



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA

Ciudad de México, a 04 de diciembre de 2025
OFICIO No.: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

ASUNTO: Se determina crédito fiscal que se indica

C. REPRESENTANTE LEGAL DE:

SG RICE RIG, S.A. DE C.V.

CALLE JUAN SÁNCHEZ AZCONA No. 1363 INTERIOR 101-B

COLONIA DEL VALLE CENTRO

ALCALDÍA BENITO JUÁREZ

CÓDIGO POSTAL 03100, CIUDAD DE MÉXICO.

Esta Dirección de Procesos de Auditoría de la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 1, 14, 16, 31 párrafo primero, fracción IV, 44 y 122 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos vigente; artículos 10, 13, 14 y 15 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; en relación al 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 día 31 de diciembre de 2000; Cláusulas SEGUNDA párrafo primero, fracciones I y II, TERCERA, CUARTA, NOVENA párrafos primero y sexto, fracción I, inciso a) y DÉCIMA párrafo primero, fracción I 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, 5 y 8; 3 numerales 1 y 2 inciso b); 4 apartado A numeral 3; 5 apartado A numeral 3; 7 apartado A, D y E; 21 apartado A numerales 1, 3, 4, 5 y 8, apartado B numerales 1, 4, y 5; 23 numeral 2, incisos b), f), h) e i); y 33 numeral 1, en relación con los artículos TRIGÉSIMO y TRIGÉSIMO CUARTO Transitorios de la Constitución Política de la Ciudad de México vigente; artículos 1, 4 y 8 de la Ley 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 y 27 primer y segundo párrafos, fracciones IV, V, VI, VIII y XLIX, de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 1, 3 primer párrafo, fracciones I y II, 7 primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 3, subnumeral 3.3 y 248 primer párrafo, fracciones II, IV, VI, VIII y XIII del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 6 y 7 primer párrafo, fracciones I, II, III, VI y último párrafo, del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente, así como en los artículos 42 primer párrafo, 48, primer párrafo, fracción IX, 50, 51 primer párrafo, 63 y 70 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; y ejercidas las facultades de comprobación previstas en el artículo 42 primer párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación, procede a determinar el crédito fiscal a su cargo, como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: **Impuesto al Valor Agregado** por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022; **Impuesto Sobre la Renta** por los ejercicios fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022; y como retenedor en materia de las siguientes contribuciones



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCCHTITLÁN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

federales: **Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta** por los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, por el que se hubieran o debieron de haber sido presentadas las

declaraciones del ejercicio, provisionales y/o definitivas mensuales correspondientes a las contribuciones antes señaladas, derivado de la revisión practicada a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, al amparo de la solicitud de información y documentación contenida en el oficio número **GAD0900552/23 de fecha 12 de diciembre de 2023**, suscrito por el C. Roberto Sanciprián Plata, en su carácter de entonces titular de la Subtesorería de Fiscalización, adscrito a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, mismo que quedó legalmente notificado el día 14 de diciembre de 2023.

CONSIDERANDO ÚNICO

1.- GENERALIDADES.

Esta Autoridad Fiscalizadora, en el ejercicio de sus facultades de comprobación conferidas en términos de las disposiciones fiscales vigentes, y derivado del análisis realizado a la Constancia de Situación Fiscal de fecha 07 de agosto de 2024, expedida por el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público proporcionada por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, se conocieron las siguientes características y obligaciones fiscales de esa contribuyente:

1.- CARACTERÍSTICAS DE LA CONTRIBUYENTE:

FECHA DE INICIO DE OPERACIONES: Se hace constar que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, inició operaciones el día 15 de marzo de 2018, según Constancia de Situación Fiscal de fecha 07 de agosto de 2024, expedida por el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público proporcionada por la contribuyente.

REGIMEN FISCAL: La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, se encuentra inscrita en el Régimen General de Personas Morales y tiene como actividad preponderante: "OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS" al 70%, con las siguientes obligaciones fiscales:

| DESCRIPCIÓN DE OBLIGACIÓN: | DESCRIPCIÓN VENCIMIENTO | FECHA DE INICIO |
|---|---|-----------------|
| Pago definitivo mensual del I.V.A. | A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda | 15/03/2018 |
| Entero de retención de ISR por ingresos asimilados a salarios | A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda | 15/03/2018 |
| Declaración de proveedores de I.V.A. | A más tardar el último día del mes inmediato posterior al periodo que corresponda | 15/03/2018 |
| Declaración anual de I.S.R. del ejercicio Personas morales | Dentro de los tres meses siguientes al cierre del ejercicio | 15/03/2018 |
| Pago provisional mensual e ISR personas morales régimen general | A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda | 01/04/2019 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

II. OBLIGACIONES DE LA CONTRIBUYENTE

- Obligación de Inscribirse o darse de alta en el Registro Federal de Contribuyentes de conformidad con el artículo 27 primer párrafo, apartado A., fracción I, apartado B., fracción I del Código Fiscal de la Federación.
- Obligación de mantener actualizados sus datos en el Registro Federal de Contribuyentes de conformidad con el artículo 27 primer párrafo, apartado A., fracción I, apartado B., fracción II del Código Fiscal de la Federación.
- Obligación de expedir Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de conformidad con el artículo 76 primer párrafo, fracción II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y artículos 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación.
- Obligación de llevar contabilidad de conformidad con lo establecido en el artículo 76 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y artículos 28 y 30 del Código Fiscal de la Federación.
- Obligación de presentar declaraciones: declaración anual del Impuesto Sobre la Renta de conformidad con el artículo 76 primer párrafo, fracciones IV y VII de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; declaraciones mensuales definitivas de Impuesto al Valor Agregado de conformidad con el artículo 32 primer párrafo, fracción IV, en relación con el artículo 6 cuarto párrafo, fracción I. de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

2. PROCEDIMIENTO DE FISCALIZACIÓN

Con el objeto de hacer entrega del oficio número **GAD0900552/23** de fecha **12 de diciembre de 2023**, emitido y firmado autógrafamente por el C. Roberto Sanciprián Plata, en su carácter de entonces titular de la Subtesorería de Fiscalización, adscrito a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, relativa a los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, de 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, por las que hubieran o debieron de haber sido presentadas las declaraciones mensuales definitivas como sujeto directo del **Impuesto al Valor Agregado**, los ejercicios fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, por el que hubieran o debieron de haber sido presentadas las declaraciones del ejercicio como sujeto directo del **Impuesto Sobre la Renta**; y por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, por las que hubieran o debieron de haber sido presentadas las declaraciones mensuales definitivas como retenedor del **Impuesto Sobre la Renta** e **Impuesto al Valor Agregado**, e iniciar la revisión fiscal ahí ordenada; el día 13 de diciembre de 2023, el C. Aldo Kevin Villegas Hernández, notificador adscrito a la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

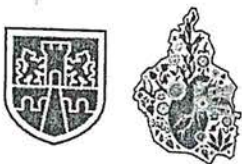
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, se constituyó en el domicilio fiscal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, ubicado en: Calle Juan Sánchez Azcona Número 1363 Interior 101-B, Colonia del Valle Centro, Alcaldía Benito Juárez, Código Postal 03100, Ciudad de México, saliendo del interior del domicilio una persona de sexo masculino, quien dijo llamarse C. Ariel Rolando Romero Fragoso, y que en su momento informó que el motivo de su presencia en ese lugar es porque ahí trabaja, señalando tener el carácter de empleado de la contribuyente, sin acreditar su dicho, identificándose con credencial para votar número 2019002672382, año de registro 2002 04, fecha de emisión 2017, vigencia 2027, clave de elector RMFRAR83101209H400, expedida por el Instituto Nacional Electoral, que contenía fotografía que correspondía a los rasgos físicos de dicha persona, así como su firma autógrafa y quien manifestó tener su domicilio particular en: Colonia Guadalupe del Moral, Alcaldía Iztapalapa, Código Postal 09300, Ciudad de México, requiriéndole al C. Ariel Rolando Romero Fragoso, la presencia del C. Representante Legal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, quien manifestó de manera expresa que el Representante Legal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, no se encontraba presente en ese momento, razón por la cual, se dejó el citatorio número SAF/TCDMX/SF/DPA/SAA"A"/"A"/1030/2023 de fecha 13 de diciembre de 2023, dirigido al C. Representante Legal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, para que por su conducto hiciera del conocimiento del representante legal de esa contribuyente, que el día 14 de diciembre de 2023, a las 13:00 horas, debía estar presente en dicho domicilio para hacerle entrega del referido documento, con el apercibimiento de que en caso de no estar presente, la revisión se efectuaría con quien se encontrara en el domicilio en términos del artículo 137 segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023.

En ese sentido, esta Autoridad se constituyó en el domicilio fiscal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, ubicado en: Calle Juan Sánchez Azcona Número 1363 Interior 101-B, Colonia del Valle Centro, Alcaldía Benito Juárez, Código Postal 03100, Ciudad de México, el día 14 de diciembre de 2023, a las 13:00 horas, saliendo del interior del domicilio una persona de sexo masculino quien dijo llamarse C. Ariel Rolando Romero Fragoso, y que en su momento informó que el motivo de su presencia en ese lugar es porque ahí trabaja, señalando tener el carácter de empleado de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, sin acreditar su dicho, identificándose con credencial para votar número 2019002672382, año de registro 2002 04, fecha de emisión 2017, vigencia 2027, clave de elector RMFRAR83101209H400, expedida por el Instituto Nacional Electoral, que contenía fotografía que correspondía a los rasgos físicos de dicha persona, así como su firma autógrafa y quien manifestó tener su domicilio particular en: Colonia Guadalupe del Moral, Alcaldía Iztapalapa, Código Postal 09300, Ciudad de México, requiriéndole al C. Ariel Rolando Romero Fragoso, la presencia del C. Representante Legal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, quien manifestó de manera expresa que el Representante Legal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, no se encontraba presente en ese momento, razón por la cual, se hizo efectivo el apercibimiento contenido en el artículo 137 segundo párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023; por lo que, el notificador le entregó el oficio donde se solicitan los datos y documentos que se indican número **GAD0900552/23 de fecha 12 de diciembre de 2023**, emitido y firmado autógrafamente por el C. Roberto Sanciprián Plata, en su carácter de entonces titular de la Subtesorería de Fiscalización, adscrito a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, y un ejemplar de la Carta de los Derechos del Contribuyente Auditado, quedando la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, legalmente notificada el día 14 de diciembre de 2023, quien para constancia de haberlo recibido estampó de





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

su puño y letra en dos tantos del mismo, la siguiente leyenda: "Prevía lectura de identificación del Notificador, recibí un tanto original del presente oficio con firma autógrafa del funcionario público que lo emite, asimismo, recibí un ejemplar de la carta de los derechos del contribuyente auditado" (sic), anotando a continuación su nombre completo: "Ariel Rolando Romero Fragoso" (sic), su firma autógrafa, su cargo: "Empleado" (sic), la fecha: "14 de diciembre 2023" (sic) y la hora de recepción: "13:20" (sic); todo lo anterior sin producir objeción alguna de su parte y habiéndose cumplido con todos los requisitos formales de las notificaciones previstos en el artículo 134 primer párrafo, fracción primer párrafo, en relación con los artículos 135, 136 y 137, todos del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, tal y como se advierte en el acta de notificación de fecha 14 de diciembre de 2023.

DOCUMENTACIÓN SOLICITADA:

Mediante la solicitud de información y documentación contenida en el oficio número **GAD0900552/23 de fecha 12 de diciembre de 2023**, emitido y firmado autógrafamente por el C. Roberto Sanciprián Plata, en su carácter de entonces Subtesorero de Fiscalización adscrito a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, se le otorgó a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, un plazo de quince días hábiles contados a partir del día siguiente a aquel en que surtió efectos la notificación del referido oficio, con fundamento en el artículo 53 primer y segundo párrafos, inciso c), del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, para que exhibiera la siguiente información y documentación:

1. Solicitud de Inscripción al Registro Federal de Contribuyentes y Acta Constitutiva original, así como todos los demás movimientos y solicitudes presentadas y fotocopia para su cotejo.
2. Declaración(es) Anual(es) y declaraciones de pagos provisionales, normal y complementarias en su caso, respecto de la(s) contribución(es) federal(es), como sujeto directo del Impuesto Sobre la Renta y declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y como retenedor del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta, así como los papeles de trabajo en donde se observan los ingresos acumulables de los períodos, las deducciones autorizadas de los períodos, (distinguiendo inversiones en activo fijo y otras deducciones y dentro de activos fijos deducciones en línea recta y deducción inmediata), en su caso pérdidas fiscales aplicadas, pérdidas pendientes de disminuir, impuesto cubierto en pagos provisionales y coeficiente de utilidad aplicado en los pagos provisionales que sirvieron de base para la integración de las cifras consignadas en dichas declaraciones por el (los) ejercicio(s) señalado(s), original y copia legible para su cotejo.
3. Libros contables y registros auxiliares, original y fotocopia legible para su cotejo.
4. Papel de trabajo conteniendo la integración mensual y análisis del Impuesto al Valor Agregado Acreditable; dicho papel deberá contener las diferentes tasas del impuesto señalado, fecha y número de póliza de registro, fecha y número de comprobante, nombre y Registro Federal de Contribuyentes de quien lo expidió, descripción del concepto, importe, Impuesto al Valor Agregado y total, forma y fecha de pago, indicando en su caso la fecha y la cuenta bancaria de donde se realizó el pago; así mismo, deberá proporcionar en disco el archivo que contenga dicho papel de trabajo en formato de grabación Excel.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

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, señalando: fecha y número de póliza, nombre, Registro Federal de Contribuyentes a quien se le expidió, descripción del concepto, importe, Impuesto al Valor Agregado causado, total, forma y fecha de cobro, así mismo deberá proporcionar en disco el archivo que contenga dicho papel de trabajo en formato de grabación de Excel.
7. Integración del Impuesto al Valor Agregado retenido en cada uno de los meses que abarca los periodos a revisar.
8. Balanzas de comprobación mensuales y al cierre del ejercicio, original y fotocopia legible para su cotejo.
9. Contratos celebrados relacionados con sus ingresos, compras, gastos e inversiones, original y fotocopia legible para su cotejo.
10. Papel de trabajo del cálculo mensual del Impuesto al Valor Agregado detallado y forma de pago.
11. Papel de trabajo de integración de deducciones por tipo de gasto e inversiones anexando documentación comprobatoria.
12. Estados de Cuenta Bancarios, original y fotocopia legible para su cotejo.
13. Registros auxiliares de las cuentas de balance y de resultados, en original y fotocopia legible para su cotejo.
14. 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 el complemento de certificación digital del SAT de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet emitido(s).
15. Si disminuyo pérdidas fiscales, integración de las pérdidas fiscales pendientes de amortizar actualizadas, así como papeles de trabajo y su documentación comprobatoria que los ampare.

SOLICITUD DE PRORROGA:

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, a través del C. Ignacio Ulises Martínez Merlos, en su carácter de Representante Legal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, quien acreditó su personalidad mediante Poder General contenido en el Testimonio de Escritura número 30,969, Libro 442, de fecha 15 de marzo de 2018, pasada ante la fe del Licenciado Jorge A.D. Hernández Arias, Titular de la Notaría Pública número ciento cincuenta y dos de la Ciudad de México, la cual contiene la constitución de la sociedad "SG RICE RIG, S.A. DE C.V.", presentó escrito de fecha 05 de enero de 2024 ingresado en la oficialía de partes de la Dirección de Procesos de Auditoría de la Subtesorería de Fiscalización el mismo día, mismo que se inserta a continuación:





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4



CIUDAD DE MÉXICO-A-05-DE-ENERO-DE-
2024.¶

OFICIO. NÚM.:
CAD0900552/23. EXP. R.F.C.:
SRR180315LZ4. ASUNTO: SOLICITUD
DE-PRORROGA.¶

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS.¶

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO.
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN.¶

· PRESENTE¶

El que suscribe C. IGNACIO ULISES MARTINEZ MERLOS, en mi carácter de representante legal de la empresa SG RICE RIG, S.A. DE C.V., personalidad que acredito con el instrumento notarial número 30,969 de fecha 15 de marzo de 2018, pasada ante la fe del Licenciado JCRCE A.D. HERNÁNDEZ ARIAS, titular de la notaría número 152 de la Ciudad de México, inscrita bajo R.F.C. SRR180315LZ4, con domicilio Fiscal ubicado en Calle Juan Sánchez Azcona 1363, Interior 101-B, Colonia del Valle Centro, Alcaldía Benito Juárez, C.P. 03100, Ciudad de México, con número de teléfono (55)11973527, indicando como correo electrónico los siguientes: sgrice2013@gmail.com ante esta H. Autoridad manifiesto y expongo:¶

Con fundamento en el artículo 8 y 35 Fracción V de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y el artículo 53 inciso (C) del código fiscal de la federación, presento el siguiente escrito para solicitar una prórroga para presentar todas y cada una de la documentación solicitada por su H. Autoridad.¶

· HECHOS¶

PRIMERO. El día 14 de diciembre de 2023, se le dio a conocer a mi representado la entrega del oficio de solicitud de información y documentación con número de oficio GAD0900552/23 v número de expediente R.F.C. SRR180315LZ4, de fecha 12 de diciembre de 2023, mediante el cual G. nos solicitó información y documentación indicada en el oficio antes citado, por el periodo comprendido del 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019, del 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020, del 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021 y del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, en un plazo de quince días contados a partir de la fecha de notificación, donde se deberá entregar la documentación solicitada.¶

SEGUNDO. Dando atención al oficio de fecha 12 de diciembre de 2023, con el fin de proporcionar la documentación solicitada, mi representada pretende entregar toda y cada una de la documentación solicitada, pero tomando en cuenta el volumen de información que su H. autoridad nos solicita sobre los 15 puntos de información y documentación relacionada a las operaciones de mi representada solicitamos a su H. autoridad nos conceda dicha prórroga citada en el artículo 53 inciso (C) código fiscal de la federación.¶



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENEOHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

ANEXOS-DE-PERSONALIDAD

1. → Copia del Acta constitutiva a favor del representante legal de SG RICE RIG, S.A. DE C.V.
2. → Identificación oficial del C. Ignacio Ulises Martínez Merlos
- 3 Copias del → GAD0900552/23-notificado-et-día-14-de-diciembre-de-2023.

La presente documentación
se encuentra en la
I.U.D.A. de la DPA,
a cargo de la C.P. Mu.
Guadalupe Domínguez
Morales

ATENTAMENTE

IGNACIO ULISES MARTINEZ MERLOS
REPRESENTANTE LEGAL DE LA EMPRESA
SG RICE RIG, S.A. DE C.V.

