DE APLICACIONES	0	0		
CANTIDAD A CARGO	0	0		
CANTIDAD PAGADA	0	0		
JULIO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CERO	220500186354	12/10/2022
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	0	0		
TOTAL DE APLICACIONES	0	0		
CANTIDAD A CARGO	0	0		
CANTIDAD PAGADA	0	0		
AGOSTO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CERO	220980172933	12/10/2022
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	0	0		
TOTAL DE APLICACIONES	0	0		
CANTIDAD A CARGO	0	0		
CANTIDAD PAGADA	0	0		
SEPTIEMBRE	0	PRESENTADA CON PAGO EN CERO	220450192632	28/10/2022
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	0	0		
TOTAL DE APLICACIONES	0	0		
CANTIDAD A CARGO	0	0		
CANTIDAD PAGADA	0	0		
OCTUBRE	0	PRESENTADA CON PAGO EN CERO	220901113085	30/11/2022
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	0	0		
TOTAL DE APLICACIONES	0	0		
CANTIDAD A CARGO	0	0		
CANTIDAD PAGADA	0	0		
NOVIEMBRE	0	PRESENTADA CON PAGO EN CERO	230880014511	13/02/2023
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	0	0		
TOTAL DE APLICACIONES	0	0		
CANTIDAD A CARGO	0	0		
CANTIDAD PAGADA	0	0		
DICIEMBRE	0	PRESENTADA CON PAGO EN CERO	230080046206	14/02/2023
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	0	0		
TOTAL DE APLICACIONES	0	0		
CANTIDAD A CARGO	0	0		
CANTIDAD PAGADA	0	0		
TOTAL	0			

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

IMPORTE DE PAGOS PROVISIONALES POR ACREDITAR, SOLO

PERIODOS PAGADOS

0

ISR PAGADO POR FIDEICOMISOS

0

TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES

0

ISR RETENIDO AL CONTRIBUYENTE

0

IMPUESTO RETENIDO AL CONTRIBUYENTE

PERIODO	MONTO	ESTATUS	No. DE OPERACIÓN DE DECLARACION	FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN
ENERO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220150062201	08/04/2022
FEBRERO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220330171101	08/04/2022
MARZO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220420343605	16/05/2022
ABRIL	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220750127300	01/07/2022
MAYO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220720533615	01/07/2022
JUNIO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220290956351	12/10/2022
JULIO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220500186354	12/10/2022
AGOSTO	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220980172933	12/10/2022
SEPTIEMBRE	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220450192632	28/10/2022
OCTUBRE	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	220901113085	30/11/2022
NOVIEMBRE	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	230880014511	13/02/2023
DICIEMBRE	0	PRESENTADA CON PAGO EN CEROS	230080046206	14/02/2023

TOTAL DE ISR RETENIDO, SOLO PERIODOS PAGADOS

0

ISR RETENIDO DE INGRESOS POR INICIO DE OPERACIONES

0

TOTAL DE RETENCIONES

0

ISR A FAVOR DEL EJERCICIO

0

¿TE AUTORIZARON APLICAR UN COEFICIENTE DE UTILIDAD MENOR EN

PAGOS PROVISIONALES AL DETERMINADO EN EL EJERCICIO

NO

PAGO ISR PERSONAS MORALES

IMPUESTO A CARGO

0

DATOS ADICIONALES

COEFICIENTE DE UTILIDAD DEL EJERCICIO

0.0000

TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

67,746,495

TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS

67,753,949

PTU PAGADA EN EL EJERCICIO

0

PÉRDIDA FISCAL PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD

7,454

TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES

67,746,495

AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE

0

INGRESOS NOMINALES PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD

67,746,495

PÉRDIDA FISCAL PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD

7,454

PÉRDIDA FISCAL PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD

7,454

¿ESTÁS OBLIGADO A CALCULAR Y PAGAR PTU DEL EJERCICIO QUE DECLARA?

NO

CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN (CUCA)

72,580

CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN (CUCA)

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

SALDO INICIAL DE LA CUCA	67,322
APORTACIONES DE CAPITAL	0
PRIMAS NETAS POR SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES EFECTUADAS POR LOS SOCIOS O ACCIONISTAS	0
REDUCCIONES DE CAPITAL	0
RESULTADO	67,322
FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	1.0781
SALDO DE LA CUCA AL 31 DE DICIEMBRE	72,580
CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA (CUFIN)	0
CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA (CUFIN)	
UTILIDAD FISCAL NETA (UFIN)	
RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO	0
ISR DEL EJERCICIO PAGADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTICULO 9 LISR	0
IMPORTE DE LAS PERIDIDAS NO DEDUCIBLES	0
MONTO A RESTAR DE LA UTILIDAD FISCAL NETA	0
DISMINUCIÓN POR ACREDITAMIENTO DEL ISR PAGADO POR DIVIDENDOS EN EL EJERCICIO	0
UFIN	0
DIFERENCIA A DISMINUIR DE SALDO DE CUFIN DE EJERCICIOS ANTERIORES ACTUALIZADO	0
UFIN DEL EJERCICIO	0
DIFERENCIA A DISMINUIR DE SALDO DE CUFIN DEL EJERCICIO	
DETERMINACIÓN DE LA CUFIN	
SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA ACTUALIZADO	0
UTILIDAD FISCAL NETA DEL EJERCICIO (UFIN)	0
DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES	0
INGRESOS, DIVIDENDOS O UTILIDADES SUJETOS A RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES (REFIPRES)	0
DIVIDENDOS O UTILIDADES PAGADOS CON LAS UTILIDADES DISTRIBUIDAS (UFIN)	0
UTILIDADES DISTRIBUIDAS POR REDUCCIÓN DE CAPITAL	0
CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA	0
DIFERENCIA A DISMINUIR DE SALDO DE CUFIN DEL EJERCICIO	0
CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA AL TÉRMINO DEL EJERCICIO	0
¿CUENTAS CON EL NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN DEL ESQUEMA REPORTABLE?	NO

DECLARACIONES MENSUALES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PERSONAS MORALES.

La contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, no exhibió original ni proporciono los pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta por los meses de enero a diciembre de 2022, mismos que le fueron solicitados mediante oficios número **GAD0900242/24** de fecha 25 de junio de 2024 y **SAF/TCDMX/SF/DVF/6851/2024** de fecha 29 de agosto de 2024, en el punto "2.- Declaración(es) Anual(es) y declaraciones de pagos provisionales, normal y

- 44 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

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, así como los papeles de trabajo en donde se observan los ingresos acumulables de los periodos, las deducciones autorizadas de los periodos (distinguiendo inversiones en activo fijo y otras deducciones y dentro de los 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", infringiendo lo establecido en el artículo 14, primer párrafo, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con el artículo 31, párrafo primero, del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2021, no obstante, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2025** de fecha 11 de febrero de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el Director de Procedimientos Legales de la Subtesorería de Fiscalización, en el cual "Se comunica la documentación que obra en poder de esta autoridad fiscal", mismo que fue notificado legalmente el día 12 de marzo de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 19 y 20 de febrero de 2025; en el que se le informo que de los expedientes o documentos con que cuenta la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, obra la información y documentación que a continuación se detalla y de la cual se proporcionó copia certificada al momento de la notificación del mencionado oficio, dicha información fue obtenida en el ejercicio de las facultades de comprobación con que cuenta esta autoridad Fiscalizadora, consistente en: Declaración Provisional o Definitiva de Impuestos Federales correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, de donde se conoció lo siguiente:

RFC	GRE150418NH8				
DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.				
PERIODO DE LA DECLARACION	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO
TIPO DE DECLARACION	NORMAL	NORMAL	NORMAL	NORMAL	NORMAL
FECHA DE PRESENTACIÓN	08/04/2022	24/03/2022	16/05/2022	01/07/2022	01/07/2022
EJERCICIO	2022	2022	2022	2022	2022
No. OPERACIÓN	220150062201	220330171101	220420343605	220750127300	220720533615
IMPUESTO QUE DECLARA:					
	ISR PERSONAS MORALES	ISR PERSONAS MORALES	ISR PERSONAS MORALES	ISR PERSONAS MORALES	ISR PERSONAS MORALES
CONCEPTO DE PAGO 1:					
A CARGO:	0	0	0	0	0
CANTIDAD A CARGO:	0	0	0	0	0
CANTIDAD A PAGAR:	0	0	0	0	0
INGRESOS					
INGRESOS NOMINALES FACTURADOS	0	0	0	0	0

- 45 -



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/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

INGRESOS NOMINALES	0	0	0	0	0
INGRESOS NOMINALES DE PERIODOS ANTERIORES	0	0	0	0	0
TOTALDE INGRESOS NOMINALES DEL PERIODO	0	0	0	0	0
DETERMINACIÓN					
TOTALDE INGRESOS NOMINALES DEL PERIODO	0	0	0	0	0
COEFICIENTE DE UTILIDAD	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000
UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL	0	0	0	0	0
BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL	0	0	0	0	0
IMPUESTO CAUSADO	0	0	0	0	0
IMPUESTO DEL PERIODO	0	0	0	0	0
PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS DE PERIODOS ANTERIORES	0	0	0	0	0
IMPUESTO A CARGO	0	0	0	0	0

PERIODO DE LA DECLARACION

TIPO DE DECLARACION

FECHA DE PRESENTACIÓN

EJERCICIO

No. OPERACIÓN

IMPUESTO QUE DECLARA:

JUNIO

NORMAL

12/10/2022

2022

220290956351

ISR PERSONAS
MORALES

CONCEPTO DE PAGO 1:

A CARGO:

CANTIDAD A CARGO:

CANTIDAD A PAGAR:

INGRESOS

INGRESOS NOMINALES FACTURADOS

INGRESOS NOMINALES

INGRESOS NOMINALES DE PERIODOS ANTERIORES

TOTALDE INGRESOS NOMINALES DEL PERIODO

DETERMINACIÓN

TOTALDE INGRESOS NOMINALES DEL PERIODO

COEFICIENTE DE UTILIDAD

UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL

BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL

IMPUESTO CAUSADO

IMPUESTO DEL PERIODO

PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS DE PERIODOS ANTERIORES

IMPUESTO A CARGO

JULIO

NORMAL

23/08/2022

2022

220500186354

ISR PERSONAS
MORALES

AGOSTO

NORMAL

12/10/2022

2022

220980172933

ISR PERSONAS
MORALES

SEPTIEMBRE

NORMAL

28/10/2022

2022

220450192632

ISR PERSONAS
MORALES

OCTUBRE

NORMAL

30/11/2022

2022

220901113085

ISR PERSONAS
MORALES

NOVIEMBRE

NORMAL

31/03/2023

2022

230710059460

ISR PERSONAS
MORALES

DICIEMBRE

NORMAL

31/03/2023

2022

230860440572

ISR PERSONAS
MORALES

CONCEPTO DE PAGO 1:

A CARGO:



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

RECARGOS		
CANTIDAD A CARGO:	0	0
CANTIDAD A PAGAR:	0	0
INGRESOS		
INGRESOS NOMINALES FACTURADOS	0	0
INGRESOS NOMINALES ADICIONALES	9,528,696	62,354,219
INGRESOS NOMINALES ADICIONALES		
ENVÍO O ENTREGA DEL BIEN O PRESTACIÓN DEL SERVICIO ASÍ COMO CUANDO SE COBRE O SEA EXIGIBLE EL PRECIO O LA CONTRAPRESTACIÓN	9,528,696	62,354,219
INGRESOS NOMINALES	9,528,696	62,354,219
INGRESOS NOMINALES DE PERÍODOS ANTERIORES	0	0
TOTAL DE INGRESOS NOMINALES DEL PERÍODO	9,528,696	62,354,219
DETERMINACIÓN		
TOTAL DE INGRESOS NOMINALES DEL PERÍODO	9,528,696	62,354,219
COEFICIENTE DE UTILIDAD	0.0000	0.0000
BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL	0	0
IMPUESTO CAUSADO	0	0
IMPUESTO DEL PERÍODO	0	0
PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS DE PERÍODOS ANTERIORES	0	0
IMPUESTO A CARGO	0	0

En relación con los artículos 55 primer párrafo fracción II, 56 primer párrafo fracción IV y 63 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación, ambos ordenamientos vigentes en 2022.

I.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Periodo revisado. -Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

A) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES.

De la revisión y análisis efectuado a la documentación e información que obra en poder de la autoridad fiscal, consistente en: estados de cuenta bancarios del banco Santander México, S.A., números de cuenta 65-50683421-3, de los meses de enero a diciembre de 2022 y 65-50745169-6, de los meses de enero a diciembre de 2022 y Banco Mercantil del Norte, S.A., número de cuenta 0441143652 de los meses de enero a diciembre de 2022, misma que se le dio a conocer a la contribuyente mediante oficio **SAF/TCDMX/SF/DVF/8264/2024** de fecha 24 de octubre de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales, mismo que fue notificado legalmente el día 14 de noviembre de 2024, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 24 y 25 de octubre de 2024; mediante el cual se le comunicó que en fecha 05 de

- 47 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

julio de 2024, mediante oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/5233/2024, con folio SIARA SFINDFDRF/2024/000292, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, se solicitó a la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, copia certificada de todos los estados de cuenta bancarios, cuenta de cheques, ahorros e inversión, tarjetas de firma y contratos de apertura que se localicen a nombre de la contribuyente a nivel nacional, abiertas en Instituciones de Banca Múltiple a nombre de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022; misma que mediante oficio número 214-3/AGY-15191958/2024, Expediente H/IN1-2407-037909-FDZ de fecha 12 de agosto de 2024, emitido por la Coordinación de Atención a Autoridades "A" de la Dirección General de Atención a Autoridades de la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, proporcionó la información y documentación relacionada con la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, así como Declaración Provisional o Definitiva de Impuestos Federales correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, misma que se le dio a conocer a la contribuyente mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2025** de fecha 11 de febrero de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el Director de Procedimientos Legales de la Subtesorería de Fiscalización, en el cual "Se comunica la documentación que obra en poder de esta autoridad fiscal", mismo que fue notificado legalmente el día 12 de marzo de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 19 y 20 de febrero de 2025; otorgándole un plazo de quince días contados a partir del día hábil siguiente a aquél en que surtió efectos la notificación del mencionado oficio, con la finalidad de que manifestara lo que a su derecho conviniera de conformidad con el artículo 63, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, no realizando dicha contribuyente manifestación alguna, ni proporcionando información y/o documentación ante esta autoridad; de la información que se le dio a conocer mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2024** de fecha 11 de febrero de 2025, consistente en: Declaración Provisional o Definitiva de Impuestos Federales correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022; de donde se observó que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, está sujeta al pago del Impuesto al Valor Agregado de conformidad con lo establecido en el artículo 1, primer párrafo, fracción II, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2022 y realizó Actos o Actividades gravados a la tasa del 16%, por servicios, tales como "Curso de administración de negocios, Servicios de asesoría fiscal y jurídica, Curso de capacitación de mercadotecnia, etc.", por los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, en cantidad total de **\$77,073,484.97** determinados presuntivamente de conformidad con los artículos 55 párrafo primero, fracción II, 56 primer párrafo, fracción IV y 63, párrafo primero, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2022, en relación con los artículos 1-B párrafos primero y segundo, 14, párrafo primero, fracción VI, 16, párrafo primero, 17, párrafo primero, 18 párrafo primero y 39, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2022, de los cuales declaró la

- 48 -



SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

cantidad de **\$67,746,494.00**, y omitió declarar la cantidad de **\$9,326,990.97**, mismos que se integran mensualmente como sigue:

MES/AÑO	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES DETERMINADO	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES DECLARADOS	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES OMITIDOS
2022			
ENERO	\$165,000.00		\$165,000.00
FEBRERO	58,500.00		58,500.00
MARZO	132,000.00		132,000.00
ABRIL	40,215.00	0	40,215.00
MAYO	85,000.00		85,000.00
JUNIO	6,884,060.00	3,099,060.00	3,785,000.00
JULIO	5,258,988.00	5,258,988.00	0.00
AGOSTO	8,478,040.97	5,802,765.00	2,675,275.97
SEPTIEMBRE	10,579,242.00	10,579,242.00	0.00
OCTUBRE	16,576,327.00	16,024,327.00	552,000.00
NOVIEMBRE	13,950,491.00	13,750,491.00	200,000.00
DICIEMBRE	<u>14,865,621.00</u>	<u>13,231,621.00</u>	<u>1,634,000.00</u>
SUMA	\$77,073,484.97	\$67,746,494.00	\$9,326,990.97

La integración de los Actos o Actividades observados en cantidad de **\$77,073,484.97**, se integra en forma mensual y por concepto, como sigue:

AÑO/MES	ACTOS Y/O ACTIVIDADES POR FACTURACIÓN EFECTIVAMENTE COBRADOS	ACTOS Y/O ACTIVIDADES POR DEPÓSITOS BANCARIOS NO IDENTIFICADOS EFECTUADOS EN LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS ABIERTOS A NOMBRE DE LA CONTRIBUYENTE GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V., DE LOS QUE SE DESCONOCEN SU ORIGEN Y PROCEDENCIA.		ACTOS Y/O ACTIVIDADES OBSERVADOS
2022				
ENERO		\$165,000.00		\$165,000.00
FEBRERO		58,500.00		58,500.00
MARZO		132,000.00		132,000.00
ABRIL		40,215.00		40,215.00
MAYO		85,000.00		85,000.00
JUNIO	\$3,099,060.00	3,785,000.00		6,884,060.00
JULIO	5,258,988.00			5,258,988.00
AGOSTO	5,802,765.00	2,675,275.97		8,478,040.97
SEPTIEMBRE	10,579,242.00			\$10,579,242.00
OCTUBRE	16,024,327.00	552,000.00		16,576,327.00
NOVIEMBRE	13,750,491.00	200,000.00		13,950,491.00
DICIEMBRE	<u>13,231,621.00</u>	<u>1,634,000.00</u>		<u>14,865,621.00</u>
SUMA	\$67,746,494.00	\$9,326,990.97		\$77,073,484.97

1).- ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16 % POR FACTURACIÓN EFECTIVAMENTE COBRADOS.

De la revisión y análisis efectuados a la documentación e información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores consistente en estados de cuenta bancarios del banco Santander México, S.A., números 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/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

cuenta 65-50683421-3, 65-50745169-6, y Banco Mercantil del Norte, S.A., número de cuenta 0441143652, todas ellas de los meses de enero a diciembre de 2022, mismos que se le dieron a conocer a la contribuyente mediante oficio **SAF/TCDMX/SF/DVF/8264/2024** de fecha 24 de octubre de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales, mismo que fue notificado legalmente el día 14 de noviembre de 2024, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 24 y 25 de octubre de 2024; mediante el cual se le comunicó que en fecha 05 de julio de 2024, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/5233/2024**, con folio SIARA SFINDFDRF/2024/000292, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, se solicitó a la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, copia certificada de todos los estados de cuenta bancarios, cuenta de cheques, ahorros e inversión, tarjetas de firma y contratos de apertura que se localicen a nombre de la contribuyente a nivel nacional, abiertas en Instituciones de Banca Múltiple a nombre de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022; misma que mediante oficio número **214-3/AGY-15191958/2024**, Expediente H/IN1-2407-037909-FDZ de fecha 12 de agosto de 2024, emitido por la Coordinación de Atención a Autoridades "A" de la Dirección General de Atención a Autoridades de la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, proporcionó la información y documentación relacionada con la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, de donde se observó que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, realizó actos o actividades propios de su actividad efectivamente cobrados por servicios, tales como "Curso de administración de negocios, Servicios de asesoría fiscal y jurídica, Curso de capacitación de mercadotecnia, etc.", gravados a la tasa de 16% por los meses de enero a diciembre de 2022, en cantidad total de **\$67,746,494.00**, determinados presuntivamente de conformidad con los artículos 55 párrafo primero, fracción II, 56 primer párrafo, fracción IV y 63, párrafo primero, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2022, en relación con los artículos 1-B, párrafo primero, 14, párrafo primero, fracción VI, 16, párrafo primero, 17, párrafo primero y 18 párrafo primero, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2022, correspondiente a los meses de junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, mismo que declaró y se integran mensualmente como sigue:

AÑO/MES 2022	ACTOS Y/O ACTIVIDADES POR FACTURACIÓN		VALOR DE ACTOS DECLARADOS	VALOR DE ACTOS OBSERVADOS
	EFECTIVAMENTE COBRADOS			
JUNIO	\$3,099,060.00		\$3,099,060.00	0.00
JULIO	5,258,988.00		5,258,988.00	0.00
AGOSTO	5,802,765.00		5,802,765.00	0.00
SEPTIEMBRE	10,579,242.00		10,579,242.00	0.00
OCTUBRE	16,024,327.00		16,024,327.00	0.00
NOVIEMBRE	13,750,491.00		13,750,491.00	0.00
DICIEMBRE	<u>13,231,621.00</u>		<u>13,231,621.00</u>	<u>0.00</u>
	\$67,746,494.00		\$67,746,494.00	\$0.00

- 50 -

Viaducto Río de la Piedad No. 515, Piso 4 (Acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México
Tel. 55 5716-9150 ext. 3156 y 3194



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENEOHTITLAN

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

2).- ACTOS Y/O ACTIVIDADES POR DEPÓSITOS BANCARIOS NO IDENTIFICADOS EFECTUADOS EN LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS ABIERTOS A NOMBRE DE LA CONTRIBUYENTE GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V., DE LOS QUE SE DESCONOCEN SU ORIGEN Y PROCEDENCIA.

De la revisión y análisis efectuados a la documentación e información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores consistente en estados de cuenta bancarios del banco Santander México, S.A., números de cuenta 65-50683421-3, 65-50745169-6, y Banco Mercantil del Norte, S.A., número de cuenta 0441143652, todas ellas de los meses de enero a diciembre de 2022, mismos que se le dieron o a conocer a la contribuyente mediante oficio **SAF/TCDMX/SF/DVF/8264/2024** de fecha 24 de octubre de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales, mismo que fue notificado legalmente el día 14 de noviembre de 2024, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 24 y 25 de octubre de 2024; mediante el cual se le comunicó que en fecha 05 de julio de 2024, mediante oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/5233/2024, con folio SIARA SFINDFDRF/2024/000292, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, se solicitó a la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, copia certificada de todos los estados de cuenta bancarios, cuenta de cheques, ahorros e inversión, tarjetas de firma y contratos de apertura que se localicen a nombre de la contribuyente a nivel nacional, abiertas en Instituciones de Banca Múltiple a nombre de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022; misma que mediante oficio número 214-3/AGY-15191958/2024, Expediente H/IN1-2407-037909-FDZ de fecha 12 de agosto de 2024, emitido por la Coordinación de Atención a Autoridades "A" de la Dirección General de Atención a Autoridades de la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, proporcionó la información y documentación relacionada con la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, de donde se observó que realizó actos a actividades por depósitos bancarios no identificado efectuado en los estados de cuenta bancarios abiertos a nombre de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, se conoció que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, realizó actos o actividades por depósitos bancarios que no corresponden a su contabilidad en cantidad total de **\$9,326,990.97**, mismos que se consideran como depósitos no identificados toda vez que no cuenta con la documentación comprobatoria que demuestre el origen y procedencia del depósito ni el registro contable correspondiente infringiendo con ello lo establecido en los artículos 32, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, vigente en 2022, 28, párrafo primero, fracciones I, II y III, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2022, y 33, párrafo primero, Apartado A, fracciones I, III, y VIII y apartado B, fracciones I, II y III, de su Reglamento, por lo que dichos depósitos no se consideran como cobranza por servicios o enajenación prestados ya que no señala el número de recibo y/o

- 51 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

factura de la que corresponden a los meses de enero a diciembre de 2022, meses sujetos a revisión, y así como de los que pudieran provenir de meses anteriores a los revisados, si corresponden a anticipos de pagos de facturas, no señala el número de factura y la forma en que fueron liquidados en su totalidad, asimismo no se menciona si corresponde a préstamos personales o bancarios, no exhibe la documentación soporte de los mismos, ni señala el nombre, domicilio y Registro Federal de Contribuyentes del acreedor, monto del préstamo recibido, tasa de interés pactada, nombre del aval, forma en que fue otorgado el préstamo, sin indicar fecha, importe, número de cheque, número de cuenta bancaria y nombre de quien esta aperturada y la razón o denominación social de la institución bancaria que corresponda, así como la forma en que fueron pagados, la fecha, importe, monto de interés, número de cheque, número de cuenta y nombre de la institución bancaria a la que pertenece, misma información que se solicitó mediante oficio misma información que se solicitó mediante oficio **SAF/TCDMX/SF/DVF/2081/2025** de fecha 21 de abril de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, mismo que fue notificado legalmente el día 23 de mayo de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2025, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 24 y 25 de abril de 2025; por lo que dichos depósitos son considerados como depósitos no identificados, con documentación comprobatoria de su origen y procedencia, por lo anterior se consideran Actos o Actividades gravados a la tasa del 16%, por lo que se deben pagar contribuciones, determinados de manera presuntiva, de conformidad con lo establecido en los artículos 55, párrafo primero, fracción II, 56, primer párrafo, fracción IV, 59, primer párrafo, fracción I, párrafo primero y 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, en relación con los artículos 1-B y 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2022, mismos que se integran como sigue:

ACTOS Y/O ACTIVIDADES POR DEPÓSITOS BANCARIOS NO IDENTIFICADOS EFECTUADOS EN LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS ABIERTOS A NOMBRE DE LA CONTRIBUYENTE GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V., DE LOS QUE SE DESCONOCEN SU ORIGEN Y

AÑO/MES	PROCEDENCIA.
2022	
ENERO	\$165,000.00
FEBRERO	58,500.00
MARZO	132,000.00
ABRIL	40,215.00
MAYO	85,000.00
JUNIO	3,785,000.00
AGOSTO	2,675,275.97
OCTUBRE	552,000.00
NOVIEMBRE	200,000.00
DICIEMBRE	1,634,000.00
SUMA	\$9,326,990.97

- 52 -



SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

El análisis de los actos o actividades por Depósitos bancarios determinados a la tasa del 16%, en cantidad de **\$9,326,990.97**, correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, agosto, octubre, noviembre y diciembre de 2022, se integran por cuenta como sigue:

Banco Santander, S.A. con número 65-50683421-3.

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
ABRIL		
04/04/2022	ABONO TRASFERENCIA ENLACE PRESTAMO	<u>\$20,000.00</u>
	SUMA	\$20,000.00
JUNIO		
30/06/2022	ABONO TRANSFERENCIA SPEI HORA 19:07:23 RECIBIDO DE BANORTE DE LA CUENTA 72180011216518582 DEL CLIENTE DESARROLLO ORGANIZACIONALSINEROP SA DE CLAVE DE RASTREO 8846APR1202206301784883419	<u>\$5,000.00</u>
	SUMA	\$5,000.00

Banco Santander, S.A. con número 65-50745169-6.

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
MAYO		
06/05/2022	ABONO TRANSFERENCIA ENLACE PRESTAMO	<u>\$30,000.00</u>
	SUMA	\$30,000.00
OCTUBRE		
08/10/2022	ABONO TRANSFERENCIA ENLACE TRASPASO ENTRE CUENTAS	<u>\$2,000.00</u>
	SUMA	\$2,000.00

Banco Banorte, S.A. con número 0441143652.

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
ENERO		
10/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$15,000.00
21/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	10,000.00
24/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	75,000.00
25/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	15,000.00
26/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>50,000.00</u>
	SUMA	\$165,000.00

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
FEBRERO		
10/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$10,000.00
17/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	5,300.00
21/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	8,200.00
25/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	15,000.00
28/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>20,000.00</u>
	SUMA	\$58,500.00
MARZO		
07/03/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$100,000.00
10/03/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	10,000.00
17/03/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	12,000.00
25/03/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>10,000.00</u>
	SUMA	\$132,000.00
ABRIL		
07/04/2022	DEP. EFECTIVO	\$2,215.00
08/04/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	10,000.00
29/04/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>\$8,000.00</u>
	SUMA	\$20,215.00
MAYO		
12/05/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$40,000.00
26/05/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>15,000.00</u>
	SUMA	\$55,000.00
JUNIO		
16/06/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$10,000.00
24/06/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS	<u>3,770,000.00</u>
	SUMA	\$3,780,000.00

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
AGOSTO		
17/08/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	\$7,300.00
26/08/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	<u>2,667,975.97</u>
	SUMA	\$2,675,275.97
OCTUBRE		
18/10/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	<u>\$550,000.00</u>
	SUMA	\$550,000.00
NOVIEMBRE		
29/11/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	<u>\$200,000.00</u>
	SUMA	\$200,000.00
DICIEMBRE		
14/12/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	\$184,000.00
16/12/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	30,000.00
28/12/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	970,000.00
30/12/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	<u>450,000.00</u>
	SUMA	\$1,634,000.00

B) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE.

De la revisión y análisis efectuado a la documentación e información que obra en poder de la autoridad fiscal, consistente en: Declaración Provisional o Definitiva de Impuestos Federales correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, misma que se le dió a conocer a la contribuyente mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2025** de fecha 11 de febrero de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, en el cual "Se comunica la documentación que obra en poder de esta autoridad fiscal", mismo que fue notificado legalmente el día 12 de marzo de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 19 y 20 de febrero de 2025; otorgándole un plazo de quince días contados a partir del día hábil siguiente a aquél en que surtió efectos la notificación del mencionado oficio, con la finalidad de que manifestara lo que a su derecho conviniera de conformidad con el artículo 63, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, no realizando dicha contribuyente manifestación alguna, ni proporcionando información y/o documentación ante esta autoridad; de la información

- 55 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

que se le dio a conocer mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2025** de fecha 11 de febrero de 2025, consistente en: Declaración Provisional o Definitiva de Impuestos Federales correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022; de donde se observó que la contribuyente, **GLOBAL REXCA S.A DE C.V.**, manifestó en las declaraciones de los meses de junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, en el apartado de la Determinación del Impuesto al Valor Agregado Acreditable, en el renglón de Total de IVA de Actos o Actividades pagados a la Tasa del 16% la cantidad total de **\$10,526,117.00**, sin embargo no es posible considerarlo ya que la contribuyente no proporciono la contabilidad, toda vez que no exhibió la documentación solicitada en los puntos 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 y 12 del oficio número GAD0900242/24 de fecha 25 de junio de 2024, que contiene la solicitud de datos y documentos consistente en: **2.** Declaración(es) Anual(es) y declaración 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, así como los papeles de trabajo en donde se observan los ingresos acumulables de los periodos, las deducciones autorizadas de los periodos (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 de 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 Actos 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, señalado: 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; **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 y **12.** Registros auxiliares de las cuentas de balance y de resultados, en original y fotocopia legible para su cotejo; por lo que dicho Impuesto al Valor

- 56 -



SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Agregado acreditable, **no es procedente** en virtud de que la contribuyente no proporciono la documentación soporte del mismo, por lo que no fue posible determinar si las deducciones que generaron dicho importe son procedentes, ya que no se pudo comprobar que los mismos reúnen los requisitos fiscales para su deducción y acreditamiento, o si corresponden a gastos estrictamente indispensables y gastos pagados mediante transferencia electrónica de fondos, infringiendo con ello lo establecido en los artículos 28, párrafo primero, fracciones I, II y III, 30, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación y 33, párrafo primero, apartado A, fracciones I, III y VIII y apartado B, fracciones I, II, III, V y XIV de su Reglamento, en relación con los artículos 5, párrafo primero, fracción I y 32, párrafo primero, fracción I, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con el artículo 27, párrafo primero, fracciones I, III, IV y XVIII, de la Ley de Impuesto Sobre la Renta, ordenamientos vigentes en 2022, por lo anterior no se le considera acreditable el Impuesto al Valor Agregado, declarado en cantidad de **\$10,526,117.00**, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

II.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS MORALES.

Ejercicio Fiscal revisado. - Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022.