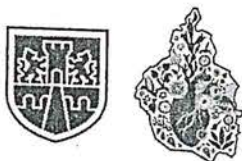
1137930

Aldo Villegas Hernández

...(sic)

Derivado de lo anterior, mediante oficio número SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/127/2024 de fecha 19 de enero de 2024, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito a la contribuyente SG RICE RIG, S.A. DE C.V., se le comunicó a la contribuyente que su solicitud era procedente y se concedió la prórroga solicitada; mismo que fue notificado legalmente el día 23 de enero de 2024 al C. Oscar Alejandro Flores Garnica, quien bajo protesta de decir verdad manifestó ser empleado de la contribuyente SG RICE RIG, S.A. DE C.V., quien se identificó con Credencial para Votar con número de folio 1789023740763, año de registro 1991 09, fecha de emisión 2015, vigencia 2025, clave de elector FLGR0568092409H900, expedida por el Instituto Nacional Electoral y quien para constancia de haberlo recibido estampó de su puño y letra en dos tantos de dicho oficio, la siguiente leyenda: "Previo lectura e identificación del notificador recibí original del presente oficio con firma autógrafa del funcionario público que lo emite", anotando a continuación la hora y fecha de recepción: "siendo las 14:00 horas del día 24 de enero de 2024", su nombre completo: "Oscar Alejandro Flores Garnica", su firma autógrafa y su cargo: "Empleado"; previo citatorio número SAF/TCDMX/SF/DPA/SAA/"A"/"A"/C/056/2024 de fecha 22 de enero de 2024, a través del cual se solicitó la presencia del Representante Legal de la contribuyente SG RICE RIG, S.A. DE C.V., para que atendiera la referida diligencia el día y la hora señalados en el mismo, hechos que se hicieron constar en el acta de notificación de fecha 23 de enero de 2024.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

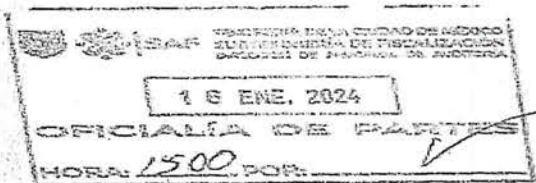
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

DOCUMENTACIÓN EXHIBIDA:

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, a través del C. Ignacio Ulises Martínez Merlos, en su carácter de Representante Legal, quien acreditó su personalidad mediante Poder General contenido en el Testimonio de Escritura número 30,969, Libro 442, de fecha 15 de marzo de 2018, pasada ante la fe del Licenciado Jorge A.D. Hernández Arias, Titular de la Notaría Pública número ciento cincuenta y dos de la Ciudad de México, la cual contiene la constitución de la sociedad "SG RICE RIG, S.A. DE C.V.", presentó escrito de fecha 16 de enero de 2024, ingresado en la oficialía de partes de esta Dirección de Procesos de Auditoría de la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en esa misma fecha según consta en el sello de recepción, mediante el cual exhibió documentación e información, misma que fue solicitada mediante el oficio número **GAD0900552/23** de fecha 12 de diciembre de 2023, el cual se inserta a continuación:



CIUDAD DE MÉXICO A 16 DE ENERO DE 2024.

OFICIO NÚM.: GAD0900552/23

R.F.C. SRR180315LZ4.

ASUNTO: ENTREGA DE DOCUMENTACIÓN.

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.
TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO.
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN.

PRESENTE DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA

El que suscribo **C. IGNACIO ULISES MARTINEZ MERLOS**, en mi carácter de representante legal de la empresa **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, personalidad que acredito con el instrumento notarial número 30,969 de fecha 15 de marzo de 2018, pasada ante la fe del Licenciado **JORGE A.D. HERNÁNDEZ ARIAS**, titular de la notaría número 152 de la Ciudad de México, inscrita bajo el R.F.C. **SRR180315LZ4**, con domicilio Fiscal ubicado en Calle Juan Sánchez Azcona 1363, Interior 101-B, Colonia del Valle Centro, Alcaldía Benito Juárez, C.P. 03100, Ciudad de México, con número de teléfono (55)11973527, indicando como correo electrónico los siguientes sarrio2018@gmail.com, ante esta H. Autoridad manifiesto y expongo:

Con fundamento en el artículo 8 y 35 Fracción V de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, presento el siguiente escrito de contestación respecto de la notificación de su H. Autoridad, bajo protesta de decir verdad manifiesto y expongo lo siguiente.

ANTECEDENTES

ÚNICO. Derivado del requerimiento **GAD0900552/23** de fecha 12 de diciembre de 2023, notificada el día 14 de diciembre de 2023, mi representada solicito prórroga para aportar la documentación solicitada en las fechas antes citadas.

HECHOS

PRIMERO. Derivado del requerimiento **GAD0900552/23** de fecha 12 de diciembre de 2023, notificada el día 14 de diciembre de 2023, mi representada procedió a solicitar prórroga para aportar la documentación total solicitada en el oficio antes citado, por lo que mi representada procede a realizar entrega parcial de documentación referente al punto 8 citado en la documentación general como a continuación se detalla:

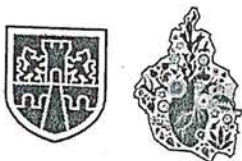
PUNTO OCHO. Se presentan balanzas de comprobación mensuales correspondientes a los ejercicios 2019, 2020, 2021 y 2022, solicitados por su H. Autoridad, mismos que se anexan a las pruebas del presente escrito.

Página 1 de 3



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4



PRUEBAS

1. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/01/2019 al 31/01/2019
2. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/02/2019 al 28/02/2019
3. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/03/2019 al 31/03/2019
4. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/04/2019 al 30/04/2019
5. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/05/2019 al 31/05/2019
6. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/06/2019 al 30/06/2019
7. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/07/2019 al 31/07/2019
8. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/08/2019 al 31/08/2019
9. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/09/2019 al 30/09/2019
10. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/10/2019 al 31/10/2019
11. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/11/2019 al 30/11/2019
12. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/12/2019 al 31/12/2019
13. Balanza de comprobación acumulada correspondiente al periodo del 01/01/2019 al 31/12/2019
14. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/01/2020 al 31/01/2020
15. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/02/2020 al 29/02/2020
16. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/03/2020 al 31/03/2020
17. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/04/2020 al 30/04/2020
18. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/05/2020 al 31/05/2020
19. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/06/2020 al 30/06/2020
20. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/07/2020 al 31/07/2020
21. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/08/2020 al 31/08/2020
22. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/09/2020 al 30/09/2020
23. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/10/2020 al 31/10/2020
24. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/11/2020 al 30/11/2020
25. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/12/2020 al 31/12/2020
26. Balanza de comprobación acumulada correspondiente al periodo del 01/01/2020 al 31/12/2020
27. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/01/2021 al 31/01/2021
28. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/02/2021 al 28/02/2021
29. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/03/2021 al 31/03/2021
30. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/04/2021 al 30/04/2021
31. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/05/2021 al 31/05/2021
32. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/06/2021 al 30/06/2021
33. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/07/2021 al 31/07/2021
34. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/08/2021 al 31/08/2021
35. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/09/2021 al 30/09/2021
36. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/10/2021 al 31/10/2021
37. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/11/2021 al 30/11/2021
38. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/12/2021 al 31/12/2021
39. Balanza de comprobación acumulada correspondiente al periodo del 01/01/2021 al 31/12/2021
40. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/01/2022 al 31/01/2022
41. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/02/2022 al 28/02/2022

Página 2 de 3





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4




42. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/03/2022 al 31/03/2022
43. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/04/2022 al 30/04/2022
44. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/05/2022 al 31/05/2022
45. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/06/2022 al 30/06/2022
46. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/07/2022 al 31/07/2022
47. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/08/2022 al 31/08/2022
48. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/09/2022 al 30/09/2022
49. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/10/2022 al 31/10/2022
50. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/11/2022 al 30/11/2022
51. Balanza de comprobación correspondiente al periodo del 01/12/2022 al 31/12/2022
52. Balanza de comprobación acumulada correspondiente al periodo del 01/01/2022 al 31/12/2022

ANEXOS DE PERSONALIDAD

1. Copia del Acta constitutiva a favor del representante legal de **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**
2. Identificación oficial del C. Ignacio Ulises Martínez Merlos.
3. Copias del oficio GAD0900552/23 notificado el día 14 de diciembre de 2023.

ATENTAMENTE



IGNACIO ULISES MARTINEZ MERLOS
REPRESENTANTE LEGAL DE LA EMPRESA
SG RICE RIG, S.A. DE C.V.

...(sic)

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, a través del C. Ignacio Ulises Martínez Merlos, en su carácter de Representante Legal, quien acreditó su personalidad mediante Poder General contenido en el Testimonio de Escritura número 30,969, Libro 442, de fecha 15 de marzo de 2018, pasada ante la fe del Licenciado Jorge A.D. Hernández Arias, Titular de la Notaría Pública número ciento cincuenta y dos de la Ciudad de México, la cual contiene la constitución de la sociedad "SG RICE RIG, S.A. DE C.V.", presentó escrito de fecha 22 de enero de 2024, ingresado en la Oficialía de Partes de esta Dirección de Procesos de Auditoría de la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México,



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

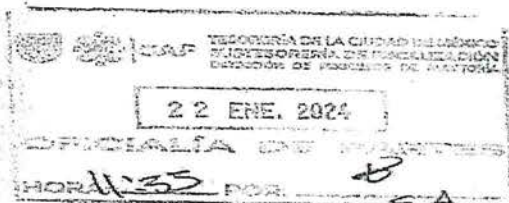
TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

en esa misma fecha según consta en el sello de recepción, mediante el cual exhibió documentación e información, misma que fue solicitada mediante el oficio número GAD0900552/23 de fecha 12 de diciembre de 2023, que a la letra dice:



CIUDAD DE MÉXICO A 22 DE ENERO DE 2024.

OFICIO NÚM.: GAD090552/23

EXP. R.F.C. SRR180315LZ4

ASUNTO: ENTREGA DE DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN.

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.
TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO.
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN.
P R E S E N T E

Dirección de procesos de auditoría

El que suscribe C. IGNACIO ULISES MARTINEZ MERLOS, en mi carácter de representante legal de la empresa SG RICE RIG, S.A. DE C.V., personalidad que acredito con el instrumento notarial número 30,969 de fecha 15 de marzo de 2018, pasada ante la fe del Licenciado JORGE A.D. HERNÁNDEZ ARIAS, titular de la notaría número 152 de la Ciudad de México, inscrita bajo el R.F.C. SRR180315LZ4, con domicilio Fiscal ubicado en Calle Juan Sánchez Azcona 1363, Interior 101-B, Colonia del Valle Centro, Alcaldía Benito Juárez, C.P. 03100, Ciudad de México, con número de teléfono (55)11973527, indicando como correo electrónico los siguientes srrige2018@gmail.com, ante esta H. Autoridad manifiesto y expongo:

HECHOS

En fecha 14 de diciembre de 2023, se le notificó a mi representada el oficio con el asunto el cual a la letra dice: "se solicitan los datos y documentos que se indican" con número de oficio GAD090552/23 de fecha 12 de diciembre de 2023, mediante acta de notificación levantada con número de expediente GAD090552/23 de fecha 14 de diciembre de 2023, en el cual nos solicitan información y documentación indicada en el oficio antes citado, por el periodo comprendido del 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2022, en un plazo de quince días contados a partir de la fecha de notificación, donde se deberá entregar la documentación solicitada.

No obstante, y procurando dar cumplimiento a lo solicitado y en virtud del volumen de información solicitada por su H. Autoridad, mismo que si bien se tiene en su totalidad este debe de ser escaneado y fotocopiado de manera idónea, por lo cual se procedió a solicitar a su H. Autoridad con fundamento en el artículo 8 y 35 Fracción V de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y el artículo 53 inciso (C) del código fiscal de la federación, prórroga para la presentación de todas y cada una de la documentación solicitada por su H. Autoridad el día 00 de enero de 2024.

Teniendo como respuesta favorable por parte de su H. Autoridad el día 00 de enero de 2024, en atención a la prórroga solicitada, mediante oficio número GAD090552/23 y folio número expediente R.F.C. SRR180315LZ4 con asunto "Se informa que procede la autorización de ampliación del término, para la presentación de información y documentación solicitada dentro de la revisión que se indica" en donde se le informa a mi representada lo siguiente:

"Le comunica la autorización de la ampliación del plazo por diez días más, contando a partir del día siguiente al que venza el plazo originalmente concebido de quince días, para que proceda a dar cumplimiento al oficio de solicitud de información y documentación antes citado".

1





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4



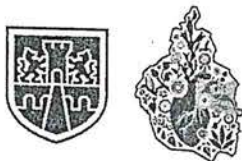
Por lo que mediante el presente se da debida atención al oficio de fecha 12 de diciembre de 2023, con el fin de proporcionar la documentación solicitada a mi representada; exhibimos la siguiente documentación:

1. Solicitud de Inscripción al Registro Federal de Contribuyentes y Acta Constitutiva original, así como todos los demás movimientos y solicitudes presentadas y fotocopia para su cotejo.
2. Declaración(es) Anual(es) y declaraciones de pagos provisionales, normal y complementarias en su caso, respecto de la(s) contribución(es) federal(es) como sujeto directo del Impuesto Sobre la Renta y declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y como retenedor del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta, 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 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, 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. Integración del impuesto al Valor Agregado retenido en cada uno de los meses que abarca los periodos a revisar.
8. Balanzas de comprobación mensuales y al cierre del ejercicio, original y fotocopia legible para su cotejo.
9. Contratos celebrados relacionados con sus ingresos, compras, gastos e inversiones, original y fotocopia legible para su cotejo.
10. Papel de trabajo del cálculo mensual del Impuesto al Valor Agregado detallado y forma de pago.
11. Papel de trabajo de integración de deducciones por tipo de gasto e inversiones anexando documentación comprobatoria.
12. Estados de Cuenta Bancarios, original y fotocopia legible para su cotejo.



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4



13. Registros auxiliares de las cuentas de balance y de resultados, en original y fotocopia legible para su cotejo.
14. 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).
15. 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.

CONTESTACIÓN AL OFICIO GAD090552/23, SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN.

Respuesta del punto 1: En relación a este punto se presenta información documental sobre el registro federal de contribuyentes de fecha 23 de marzo de 2018 e Instrumento notarial número 30,969 de fecha 15 de marzo de 2018, pasada ante la fe del Licenciado JORGE A.D. HERNÁNDEZ ARIAS, titular de la notaría número 152 de la Ciudad de México.

Respuesta del punto 2: Respecto de este punto se presenta documental de las declaraciones anuales normal presentada ante el Servicio de Administración Tributaria de los ejercicios 2019, 2020, 2021, 2022 en donde se declara el Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta de Personas Morales.

Respuesta del punto 3: En correlación a este punto se anexa balanza de comprobación de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de los ejercicios 2019, 2020, 2021 y 2022.

Respuesta del punto 4: Se presenta flujo de efectivo con la integración mensual de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de los ejercicios 2019, 2020, 2021 y 2022, los cuales se adjuntan como pruebas.

Respuesta del punto 5: En correlación a este punto se presentan las pólizas de registro contable diario, ingreso y egreso de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de los ejercicios que cita su H. Autoridad:

- Ejercicio 2019 en formato PDF
- Ejercicio 2020 en formato PDF
- Ejercicio 2021 en formato PDF
- Ejercicio 2022 en formato PDF

Respuesta del punto 6: Se presenta flujo de efectivo, mismo que detalla las integraciones mensuales y análisis de los actos o actividades de los ejercicios 2019, 2020, 2021 y 2022, mismo archivo que viene adjunto en el punto (cuatro) del presente escrito.

Respuesta del punto 7: Se manifiesta que no somos sujetos retenedores del Impuesto Al Valor Agregado I.V.A.

Respuesta del punto 8: Se presentan Balanzas de Comprobación acumulada correspondientes a cada uno de los meses de enero, febrero, marzo, abril mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre,

3



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4



noviembre y diciembre de los ejercicios 2019,2020,2021 y 2022, los cuales se anexan en formato PDF en el apartado de pruebas.

Respuesta del punto 9: Se manifiesta que respecto al presente punto mi representada se encuentra sujeta a un acuerdo de confidencialidad con sus clientes y proveedores por lo que no es posible presentar los contratos celebrados.

Respuesta del punto 10: Se presentan cedula de I.V.A. los meses de enero a diciembre de los ejercicios 2019,2020,2021,2022, los cuales se adjuntan como prueba.

Respuesta del punto 11: Se presenta papel de INTEGRACIÓN de los meses de enero febrero, marzo, abril mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de los ejercicios 2019,2020,2021,2022, los cuales se adjuntan como pruebas.

Respuesta del punto 12: Se presentan los Estados de Cuenta bancarios a nombre de mi representada en donde se puede observar los movimientos como lo son el pago de nómina, servicios personales, prestaciones o demás servicios personales, exhibidos de manera física en el apartado de pruebas.

Respuesta del punto 13: En correlación con el tercer y octavo punto, se anexa balanza de comprobación de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de los ejercicios 2019,2020,2021 y 2022.

Respuesta del punto 14: Se presentan facturas emitidas y recibidas de los meses de enero febrero, marzo, abril mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de los ejercicios 2019,2020,2021,2022, los cuales se adjuntan como pruebas.

Respuesta del punto 15: Se presenta relación de las pérdidas de ejercicios anteriores.

ANEXOS DE PERSONALIDAD

1. Copia del Acta constitutiva a favor del representante legal de SG RICE RIG, S.A. DE C.V.
2. Identificación oficial del representante legal.
3. Copia del acuse de prórroga sellado por su H. Autoridad.
4. Copias del oficio GAD0900552/23 notificado el día 14 de diciembre de 2023.

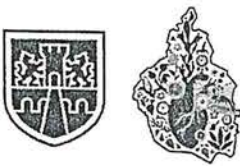
ATENTAMENTE

IGNACIO ULISES MARTINEZ MERLOS
REPRESENTANTE LEGAL DE LA EMPRESA
SG RICE RIG, S.A. DE C.V.