A) INGRESOS ACUMULABLES

De la revisión y análisis efectuado a la documentación e información que obra en poder de la autoridad fiscal, consistente en: estados de cuenta bancarios del banco Santander México, S.A., números de cuenta 65-50683421-3, de los meses de enero a diciembre de 2022 y 65-50745169-6, de los meses de enero a diciembre de 2022 y Banco Mercantil del Norte, S.A., número de cuenta 0441143652 de los meses de enero a diciembre de 2022, misma que se le dio a conocer a la contribuyente mediante oficio **SAF/TCDMX/SF/DVF/8264/2024** de fecha 24 de octubre de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales, mismo que fue notificado legalmente el día 14 de noviembre de 2024, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 24 y 25 de octubre de 2024; mediante el cual se le comunicó que en fecha 05 de julio de 2024, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/5233/2024**, con folio SIARA SFINDFDRF/2024/000292, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, se solicitó a la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, copia certificada de todos los estados de cuenta bancarios, cuenta de cheques, ahorros e inversión, tarjetas de firma y contratos de apertura que se localicen a nombre de la contribuyente a nivel nacional, abiertas en Instituciones de Banca Múltiple a nombre de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022; misma que mediante oficio número **214-3/AGY-15191958/2024**, Expediente H/IN1-2407-037909-FDZ de fecha 12 de agosto de 2024, emitido por la Coordinación de Atención a Autoridades "A" de la Dirección General de

- 57 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Atención a Autoridades de la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, proporcionó la información y documentación relacionada con la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, así como Declaración del ejercicio Impuesto Sobre la Renta Personas Morales, tipo normal, correspondiente al ejercicio 2022, número de operación 230040194939, con fecha de presentación 02 de abril de 2023, y Declaración Provisional o Definitiva de Impuestos Federales correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, consiste en 199 (ciento noventa y nueve) fojas debidamente foliadas del 001 al 199 y certificadas, asimismo se le proporciono un archivo en formato de grabación Excel denominado Detalle_Valores Unitarios_1rfcs_("GRE150418NH8").xlsx que contiene la explotación de los CFDI'S emitidos y recibidos por el ejercicio revisado conteniendo 554 registros, con las siguientes columnas principales: folio CFDI, Fecha de emisión, Fecha certificación, Emisor RFC, Emisor nombre, Receptor RFC, Receptor nombre, Subtotal, Total, Descuento, Estatus, Concepto Descripción, Concepto Valor Unitario, Concepto Importe, Serie y Folio, misma que se le dió a conocer a la contribuyente mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2025** de fecha 11 de febrero de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, en el cual "Se comunica la documentación que obra en poder de esta autoridad fiscal", mismo que fue notificado legalmente el día 12 de marzo de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 19 y 20 de febrero de 2025; otorgándole un plazo de quince días contados a partir del día hábil siguiente a aquél en que surtió efectos la notificación del mencionado oficio, con la finalidad de que manifestara lo que a su derecho conviniera de conformidad con el artículo 63, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, no realizando dicha contribuyente manifestación alguna, ni proporcionando información y/o documentación ante esta autoridad; de la información que se le dio a conocer mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2024** de fecha 11 de febrero de 2025, consistente en: Declaración del ejercicio Impuesto Sobre la Renta Personas Morales, tipo normal, correspondiente al ejercicio 2022, número de operación 230040194939, con fecha de presentación 02 de abril de 2023, de donde se observó que la contribuyente, **GLOBAL REXCA S.A. DE C.V.**, está sujeta al pago del Impuesto Sobre la Renta de conformidad con lo establecido en el artículo 1º, párrafo primero, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2022 y manifestó en la Declaración del ejercicio Impuesto Sobre la Renta Personas Morales, tipo normal, correspondiente al ejercicio 2022, número de operación 230040194939, con fecha de presentación 02 de abril de 2023, se conoció que la contribuyente **GLOBAL REXCA S.A. DE C.V.**, está obligada al pago del Impuesto Sobre la Renta de conformidad con lo establecido en el artículo 1º, párrafo primero, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2022, toda vez que obtuvo ingresos acumulables en cantidad total de \$77,073,485.50, durante el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, determinados de conformidad con lo establecido en los artículos 55, párrafo primero, fracción II, 56, primer párrafo, fracción IV, 59, primer párrafo, fracción III y 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la

- 58 -



SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

Federación vigente, en relación con los artículos 16, párrafo primero, 17, primer párrafo, fracción I, inciso a) y 18, primer párrafo, fracciones I y IX, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2022, de los cuales omitió declarar la cantidad de \$9,326,990.97 y se determinan como sigue:

Concepto	Importe
Ingresos acumulables determinados	\$77,073,485.50
Ingresos acumulables declarados	<u>67,746,494.53</u>
Ingresos Acumulables omitidos	<u>\$9326,990.97</u>

Los ingresos acumulables determinados en cantidad total de **\$77,073,485.97**, se integran por los ingresos registrados en la Declaración del ejercicio Impuesto Sobre la Renta Personas Morales, tipo normal, correspondiente al ejercicio 2022, número de operación 230040194939, con fecha de presentación 02 de abril de 2023, en el capítulo de ingresos en el renglón de ingresos nominales, Importe de los ingresos que son considerados para efectos de acumulación solo periodos pagados y de los depósitos bancarios no identificados, los cuales se integran mensualmente como sigue:

MES/AÑO 2022	A) INGRESOS PROPIOS DE SU ACTIVIDAD POR FACTURACIÓN	D) INGRESOS DETERMINADOS POR DEPÓSITOS BANCARIOS QUE NO CORRESPONDEN A SU CONTABILIDAD	TOTAL INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS
Enero		\$165,000.00	\$165,000.00
Febrero		58,500.00	58,500.00
Marzo		132,000.00	132,000.00
Abril		40,215.00	40,215.00
Mayo		85,000.00	85,000.00
Junio	\$2,386,850.25	3,785,000.00	6,171,850.25
Julio	5,971,197.80		5,971,197.80
Agosto	5,802,764.54	2,675,275.97	8,478,040.51
Septiembre	10,579,241.94		10,579,241.94
Octubre	16,024,327.16	552,000.00	16,576,327.16
Noviembre	13,750,491.80	200,000.00	13,950,491.80
Diciembre	<u>13,231,621.04</u>	<u>1,634,000.00</u>	<u>14,865,621.04</u>
TOTAL	\$67,746,494.53	\$9,326,990.97	\$77,073,485.50

A) INGRESOS PROPIOS DE SU ACTIVIDAD POR FACTURACIÓN.

De la revisión y análisis efectuado a la documentación e información que obra en poder de la autoridad fiscal, consistente en: Declaración del ejercicio Impuesto Sobre la Renta Personas Morales, tipo normal, correspondiente

- 59 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

al ejercicio 2022, número de operación 230040194939, con fecha de presentación 02 de abril de 2023 y Declaración Provisional o Definitiva de Impuestos Federales correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, consiste en 199 (ciento noventa y nueve) fojas debidamente foliadas del 001 al 199 y certificadas, asimismo se le proporciono un archivo en formato de grabación Excel denominado Detalle_Valores Unitarios_1rfcs_("GRE150418NH8").xlsx que contiene la explotación de los CFDI'S emitidos y recibidos por el ejercicio revisado conteniendo 554 registros, con las siguientes columnas principales: folio CFDI, Fecha de emisión, Fecha certificación, Emisor RFC, Emisor nombre, Receptor RFC, Receptor nombre, Subtotal, Total, Descuento, Estatus, Concepto Descripción, Concepto Valor Unitario, Concepto Importe, Serie y Folio, misma que se le dio a conocer a la contribuyente mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2025** de fecha 11 de febrero de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el Director de Procesos de Auditoria, mismo que fue notificado legalmente el día 12 de marzo de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2025, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 29 de agosto y 01 de septiembre de 2025; de donde se conoció que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, obtuvo ingresos acumulables propios de su actividad por facturación por servicios, tales como "Curso de administración de negocios, Servicios de asesoría fiscal y jurídica, Curso de capacitación de mercadotecnia, etc.", en cantidad total de \$67,746,494.53, durante el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, determinados presuntivamente de conformidad con los artículos 55 párrafo primero, fracción II, 56 primer párrafo, fracción IV y 63, párrafo primero, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2022, en relación con los artículos 16, párrafo primero y 17, primer párrafo, fracción I, inciso a) de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2022, mismos que declaro y se integran por mes como sigue:

MES/AÑO	A) INGRESOS PROPIOS DE SU ACTIVIDAD POR FACTURACIÓN
2021	
JUNIO	\$2,386,850.25
JULIO	5,971,197.80
AGOSTO	5,802,764.54
SEPTIEMBRE	10,579,241.94
JUNIO	16,024,327.16
NOVIEMBRE	13,750,491.80
DICIEMBRE	<u>13,231,621.04</u>
SUMA	\$67,746,494.53

- 60 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

2).- INGRESOS DETERMINADOS POR DEPÓSITOS BANCARIOS NO IDENTIFICADOS EFECTUADOS EN LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS ABIERTOS A NOMBRE DE LA CONTRIBUYENTE GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V., DE LOS QUE SE DESCONOCEN SU ORIGEN Y PROCEDENCIA.