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

DECLARACIONES PRESENTADAS:

I.- EJERCICIO FISCAL: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A).- Declaración Anual Complementaria del Ejercicio de 2019.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió la Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2019, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el día 30 de marzo de 2021, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación 210220022511; misma que se encuentra registrada en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones; base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, la cual contiene los siguientes datos principales:

| DATOS DE IDENTIFICACIÓN | |
|---|---------------------------|
| REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES | |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | SRR180315LZ4 |
| TIPO DE DECLARACIÓN | SG RICE RIG, S.A. DE C.V. |
| PERÍODO DE LA DECLARACIÓN | COMPLEMENTARIA |
| EJERCICIO | DEL EJERCICIO |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN | 2019 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | 30/03/2021 20:45 |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | INTERNET |
| DATOS ADICIONALES | 210220022511 |
| INDICA SI OPTAS POR DICTAMINAR TUS ESTADOS FINANCIEROS | |
| INGRESOS | NO |
| INGRESOS NOMINALES | |
| IMPORTE POR DETALLAR | 12,338,257 |
| IMPORTE DETALLADO | 0 |
| INGRESOS NOMINALES | 12,338,257 |
| TIPO DE INGRESOS | |
| VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES | IMPORTE |
| INGRESOS DE PAGOS PROVISIONALES | 12,338,257 |
| PERÍODO | |
| MARZO | TOTAL DE INGRESOS |
| ABRIL | 1,864,680 |
| MAYO | 432,072 |
| JUNIO | 867,064 |
| JULIO | 1,237,891 |
| AGOSTO | 1,030,881 |
| SEPTIEMBRE | 1,228,011 |
| OCTUBRE | 1,244,036 |
| NOVIEMBRE | 1,412,351 |
| DICIEMBRE | 1,427,277 |
| TOTAL | 1,593,494 |
| ANTICIPO DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | 12,338,257 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN | 0 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN | 0 |
| ¿LA DETERMINACIÓN DEL AJUSTE CORRESPONDE A UN EJERCICIO MENOR A 12 MESES? | NO |

Viaducto Río de la Piedad No. 515 Acceso por Anillo
No. 180, Piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía
Iztacalco, C.P. 06400, Ciudad de México. Teléfono
5557169150 Ext. 3164 y 4013



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN | | | | | |
|--|---------------------|--------------|--------------|----------------------|------------------------|
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | | | | | |
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS | | | | | 951,392 |
| DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | | | | | 396,822 |
| DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS | | | | | 554,570 |
| FACTOR DE AJUSTE ANUAL | | | | | 0 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | | | | | 0.0282 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | | | | | 0 |
| INGRESOS NO MANIFESTADOS ANTERIORMENTE | | | | | 15,639 |
| ¿OBTUVISTE INGRESOS EN EL EXTRANJERO? | | | | | 0 |
| TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | | | | | NO |
| DEDUCCIONES AUTORIZADAS | | | | | 12,338,257 |
| GASTOS | | | | | |
| DETALLE DE GASTOS | | | | | 12,607,212 |
| CONCEPTO | | | | | |
| GASTOS EN GENERAL | | | | | IMPORTE |
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | | | | | 12,607,212 |
| | | | | | 0 |
| DATOS DEL RETENEDOR | | | | | |
| TOTAL DE NÓMINA | | IMPORTE | | NÚM. DE TRABAJADORES | |
| | | 0 | | 0 | |
| | IMPORTE | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚM. DE TRABAJADORES |
| SUELDOS Y SALARIOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ASIMILADOS A SALARIOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DETERMINACIÓN DE LA NÓMINA A DEDUCIR | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS | | | | | |
| TOTAL DE NÓMINA EXENTA | | | | | 0 |
| PTU EXENTA | | | | | 0 |
| PTU GRAVADA | | | | | 0 |
| TOTAL PTU | | | | | 0 |
| NÓMINA NO DEDUCIBLE POR SUELDOS Y SALARIOS | | | | | 0 |
| TOTAL DE NÓMINA A DEDUCIR POR SUELDOS Y SALARIOS | | | | | 0 |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| ENERO | | | 0 | 0 | 0 |
| ISR A CARGO | | | | | |
| TOTAL CONTRIBUCIONES | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| FEBRERO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ISR A CARGO | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| MARZO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ISR A CARGO | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| | | | | | |
|---|---------------------|--------------|--------------|------------|----------------------|
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚM. DE TRABAJADORES |
| ABRIL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ISR A CARGO | | | | | |
| TOTAL CONTRIBUCIONES | | | | | 0 |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚM. DE TRABAJADORES |
| MAYO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ISR A CARGO | | | | | |
| TOTAL CONTRIBUCIONES | | | | | 0 |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚM. DE TRABAJADORES |
| JUNIO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ISR A CARGO | | | | | |
| TOTAL CONTRIBUCIONES | | | | | 0 |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚM. DE TRABAJADORES |
| JULIO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ISR A CARGO | | | | | |
| TOTAL CONTRIBUCIONES | | | | | 0 |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚM. DE TRABAJADORES |
| AGOSTO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ISR A CARGO | | | | | |
| TOTAL CONTRIBUCIONES | | | | | 0 |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚM. DE TRABAJADORES |
| SEPTIEMBRE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ISR A CARGO | | | | | |
| TOTAL CONTRIBUCIONES | | | | | 0 |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚM. DE TRABAJADORES |
| OCTUBRE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ISR A CARGO | | | | | |
| TOTAL CONTRIBUCIONES | | | | | 0 |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚM. DE TRABAJADORES |
| NOVIEMBRE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ISR A CARGO | | | | | |
| TOTAL CONTRIBUCIONES | | | | | 0 |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚM. DE TRABAJADORES |
| DICIEMBRE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ISR A CARGO | | | | | |
| TOTAL CONTRIBUCIONES | | | | | 0 |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚM. DE TRABAJADORES |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NÓMINA NO DEDUCIBLE POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | |
| TOTAL DE NÓMINA A DEDUCIR POR SUELDOS Y SALARIOS | | | | | |
| TOTAL DE NÓMINA A DEDUCIR POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | |
| TOTAL DE NÓMINA A DEDUCIR | | | | | |
| NÓMINA DE MANO DE OBRA DIRECTA DE FABRICACIÓN | | | | | 0 |
| NÓMINA DE MANO DE OBRA INDIRECTA DE FABRICACIÓN | | | | | 0 |
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS A DEDUCIR | | | | | 0 |
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS NO DEDUCIBLES | | | | | 0 |
| DEDUCCIONES RELACIONADAS CON LA NÓMINA | | | | | 0 |



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO

CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

DEDUCCIONES RELACIONADAS CON LA NÓMINA

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-----------|
| SIN GASTOS RELACIONADOS CON LA NÓMINA | 0 |
| INVERSIONES | 0 |
| DEDUCCIÓN DE INVERSIONES | 0 |
| CONCEPTO | |
| SIN INVERSIONES | |
| COSTO DE LO VENDIDO | 0 |
| COSTO DE LO VENDIDO Y DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN | 0 |
| TIPO DE DETERMINACIÓN DEL COSTO | NO APLICA |

AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE

| | |
|---|------------|
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | |
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS | 951,392 |
| DIFERENCIA EN LOS SALDOS PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | 396,822 |
| DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE DEUDA | 554,570 |
| FACTOR DE AJUSTE ANUAL | 0 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | 0.0282 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | 0 |
| ¿TIENES ESTIMULOS POR APLICAR? | 15,639 |
| TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS | NO |
| | 12,622,851 |

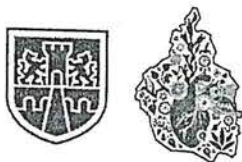
DETERMINACIÓN

| | |
|--|------------|
| TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | |
| TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS | 12,338,257 |
| PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU | 12,622,851 |
| PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | 284,594 |
| PTU PENDIENTE DE APLICAR DEL EJERCICIO QUE DECLARA | 0 |
| TOTAL PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | 0 |
| PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO | 0 |
| RESULTADO FISCAL | 284,594 |
| IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO | 0 |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL EJERCICIO | 0 |
| PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS | 0 |

DETALLE PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO |
|-------------------------|------------------|
| MARZO | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 |
| ABRIL | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 |
| MAYO | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 |
| JUNIO | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 |
| JULIO | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 |
| AGOSTO | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| | |
|---------------------------|---|
| SEPTIEMBRE | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 |
| OCTUBRE | 0 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 |
| NOVIEMBRE | 0 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 |
| DICIEMBRE | 0 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 |
| TOTAL DE RETENCIONES | 0 |
| ISR A CARGO DEL EJERCICIO | 0 |
| IMPUESTO A CARGO | 0 |

DATOS ADICIONALES

| | |
|---|------------|
| COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE | 0.0000 |
| TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | |
| TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS | 12,338,257 |
| PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | 12,622,851 |
| PÉRDIDA FISCAL PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD | 0 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | 284,594 |
| INGRESOS NOMINALES PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD | 0 |
| ¿ESTAS OBLIGADO A CALCULAR Y PAGAR PTU DEL EJERCICIO QUE DECLARA? | 12,338,257 |
| CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN (CUCA) | NO |
| CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA (CUFIN) | 658,048 |
| ¿DESEAS INFORMAR SOBRE PRÉSTAMOS RECIBIDOS EN EL EXTRANJERO? | 0 |
| | NO |

ESTADO DE RESULTADOS

| | PARTES REALCIONADAS | PARTES NO REALCIONADAS | TOTAL |
|---|---------------------|------------------------|------------|
| VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES | 0 | 12,338,257 | 12,338,257 |
| VENTAS Y/O SERVICIOS EXTRANJERO | — | 0 | 0 |
| DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES, SOBRE VENTAS NACIONALES | — | 77,586 | 77,586 |
| DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES, SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO | 0 | 0 | 0 |
| INGRESOS NETOS | 0 | 12,260,671 | 12,260,671 |
| INVENTARIO INICIAL | — | 0 | 0 |
| COMPRAS NETAS NACIONALES | — | 0 | 0 |
| COMPRAS NETAS DE IMPORTACIÓN | — | 0 | 0 |
| INVENTARIO FINAL | — | 0 | 0 |
| COSTO DE LAS MERCANCIAS | — | 0 | 0 |
| MANO DE OBRA | — | 0 | 0 |
| MAQUILAS | — | 0 | 0 |
| GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | — | 0 | 0 |
| COSTO DE VENTA Y/O SERVICIOS | — | 0 | 0 |
| UTILIDAD BRUTA | — | 12,547,470 | 12,547,470 |
| PÉRDIDA BRUTA | — | 0 | 0 |
| GASTOS DE OPERACIÓN | — | 0 | 0 |
| UTILIDAD DE OPERACIÓN | — | 0 | 0 |
| PÉRDIDA DE OPERACIÓN | — | 0 | 0 |
| INTERESES DEVENGADOS A FAVOR NACIONALES | — | 0 | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

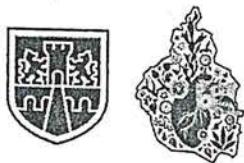
TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| ESTADO DE RESULTADOS | | | |
|--|---|---|---------|
| INTERESES DEVENGADOS A FAVOR EXTRANJERO | — | 0 | 0 |
| INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES | — | 0 | 0 |
| INTERESES MORATORIOS A FAVOR EXTRANJERO | — | 0 | 0 |
| GANANCIA CAMBIARIA | — | 0 | 0 |
| INTERESES DEVENGADOS A CARGO NACIONALES | — | 0 | 0 |
| INTERESES DEVENGADOS A CARGO DEL EXTRANJERO | — | 0 | 0 |
| INTERESES MORATORIOS A CARGO NACIONALES | — | 0 | 0 |
| INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL EXTRANJERO | — | 0 | 0 |
| PÉRDIDA CAMBIARIA | — | 0 | 0 |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE | — | 0 | 0 |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE | — | — | — |
| OTRAS OPERACIONES FINANCIERAS NACIONALES | — | — | — |
| OTRAS OPERACIONES FINANCIERAS EXTRANJERAS | — | 0 | 0 |
| OTRAS OPERACIONES FINANCIERAS | — | 0 | 0 |
| RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO | — | — | — |
| OTROS GASTOS NACIONALES | — | — | — |
| OTROS GASTOS EXTRANJEROS | — | — | — |
| OTROS GASTOS | — | — | — |
| OTROS PRODUCTOS NACIONALES | — | — | — |
| OTROS PRODUCTOS EXTRANJEROS | — | — | — |
| OTROS PRODUCTOS | — | — | — |
| INGRESOS POR PARTIDAS DISCONTINUADAS | — | — | — |
| GASTOS POR PARTIDAS DISCONTINUADAS Y EXTRAORDINARIAS | — | — | — |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | — | — | — |
| PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS | — | — | — |
| ISR | — | — | — |
| PTU | — | — | 286,799 |
| UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA | — | — | — |
| PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA | — | — | — |
| PÉRDIDA NETA | — | — | — |
| | | | 286,799 |

| ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA (BALANCE) | |
|---|--------|
| EFFECTIVO EN CAJA Y DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES DE CRÉDITO NACIONALES | 7,831 |
| EFFECTIVO EN CAJA Y DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES DE CRÉDITO EXTRANJERO | — |
| INVERSIONES DE VALORES CON INSTITUCIONES NACIONALES (EXCEPTO ACCIONES) | — |
| INVERSIONES DE VALORES CON INSTITUCIONES EXTRANJERO (EXCEPTO ACCIONES) | — |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) | — |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) | — |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (TOTAL) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (TOTAL) | 0 |
| CONTRIBUCIONES A FAVOR | 0 |
| INVENTARIO | 11,616 |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | — |
| INVERSIONES EN ACCIONES NACIONALES | 88,753 |
| INVERSIONES EN ACCIONES EXTRANJERO | — |
| INVERSIONES EN ACCIONES (TOTAL) | — |
| TERRENOS | — |
| CONSTRUCCIONES | 0 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | — |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA (BALANCE) | |
|--|----------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | |
| EQUIPO DE COMPUTO | |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | |
| OTROS ACTIVOS FIJOS | |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | |
| CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS | |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA | |
| SUMA DE ACTIVO | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) | 108,200 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (TOTAL) | 643,156 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) | 643,156 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTRANJERO (TOTAL) | 0 |
| CONTRIBUCIONES POR PAGAR | 0 |
| ANTICIPOS DE CLIENTES (PARTES RELACIONADAS) | |
| ANTICIPOS DE CLIENTES (PARTES NO RELACIONADAS) | |
| ANTICIPOS DE CLIENTES (TOTAL) | 0 |
| APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL | 0 |
| OTROS PASIVOS | |
| SUMA PASIVOS | |
| CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES | 643,156 |
| CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN | 50,000 |
| RESERVAS | 282,000 |
| OTRAS CUENTAS DE CAPITAL | |
| APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL | |
| UTILIDADES ACUMULADAS | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | |
| PÉRDIDAS ACUMULADAS | |
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO | -580,157 |
| EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL | -286,799 |
| INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL | 0 |
| ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE | 0 |
| SUMA CAPITAL CONTABLE | 0 |
| SUMA PASIVO MÁS CAPITAL CONTABLE | -534,856 |
| | 108,200 |
| CONCILIACIÓN ENTRE RESULTADO CONTABLE Y FISCAL | |
| UTILIDAD O PÉRDIDA NETA | |
| RESULTADOS POR POSICIÓN MONETARIA | -286,799 |
| UTILIDAD O PÉRDIDA NETA HISTÓRICA | 0 |
| INGRESOS FISCALES NO CONTABLES | -286,799 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | 0 |
| ANTICIPO DE CLIENTES | |
| INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS | 0 |
| GANANCIA EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O POR REEMBOLSO DE CAPITAL | |
| GANANCIA EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS Y ACTIVO FIJO | |
| INVENTARIO ACUMULABLE DEL EJERCICIO | |
| OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES | 0 |
| DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES | |
| COSTO DE VENTAS CONTABLE | 17,844 |
| DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| CONCILIACIÓN ENTRE RESULTADO CONTABLE Y FISCAL | |
|---|----------|
| GASTOS QUE NO REÚNEN REQUISITOS FISCALES | |
| ISR, IETU, IMPAC Y PTU | - 17,844 |
| PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES | — |
| PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO | — |
| PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA | — |
| INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO | — |
| OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES | 0 |
| DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES | 0 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | 15,639 |
| COSTO DE LO VENDIDO FISCAL | 15,639 |
| DEDUCCIONES DE INVERSIONES | — |
| ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES | 0 |
| PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS Y ACTIVO FIJO | — |
| INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS | — |
| OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO CONTABLES | — |
| INGRESOS CONTABLES NO FISCALES | 0 |
| INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO | 0 |
| ANTICIPO DE CLIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR | 0 |
| SALDO A FAVOR DE IMPUESTO Y SU ACTUALIZACIÓN | — |
| UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES | — |
| OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES | — |
| UTILIDAD O PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU | — |
| DONACIONES DE BIENESTAR BÁSICO PARA LA SUBSISTENCIA HUMANA | -284,594 |
| | 0 |

B).- PAGOS PROVISIONALES Y/O MENSUALES.

1.- PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió Acuse de Recibo de declaraciones provisionales del **IMPUESTO SOBRE LA RENTA**, de los meses de enero a diciembre de 2019, presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| PERÍODO | ene-marzo 19 | abr-19 | may-19 | jun-19 | jul-19 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | TRIMESTRAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 318880312 | 318882374 | 318884904 | 319011290 | 325144641 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 10/07/2019 | 10/07/2019 | 10/07/2019 | 10/07/2019 | 21/08/2019 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Continúa cuadro anterior...

| PERÍODO | ago-19 | sep-19 | oct-19 | nov-19 | dic-19 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 329296752 | 334128994 | 338499842 | 342725062 | 347130756 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| PERÍODO | ago-19 | sep-19 | oct-19 | nov-19 | dic-19 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 19/09/2019 | 22/10/2019 | 22/11/2019 | 21/12/2019 | 24/01/2020 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Asimismo, la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió declaraciones del **IMPUESTO SOBRE LA RENTA**, de los meses de enero a diciembre de 2019, presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

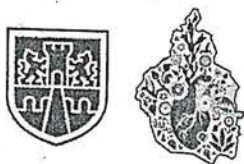
| AÑO 2019 MES | INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA | TOTAL DE INGRESOS NOMINALES | COEFICIENTE DE UTILIDAD | UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL | TIPO DE DECLARACIÓN | NÚMERO DE OPERACIÓN |
|-----------------|---|-----------------------------------|----------------------------|--|------------------------|------------------------|
| ENERO | 1,864,680.00 | 1,864,680.00 | 0.0000 | 0.00 | NORMAL | 318880312 |
| FEBRERO | 1,864,680.00 | 1,864,680.00 | 0.0000 | 0.00 | NORMAL | 318880312 |
| MARZO | 1,864,680.00 | 1,864,680.00 | 0.0000 | 0.00 | NORMAL | 318880312 |
| ABRIL | 432,072.00 | 2,296,752.00 | 0.0000 | 0.00 | NORMAL | 318880312 |
| MAYO | 867,064.00 | 3,163,816.00 | 0.0000 | 0.00 | NORMAL | 318882374 |
| JUNIO | 1,237,891.00 | 4,401,707.00 | 0.0000 | 0.00 | NORMAL | 318884904 |
| JULIO | 1,030,881.00 | 5,432,588.00 | 0.0000 | 0.00 | NORMAL | 319011290 |
| AGOSTO | 1,228,011.00 | 6,660,599.00 | 0.0000 | 0.00 | NORMAL | 325144641 |
| SEPTIEMBRE | | | | 0.00 | NORMAL | 329296752 |
| E | 1,244,036.00 | 7,904,635.00 | 0.0000 | | | |
| OCTUBRE | 1,412,351.00 | 9,316,986.00 | 0.0000 | 0.00 | NORMAL | 334128994 |
| NOVIEMBRE | 1,427,777.00 | 10,744,763.00 | 0.0000 | 0.00 | NORMAL | 338499842 |
| | | 12,338,257.0 | | 0.00 | NORMAL | 342725062 |
| DICIEMBRE | 1,593,494.00 | 0 | 0.0000 | 0.00 | NORMAL | 347130756 |
| SUMA | 12,338,257.00 | --- | --- | 0.00 | --- | --- |