De la revisión y análisis efectuados a la documentación e información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores consistente en estados de cuenta bancarios del banco Santander México, S.A., números de cuenta 65-50683421-3, 65-50745169-6, y Banco Mercantil del Norte, S.A., número de cuenta 0441143652, todas ellas de los meses de enero a diciembre de 2022, mismos que se le dieron o a conocer a la contribuyente mediante oficio **SAF/TCDMX/SF/DVF/8264/2024** de fecha 24 de octubre de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales, mismo que fue notificado legalmente el día 14 de noviembre de 2024, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 24 y 25 de octubre de 2024; mediante el cual se le comunicó que en fecha 05 de julio de 2024, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/5233/2024**, con folio SIARA SFINDFDRF/2024/000292, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, se solicitó a la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, copia certificada de todos los estados de cuenta bancarios, cuenta de cheques, ahorros e inversión, tarjetas de firma y contratos de apertura que se localicen a nombre de la contribuyente a nivel nacional, abiertas en Instituciones de Banca Múltiple a nombre de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022; misma que mediante oficio número **214-3/AGY-15191958/2024**, Expediente H/IN1-2407-037909-FDZ de fecha 12 de agosto de 2024, emitido por la Coordinación de Atención a Autoridades "A" de la Dirección General de Atención a Autoridades de la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, proporcionó la información y documentación relacionada con la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, de donde se conoció que dicha contribuyente obtuvo ingresos por depósitos bancarios que no corresponden a su contabilidad en cantidad total de \$9,326,990.97, mismos que se consideran como depósitos no identificados, toda vez que no cuentan con la documentación comprobatoria que demuestre el origen y procedencia del depósito ni el registro contable correspondiente infringiendo con ello lo establecido en los artículos 76, primer párrafo, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2021; 28, párrafo primero, fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación vigente en 2018, en relación con el artículo 33, párrafo primero, Apartado A, fracciones I, III y VIII y Apartado B, fracciones I, II y III, de su Reglamento, por lo que dichos depósitos se consideran ingresos por los que se deben pagar contribuciones, sin que se considere como cobranza, por servicios o enajenación prestados ya que no señala el número de recibo y/o factura de la que corresponden a los meses de enero a diciembre de 2022, meses sujetos a revisión, y así como de los que pudieran provenir de meses anteriores a los revisados, si corresponden a anticipos de pagos de facturas, no señala el número

- 61 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

de factura y la forma en que fueron liquidados en su totalidad, así mismo no se menciona si corresponde a préstamos personales o bancarios, no exhibe la documentación soporte de los mismos, ni señala el nombre, domicilio y Registro Federal de Contribuyentes del acreedor, monto del préstamo recibido, tasa de interés pactada, nombre del aval, forma en que fue otorgado el préstamo, sin indicar fecha, importe, número de cheque, número de cuenta bancaria y nombre de quien esta aperturada y la razón o denominación social de la institución bancaria que corresponda, así como la forma en que fueron pagados, la fecha, importe, monto de interés, número de cheque, número de cuenta y nombre de la institución bancaria a la que pertenece, misma información que se solicitó mediante oficio **SAF/TCDMX/SF/DVF/2081/2025** de fecha 21 de abril de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, mismo que fue notificado legalmente el día 23 de mayo de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2025, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 24 y 25 de abril de 2025; por lo que dichos depósitos son considerados como depósitos no identificados con documentación comprobatoria de su origen y procedencia, por lo anterior se consideran ingresos acumulables por concepto de depósitos bancarios que no corresponden a sus registros de su contabilidad, por lo que se deben pagar contribuciones, determinados de manera presuntiva, de conformidad con lo establecido en los artículos 55, primer párrafo, fracción II, 56, primer párrafo, fracción IV, 59, primer párrafo, fracción I, párrafos primero y segundo y 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, en relación con el artículo 18, párrafo primero, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2021, mismos que se integran como a continuación se indica:

ACTOS Y/O ACTIVIDADES POR DEPÓSITOS BANCARIOS NO IDENTIFICADOS EFECTUADOS EN LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS ABIERTOS A NOMBRE DE LA CONTRIBUYENTE GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V., DE LOS QUE SE DESCONOCEN SU ORIGEN Y PROCEDENCIA.

AÑO/MES	
2022	
ENERO	\$165,000.00
FEBRERO	58,500.00
MARZO	132,000.00
ABRIL	40,215.00
MAYO	85,000.00
JUNIO	3,785,000.00
AGOSTO	2,675,275.97
OCTUBRE	552,000.00
NOVIEMBRE	200,000.00
DICIEMBRE	1,634,000.00
SUMA	\$9,326,990.97

El análisis de los actos o actividades por Depósitos bancarios determinados a la tasa del 16%, en cantidad de **\$9,326,990.97**, correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, agosto, octubre, noviembre y diciembre de 2022, se integran por cuenta como sigue:

- 62 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Banco Santander, S.A. con número 65-50683421-3.

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
ABRIL		
04/04/2022	ABONO TRASFERENCIA ENLACE PRESTAMO	<u>\$20,000.00</u>
	SUMA	\$20,000.00
JUNIO		
30/06/2022	ABONO TRANSFERENCIA SPEI HORA 19:07:23 RECIBIDO DE BANORTE DE LA CUENTA 72180011216518582 DEL CLIENTE DESARROLLO ORGANIZACIONALSINEROP SA DE CLAVE DE RASTREO 8846APR1202206301784883419	<u>\$5,000.00</u>
	SUMA	\$5,000.00

Banco Santander, S.A. con número 65-50745169-6.

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
MAYO		
06/05/2022	ABONO TRANSFERENCIA ENLACE PRESTAMO	<u>\$30,000.00</u>
	SUMA	\$30,000.00
OCTUBRE		
08/10/2022	ABONO TRANSFERENCIA ENLACE TRASPASO ENTRE CUENTAS	<u>\$2,000.00</u>
	SUMA	\$2,000.00

Banco Banorte, S.A. con número 0441143652.

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
ENERO		
10/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$15,000.00
21/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	10,000.00
24/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	75,000.00
25/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	15,000.00
26/01/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>50,000.00</u>
	SUMA	\$165,000.00
FEBRERO		
10/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$10,000.00



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/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
17/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$5,300.00
21/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	8,200.00
25/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	15,000.00
28/02/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>20,000.00</u>
	SUMA	\$58,500.00
MARZO		
07/03/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$100,000.00
10/03/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	10,000.00
17/03/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	12,000.00
25/03/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>10,000.00</u>
	SUMA	\$132,000.00
ABRIL		
07/04/2022	DEP. EFECTIVO	\$2,215.00
08/04/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	10,000.00
29/04/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>\$8,000.00</u>
	SUMA	\$20,215.00
MAYO		
12/05/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$40,000.00
26/05/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	<u>15,000.00</u>
	SUMA	\$55,000.00
JUNIO		
16/06/2022	SPEI RECIBIDO SANTANDER DEL CLIENTE GRUPO RAPOT SA DE CV CONCEPTO PRESTAMO	\$10,000.00
24/06/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS	<u>3,770,000.00</u>
	SUMA	\$3,780,000.00
AGOSTO		
17/08/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	\$7,300.00
26/08/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	<u>2,667,975.97</u>
	SUMA	\$2,675,275.97

- 64 -

Viaducto Río de la Piedad No. 515, Piso 4 (Acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México
Tel. 55 5716-9150 ext. 3156 y 3194



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

Continuación del cuadro anterior:

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
OCTUBRE		
18/10/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	\$550,000.00
	SUMA	\$550,000.00
NOVIEMBRE		
29/11/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	\$200,000.00
	SUMA	\$200,000.00
DICIEMBRE		
14/12/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	\$184,000.00
16/12/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	30,000.00
28/12/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	970,000.00
30/12/2022	DEPÓSITO DE CUENTA DE TERCEROS PRESTAMO	450,000.00
	SUMA	\$1,634,000.00

B) DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

De la revisión y análisis efectuado a la documentación e información que obra en poder de la autoridad fiscal, consistente en: Declaración Provisional o Definitiva de Impuestos Federales correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, misma que se le dió a conocer a la contribuyente mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2025** de fecha 11 de febrero de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el Director de Procedimientos Legales de la Subtesorería de Fiscalización, en el cual "Se comunica la documentación que obra en poder de esta autoridad fiscal", mismo que fue notificado legalmente el día 12 de marzo de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo; hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 19 y 20 de febrero de 2025; otorgándole un plazo de quince días contados a partir del día hábil siguiente a aquél en que surtió efectos la notificación del mencionado oficio, con la finalidad de que manifestara lo que a su derecho conviniera de conformidad con el artículo 63, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, no realizando dicha contribuyente manifestación alguna, ni proporcionando información y/o documentación ante esta autoridad; de la información que se le dió a conocer mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2025** de fecha 11 de febrero de 2025, consistente en: Declaración del ejercicio Impuesto Sobre la Renta Personas Morales, tipo normal, correspondiente al ejercicio 2022, número de operación 230040194939, con fecha de presentación 02 de marzo de 2023 y Declaración del ejercicio Impuesto Sobre la Renta Personas Morales, tipo complementaria, correspondiente al ejercicio 2022, número de operación 230080143310, con

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

fecha de presentación 02 de abril de 2023, Declaración Provisional o Definitiva de Impuestos Federales correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022; de donde se observó que la contribuyente, **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, manifestó en la Declaración del ejercicio Impuesto Sobre la Renta Personas Morales, tipo normal, correspondiente al ejercicio 2022, número de operación 230040194939, con fecha de presentación 02 de abril de 2023, en el capítulo de deducciones autorizadas en el renglón de total de deducciones autorizadas la cantidad de \$67,753,949.00, sin embargo no es posible considerar dichas deducciones ya que la contribuyente no proporciono la contabilidad, toda vez que no exhibió la documentación solicitada en los puntos 2, 3, 5, 7, 8, 10, 11, 12 y 13 del oficio número GAD0900242/24 de fecha 25 de junio de 2024, que contiene la solicitud de datos y documentos consistente en:

2. Declaración(es) Anual(es) y declaración 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, así como los papeles de trabajo en donde se observan los ingresos acumulables de los periodos, las deducciones autorizadas de los periodos (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 de 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; **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; **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; **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 y **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); por lo que dichas deducciones, **no son procedentes** en virtud de que la contribuyente no proporciono la documentación soporte de las mismas, por lo que no fue posible determinar si las deducciones que generaron dicho importe son procedentes, ya que no se pudo comprobar que los mismos reúnen los requisitos fiscales para su deducción y acreditamiento, o si corresponden a gastos estrictamente indispensables y gastos pagados mediante transferencia electrónica de fondos, infringiendo con ello lo establecido en los artículos 28, primer párrafo, fracciones I, apartado A, y II del Código Fiscal de la Federación y 33 primer párrafo, apartado A, fracciones I, III, VIII y apartado B, fracciones I, II, III, V y XIV de su Reglamento, en relación con lo establecido en el artículo 27, primer párrafo, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2022, por lo anterior no se consideran deducibles dichas cantidades.

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

C) INGRESOS NOMINALES PARA EFECTOS DE LOS PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Para efectos de los Pagos Provisionales del Impuesto Sobre la Renta de la revisión y análisis efectuado a la documentación e información que obra en poder de la autoridad fiscal, consistente en: estados de cuenta bancarios del banco Santander México, S.A., números de cuenta 65-50683421-3, de los meses de enero a diciembre de 2022 y 65-50745169-6, de los meses de enero a diciembre de 2022 y Banco Mercantil del Norte, S.A., número de cuenta 0441143652 de los meses de enero a diciembre de 2022, misma que se le dio a conocer a la contribuyente mediante oficio **SAF/TCDMX/SF/DVF/8264/2024** de fecha 24 de octubre de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales, mismo que fue notificado legalmente el día 14 de noviembre de 2024, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 24 y 25 de octubre de 2024; mediante el cual se le comunicó que en fecha 05 de julio de 2024, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/5233/2024**, con folio SIARA SFINDFDRF/2024/000292, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, se solicitó a la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, copia certificada de todos los estados de cuenta bancarios, cuenta de cheques, ahorros e inversión, tarjetas de firma y contratos de apertura que se localicen a nombre de la contribuyente a nivel nacional, abiertas en Instituciones de Banca Múltiple a nombre de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022; misma que mediante oficio número 214-3/AGY-15191958/2024, Expediente H/IN1-2407-037909-FDZ de fecha 12 de agosto de 2024, emitido por la Coordinación de Atención a Autoridades "A" de la Dirección General de Atención a Autoridades de la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, proporcionó la información y documentación relacionada con la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, así como Declaración del ejercicio Impuesto Sobre la Renta Personas Morales, tipo normal, correspondiente al ejercicio 2022, número de operación 230040194939, con fecha de presentación 02 de abril de 2023, y Declaración Provisional o Definitiva de Impuestos Federales correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, consiste en 199 (ciento noventa y nueve) fojas debidamente foliadas del 001 al 199 y certificadas, asimismo se le proporciono un archivo en formato de grabación Excel denominado Detalle_Valores Unitarios_1rfcs_("GRE150418NH8").xlsx que contiene la explotación de los CFDI'S emitidos y recibidos por el ejercicio revisado conteniendo 554 registros, con las siguientes columnas principales: folio CFDI, Fecha de emisión, Fecha certificación, Emisor RFC, Emisor nombre, Receptor RFC, Receptor nombre, Subtotal, Total, Descuento, Estatus, Concepto Descripción, Concepto Valor Unitario, Concepto Importe, Serie y Folio, misma que se le dio a conocer a la contribuyente mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/PA/0470/2025** de fecha 11 de febrero de 2025, emitido y firmado autógrafamente por el entonces Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de

- 67 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025
Exp. No.: GAD0900242/24
R.F.C.: GRE150418NH8

Fiscalización, en el cual "Se comunica la documentación que obra en poder de esta autoridad fiscal", mismo que fue notificado legalmente el día 12 de marzo de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 19 y 20 de febrero de 2025; se consideran los ingresos nominales determinados en cantidad total de **\$77,073,485.50**, mismos que se encuentran analizados e integrados en las páginas números de la 57 a la 65 del presente Oficio de Observaciones del Capítulo del Impuesto Sobre la Renta, los cuales se dan por reproducidos como si estuvieran insertos a la letra para todos los efectos legales y fiscales, de conformidad con lo establecido en los artículos 55, primer párrafo, fracción II, 56, primer párrafo, fracción IV, 59, primer párrafo, fracción I, párrafos primero y segundo y 63, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, en relación con el artículo 14, primer párrafo, fracción III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2022, como a continuación se indica:

MES/AÑO 2022	A) INGRESOS PROPIOS DE SU ACTIVIDAD POR FACTURACIÓN	B) INGRESOS DETERMINADOS POR DEPÓSITOS BANCARIOS QUE NO CORRESPONDEN A SU CONTABILIDAD	INGRESOS DETERMINADOS	INGRESOS NOMINALES DEL PERIODO
Enero		\$165,000.00	\$165,000.00	\$165,000.00
Febrero		58,500.00	58,500.00	223,500.00
Marzo		132,000.00	132,000.00	355,500.00
Abril		40,215.00	40,215.00	395,715.00
Mayo		85,000.00	85,000.00	480,715.00
Junio	\$2,386,850.25	3,785,000.00	6,171,850.25	6,652,565.25
Julio	5,971,197.80		5,971,197.80	12,623,763.05
Agosto	5,802,764.54	2,675,275.97	8,478,040.51	21,101,803.56
Septiembre	10,579,241.94		10,579,241.94	31,681,045.50
Octubre	16,024,327.16	552,000.00	16,576,327.16	48,257,372.66
Noviembre	13,750,491.80	200,000.00	13,950,491.80	62,207,864.46
Diciembre	<u>13,231,621.04</u>	<u>1,634,000.00</u>	<u>14,865,621.04</u>	77,073,485.50
TOTAL	\$67,746,494.53	\$9,326,990.97	\$77,073,485.50	

No existe coeficiente de utilidad para efectos de 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 2022, ya que la contribuyente manifestó 0.00 en sus pagos provisionales y en la declaración del ejercicio.

Mediante oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/8283/2025 de fecha 10 de octubre de 2025, emitido por el suscrito, se le informo el derecho que tiene esa contribuyente para acudir a las oficinas de esta autoridad fiscal a conocer los hechos y omisiones detectados en el procedimiento de fiscalización iniciado bajo el oficio número **GAD0900242/24**,

- 68 -

SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025

Exp. No.: GAD0900242/24

R.F.C.: GRE150418NH8

al Representante Legal de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, para que se presentara en la oficinas que ocupa esta Dirección de Verificaciones Fiscales el 30 de octubre de 2025 y se le informara los hechos u omisiones conocidos hasta ese momento en el ejercicio de las facultades de comprobación, mismo que fue notificado legalmente el día 29 de octubre de 2025, por estrados a través de la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, con fundamento en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139, del Código Fiscal de la Federación vigente, toda vez que en el domicilio fiscal señalado por la contribuyente al Registro Federal de Contribuyentes, manifiestan que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, ya no se localiza en el mismo, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 10 y 13 de octubre de 2025; sin que nadie acudiera, a atender dicho oficio, por lo anterior, se levantó Acta de Constancia de Hechos de fecha 30 de octubre de 2025, con lo cual se dio cumplimiento a lo establecido en el último párrafo, del artículo 42, del Código Fiscal de la Federación vigente.