2.- PAGOS MENSUALES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió Acuse de Recibo de declaraciones mensuales definitivas del **IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS**, de los meses de enero a diciembre de 2019; presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| PERÍODO | ene-19 | feb-19 | mar-19 | abr-19 | may-19 | jun-19 | jul-19 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | COMPLEMENTARIA |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 318875347 | 318877886 | 318879574 | 318882374 | 318884904 | 319011290 | 348383552 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| PERÍODO | ene-19 | feb-19 | mar-19 | abr-19 | may-19 | jun-19 | jul-19 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 10/07/2019 | 10/07/2019 | 10/07/2019 | 10/07/2019 | 10/07/2019 | 10/07/2019 | 04/02/2020 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Continúa lado derecho del cuadro anterior:

| PERÍODO | ago-19 | sep-19 | oct-19 | nov-19 | dic-19 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 329296752 | 334128994 | 338499842 | 342725062 | 347130756 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 19/09/2019 | 22/10/2019 | 22/11/2019 | 21/12/2019 | 24/01/2020 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3.- PAGOS MENSUALES DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió Acuse de declaraciones mensuales definitivas del **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**, de los meses de enero a diciembre de 2019, presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| PERÍODO | ene-19 | feb-19 | mar-19 | abr-19 | may-19 | jun-19 | jul-19 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 318875347 | 318877886 | 318879574 | 318882374 | 318884904 | 319011290 | 325144641 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 10/07/2019 | 10/07/2019 | 10/07/2019 | 10/07/2019 | 10/07/2019 | 10/07/2019 | 21/08/2019 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | |
| IMPUESTO A FAVOR | - | - | - | 1,275 | - | - | 7,979 |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 | - |

Continúa lado derecho del cuadro anterior...

| PERÍODO | ago-19 | sep-19 | oct-19 | nov-19 | nov-19 | dic-19 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-----------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | COMPLEMENTARI A | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 329296752 | 334128994 | 338499842 | 342725062 | 346282102 | 347130756 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| PERÍODO | ago-19 | sep-19 | oct-19 | nov-19 | nov-19 | dic-19 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 19/09/2019 | 22/10/2019 | 22/11/2019 | 21/12/2019 | 20/01/2020 | 24/01/2020 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | |
| IMPUESTO A FAVOR | - | - | - | 9,061 | 16,117 | - |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | - | - | 0 |

Asimismo, la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió declaraciones mensuales definitivas del **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**, de los meses de enero a diciembre de 2019, presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| AÑO 2019 MES | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% | SUMA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS | IMPUESTO CAUSADO | TOTAL DE IVA ACREDITABLE | CANTIDAD A CARGO | SALDO A FAVOR |
|-----------------|---|--|------------------|--------------------------|------------------|---------------|
| ENERO | 554,741.00 | 554,741.00 | 88,759.00 | 84,479.00 | 4,280.00 | --- |
| FEBRERO | 5,460,840.00 | 5,460,840.00 | 873,734.00 | 863,011.00 | 10,723.00 | --- |
| MARZO | 402,068.00 | 402,068.00 | 64,331.00 | 53,679.00 | 10,652.00 | --- |
| ABRIL | 433,159.00 | 433,159.00 | 69,305.00 | 70,580.00 | 0.00 | 1,275.00 |
| MAYO | 1,040,483.00 | 1,040,483.00 | 166,477.00 | 130,951.00 | 35,526.00 | --- |
| JUNIO | 1,276,684.00 | 1,276,684.00 | 204,269.00 | 180,923.00 | 23,346.00 | --- |
| JULIO | 1,070,811.00 | 1,070,811.00 | 171,330.00 | 179,309.00 | 0.00 | 7,979.00 |
| AGOSTO | 1,586,873.00 | 1,586,873.00 | 253,900.00 | 244,361.00 | 9,539.00 | --- |
| SEPTIEMBRE | 1,244,036.00 | 1,244,036.00 | 199,046.00 | 186,360.00 | 12,666.00 | --- |
| OCTUBRE | 1,234,860.00 | 1,234,860.00 | 197,578.00 | 183,827.00 | 13,751.00 | --- |
| NOVIEMBRE | 1,617,044.00 | 1,617,044.00 | 258,727.00 | 267,788.00 | 0.00 | 9,061.00 |
| NOVIEMBRE | 1,617,044.00 | 1,617,044.00 | 258,727.00 | 274,844.00 | 0.00 | 16,117.00 |
| DICIEMBRE | 1,593,494.00 | 1,593,494.00 | 254,959.00 | 250,236.00 | 4,723.00 | --- |
| SUMA | 17,515,093.00 | 17,515,093.00 | 2,802,415.00 | 2,702,560.00 | 125,206.00 | 25,371.00 |

Continúa lado derecho del cuadro anterior...

| AÑO 2019 MES | SALDO A FAVOR DEL PERÍODO | ACREDITAMIENTO DE SALDO A FAVOR DE PERÍODOS ANTERIORES | DIFERENCIA A CARGO | TOTAL DE CONTRIBUCIONES | TIPO DE DECLARACIÓN | NÚMERO DE OPERACIÓN |
|-----------------|---------------------------|--|--------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| ENERO | 0.00 | 4,280.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 318875347 |
| FEBRERO | 0.00 | 10,723.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 318877886 |
| MARZO | 0.00 | 10,652.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 318879574 |
| ABRIL | 1,275.00 | --- | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 318882374 |
| MAYO | 0.00 | 35,526.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 318884904 |
| JUNIO | 0.00 | 23,346.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 319011290 |



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| AÑO 2019 MES | SALDO A FAVOR DEL PERIODO | ACREDITAMIENTO DE SALDO A FAVOR DE PERIODOS ANTERIORES | DIFERENCIA A CARGO | TOTAL DE CONTRIBUCIONES | TIPO DE DECLARACIÓN | NÚMERO DE OPERACIÓN |
|-----------------|---------------------------------|---|-----------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
| JULIO | 7,979.00 | — | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 325144641 |
| AGOSTO | 0.00 | 9,539.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 329296752 |
| SEPTIEMBRE | 0.00 | 12,666.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 334128994 |
| OCTUBRE | 0.00 | 13,751.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 338499842 |
| NOVIEMBRE | 9,061.00 | — | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 342725062 |
| NOVIEMBRE | 16,117.00 | — | 0.00 | 0.00 | COMPLEMENTARIA | 346282102 |
| DICIEMBRE | 0.00 | 4,723.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 347130756 |
| SUMA | 25,371.00 | 125,206.00 | 0.00 | 0.00 | | |

ACREDITAMIENTOS DERIVADOS DE LOS PERIODOS REVISADOS.

De la revisión y análisis a las declaraciones definitivas de **Impuesto al Valor Agregado** exhibidas por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionadas anteriormente, se conoció que dicha contribuyente **acreditó un saldo a favor de periodos anteriores** en cantidad de **\$125,206.00**, proveniente de las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado presentadas por la propia contribuyente, correspondientes a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre y diciembre de 2018, en cantidad de \$111,450.00 y por los meses de abril, julio y noviembre de 2019 en cantidad de \$13,756.00 y que optó por **acreditar contra el pago definitivo** del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero, febrero, marzo, mayo, junio, agosto, septiembre, octubre y diciembre de 2019, como se detalla a continuación:

| DATOS GENERALES | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | ENERO |
| EJERCICIO: | 2019 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 318875347 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 10/07/2019 11:47 | | |
| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2018 | PERIODO | JULIO |
| TIPO DE DECLARACIÓN | COMPLEMENTARIA | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 113,227 |
| SALDO A APLICAR | 4,280 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 300551370 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 74,687 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 12/03/2019 |

| DATOS GENERALES | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | FEBRERO |
| EJERCICIO: | 2019 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 318877886 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 10/07/2019 11:55 | | |
| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2018 | PERIODO | JULIO |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 113,227 |
| SALDO A APLICAR | 10,723 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 300551370 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 72,207 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 12/03/2019 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2018 | PERIODO | AGOSTO |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 22 |
| SALDO A APLICAR | 22 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 280436709 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 22 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 16/10/2018 |

| DATOS GENERALES | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------------|-----------|
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | MARZO |
| EJERCICIO: | 2019 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 318879574 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 10/07/2019 11:59 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2018 | PERIODO | JULIO |
| TIPO DE DECLARACIÓN | COMPLEMENTARIA | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 113,227 |
| SALDO A APLICAR | 10,652 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 300551370 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 61,484 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 12/03/2019 |

| DATOS GENERALES | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------------|----------|
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | MAYO |
| EJERCICIO: | 2019 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 31884904 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 10/07/2019 12:13 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2018 | PERIODO | JULIO |
| TIPO DE DECLARACIÓN | COMPLEMENTARIA | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 113,227 |
| SALDO A APLICAR | 35,526 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 300551370 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 50,832 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 12/03/2019 |

| DATOS GENERALES | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------------|-----------|
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | JUNIO |
| EJERCICIO: | 2019 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 319011290 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 10/07/2019 12:37 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2018 | PERIODO | SEPTIEMBRE |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 3,272 |
| SALDO A APLICAR | 3,272 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 280438067 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 3,272 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 16/10/2018 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|----------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2018 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | OCTUBRE 18,718 |
| SALDO A APLICAR | 18,718 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 300552831 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 18,718 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 12/03/2019 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|---------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2018 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | DICIEMBRE 130 |
| SALDO A APLICAR | 130 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 300555676 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 130 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 12/03/2019 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|-------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2019 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | ABRIL 1,275 |
| SALDO A APLICAR | 1,204 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 318882374 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 1,204 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 10/07/2019 |

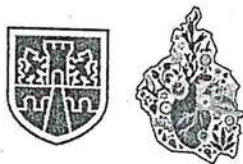
| DATOS GENERALES | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------------|----------|
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | AGOSTO |
| EJERCICIO: | 2019 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 31884904 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 19/09/2019 19:23 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|---------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2018 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | COMPLEMENTARIA | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | JULIO 113,227 |
| SALDO A APLICAR | 9,539 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 300551370 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 13,506 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 12/03/2019 |

| DATOS GENERALES | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------------|------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | SEPTIEMBRE |
| EJERCICIO: | 2019 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 334128994 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 22/10/2019 17:37 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2018 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | COMPLEMENTARIA | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | JULIO 113,227 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| | | | |
|--|--------|---|------------|
| SALDO A APLICAR | 12,666 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 300551370 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 18,588 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 12/03/2019 |

| DATOS GENERALES | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------------|-----------|
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | OCTUBRE |
| EJERCICIO: | 2019 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 338499842 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 22/11/2019 20:37 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2018 | PERIODO | JULIO |
| TIPO DE DECLARACIÓN | COMPLEMENTARIA | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 113,227 |
| SALDO A APLICAR | 5,922 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 300551370 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 5,922 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 12/03/2019 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2019 | PERIODO | JULIO |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 113,227 |
| SALDO A APLICAR | 7,829 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 300551370 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 7,829 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 12/03/2019 |

| DATOS GENERALES | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------------|-----------|
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | DICIEMBRE |
| EJERCICIO: | 2019 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 347130756 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 24/01/2020 12:14 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2019 | PERIODO | JULIO |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 7,979 |
| SALDO A APLICAR | 150 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 325144641 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 150 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 21/08/2019 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2019 | PERIODO | NOVIEMBRE |
| TIPO DE DECLARACIÓN | COMPLEMENTARIA | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 16,117 |
| SALDO A APLICAR | 4,573 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 346282102 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 16,117 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 20/01/2020 |

Derivado de lo anterior, se hace de conocimiento a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, que esta Autoridad no contó con la documentación comprobatoria a efecto de verificar que sean procedentes los acreditamientos de saldo a favor realizados provenientes del Impuesto al Valor Agregado correspondiente a los meses de julio, agosto, septiembre, octubre y diciembre de 2018, por lo que se consideran como no procedentes.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

Asimismo y toda vez que los saldos a favor por los meses de abril, julio y noviembre de 2019 se encuentran comprendidos dentro del período sujeto a revisión, esta Autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación fiscal que tiene conferidas, procederá a verificar los referidos saldos a favor que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, se acreditó, a fin de comprobar si son procedentes dichos acreditamientos contra el pago definitivo del Impuesto al Valor Agregado de los meses de junio, octubre y diciembre de 2019.

III.- EJERCICIO FISCAL: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

A).- Declaración Anual del Ejercicio de 2020.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió la Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2020, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada el día 31 de marzo de 2021, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación 210280027228; misma que se encuentra registrada en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones; base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, la cual contiene los siguientes datos principales:

| DATOS DE IDENTIFICACIÓN | | |
|--|----------------------|-----------------------------|
| RFC | SRR180315LZ4 | |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | SG RICE RIG SA DE CV | |
| DATOS GENERALES | | |
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | |
| PERÍODO DE LA DECLARACIÓN: | DEL EJERCICIO | |
| NÚMERO DE OPERACIÓN: | 210280027228 | |
| EJERCICIO | 2020 | |
| FECHA | 31/03/2021 | |
| DATOS ADICIONALES | | |
| INDICA SI OPTAS POR DICTAMINAR TUS ESTADOS FINANCIEROS | NO | |
| INGRESOS | | |
| INGRESOS NOMINALES | | |
| IMPORTE POR DETALLAR | 11,767,011 | |
| IMPORTE DETALLADO | 0 | |
| | 11,767,011 | |
| INGRESOS DE PAGOS PROVISIONALES | | |
| TIPO DE INGRESO | IMPORTE | |
| VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES | | |
| | 11,767,011 | |
| INGRESOS DE PAGOS PROVISIONALES | | |
| PERÍODO | TOTAL DE INGRESOS | ESTATUS |
| ENERO | 864,923 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| FEBRERO | 1,031,317 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| MARZO | 1,078,821 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| ABRIL | 1,239,132 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| MAYO | 849,597 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| JUNIO | 679,413 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| JULIO | 1,388,040 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| AGOSTO | 787,870 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| SEPTIEMBRE | 729,851 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| OCTUBRE | 1,075,071 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| NOVIEMBRE | 642,705 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| DICIEMBRE | 1,400,271 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| TOTAL | 11,767,011 | |



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| INGRESOS | | | | | |
|---|--|---------------------------------|--|----------------------|------------|
| IMPORTE DE LOS INGRESOS QUE SON CONSIDERADOS PARA EFECTOS DE ACUMULACIÓN, SOLO PERIODOS PAGADOS | | | | | 11,767,011 |
| ¿TIENES INGRESOS A DISMINUIR? | | | | | NO |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN | | | | | 26,950 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN | | | | | |
| ¿LA DETERMINACIÓN DEL AJUSTE CORRESPONDIENTE A UN EJERCICIO MENOR A 12 MESES? | | | | | NO |
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | | | | | 17,007 |
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS | | | | | 872,574 |
| DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | | | | | 0 |
| DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS | | | | | 0 |
| FACTOR DE AJUSTE ANUAL | | | | | 855,567 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | | | | | 0.0315 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | | | | | 26,950 |
| ¿TIENES INGRESOS QUE SOLO SE ACUMULAN EN LA DECLARACIÓN ANUAL? | | | | | NO |
| ¿OBTUVISTE INGRESOS EN EL EXTRANJERO? | | | | | NO |
| TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | | | | | 11,793,961 |
| DEDUCCIONES AUTORIZADAS | | | | | |
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | | | | | 0 |
| DATOS DE COMPROBANTES DE PAGO DE NÓMINA | | | | | |
| IMPORTE | | NÚM. DE TRABAJADORES | | | |
| TOTAL DE NÓMINA | | 0 | | | |
| IMPORTE | | ISR RETENIDO | | ISR ENTERADO | |
| SUELDOS Y SALARIOS | | 0 | | 0 | |
| ASIMILADOS A SALARIOS | | 0 | | 0 | |
| | | | | DIFERENCIA | |
| | | | | 0 | |
| | | | | NÚM. DE TRABAJADORES | |
| | | | | 0 | |
| | | | | 0 | |
| DETERMINACIÓN DE LA NÓMINA A DEDUCIR | | | | | |
| SUELDOS Y SALARIOS | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, EXENTA | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, GRAVADA | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, TOTAL | | | | | |
| IMPORTE DE LA NÓMINA CONSIDERADA COMO POSIBLE DEDUCCIÓN SOLO PERIODOS PAGADOS | | | | | |
| IMPORTE DE LA NÓMINA EXENTA CONSIDERADA COMO POSIBLE DEDUCCIÓN, SOLO PERIODOS PAGADOS | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE, EXENTA | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE, GRAVADA | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE, TOTAL | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE | | | | | |
| PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES | | EXENTA | | GRAVADA | |
| VIÁTICOS | | 0 | | 0 | |
| OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES | | 0 | | 0 | |
| SELECCIONA EL PORCENTAJE A APLICAR EN LA NÓMINA EXENTA | | SELECCIONA PORCENTAJE A APLICAR | | 0 | |
| | | | | 0 | |
| DEDUCCIONES AUTORIZADAS | | | | | |
| NÓMINA EXENTA NO DEDUCIBLE | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE, EXENTA | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE, GRAVADO | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE | | | | | |
| ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