En los términos y para los efectos previstos en las fracciones IV y VI del artículo 48, del Código Fiscal de la Federación vigente, se hace del conocimiento de la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, que cuenta con un plazo de veinte días contados a partir del día siguiente a aquél en que surta efectos la notificación del presente Oficio de Observaciones, para presentar ante la Oficialía de Partes de la Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, con domicilio en Viaducto Río de la Piedad número 515 Piso 4 (acceso por Añil No. 180), Colonia Granjas México, Alcaldía Iztacalco, Código Postal 08400, en esta Ciudad, los documentos, libros, o registros que desvirtúen los hechos u omisiones asentados en el mismo, así como para optar por corregir su situación fiscal.

A T E N T A M E N T E


LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES

SUPERVISÓ: MTRO. GERARDO CORIA VILLEGAS.- SUBDIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES Y EJEMPLIFICACIÓN

REVISÓ: L.C. CLAUDIA VÁZQUEZ GUALTERO.- JEFA DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE VERIFICACIÓN.

Vo.Bo.: C.P.-VERÓNICA PAREDES CANTERO.-COORDINADORA DE AUDITORÍA FISCAL.

FLM

- 69 -



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

CONTRIBUYENTE: GLOBAL REXCA S.A. DE C.V.
R.F.C.: GRE150418NH8
DOMICILIO FISCAL: Avenida Insurgentes Norte No. 1655, Interior 205, Colonia Industrial, Alcaldía Gustavo A Madero, Código Postal 07800, Ciudad de México.
NÚMERO DE ORDEN: GAD0900242/24
CONTRIBUCIONES A REVISAR: Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta.
DOCUMENTO A NOTIFICAR: Oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025, de fecha 26 de noviembre de 2025, mediante el cual "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión".

ACUERDO DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las 13:00 horas del día 28 de noviembre de 2025, el suscrito Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director 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, considerando que a la fecha no ha sido posible efectuar la notificación personal del oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025, de fecha 26 de noviembre de 2025, mediante el cual "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión", emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, en relación con la solicitud de datos y documentos que se le está practicando al amparo del oficio número GAD0900242/24 de fecha 25 de junio de 2024, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican", emitido y firmado autógrafamente por el entonces Subtesorero de Fiscalización, toda vez que la contribuyente antes citada, no se localizó en su domicilio fiscal, razón por la que se ha ubicado en la hipótesis contemplada en el artículo 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente; en virtud de que los días 27 y 28 de noviembre de 2025, la C. Ana Laura Gonzalez Martinez, notificadora adscrita a la Subtesorería de Fiscalización de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, se presentó en el domicilio ubicado en Avenida Insurgentes Norte No. 1655 Interior 205, Colonia Industrial, Alcaldía Gustavo A Madero. C.P. 07800, Ciudad de México, con el objeto de notificar el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025, de fecha 26 de noviembre de 2025, mediante el cual "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión", emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, en relación con la solicitud de datos y documentos que se le está practicando al amparo del oficio número GAD0900242/24 de fecha 25 de junio de 2024, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican", emitido y firmado autógrafamente por el entonces Subtesorero de Fiscalización, a la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, observando que en dicho domicilio se localiza un edificio de planta baja y 02 niveles de color beige, ventanas de aluminio de color blanco, el número 1655 es visible, en la planta baja, se observa una reja de herrería color blanco y un local comercial denominado "Unilaser", al fondo se encuentra el área de recepción del edificio y las escaleras, al ingresar al interior 205, se observa una puerta de marco de aluminio color blanco, misma que se toco en reiteradas ocasiones sin que nadie saliera, por lo que al regresar al área de recepción y al proceder a tocar, salió una persona de sexo masculino, quien dijo ser personal de intendencia, quien se negó a identificarse y a dar su nombre, cuya media filiación es la siguiente: estatura aproximada 1.50, metros de altura, tez blanca, cabello corto de color castaño oscuro, cara ovalada, boca mediana, ojos café oscuro y de complexión media, de aproximadamente 58 años de edad, a quien se le preguntó sobre la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**,

Viaducto Río de la Piedad No. 515, Piso 4 (Acceso por Añ No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México
Tel. 55 5716-9150 ext. 3156 y 3194



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENEOHTITLAN

CONTRIBUYENTE:	GLOBAL REXCA S.A. DE C.V.
R.F.C.:	GRE150418NH8
DOMICILIO FISCAL:	Avenida Insurgentes Norte No. 1655, Interior 205, Colonia Industrial, Alcaldía Gustavo A Madero, Código Postal 07800, Ciudad de México.
NÚMERO DE ORDEN:	GAD0900242/24
CONTRIBUCIONES A REVISAR:	Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta.
DOCUMENTO A NOTIFICAR:	Oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025, de fecha 26 de noviembre de 2025, mediante el cual "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión".

informando que ya no se encuentra la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, que el interior 205 el cual se encuentra vacío desde hace varios meses y que el personal fue despedido.

Por lo anterior no fue posible notificar el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025, de fecha 26 de noviembre de 2025, mediante el cual "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión", emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, en relación con la solicitud de datos y documentos que se le está practicando al amparo del oficio número GAD0900242/24 de fecha 25 de junio de 2024, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican", emitido y firmado autógrafamente por el entonces Subtesorero de Fiscalización a la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, en el domicilio antes mencionado, por lo que para la autoridad se considera que la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**, no se localizó en su domicilio fiscal, hechos que se hicieron constar en actas de constancia de hechos de fechas 27 y 28 de noviembre de 2025, con fundamento en lo dispuesto 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 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; así como en las Cláusula TERCERA; CUARTA; OCTAVA, párrafo primero, fracción I, inciso d), 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) y h) 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, artículos; 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 de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 1, 3, párrafo primero, fracciones I y II, 7, párrafo primero, fracción II, inciso B), numeral 3, subnumeral 3.4, y 249, párrafo primero, fracciones II, III y VIII, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, artículos 6 y 7, párrafo primero, fracciones I, II, III, VI y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente, así como en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, regla 2.12.3, cuarto párrafo de la Resolución Miscelánea Fiscal para



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

CONTRIBUYENTE: GLOBAL REXCA S.A. DE C.V.
R.F.C.: GRE150418NH8
DOMICILIO FISCAL: Avenida Insurgentes Norte No. 1655, Interior 205, Colonia Industrial, Alcaldía Gustavo A Madero, Código Postal 07800, Ciudad de México.
NÚMERO DE ORDEN: GAD0900242/24
CONTRIBUCIONES A REVISAR: Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta.
DOCUMENTO A NOTIFICAR: Oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025, de fecha 26 de noviembre de 2025, mediante el cual "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión".

2025, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2024, emite el siguiente.

ACUERDO

- Primero:** Notifíquese por estrados el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/9762/2025, de fecha 26 de noviembre de 2025, mediante el cual "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión", emitido y firmado autógrafamente por el suscrito a la contribuyente **GLOBAL REXCA, S.A. DE C.V.**
- Segundo:** En términos del artículo 139 del Código Fiscal de la Federación publíquese en la página electrónica www.finanzas.cdmx.gob.mx de la Secretaría de Administración y Finanzas, por diez días hábiles consecutivos el documento antes referido, plazo que transcurrirá a partir del día siguiente a aquél en que se hubiera publicado el documento y retirese el decimoprimer día hábil siguiente, contado a partir del día siguiente a aquel en el que se hubiera publicado el documento, fecha en la cual se tendrá por notificado
- Tercero:** Cúmplase.

A T E N T A M E N T E

LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES

Supervisó: Mtro. Gerardo Coria Villegas.- Subdirector de Verificaciones Fiscales y Ejemplificación.
Revisó: L.C. Claudia Vázquez Guadalupe.- Jefa de la Unidad Departamental de Verificación.
Vo. Bo.: C.P. Verónica Paredes Cantero.- Coordinadora de Auditoría Fiscal

AEEM/RIEM

-3-