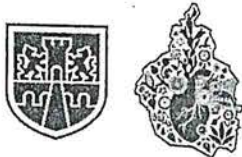
OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| TOTAL DE NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | | |
|---|---------------------|--------------|--------------|------------|-----------------------------|------------------------|
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| ENERO | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| FEBRERO | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| MARZO | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| ABRIL | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| MAYO | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| JUNIO | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| JULIO | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| AGOSTO | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| SEPTIEMBRE | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| OCTUBRE | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| NOVIEMBRE | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| DICIEMBRE | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| IMPORTE DE LA NÓMINA POR ASIMILADOS CONSIDERADA COMO POSIBLE DEDUCCIÓN, SOLO PERIODOS PAGADOS | | | | | | |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS NO DEDUCIBLE | | | | | | |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS NO DEDUCIBLE | | | | | | |
| VIÁTICOS | | | | | | |
| OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES | | | | | | |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS NO DEDUCIBLES | | | | | | |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS DEDUCIBLE | | | | | | |
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | | |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS DEDUCIBLE | | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE | | | | | | |
| NÓMINA DEDUCIBLE | | | | | | |
| MANO DE OBRA A APLICAR EN COSTO DE LO VENDIDO | | | | | | |
| NÓMINA DE MANO DE OBRA DIRECTA DE FABRICACIÓN | | | | | | |
| NOMINA DE MANO DE OBRA INDIRECTA DE FABRICACIÓN | | | | | | |
| MANO DE OBRA A APLICAR EN COSTO DE LO VENDIDO | | | | | | |
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS A DEDUCIR | | | | | | |
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS NO DEDUCIBLES | | | | | | |
| SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | | | | | | |
| SUBSIDIO PAGADO EN NOMINA DEL EJERCICIO | | | | | | |
| SUBSIDIO PAGADO DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTE DE APLICAR | | | | | | |
| SUBSIDIO APLICADO EN PAGOS PROVISIONALES | | | | | | |
| SUBSIDIO APLICADO EN RETENCIONES DE SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | | | | | | |
| SUBSIDIO APLICADO EN OTRAS RETENCIONES | | | | | | |
| SUBSIDIO DISPONIBLE PARA SU APLICACIÓN | | | | | | |
| GASTOS | | | | | | |
| | | | | | | 12,653,436 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| GASTOS | | | | |
|---|-----------|---------|------------|----------|
| CONCEPTO | NÓMINA | IMPORTE | | |
| ANTICIPOS Y RENDIMIENTOS DE SOCIEDADES C. Y COOPERATIVAS | | 0 | | |
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE | | 0 | | |
| CONCEPTO | | IMPORTE | | |
| GASTOS GENERALES | | | | |
| DEDUCCIONES RELACIONADAS CON LA NÓMINA | | | 12,653,436 | |
| DEDUCCIONES RELACIONADAS CON LA NÓMINA | | 0 | | |
| CONCEPTO | | IMPORTE | | |
| SIN GASTOS RELACIONADOS A LA NÓMINA | | | | |
| TOTAL DE DEDUCCIONES RELACIONADAS CON LA NÓMINA | | | 0 | |
| GASTOS RELACIONADOS A LA MANO DE OBRA | | | 0 | |
| DEDUCCIONES AUTORIZADAS RELACIONADAS CON LA NÓMINA | | | 0 | |
| INVERSIONES | | | 0 | |
| DEDUCCIÓN DE INVERSIONES | | 0 | | |
| CONCEPTO | | IMPORTE | | |
| SIN INVERSIONES | | | | |
| DEDUCCIÓN DE INVERSIONES PARA COSTO DE LO VENDIDO | | | 0 | |
| DEDUCCIONES AUTORIZADAS POR INVERSIONES | | | 0 | |
| COSTO DE LO VENDIDO | | | 0 | |
| COSTO DE LO VENDIDO Y DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN | | | | |
| TIPO DE DETERMINACIÓN DEL COSTO | | | | |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | NO APLICA | | | |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN | | | | |
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | | | | |
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS | | | | |
| DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | | | | |
| DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE DEUDA | | | | |
| FACTOR DE AJUSTE ANUAL | | | | |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | | | | |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | | | | |
| ¿TIENES ESTÍMULOS POR APLICAR? | | | | |
| TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS | | | | |
| DETERMINACIÓN | | | | |
| TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | | | | |
| TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS | | | | |
| PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU | | | | |
| PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | | | | |
| TOTAL PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | | | | |
| PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO | | | | |
| ¿TIENES PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR APLICAR? | | | | |
| PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE APLICAN EN EL EJERCICIO | | | | |
| PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | | |
| LÍMITE DE PÉRDIDAS A APLICAR | | | | |
| MONTO REMANENTE POR APLICAR | | | | |
| AÑO EN QUE SE GENERÓ LA PERDIDA | | | | |
| PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR | | | | |
| PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA | | | | |
| POR APLICAR EN ESTE EJERCICIO | | | | |
| REMANENTE | | | | |
| 2018 | 303,601 | 312,163 | | 312,163 |
| 2019 | 284,594 | 293,445 | | -293,445 |
| TOTAL | 588,195 | 605,608 | 0 | 605,608 |
| RESULTADO FISCAL | | | | |
| IMPUESTO CAUSADO DEL EJERCICIO | | | | |
| ¿TIENES ESTÍMULOS POR APLICAR? | | | | |
| ESTÍMULOS POR APLICAR AL IMPUESTO CAUSADO | | | | |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL EJERCICIO | | | | |
| IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO | | | | |

Viaducto Río de la Piedad No. 515 Acceso por Añil
No. 180, Piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía
Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México. Teléfono
5557169150 Ext. 3164 y 4013



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO | | | |
|--|---------------------------------|--|-----------|
| LÍMITE DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO | | 0 | |
| MONTO REMANENTE POR APLICAR | | 0 | |
| AÑO EN QUE SE PAGÓ EL IMPUESTO DEL EJERCICIO | IMPUESTO PENDIENTE DE ACREDITAR | IMPUESTO A ACREDITAR EN ESTE EJERCICIO | REMANENTE |
| 2020 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 |
| PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS | | 0 | 0 |

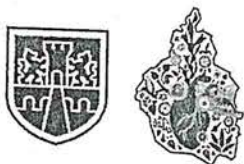
| PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS | | |
|--------------------------------|------------------|-------------------------------|
| PERÍODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS |
| ENERO | | 0 PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| FEBRERO | | 0 PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| MARZO | | 0 PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| ABRIL | | 0 PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| MAYO | | 0 PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| JUNIO | | 0 PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| JULIO | | 0 PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| AGOSTO | | 0 PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| SEPTIEMBRE | | 0 PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| OCTUBRE | | 0 PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| NOVIEMBRE | | 0 PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| DICIEMBRE | | 0 PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| TOTAL | 0 | ESTATUS |

| IMPORTE DE PAGOS PROVISIONALES POR ACREDITAR, SOLO PERIODOS PAGADOS | | |
|---|--|---|
| ISR PAGADO POR FIDEICOMISOS | | 0 |
| TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES | | 0 |
| ISR RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | | 0 |

| IMPUESTO RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | | |
|--|-------|------------------------------------|
| PERÍODO | 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 |
| SEPTIEMBRE | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| OCTUBRE | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| NOVIEMBRE | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| DICIEMBRE | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| ACUMULADO | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| ISR RETENIDO DE INGRESOS POR INICIO DE OPERACIONES | | 0 |
| TOTAL DE RETENCIONES | | 0 |
| ISR A CARGO DEL EJERCICIO | | 0 |

| DETALLE DEL PAGO ISR PERSONAS MORALES | |
|---|------------|
| IMPUESTO A CARGO | 0 |
| DATOS ADICIONALES | |
| COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE | 0.0000 |
| TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | 11,793,961 |
| TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS | 12,653,436 |
| PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO

CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

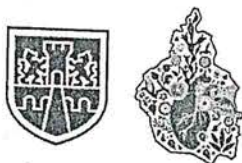
OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| | | |
|--|----|------------|
| PÉRDIDA FISCAL PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD | | 859,475 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | | 26,950 |
| INGRESOS NOMINALES PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD | | 11,767,011 |
| PÉRDIDA FISCAL PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD | | 859,475 |
| PÉRDIDA BASE PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD | | 859,475 |
| ¿ESTÁS OBLIGADO A CALCULAR Y PAGAR EL PTU DEL EJERCICIO QUE DECLARA? | NO | |
| CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN (CUCA) | | - 678,776 |
| CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA (CUFIN) | | 0 |
| ¿CUENTAS CON EL NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN DEL ESQUEMA REPORTABLE? | NO | |

ESTADO DE RESULTADOS

| | PARTES REALCIONADAS | PARTES NO REALCIONADAS | TOTAL |
|--|------------------------|---------------------------|------------|
| VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES | | 11,767,011 | 11,767,011 |
| VENTAS Y/O SERVICIOS EXTRANJEROS | | 0 | 0 |
| DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES | | 0 | 0 |
| DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO | 0 | 0 | 0 |
| INGRESOS NETOS | 0 | 0 | 0 |
| INVENTARIO INICIAL | 0 | 11,767,011 | 11,767,011 |
| COMPRAS NETAS NACIONALES | | 0 | 0 |
| COMPRAS NETAS DE IMPORTACIÓN | 0 | 0 | 0 |
| INVENTARIO FINAL | 0 | 0 | 0 |
| COSTO DE LAS MERCANCÍAS | | 0 | 0 |
| MANO DE OBRA | | 0 | 0 |
| MAQUILAS | | 0 | 0 |
| GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | | 0 | 0 |
| COSTO DE VENTA Y/O SERVICIOS | | 0 | 0 |
| UTILIDAD BRUTA | | 0 | 0 |
| PÉRDIDA BRUTA | | 0 | 0 |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | | 11,767,011 |
| UTILIDAD DE OPERACIÓN | | 12,659,508 | 12,659,508 |
| PÉRDIDA DE OPERACIÓN | | | 892,497 |
| INTERESES DEVENGADOS A FAVOR NACIONALES | | 0 | 0 |
| INTERESES DEVENGADOS A FAVOR EXTRANJERO | | 0 | 0 |
| INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES | | 0 | 0 |
| INTERESES MORATORIOS A FAVOR EXTRANJERO | | 0 | 0 |
| GANANCIA CAMBIARIA | | 0 | 0 |
| INTERESES DEVENGADOS A CARGO NACIONALES | | 0 | 0 |
| INTERESES DEVENGADOS A CARGO DEL EXTRANJERO | | 0 | 0 |
| INTERESES MORATORIOS A CARGO NACIONALES | | 0 | 0 |
| INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL EXTRANJERO | | 0 | 0 |
| PÉRDIDA CAMBIARIA | | 0 | 0 |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE | | 0 | 0 |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE | | 0 | 0 |
| OTRAS OPERACIONES FINANCIERAS NACIONALES | | | |
| OTRAS OPERACIONES FINANCIERAS EXTRANJERAS | | 0 | 0 |
| OTRAS OPERACIONES FINANCIERAS | | 0 | 0 |
| RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO | | | |
| OTROS GASTOS NACIONALES | | | 0 |
| OTROS GASTOS EXTRANJEROS | | | 0 |
| OTROS GASTOS | | | 0 |
| OTROS PRODUCTOS NACIONALES | | | 0 |
| OTROS PRODUCTOS EXTRANJEROS | | | 0 |
| OTROS PRODUCTOS | | | 0 |
| INGRESOS POR PARTIDAS DISCONTINUAS Y EXTRAORDINARIAS | | | 0 |
| GASTOS POR PARTIDAS DISCONTINUAS Y EXTRAORDINARIAS | | | 0 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | | | 0 |
| PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS | | | 0 |
| ISR | | | |
| PTU | | | 892,497 |
| UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA | | | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

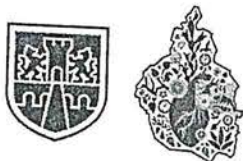
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| ESTADO DE RESULTADOS | |
|--|-----------|
| PERDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA | |
| EFFECTOS DE REEXPRESIÓN FAVORABLES EXCEPTO RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | |
| EFFECTOS DE REEXPRESIÓN DESFAVORABLES EXCEPTO RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | 0 |
| UTILIDAD NETA | 0 |
| PERDIDA NETA | |
| 892,497 | |
| ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA (BALANCE) | |
| EFFECTIVO EN CAJA Y DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES DE CRÉDITO NACIONALES | 0 |
| EFFECTIVO EN CAJA Y DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES DE CRÉDITO DEL EXTRANJERO | 0 |
| INVERSIONES DE VALORES CON INSTITUCIONES NACIONALES (EXCEPTO ACCIONES) | 0 |
| INVERSIONES DE VALORES CON INSTITUCIONES EXTRANJERAS (EXCEPTO ACCIONES) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (TOTAL) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (TOTAL) | 0 |
| CONTRIBUCIONES A FAVOR | 0 |
| INVENTARIOS | 22,733 |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | |
| INVERSIONES EN ACCIONES NACIONALES | 219,55 |
| INVERSIONES EN ACCIONES DEL EXTRANJERO | 0 |
| INVERSIONES EN ACCIONES (TOTAL) | 0 |
| TERRENOS | 0 |
| CONSTRUCCIONES | 0 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 0 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 0 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | 0 |
| EQUIPO DE CÓMPUTO | 0 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 0 |
| OTROS ACTIVOS FIJOS | 0 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 0 |
| CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS | 0 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA | |
| SUMA ACTIVO | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) | 242,288 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) | 1,585,741 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (TOTAL) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) | 1,585,741 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTRANJERO (TOTAL) | 0 |
| CONTRIBUCIONES POR PAGAR | 0 |
| ANTICIPOS DE CLIENTES PARTES RELACIONADAS | 0 |
| ANTICIPOS DE CLIENTES PARTES NO RELACIONADAS | 0 |
| ANTICIPOS DE CLIENTES (TOTAL) | 0 |
| APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL | 0 |
| OTROS PASIVOS | 0 |
| SUMA PASIVO | 0 |
| CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES | 1,585,741 |
| CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN | 50,000 |
| RESERVAS | 366,000 |
| OTRAS CUENTAS DE CAPITAL | 0 |
| APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL | 0 |
| UTILIDADES ACUMULADAS | 0 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 0 |
| PERDIDAS ACUMULADAS | 0 |
| PERDIDA DEL EJERCICIO | |
| EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL | -866,956 |
| INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL | -892,497 |
| | 0 |
| | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

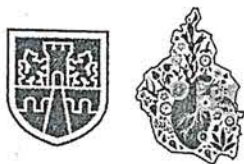
| ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA (BALANCE) | |
|--|------------|
| ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE | |
| SUMA CAPITAL CONTABLE | 0 |
| SUMA PASIVO MÁS CAPITAL CONTABLE | -1,343,453 |
| CONCILIACIÓN ENTRE RESULTADO CONTABLE Y FISCAL | |
| UTILIDAD O PÉRDIDA NETA | 242,288 |
| EFFECTOS DE REEXPRESIÓN | |
| RESULTADOS POR POSICIÓN MONETARIA | -892,497 |
| UTILIDAD O PÉRDIDA NETA HISTÓRICA | 0 |
| INGRESOS FISCALES NO CONTABLES | |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | -892,497 |
| ANTICIPO DE CLIENTES | 26,950 |
| INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS | 26,950 |
| GANANCIA EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O POR REEMBOLSO DE CAPITAL | 0 |
| GANANCIA EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS Y ACTIVO FIJO | 0 |
| INVENTARIO ACUMULABLE DEL EJERCICIO | 0 |
| OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES | 0 |
| DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES | 0 |
| COSTO DE VENTAS CONTABLE | 0 |
| DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE | 6,072 |
| GASTOS QUE NO REÚNEN REQUISITOS FISCALES | 0 |
| ISR, IETU, IMPAC Y PTU | 0 |
| PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES | 6,072 |
| PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO | 0 |
| PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA | 0 |
| INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO | 0 |
| OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES | 0 |
| DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES | 0 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | 0 |
| COSTO DE LO VENDIDO FISCAL | 0 |
| DEDUCCIÓN DE INVERSIONES | 0 |
| ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES | 0 |
| ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES | 0 |
| DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES | 0 |
| PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES | 0 |
| PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS Y ACTIVO FIJO | 0 |
| INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS | 0 |
| OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES | 0 |
| INGRESOS CONTABLES NO FISCALES | 0 |
| INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO | 0 |
| ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 |
| SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN | 0 |
| UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO | 0 |
| UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES | 0 |
| UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA | 0 |
| OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES | 0 |
| UTILIDAD O PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU | 0 |
| DONACIÓN DE BIENESTAR BÁSICOS PARA LA SUBSISTENCIA HUMANA. | -859,475 |
| | 0 |

B).- PAGOS PROVISIONALES Y/O MENSUALES.

1.- PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió Acuse de Recibo de declaraciones provisionales del **IMPUESTO SOBRE LA RENTA**, de los meses de enero a diciembre de 2020 presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| PERÍODO | ene-20 | feb-20 | mar-20 | abr-20 | may-20 | jun-20 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 351897088 | 356200057 | 361831063 | 366265108 | 370635078 | 375409022 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 25/02/2020 | 24/03/2020 | 30/04/2020 | 01/06/2020 | 29/06/2020 | 30/07/2020 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

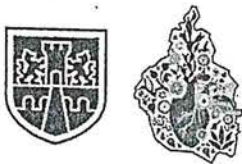
Continúa cuadro anterior...

| PERÍODO | jul-20 | ago-20 | sep-20 | oct-20 | nov-20 | dic-20 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 378860932 | 384207182 | 389208335 | 393540379 | 397971735 | 409494190 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 21/08/2020 | 28/09/2020 | 31/10/2020 | 30/11/2020 | 31/12/2020 | 17/03/2021 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Asimismo, la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió declaraciones provisionales del **IMPUESTO SOBRE LA RENTA**, de los meses de enero a diciembre de 2020 presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| AÑO 2020 MES | INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA | TOTAL DE INGRESOS NOMINALES | COEFICIENTE DE UTILIDAD | UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL | BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL | ISR CAUSADO | TIPO DE DECLARACIÓN | NÚMERO DE OPERACIÓN |
|-----------------|--|-----------------------------------|----------------------------|--|---|----------------|------------------------|---------------------------|
| ENERO | 864,923.00 | 864,923.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 351897088 |
| FEBRERO | 1,031,317.00 | 1,896,240.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 356200057 |
| MARZO | 1,078,821.00 | 2,975,061.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 361831063 |
| ABRIL | 1,239,132.00 | 4,214,193.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 366265108 |
| MAYO | 849,597.00 | 5,063,790.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 370635078 |
| JUNIO | 679,413.00 | 5,743,203.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 375409022 |
| JULIO | 1,388,040.00 | 7,131,243.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 378860932 |
| AGOSTO | 787,870.00 | 7,919,113.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 384207182 |
| SEPTIEMBRE | 729,851.00 | 8,648,964.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 389208335 |
| OCTUBRE | 1,075,071.00 | 9,724,035.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 393540379 |
| NOVIEMBRE | 642,705.00 | 10,366,740.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 397971735 |
| DICIEMBRE | 1,400,271.00 | 11,767,011.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 409494190 |
| SUMA | 11,767,011.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

2.- PAGOS MENSUALES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió Acuse de Recibo de declaraciones mensuales definitivas del **IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS**, de los meses de enero a diciembre de 2020 presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| PERÍODO | ene-20 | feb-20 | mar-20 | abr-20 | may-20 | jun-20 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 351897088 | 356200057 | 361831063 | 366265108 | 370635078 | 375409022 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 25/02/2020 | 24/03/2020 | 30/04/2020 | 01/06/2020 | 29/06/2020 | 30/07/2020 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Continúa cuadro anterior...

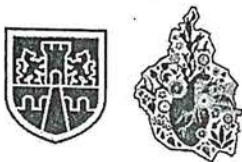
| PERÍODO | jul-20 | ago-20 | sep-20 | oct-20 | nov-20 | dic-20 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 378860932 | 384207182 | 389208335 | 393540379 | 397971735 | 409494190 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 21/08/2020 | 28/09/2020 | 31/10/2020 | 30/11/2020 | 31/12/2020 | 17/03/2021 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3.- PAGOS MENSUALES DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió Acuse de declaraciones mensuales definitivas del **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**, de los meses de enero a diciembre de 2020, presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| PERÍODO | ene-20 | feb-20 | mar-20 | abr-20 | may-20 | jun-20 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 351897088 | 356200057 | 361831063 | 366265108 | 370635078 | 375409022 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 25/02/2020 | 24/03/2020 | 30/04/2020 | 01/06/2020 | 29/06/2020 | 30/07/2020 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| PERÍODO | ene-20 | feb-20 | mar-20 | abr-20 | may-20 | jun-20 |
|------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| IMPUESTO A FAVOR | 9,019 | 2,715 | 611 | 1,894 | 2,857 | - |
| IMPUESTO A CARGO | - | - | - | - | - | 0 |

Continúa cuadro anterior...

| PERÍODO | jul-20 | ago-20 | sep-20 | oct-20 | nov-20 | dic-20 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 378860932 | 384207182 | 389208335 | 393540379 | 397971735 | 409494190 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 21/08/2020 | 28/09/2020 | 31/10/2020 | 30/11/2020 | 31/12/2020 | 17/03/2021 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | |
| IMPUESTO A FAVOR | 3,301 | - | 8,527 | - | - | 1,465 |
| IMPUESTO A CARGO | - | 0 | - | 0 | 0 | - |

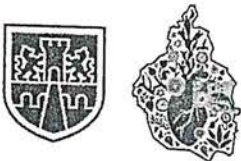
Asimismo, la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió declaraciones mensuales definitivas del **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**, de los meses de enero a diciembre de 2020, presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| AÑO 2020 MES | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% | SUMA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS | IMPUESTO CAUSADO | TOTAL DE IVA ACREDITABLE | CANTIDAD A CARGO | SALDO A FAVOR | SALDO A FAVOR DEL PERÍODO |
|--------------|---|--|------------------|--------------------------|------------------|---------------|---------------------------|
| ENERO | 961,785.00 | 961,785.00 | 153,886.00 | 162,905.00 | — | 9,019.00 | 9,019.00 |
| FEBRERO | 934,455.00 | 934,455.00 | 149,513.00 | 152,228.00 | — | 2,715.00 | 2,715.00 |
| MARZO | 1,078,821.00 | 1,078,821.00 | 172,611.00 | 173,222.00 | — | 611.00 | 611.00 |
| ABRIL | 1,239,132.00 | 1,239,132.00 | 198,261.00 | 200,156.00 | — | 1,894.00 | 1,894.00 |
| MAYO | 849,597.00 | 849,597.00 | 135,936.00 | 138,793.00 | — | 2,857.00 | 2,857.00 |
| JUNIO | 679,413.00 | 679,413.00 | 108,706.00 | 104,232.00 | 4,474.00 | — | 0.00 |
| JULIO | 1,388,040.00 | 1,388,040.00 | 222,086.00 | 225,387.00 | — | 3,061.00 | 3,061.00 |
| AGOSTO | 787,870.00 | 787,870.00 | 126,059.00 | 112,168.00 | 13,891.00 | — | 0.00 |
| SEPTIEMBRE | 729,851.00 | 729,851.00 | 116,776.00 | 125,303.00 | — | 8,527.00 | 8,527.00 |
| OCTUBRE | 1,075,654.00 | 1,075,654.00 | 172,105.00 | 171,218.00 | 867.00 | — | 0.00 |
| NOVIEMBRE | 642,123.00 | 642,123.00 | 102,740.00 | 102,719.00 | 21.00 | — | 0.00 |
| DICIEMBRE | 1,400,271.00 | 1,400,271.00 | 224,043.00 | 225,508.00 | — | 1,465.00 | 1,465.00 |
| SUMA | 11,767,012.00 | 11,767,012.00 | 1,882,722.00 | 1,893,839.00 | 19,253.00 | 30,149.00 | 30,149.00 |

Continúa cuadro anterior...

| AÑO 2020 MES | ACREDITAMIENTO DE SALDO A FAVOR DE PERÍODOS ANTERIORES | DIFERENCIA A CARGO | TOTAL DE CONTRIBUCIONES | TIPO DE DECLARACIÓN | NÚMERO DE OPERACIÓN |
|--------------|--|--------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| ENERO | — | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 351897088 |
| FEBRERO | — | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 356200057 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| AÑO 2020 MES | ACREDITAMIENTO DE SALDO A FAVOR DE PERIODOS ANTERIORES | DIFERENCIA A CARGO | TOTAL DE CONTRIBUCIONES | TIPO DE DECLARACIÓN | NÚMERO DE OPERACIÓN |
|-----------------|--|-----------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
| MARZO | — | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 361831063 |
| ABRIL | — | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 366265108 |
| MAYO | — | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 370635078 |
| JUNIO | 4,474.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 375409022 |
| JULIO | — | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 378860932 |
| AGOSTO | 13,891.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 384207182 |
| SEPTIEMBRE | — | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 389208335 |
| OCTUBRE | 867.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 393540379 |
| NOVIEMBRE | 21.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 397971735 |
| DICIEMBRE | — | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 409494190 |
| SUMA | 19,253.00 | 0.00 | 0.00 | — | — |

ACREDITAMIENTOS DERIVADOS DE LOS PERIODOS REVISADOS.

De la revisión y análisis a las declaraciones definitivas de **Impuesto al Valor Agregado** exhibidas por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionadas anteriormente, se conoció que dicha contribuyente **acreditó un saldo a favor de periodos anteriores** en cantidad de **\$19,253.00**, proveniente de las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado presentadas por la propia contribuyente, correspondientes al mes de noviembre de 2019, en cantidad de \$11,613.00 y de enero de 2020 en cantidad de \$7,660.00 y que optó por **acreditar contra el pago definitivo** del Impuesto al Valor Agregado de los meses de junio, agosto, octubre, y noviembre de 2020, como se detalla a continuación:

| | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| DATOS DE IDENTIFICACIÓN | | | |
| RFC | | SRR180315LZ4 | |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | | SG RICE RIG SA DE CV | |
| DATOS GENERALES | | | |
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | JUNIO |
| EJERCICIO: | 2020 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 375409022 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 30/07/2020 18:48 | | |
| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2019 | PERIODO | NOVIEMBRE |
| TIPO DE DECLARACIÓN | COMPLEMENTARIA | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 16,117 |
| SALDO A APLICAR | 4,474 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 366282102 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 11,613 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 20/01/2020 |
| DATOS DE IDENTIFICACIÓN | | | |
| RFC | | SRR180315LZ4 | |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | | SG RICE RIG SA DE CV | |
| DATOS GENERALES | | | |
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | AGOSTO |
| EJERCICIO: | 2020 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 384207182 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 28/09/2020 17:51 | | |
| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2019 | PERIODO | NOVIEMBRE |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| | | | |
|--|----------------|---|------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | COMPLEMENTARIA | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 16,117 |
| SALDO A APLICAR | 7,139 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 346282102 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 7,139 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 20/01/2020 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | ENERO |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 9,019 |
| SALDO A APLICAR | 6,752 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 351897088 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 9,019 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 25/02/2020 |

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

| | | | |
|-------------------------------|------------------|----------------------|-----------|
| RFC: | | SRR180315LZ4 | |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | | SG RICE RIG SA DE CV | |
| DATOS GENERALES | | | |
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | OCTUBRE |
| EJERCICIO: | 2020 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 393540379 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 30/11/2020 13:59 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | ENERO |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 9,019 |
| SALDO A APLICAR | 887 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 351897088 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 2,267 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 25/02/2020 |

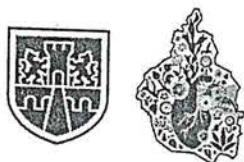
DATOS DE IDENTIFICACIÓN

| | | | |
|-------------------------------|------------------|----------------------|-----------|
| RFC | | SRR180315LZ4 | |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | | SG RICE RIG SA DE CV | |
| DATOS GENERALES | | | |
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | NOVIEMBRE |
| EJERCICIO: | 2020 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 397971735 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 31/12/2020 13:59 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | ENERO |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 9,019 |
| SALDO A APLICAR | 21 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 351897088 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 1,380 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 25/02/2020 |

Derivado de lo anterior y toda vez que los saldos a favor por los meses de noviembre de 2019 y enero 2020 se encuentran comprendidos dentro del período sujeto a revisión, esta Autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación fiscal que tiene conferidas, procederá a verificar los referidos saldos a favor que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, se acreditó, a fin de comprobar si son procedentes dichos acreditamientos contra el pago definitivo del Impuesto al Valor Agregado de los meses de junio, agosto, octubre, y noviembre de 2020.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

III.- EJERCICIO FISCAL: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

A).- Declaración Anual Complementaria del Ejercicio de 2021.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió la Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2021, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el día **31 de marzo de 2022**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación **220260045875**; misma que se encuentra registrada en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones; base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, la cual contiene los siguientes datos principales:

| DATOS DE IDENTIFICACIÓN | | | |
|---|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| RFC | SRR180315LZ4 | | |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | SG RICE RIG SA DE CV | | |
| DATOS GENERALES | | | |
| TIPO DE DECLARACIÓN: | COMPLEMENTARIA | TIPO DE COMPLEMENTARIA | MODIFICACIÓN DE DECLARACIÓN |
| PERÍODO DE LA DECLARACIÓN: | DEL EJERCICIO | | 2021 |
| NÚMERO DE OPERACIÓN: | 220260045875 | EJERCICIO | 2021 |
| VENCIMIENTO OBLIGACIÓN: | 31/03/2022 | FECHA | 31/03/2022 |
| DATOS ADICIONALES | | | |
| INDICA SI OPTAS POR DICTAMINAR TUS ESTADOS FINANCIEROS | | | NO |
| INGRESOS | | | |
| INGRESOS NOMINALES | | | 10,934,992 |
| IMPORTE POR DETALLAR | | | 0 |
| IMPORTE DETALLADO | | | 10,934,992 |
| INGRESOS NOMINALES | | | |
| TIPO DE INGRESO | | IMPORTE | |
| VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES | | 10,934,992 | |
| INGRESOS DE PAGOS PROVISIONALES | | | |
| PERÍODO | TOTAL DE INGRESOS | ESTATUS | |
| ENERO | | | |
| FEBRERO | 582,214 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| MARZO | 714,931 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| ABRIL | 1,796,291 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| MAYO | 975,803 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| JUNIO | 1,530,169 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| JULIO | 722,945 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| AGOSTO | 740,608 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| SEPTIEMBRE | 779,689 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| OCTUBRE | 956,278 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| NOVIEMBRE | 897,593 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| DICIEMBRE | 691,118 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| TOTAL | 10,934,992 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| INGRESOS | | | |
| IMPORTE DE LOS INGRESOS QUE SON CONSIDERADOS PARA EFECTOS DE ACUMULACIÓN, SOLO PERÍODOS PAGADOS | | | 10,934,992 |
| ¿TIENES INGRESOS A DISMINUIR? | | | NO |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN | | | 117,097 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN | |
|--|------------|
| ¿LA DETERMINACIÓN DEL AJUSTE CORRESPONDIENTE AUN EJERCICIO MENOR A 12 MESES? | NO |
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | |
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS | 92,322 |
| DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | 1,685,485 |
| DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS | 0 |
| FACTOR DE AJUSTE ANUAL | 1,593,163 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | 0,0735 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | 117,097 |
| ¿TIENES INGRESOS QUE SOLO SE ACUMULAN EN LA DECLARACIÓN ANUAL? | NO |
| ¿OBTUVISTE INGRESOS EN EL EXTRANJERO? | NO |
| TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | 11,052,089 |

| DEDUCCIONES AUTORIZADAS | | | | |
|---|----------------------|--------------|------------|----------------------|
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | | | | |
| DATOS DE COMPROBANTES DE PAGO DE NÓMINA | | | | |
| IMPORTE | NÚM. DE TRABAJADORES | | | 0 |
| TOTAL DE NÓMINA | 0 | | | |
| IMPORTE | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚM. DE TRABAJADORES |
| SUELDOS Y SALARIOS | 0 | 0 | | 0 |
| ASIMILADOS A SALARIOS | 0 | 0 | 0 | 0 |

| DETERMINACIÓN DE LA NÓMINA A DEDUCIR | |
|--|---|
| SUELDOS Y SALARIOS | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, EXENTA | 0 |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, GRAVADA | 0 |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, TOTAL | 0 |

| TOTAL DE NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS | | | | | | | |
|--|-----------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|------------------------|
| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| ENERO | | | | | 0 | NO PRESENTADA | |
| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| FEBRERO | | | | | 0 | NO PRESENTADA | |
| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| MARZO | | | | | 0 | NO PRESENTADA | |
| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| ABRIL | | | | | 0 | NO PRESENTADA | |
| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| MAYO | | | | | 0 | NO PRESENTADA | |
| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| JUNIO | | | | | 0 | NO PRESENTADA | |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
|---|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|------------------------|
| JULIO | | | | | 0 | NO PRESENTADA | |
| AGOSTO | | | | | 0 | NO PRESENTADA | |
| SEPTIEMBRE | | | | | 0 | NO PRESENTADA | |
| OCTUBRE | | | | | 0 | NO PRESENTADA | |
| NOVIEMBRE | | | | | 0 | NO PRESENTADA | |
| DICIEMBRE | | | | | 0 | NO PRESENTADA | |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| IMPORTE DE LA NÓMINA CONSIDERADA COMO POSIBLE DEDUCCIÓN, SOLO PERIODOS PAGADOS | | | | | | | |
| IMPORTE DE LA NÓMINA EXENTA CONSIDERADA COMO POSIBLE DEDUCCIÓN, SOLO PERIODOS PAGADOS | | | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE, EXENTA | | | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE, GRAVADA | | | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE, TOTAL | | | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE | | | | | | | |
| | EXENTA | GRAVADA | TOTAL | | | | |
| PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES | 0 | 0 | 0 | | | | |
| VIÁTICOS | 0 | 0 | 0 | | | | |
| OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLE | 0 | 0 | 0 | | | | |
| SELECCIONA EL PORCENTAJE A APLICAR EN LA NÓMINA EXENTA | SELECCIONA PORCENTAJE A APLICAR | | | | | | |
| NÓMINA EXENTA NO DEDUCIBLE | | | | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE | 0 | 0 | 0 | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE, EXENTA | | | 0 | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE, GRAVADA | | | 0 | | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE, TOTAL | | | 0 | | | | |
| ASIMILADOS A SALARIOS | | | 0 | | | | |





SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| | | | |
|--|--|--|---|
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE | | | |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | 0 |
| TOTAL DE NÓMINA POR ASIMILADOS | | | |

| TOTAL DE NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | | |
|---|---------------------|--------------|--------------|------------|-----------------------------|------------------------|
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| ENERO | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| ISR A CARGO | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | | | |
| CANTIDAD A CARGO | | | | | | |
| CANTIDAD PAGADA | | | | | | |
| MES | TOTAL DE | ISR RETENIDO | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------|---------------------|--------------|--------------|------------|-----------------------------|------------------------|
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| FEBRERO | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| ISR A CARGO | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | | | | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | | | | | 0 |
| MES | TOTAL DE | ISR RETENIDO | | | | 0 |

| | | | | | | |
|-------------------------|---------------------|--------------|--------------|------------|-----------------------------|------------------------|
| MES: | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| MARZO | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| ISR A CARGO | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | | | |
| CANTIDAD A CARGO | | | | | | |
| CANTIDAD PAGADA | | | | | | |
| MES: | TOTAL DE | ISR RETENIDO | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------|---------------------|--------------|--------------|------------|-----------------------------|------------------------|
| MES: | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| ABRIL | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| ISR A CARGO | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | 0 | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | 0 | | | |
| CANTIDAD A CARGO | | | 0 | | | |
| CANTIDAD PAGADA | | | 0 | | | |
| MES: | TOTAL DE | ISR RETENIDO | 0 | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------|---------------------|--------------|--------------|------------|-----------------------------|------------------------|
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| MAYO | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| ISR A CARGO | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | 0 | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | 0 | | |
| CANTIDAD A CARGO | | | | 0 | | |
| CANTIDAD PAGADA | | | | 0 | | |
| TOTAL DE | | | | 0 | | |
| ISR RETENIDO | | | | 0 | | |

| | | | | | | |
|-------------------------|---------------------|--------------|--------------|------------|-----------------------------|------------------------|
| RES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| UNIO | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| R A CARGO | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| CANTIDAD A CARGO | | | | | | |
|-------------------------|---------------------|--------------|--------------|------------|-----------------------------|------------------------|
| CANTIDAD PAGADA | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| JULIO | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| ISR A CARGO | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | | | |
| CANTIDAD A CARGO | | | | | | |
| CANTIDAD PAGADA | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| AGOSTO | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| ISR A CARGO | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | | | |
| CANTIDAD A CARGO | | | | | | |
| CANTIDAD PAGADA | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| SEPTIEMBRE | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| ISR A CARGO | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | | | |
| CANTIDAD A CARGO | | | | | | |
| CANTIDAD PAGADA | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| OCTUBRE | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| ISR A CARGO | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | | | |
| CANTIDAD A CARGO | | | | | | |
| CANTIDAD PAGADA | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| NOVIEMBRE | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| ISR A CARGO | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | | | |
| CANTIDAD A CARGO | | | | | | |
| CANTIDAD PAGADA | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
| DICIEMBRE | | | 0 | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | |
| ISR A CARGO | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | | | |
| CANTIDAD A CARGO | | | | | | |
| CANTIDAD PAGADA | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |
| 0 | | | | | | |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | ESTATUS | NÚMERO DE TRABAJADORES |
|---|---------------------|--------------|--------------|------------|---------|------------------------|
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| IMPORTE DE LA NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS CONSIDERADA COMO POSIBLE DEDUCCIÓN, SOLO PERIODOS PAGADOS | | | | | | |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS NO DEDUCIBLE | | | | | | 0 |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS NO DEDUCIBLE | | | | | | 0 |
| VIÁTICOS | | | | | | |
| ANTICIPOS DE RENDIMIENTOS DE SOCIEDADES CIVILES | | | | | | 0 |
| OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES | | | | | | 0 |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS NO DEDUCIBLES | | | | | | 0 |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS DEDUCIBLES | | | | | | 0 |
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | | 0 |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE, TOTAL | | | | | | 0 |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS DEDUCIBLE | | | | | | 0 |
| NÓMINA DEDUCIBLE | | | | | | 0 |
| MANO DE OBRA A APLICAR EN COSTO DE LO VENDIDO | | | | | | 0 |
| MANO DE OBRA A APLICAR EN COSTO DE LO VENDIDO | | | | | | 0 |
| NÓMINA DE MANO DE OBRA DIRECTA DE FABRICACIÓN | | | | | | |
| NÓMINA DE MANO DE OBRA INDIRECTA DE FABRICACIÓN | | | | | | 0 |
| MANO DE OBRA A APLICAR EN COSTO DE LO VENDIDO | | | | | | 0 |
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS A DEDUCIR | | | | | | 0 |
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS NO DEDUCIBLES | | | | | | 0 |
| SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | | | | | | |
| SUBSIDIO PAGADO EN NOMINA DEL EJERCICIO | | | | | | 0 |
| SUBSIDIO PAGADO EN LA NÓMINA | | | | | | |
| PERIODO | MONTO | | | | | |
| ENERO | | | | | | 0 |
| FEBRERO | | | | | | 0 |
| MARZO | | | | | | 0 |
| ABRIL | | | | | | 0 |
| MAYO | | | | | | 0 |
| JUNIO | | | | | | 0 |
| JULIO | | | | | | 0 |
| AGOSTO | | | | | | 0 |
| SEPTIEMBRE | | | | | | 0 |
| OCTUBRE | | | | | | 0 |
| NOVIEMBRE | | | | | | 0 |
| DICIEMBRE | | | | | | 0 |
| TOTAL | | | | | | 0 |
| SUBSIDIO PAGADO DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTE DE APLICAR | | | | | | 0 |
| SUBSIDIO APLICADO EN PAGOS PROVISIONALES | | | | | | 0 |
| SUBSIDIO APLICADO EN RETENCIONES DE SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | | | | | | 0 |
| SUBSIDIO APLICADO EN OTRAS RETENCIONES | | | | | | 0 |
| SUBSIDIO APLICADO 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 | | | | | | |
| GASTOS | | | | | | 0 |
| | | | | | | 11,505,972 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| GASTOS | | |
|--|--------|---------|
| CONCEPTO | NÓMINA | IMPORTE |
| ANTICIPO DE RENDIMIENTOS DE SOCIEDADES C. Y COOPERATIVAS | 0 | |
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE | 0 | |
| HONORARIOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS | | 0 |

| HONORARIOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS | | | |
|--|-----------------------------------|---|---------------|
| MES | IMPORTE DE LOS HONORARIOS PAGADOS | ISR RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES | 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 |
| TOTAL | 0 | 0 | NO PRESENTADA |
| TOTAL DE HONORARIOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS, SOLO PERIODOS PAGADOS | 0 | | |
| TOTAL DE ISR RETENIDO POR SERVICIOS PROFESIONALES, SOLO PERIODOS PAGADOS | 0 | | |
| USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS | | | |

| USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS | | | |
|---|---|--|---------------|
| MES | IMPORTE DEL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PAGADOS | ISR RETENCIONES POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES | 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 |
| TOTAL | 0 | 0 | NO PRESENTADA |
| TOTAL DE LOS IMPORTES POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PAGADOS, SOLO PERIODOS PAGADOS | 0 | | |
| TOTAL DE ISR RETENCIONES POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES, SOLO PERIODOS PAGADOS | 0 | | |

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|------------|
| ASISTENCIA TÉCNICA | |
| GASTOS EN GENERAL | 677,918 |
| GASTOS | 10,828,054 |
| DEDUCCIONES RELACIONADAS CON LA NÓMINA | 11,505,972 |
| | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

DEDUCCIONES RELACIONADAS CON LA NÓMINA

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|---------|
| SIN GASTOS RELACIONADOS A LA NÓMINA | |
| TOTAL DE DEDUCCIONES RELACIONADAS CON LA NÓMINA | 0 |
| GASTOS RELACIONADOS A LA MANO DE OBRA | 0 |
| DEDUCCIONES AUTORIZADAS RELACIONADAS CON LA NÓMINA | 0 |
| INVERSIONES | 0 |

DEDUCCIÓN DE INVERSIONES

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|---------|
| SIN INVERSIONES | |
| TOTAL DE DEDUCCIÓN POR INVERSIONES | 0 |
| DEDUCCIÓN DE INVERSIONES PARA COSTO DE LO VENDIDO | 0 |
| DEDUCCIONES AUTORIZADAS POR INVERSIONES | 0 |
| COSTO DE LO VENDIDO | 0 |

COSTO DE LO VENDIDO Y DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN

| TIPO DE DETERMINACIÓN DEL COSTO | NO APLICA |
|--------------------------------------|-----------|
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | 0 |

AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN

| | |
|--|------------|
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | |
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS | 92,322 |
| DIFERENCIA EN SALDO PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | 1,685,485 |
| DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE DEUDA | 0 |
| FACTOR DE AJUSTE ANUAL | 1,593,163 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | 0.0735 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | 117,097 |
| ¿TIENES ESTÍMULOS POR APLICAR? | NO |
| TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS | 11,505,972 |

DETERMINACIÓN

| | |
|---|------------|
| TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | |
| TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS | 11,052,089 |
| PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU | 11,505,972 |
| PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | 453,883 |
| PTU PENDIENTE DE APLICAR DEL EJERCICIO QUE DECLARA | 0 |
| TOTAL PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | 0 |
| PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO | 0 |
| ¿TIENES PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR APLICAR? | SI |
| PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES QUE SE APLICAN EN EL EJERCICIO | 453,883 |
| | 0 |

PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES

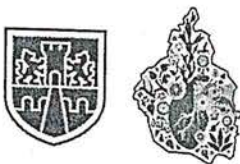
| | |
|------------------------------|---|
| LÍMITE DE PÉRDIDAS A APLICAR | |
| MONTO REMANENTE POR APLICAR | 0 |

| AÑO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA | PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR | PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA | POR APLICAR EN ESTE EJERCICIO | REMANENTE |
|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------|
| 2018 | 312,163 | 321,996 | | |
| 2019 | 293,445 | 302,689 | | 321,996 |
| 2020 | 859,475 | 874,086 | | 302,689 |
| TOTAL | 1,465,083 | 1,498,771 | 0 | 874,086 |

RESULTADO FISCAL

| | |
|---|----|
| IMPUESTO CAUSADO DEL EJERCICIO | 0 |
| ¿TIENES ESTÍMULOS POR APLICAR? | NO |
| ESTÍMULOS POR APLICAR AL IMPUESTO CAUSADO | 0 |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL EJERCICIO | 0 |
| IMPUESTO ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDAS | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| IMPUESTO ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDAS | |
|--|---|
| LÍMITE DEL IMPUESTO ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDAS | 0 |
| MONTO REMANENTE POR APLICAR | 0 |

| EJERCICIO AL QUE CORRESPONDE EL DIVIDENDO O LA UTILIDAD DISTRIBUIDA | TOTAL DE DIVIDENDOS PAGADO | ISR REMANENTE O ISR POR DIVIDENDOS PAGADO | ISR POR DIVIDENDOS A ACREDITAR | REMANENTE |
|---|----------------------------|---|--------------------------------|-----------|
| TOTAL | | 0 | | 0 |

| DETALLE DE PAGO DE IMPUESTO ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDAS | | |
|--|--------------------|---------------|
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS |
| ENERO | | NO PRESENTADA |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS |
| FEBRERO | | NO PRESENTADA |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS |
| MARZO | | NO PRESENTADA |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS |
| ABRIL | | NO PRESENTADA |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS |
| MAYO | | NO PRESENTADA |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS |
| JUNIO | | NO PRESENTADA |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS |
| JULIO | | NO PRESENTADA |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS |
| AGOSTO | | NO PRESENTADA |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS |
| SEPTIEMBRE | | NO PRESENTADA |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS |
| OCTUBRE | | NO PRESENTADA |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS |
| NOVIEMBRE | | NO PRESENTADA |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS |
| DICIEMBRE | | NO PRESENTADA |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS |
| IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO | 0 | |

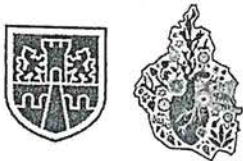
| IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO | |
|--|---|
| LÍMITE DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO A APLICAR | 0 |
| MONTO REMANENTE POR APLICAR | 0 |

| 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 |
|--|---------------------------------|---|--|-----------|
| 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS | | | | 0 |



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| ENERO | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| FEBRERO | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| MARZO | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| ABRIL | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| MAYO | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| JUNIO | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| JULIO | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| AGOSTO | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| SEPTIEMBRE | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| OCTUBRE | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| NOVIEMBRE | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| DICIEMBRE | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

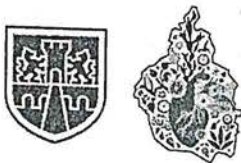
| PÉRIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS |
|---------|------------------|---------|
| TOTAL | 0 | |

| | |
|---|---|
| IMPORTE DE PAGOS PROVISIONALES POR ACREDITAR, SOLO PERIODOS PAGADOS | |
| ISR PAGADO POR FIDEICOMISOS | 0 |
| TOTAL DE PAGOS PROVISIONALES | 0 |
| ISR RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | 0 |

| IMPUESTO RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | | |
|---|-------|-----------------------------|
| 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 |
| SEPTIEMBRE | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| OCTUBRE | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| NOVIEMBRE | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| DICIEMBRE | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| ACUMULADO | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO |
| SR RETENIDO DE INGRESOS POR INICIO DE OPERACIONES | | 0 |
| TOTAL DE RETENCIONES | | 0 |
| ISR A CARGO DEL EJERCICIO | | 0 |

| IMPUESTO A CARGO | |
|----------------------|---|
| ISR PERSONAS MORALES | |
| | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

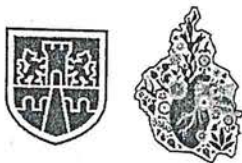
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| DATOS ADICIONALES | |
|--|------------|
| COEFICIENTE DE UTILIDAD DEL EJERCICIO | |
| TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | 0.0000 |
| TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS | 11,052,089 |
| PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | 11,505,972 |
| PÉRDIDA FISCAL PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD | 0 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | 453,883 |
| INGRESOS NOMINALES PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD | 117,097 |
| PÉRDIDA FISCAL PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD | 10,934,992 |
| ¿ESTÁS OBLIGADO A CALCULAR Y PAGAR EL PTU DEL EJERCICIO QUE DECLARA? | 453,883 |
| CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN (CUCA) | NO |
| CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA (CUFIN) | 371,431 |
| ¿CUENTAS CON EL NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN DEL ESQUEMA REPORTABLE? | 0 |
| | NO |

| ESTADO DE RESULTADOS | | | |
|--|------------------------|---------------------------|------------|
| | PARTES REALCIONADAS | PARTES NO REALCIONADAS | TOTAL |
| VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES | 0 | 10,934,993 | 10,934,993 |
| VENTAS Y/O SERVICIOS EXTRANJEROS | 0 | 0 | 0 |
| DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS NACIONALES | 0 | 0 | 0 |
| DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS AL EXTRANJERO | 0 | 0 | 0 |
| INGRESOS NETOS | 0 | 0 | 0 |
| INVENTARIO INICIAL | 0 | 10,934,993 | 10,934,993 |
| COMPRAS NETAS NACIONALES | 0 | 0 | 0 |
| COMPRAS NETAS DE IMPORTACIÓN | 0 | 0 | 0 |
| INVENTARIO FINAL | 0 | 0 | 0 |
| COSTO DE LAS MERCANCÍAS | 0 | 0 | 0 |
| MANO DE OBRA | 0 | 0 | 0 |
| MAQUILAS | 0 | 0 | 0 |
| GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | 0 | 0 | 0 |
| COSTO DE VENTA Y/O SERVICIOS | 0 | 0 | 0 |
| UTILIDAD BRUTA | 0 | 0 | 0 |
| PÉRDIDA BRUTA | 0 | 0 | 0 |
| GASTOS DE OPERACIÓN | 0 | 11,511,110 | 11,511,110 |
| UTILIDAD DE OPERACIÓN | 0 | 0 | 0 |
| PÉRDIDA DE OPERACIÓN | 0 | 0 | 0 |
| INTERESES DEVENGADOS A FAVOR NACIONALES | 0 | 0 | 576,117 |
| INTERESES DEVENGADOS A FAVOR EXTRANJERO | 0 | 0 | 0 |
| INTERESES MORATORIOS A FAVOR NACIONALES | 0 | 0 | 0 |
| INTERESES MORATORIOS A FAVOR DEL EXTRANJERO | 0 | 0 | 0 |
| GANANCIA CAMBIARIA | 0 | 0 | 0 |
| INTERESES DEVENGADOS A CARGO NACIONALES | 0 | 0 | 0 |
| INTERESES DEVENGADOS A CARGO DEL EXTRANJERO | 0 | 0 | 0 |
| INTERESES MORATORIOS A CARGO NACIONALES | 0 | 0 | 0 |
| INTERESES MORATORIOS A CARGO DEL EXTRANJERO | 0 | 0 | 0 |
| PÉRDIDA CAMBIARIA | 0 | 0 | 0 |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE | 0 | 0 | 0 |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE | 0 | 0 | 0 |
| OTRAS OPERACIONES FINANCIERAS NACIONALES | 0 | 0 | 0 |
| OTRAS OPERACIONES FINANCIERAS EXTRANJERAS | 0 | 0 | 0 |
| OTRAS OPERACIONES FINANCIERAS | 0 | 0 | 0 |
| RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO | 0 | 0 | 0 |
| OTROS GASTOS NACIONALES | 0 | 0 | 0 |
| OTROS GASTOS EXTRANJEROS | 0 | 0 | 0 |
| OTROS GASTOS | 0 | 0 | 0 |
| OTROS PRODUCTOS NACIONALES | 0 | 0 | 0 |
| OTROS PRODUCTOS EXTRANJEROS | 0 | 0 | 0 |
| OTROS PRODUCTOS | 0 | 0 | 0 |
| INGRESOS POR PARTIDAS DISCONTINUAS Y EXTRAORDINARIAS | 0 | 0 | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| ESTADO DE RESULTADOS | |
|--|---------|
| GASTOS POR PARTIDAS DISCONTINUAS Y EXTRAORDINARIAS | |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 0 |
| PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS | |
| ISR | |
| PTU | 576,117 |
| UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA | 0 |
| PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA | 0 |
| EFFECTOS DE REEXPRESIÓN FAVORABLES EXCEPTO RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | 0 |
| EFFECTOS DE REEXPRESIÓN DESFAVORABLES EXCEPTO RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | 0 |
| UTILIDAD NETA | |
| PÉRDIDA NETA | 576,117 |

| ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA (BALANCE) | |
|--|-----------|
| ACTIVO | |
| EFFECTIVO EN CAJA Y DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES DE CREDITO NACIONALES | 1,671 |
| EFFECTIVO EN CAJA Y DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES DE CREDITO DEL EXTRANJERO | 0 |
| INVERSIONES DE VALORES CON INSTITUCIONES NACIONALES (EXCEPTO ACCIONES) | 0 |
| INVERSIONES DE VALORES CON INSTITUCIONES EXTRANJERAS (EXCEPTO ACCIONES) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NACIONALES (TOTAL) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTRANJERO (TOTAL) | 0 |
| CONTRIBUCIONES A FAVOR | 0 |
| INVENTARIOS | 12,963 |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | 0 |
| INVERSIONES EN ACCIONES NACIONALES | 320,596 |
| INVERSIONES EN ACCIONES DEL EXTRANJERO | 0 |
| INVERSIONES EN ACCIONES (TOTAL) | 0 |
| TERRENOS | 0 |
| CONSTRUCCIONES | 0 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 0 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 0 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | 0 |
| EQUIPO DE CÓMPUTO | 0 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 0 |
| OTROS ACTIVOS FIJOS | 0 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 0 |
| CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS | 0 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA | 0 |
| SUMA ACTIVO | 335,230 |
| PASIVO | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES RELACIONADAS) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (PARTES NO RELACIONADAS) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NACIONALES (TOTAL) | 2,324,319 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTRANJERO (PARTES RELACIONADAS) | 2,324,319 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTRANJERO (PARTES NO RELACIONADAS) | 0 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTRANJERO (TOTAL) | 0 |
| CONTRIBUCIONES POR PAGAR | 0 |
| ANTICIPOS DE CLIENTES PARTES RELACIONADAS | 0 |
| ANTICIPOS DE CLIENTES PARTES NO RELACIONADAS | 0 |
| ANTICIPOS DE CLIENTES (TOTAL) | 0 |
| APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL | 0 |
| OTROS PASIVOS | 0 |
| SUMA PASIVO | 0 |
| CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES | 2,324,319 |
| CAPITAL CONTABLE | 50,000 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA (BALANCE) | |
|---|------------|
| CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN | |
| RESERVAS | 296,000 |
| OTRAS CUENTAS DE CAPITAL | 0 |
| APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL | 0 |
| UTILIDADES ACUMULADAS | 0 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 0 |
| PÉRDIDAS ACUMULADAS | 0 |
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO | -1,758,972 |
| EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL | -576,117 |
| INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL | 0 |
| ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE | 0 |
| SUMA CAPITAL CONTABLE | 0 |
| SUMA PASIVO MÁS CAPITAL CONTABLE | -1,989,089 |
| | 335,230 |

| CONCILIACIÓN ENTRE RESULTADO CONTABLE Y FISCAL | |
|--|----------|
| UTILIDAD O PÉRDIDA NETA | |
| EFECTOS DE REEXPRESIÓN | -576,117 |
| RESULTADOS POR POSICIÓN MONETARIA | 0 |
| UTILIDAD O PÉRDIDA NETA HISTÓRICA | 0 |
| INGRESOS FISCALES NO CONTABLES | -576,117 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | 117,097 |
| ANTICIPO DE CLIENTES | 117,097 |
| INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE COBRADOS | 0 |
| GANANCIA EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES O POR REEMBOLSO DE CAPITAL | |
| GANANCIA EN LA ENAJENACIÓN DE TERRENOS Y ACTIVO FIJO | |
| INVENTARIO ACUMULABLE DEL EJERCICIO | |
| OTROS INGRESOS FISCALES NO CONTABLES | 0 |
| DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES | |
| COSTO DE VENTAS CONTABLE | 5,137 |
| DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN CONTABLE | 0 |
| GASTOS QUE NO REÚNEN REQUISITOS FISCALES | |
| ISR, IETU, IMPAC Y PTU | 5,137 |
| PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES | |
| PÉRDIDA CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO | |
| PÉRDIDA EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA | |
| INTERESES DEVENGADOS QUE EXCEDEN DEL VALOR DE MERCADO Y MORATORIOS PAGADOS O NO | 0 |
| OTRAS DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES | 0 |
| DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES | 0 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | 0 |
| COSTO DE LO VENDIDO FISCAL | |
| DEDUCCIÓN DE INVERSIONES | 0 |
| ESTÍMULO FISCAL POR DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES | |
| ESTÍMULO FISCAL POR CONTRATAR PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES | |
| DEDUCCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y/O ADULTOS MAYORES | 0 |
| PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES | |
| PÉRDIDA FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS Y ACTIVO FIJO | |
| INTERESES MORATORIOS EFECTIVAMENTE PAGADOS | |
| OTRAS DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES | |
| INGRESOS CONTABLES NO FISCALES | |
| INTERESES MORATORIOS DEVENGADOS A FAVOR COBRADOS O NO | 0 |
| ANTICIPOS DE CLIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | |
| SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN | |
| UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO | |
| UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES | |
| UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA | |
| OTROS INGRESOS CONTABLES NO FISCALES | 0 |
| UTILIDAD O PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PTU | |
| DONACIÓN DE BIENESTAR BÁSICOS PARA LA SUBSISTENCIA HUMANA. | -453,883 |
| | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

B).- PAGOS PROVISIONALES Y/O MENSUALES.

1.- PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

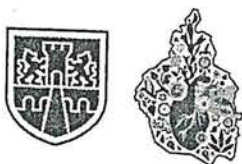
La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió Acuse de Recibo de declaraciones provisionales del **IMPUESTO SOBRE LA RENTA**, de los meses de enero a diciembre de 2021 presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| PERÍODO | ene-21 | feb-21 | mar-21 | abr-21 | may-21 | may-21 | jun-21 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | COMPLEMENTARIA | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 412424182 | 414773252 | 420060822 | 421523967 | 427772382 | 433395673 | 433396508 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 05/04/2021 | 16/04/2021 | 17/05/2021 | 24/05/2021 | 30/06/2021 | 06/08/2021 | 06/08/2021 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A PAGAR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INFORMACIÓN DEL PAGO | | | | | | | |
| LUGAR DE PAGO | - | - | - | - | - | - | - |
| FECHA DE PAGO | - | - | - | - | - | - | - |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | - | - | - | - | - | - | - |
| LÍNEA DE CAPTURA | - | - | - | - | - | - | - |
| IMPORTE PAGADO | - | - | - | - | - | - | - |

Continúa lado derecho del cuadro anterior...

| PERÍODO | jul-21 | ago-21 | sep-21 | oct-21 | nov-21 | dic-21 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 436484828 | 441467009 | 446169147 | 451059729 | 452896045 | 462062768 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 23/08/2021 | 24/09/2021 | 22/10/2021 | 23/11/2021 | 07/12/2021 | 02/02/2022 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A PAGAR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INFORMACIÓN DEL PAGO | | | | | | |
| LUGAR DE PAGO | - | - | - | - | - | - |
| FECHA DE PAGO | - | - | - | - | - | - |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | - | - | - | - | - | - |
| LÍNEA DE CAPTURA | - | - | - | - | - | - |
| IMPORTE PAGADO | - | - | - | - | - | - |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

Asimismo, la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió declaraciones provisionales del **IMPUESTO SOBRE LA RENTA**, de los meses de enero a diciembre de 2021 presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| AÑO 2021 MES | INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA | TOTAL DE INGRESOS NOMINALES | COEFICIENTE DE UTILIDAD | UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL | BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL | ISR CAUSADO | NÚMERO DE OPERACIÓN |
|-----------------|--|-----------------------------------|----------------------------|---|--|----------------|------------------------|
| ENERO | 582,214.00 | 582,214.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 412424182 |
| FEBRERO | 714,931.00 | 1,297,145.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 414773252 |
| MARZO | 1,796,291.00 | 3,093,436.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 420060822 |
| ABRIL | 975,803.00 | 4,069,239.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 421523967 |
| MAYO | 4,530,169.00 | 8,599,408.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 427772382 |
| MAYO | 1,530,169.00 | 5,599,408.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 433395673 |
| JUNIO | 722,945.00 | 6,322,353.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 433396508 |
| JULIO | 740,608.00 | 7,062,961.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 436484828 |
| AGOSTO | 779,689.00 | 7,842,650.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 441467009 |
| SEPTIEMBRE | 956,278.00 | 8,798,928.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 446169147 |
| OCTUBRE | 897,593.00 | 9,696,521.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 451059729 |
| NOVIEMBRE | 691,118.00 | 10,387,639.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 452896045 |
| DICIEMBRE | 547,353.00 | 10,934,992.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 462062768 |
| SUMA | 10,934,992.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

2.- PAGOS MENSUALES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió Acuse de Recibo de declaraciones mensuales definitivas del **IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS**, de los meses de enero a diciembre de 2021 presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| PERÍODO | ene-21 | feb-21 | mar-21 | abr-21 | may-21 | jun-21 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 412424182 | 414773252 | 420060822 | 421523967 | 427772382 | 433396508 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 05/04/2021 | 16/04/2021 | 17/05/2021 | 24/05/2021 | 30/06/2021 | 06/08/2021 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A PAGAR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INFORMACIÓN DEL PAGO | | | | | | |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| PERÍODO | ene-21 | feb-21 | mar-21 | abr-21 | may-21 | jun-21 |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| LUGAR DE PAGO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| FECHA DE PAGO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| LÍNEA DE CAPTURA | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IMPORTE PAGADO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

Continúa lado derecho del cuadro anterior...

| PERÍODO | jul-21 | ago-21 | sep-21 | oct-21 | nov-21 | díc-21 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 436484828 | 441467009 | 446169147 | 451059729 | 452896045 | 462062768 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 23/08/2021 | 24/09/2021 | 22/10/2021 | 23/11/2021 | 07/12/2021 | 02/02/2022 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A PAGAR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INFORMACIÓN DEL PAGO | | | | | | |
| LUGAR DE PAGO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| FECHA DE PAGO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| LÍNEA DE CAPTURA | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IMPORTE PAGADO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

3.- PAGOS MENSUALES DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió Acuse de declaraciones mensuales definitivas del **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**, de los meses de enero a diciembre de 2021, presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| PERÍODO | ene-21 | feb-21 | mar-21 | abr-21 | may-21 | jun-21 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 412424182 | 414773252 | 420060822 | 421523967 | 427772382 | 433396508 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 05/04/2021 | 16/04/2021 | 17/05/2021 | 24/05/2021 | 30/06/2021 | 06/08/2021 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | |
| IMPUESTO A FAVOR | 354 | - | 516 | - | - | 1,253 |
| IMPUESTO A CARGO | - | 0 | - | 0 | 0 | - |
| CANTIDAD A CARGO | - | 0 | - | 0 | 0 | - |
| CANTIDAD A PAGAR | - | 0 | - | 0 | 0 | - |
| INFORMACIÓN DEL PAGO | | | | | | |

Viaducto Río de la Piedad No. 515 Acceso por Añil
No. 180), Piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía
Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México. Teléfono
5557169150 Ext. 3164 y 4013



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCCHITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| PERÍODO | ene-21 | feb-21 | mar-21 | abr-21 | may-21 | jun-21 |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| LUGAR DE PAGO | - | - | - | - | - | - |
| FECHA DE PAGO | - | - | - | - | - | - |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | - | - | - | - | - | - |
| LÍNEA DE CAPTURA | - | - | - | - | - | - |
| IMPORTE PAGADO | - | - | - | - | - | - |

Continúa lado derecho del cuadro anterior...

| PERÍODO | jul-21 | ago-21 | sep-21 | oct-21 | nov-21 | dic-21 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 436484828 | 441467009 | 446169147 | 451059729 | 452896045 | 462062768 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 23/08/2021 | 24/09/2021 | 22/10/2021 | 23/11/2021 | 07/12/2021 | 02/02/2022 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | - | - | - | - | - | - |
| IMPUESTO A FAVOR | - | - | - | - | - | - |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 1,872 | 615 | 593 | 1,312 |
| CANTIDAD A CARGO | 0 | 0 | - | - | - | - |
| CANTIDAD A PAGAR | 0 | 0 | - | - | - | - |
| INFORMACIÓN DEL PAGO | - | - | - | - | - | - |
| LUGAR DE PAGO | - | - | - | - | - | - |
| FECHA DE PAGO | - | - | - | - | - | - |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | - | - | - | - | - | - |
| LÍNEA DE CAPTURA | - | - | - | - | - | - |
| IMPORTE PAGADO | - | - | - | - | - | - |

Asimismo, la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió declaraciones mensuales definitivas del **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**, de los meses de enero a diciembre de 2021, presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

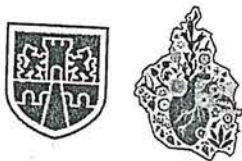
| AÑO/MES 2021 | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% | SUMA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS | IMPUESTO CAUSADO | TOTAL DE IVA ACREDITABLE | CANTIDAD A CARGO | SALDO A FAVOR | SALDO A FAVOR DEL PERÍODO | ACREDITAMIENTO DE SALDO A FAVOR DE PERÍODOS ANTERIORES |
|-----------------|--|---|---------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|--|
| ENERO | 582,214.00 | 582,214.00 | 93,154.00 | 93,508.00 | — | 354.00 | 354.00 | — |
| FEBRERO | 714,931.00 | 714,931.00 | 114,389.00 | 112,356.00 | 2,033.00 | — | 0.00 | 2,033.00 |
| MARZO | 1,886,895.00 | 1,886,895.00 | 301,903.00 | 302,419.00 | — | 516.00 | 516.00 | — |
| ABRIL | 975,803.00 | 975,803.00 | 156,128.00 | 154,139.00 | 1,989.00 | — | 0.00 | 1,989.00 |
| MAYO | 1,331,721.00 | 1,331,721.00 | 213,075.00 | 208,938.00 | 4,137.00 | — | 0.00 | 4,137.00 |
| JUNIO | 951,393.00 | 951,393.00 | 152,223.00 | 153,476.00 | — | 1,253.00 | 1,253.00 | — |
| JULIO | 844,142.00 | 844,142.00 | 135,063.00 | 131,524.00 | 3,539.00 | — | 0.00 | 3,539.00 |
| AGOSTO | 555,551.00 | 555,551.00 | 88,888.00 | 84,302.00 | 4,586.00 | — | 0.00 | 4,586.00 |
| SEPTIEMBRE | 873,649.00 | 873,649.00 | 139,784.00 | 141,656.00 | — | 1,872.00 | 1,872.00 | — |

Viaducto Río de la Piedad No. 515 Acceso por Añil
No. 180), Piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía
Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México. Teléfono
5557169150 Ext. 3164 y 4013



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| AÑO/MES 2021 | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% | SUMA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS | IMPUESTO CAUSADO | TOTAL DE IVA ACREDITABLE | CANTIDAD A CARGO | SALDO A FAVOR | SALDO A FAVOR DEL PERIODO | ACREDITAMIENTO DE SALDO A FAVOR DE PERIODOS ANTERIORES |
|-----------------|--|---|---------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|--|
| OCTUBRE | 657,593.00 | 657,593.00 | 105,215.00 | 105,830.00 | — | 615.00 | 615.00 | — |
| NOVIEMBRE | 1,039,609.00 | 1,039,609.00 | 166,337.00 | 166,930.00 | — | 593.00 | 593.00 | — |
| DICIEMBRE | 521,491.00 | 521,491.00 | 83,439.00 | 84,751.00 | — | 1,312.00 | 1,312.00 | — |
| SUMA | 10,934,992.00 | 10,934,992.00 | 1,749,598.00 | 1,739,829.00 | 16,284.00 | 6,515.00 | 6,515.00 | 16,284.00 |

Continúa lado derecho de cuadro anterior...

| AÑO/MES 2021 | DIFERENCIA A CARGO | TOTAL DE CONTRIBUCIONES | TIPO DE DECLARACIÓN | NÚMERO DE OPERACIÓN |
|-----------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
| ENERO | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 412424182 |
| FEBRERO | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 414773252 |
| MARZO | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 420060822 |
| ABRIL | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 421523967 |
| MAYO | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 427772382 |
| JUNIO | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 433396508 |
| JULIO | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 436484828 |
| AGOSTO | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 441467009 |
| SEPTIEMBRE | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 446169147 |
| OCTUBRE | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 451059729 |
| NOVIEMBRE | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 452896045 |
| DICIEMBRE | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 462062768 |
| SUMA | 0.00 | 0.00 | — | — |

ACREDITAMIENTOS DERIVADOS DE LOS PERIODOS REVISADOS.

De la revisión y análisis a las declaraciones definitivas de **Impuesto al Valor Agregado** exhibidas por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionadas anteriormente, se conoció que dicha contribuyente **acreditó un saldo a favor de periodos anteriores** en cantidad de **\$16,284.00**, proveniente de las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado presentadas por la propia contribuyente, correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio y septiembre de 2020, y que optó por **acreditar contra el pago definitivo** del Impuesto al Valor Agregado de los meses de febrero, abril, mayo, julio y agosto de 2021, como se detalla a continuación:

| | |
|-------------------------------|----------------------|
| DATOS DE IDENTIFICACIÓN | |
| RFC | SRR180315LZ4 |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | SG RICE RIG SA DE CV |
| DATOS GENERALES | |
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL |
| EJERCICIO: | 2021 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 16/04/2021 18:56 |
| PERIODO | FEBRERO |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 414773252 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|----------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | ENERO 9,019 |
| SALDO A APLICAR | 1,359 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 351897088 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 1,359 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 25/02/2020 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | FEBRERO 2,715 |
| SALDO A APLICAR | 674 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 356200057 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 2,715 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 24/03/2020 |

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| RFC: | SRR180315LZ4 |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | SG RICE RIG SA DE CV |

DATOS GENERALES

| | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------------|-----------|
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | ABRIL |
| EJERCICIO: | 2021 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 421523967 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 24/05/2021 11:10 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | FEBRERO 2,715 |
| SALDO A APLICAR | 1,989 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 356200057 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 2,041 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 24/03/2020 |

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| RFC: | SRR180315LZ4 |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | SG RICE RIG SA DE CV |

DATOS GENERALES

| | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------------|-----------|
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | MAYO |
| EJERCICIO: | 2021 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 427772382 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 30/06/2021 20:48 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | FEBRERO 2,715 |
| SALDO A APLICAR | 52 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 356200057 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 52 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 24/03/2020 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | MARZO 611 |
| SALDO A APLICAR | 611 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 361831063 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 611 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 30/04/2020 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|-------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | ABRIL 1,894 |
| SALDO A APLICAR | 1,894 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 366265108 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 1,894 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 01/06/2020 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | MAYO 2,857 |
| SALDO A APLICAR | 1,580 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 370635078 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 2,857 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 29/06/2020 |

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

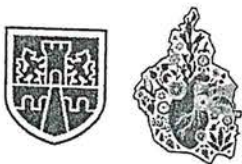
| | |
|-----------------------------|----------------------|
| RFC | SRR180315LZ4 |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | SG RICE RIG SA DE CV |

| DATOS GENERALES | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------------|-----------|
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | JULIO |
| EJERCICIO: | 2021 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 436484828 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 23/08/2021 17:54 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | MAYO 2,857 |
| SALDO A APLICAR | 1,277 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 370635078 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 1,277 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 29/06/2020 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|-------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | JUNIO 3,301 |
| SALDO A APLICAR | 2,262 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 378860932 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 3,301 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 21/08/2020 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| DATOS DE IDENTIFICACIÓN | | | |
|-------------------------------|------------------|----------------------|-----------|
| RFC | | SRR180315LZ4 | |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | | SG RICE RIG SA DE CV | |
| DATOS GENERALES | | | |
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | AGOSTO |
| EJERCICIO: | 2021 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 441467009 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 24/09/2021 11:49 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | JULIO |
| SALDO A APLICAR | 1,039 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 3,301 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 1,039 | FECHA EN QUE SE PRESENTÓ LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 378860932 |
| | | | 21/08/2020 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | SEPTIEMBRE |
| SALDO A APLICAR | 3,547 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 8,527 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 8,527 | FECHA EN QUE SE PRESENTÓ LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 389208335 |
| | | | 31/10/2020 |

Derivado de lo anterior y toda vez que los saldos a favor por los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio y septiembre de 2020 se encuentran comprendidos dentro del período sujeto a revisión, esta Autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación fiscal que tiene conferidas, procederá a verificar los referidos saldos a favor que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, se acreditó, a fin de comprobar si son procedentes dichos acreditamientos contra el pago definitivo del Impuesto al Valor Agregado de los meses de febrero, abril, mayo, julio y agosto de 2021.

DECLARACIONES PRESENTADAS:

I.- EJERCICIO FISCAL: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

A).- Declaración Anual del Ejercicio de 2022.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió la Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2022, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada el día **04 de septiembre de 2023**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación **230010760052**; misma que se encuentra registrada en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones; base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, la cual contiene los siguientes datos principales:





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| | | | |
|-----------------------------|---------------|-------------------------|------------------|
| RFC | | DATOS DE IDENTIFICACIÓN | |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | | SRR180315LZ4 | |
| | | SG RICE RIG SA DE CV | |
| DATOS GENERALES | | | |
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | | |
| PERÍODO DE LA DECLARACIÓN: | DEL EJERCICIO | EJERCICIO | 2022 |
| NÚMERO DE OPERACIÓN: | 230010760052 | FECHA | 04/09/2023 18:45 |
| VENCIMIENTO OBLIGACIÓN: | 03/04/2023 | | |

| | |
|---|----|
| DATOS ADICIONALES | |
| ¿ESTÁS OBLIGADO A DICTAMINAR ESTADOS FINANCIEROS EN TERMINOS DEL 32-A DEL CFF? | NO |
| ¿ESTÁS OBLIGADO A PRESENTAR LA INFORMACIÓN SOBRE TU SITUACIÓN FISCAL DE ACUERDO AL ARTÍCULO 32-H DEL CFF? | NO |

| | | |
|-----------------------------------|--|----------|
| INGRESOS EXENTOS O NO ACUMULABLES | | INGRESOS |
| | | 0 |

| | |
|-----------------------------|---------|
| INGRESOS EXENTOS | |
| TIPO DE INGRESO | IMPORTE |
| SIN INGRESOS EXENTOS | |
| TOTAL | 0 |
| INGRESOS NO ACUMULABLES | |
| TIPO DE INGRESO | IMPORTE |
| SIN INGRESOS NO ACUMULABLES | |
| TOTAL | 0 |

| | |
|--|------------|
| TOTAL DE INGRESOS EXENTOS O NO ACUMULABLES | |
| INGRESOS NOMINALES | 0 |
| IMPORTE POR DETALLAR | 23,595,300 |
| IMPORTE DETALLADO | 0 |
| | 23,595,300 |

| | |
|---------------------------------|------------|
| INGRESOS NOMINALES | |
| TIPO DE INGRESO | IMPORTE |
| VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES | |
| | 23,595,300 |

| INGRESOS DE PAGOS PROVISIONALES | | | | |
|---------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| PERÍODO | TOTAL DE INGRESOS | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| ENERO | 679,276 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220790002579 | 28/02/2022 |
| FEBRERO | 693,800 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220420096181 | 19/03/2022 |
| MARZO | 626,548 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220790054353 | 19/04/2022 |
| ABRIL | 882,002 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220420374252 | 20/05/2022 |
| MAYO | 136,207 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220780142268 | 16/06/2022 |
| JUNIO | 874,951 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220630138483 | 20/07/2022 |
| JULIO | 3,284,550 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220240731493 | 22/08/2022 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| | | | | |
|--------------|-------------------|-----------------------------|--------------|------------|
| AGOSTO | 2,706,897 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220600214497 | 23/09/2022 |
| SEPTIEMBRE | 5,354,574 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220010742197 | 25/10/2022 |
| OCTUBRE | 1,026,640 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220901135069 | 07/12/2022 |
| NOVIEMBRE | 751,564 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220291255165 | 21/12/2022 |
| DICIEMBRE | 6,579,291 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 230290133913 | 31/01/2023 |
| TOTAL | 23,595,300 | | | |

| | |
|---|------------|
| IMPORTE DE LOS INGRESOS QUE SON CONSIDERADOS PARA EFECTOS DE ACUMULACIÓN, SOLO PERIODOS PAGADOS | 23,595,300 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN | 202,262 |

| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN | |
|---|------------|
| ¿LA DETERMINACIÓN DEL AJUSTE CORRESPONDIENTE A UN EJERCICIO MENOR A 12 MESES? | NO |
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | 10,488 |
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS | 2,600,272 |
| DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | 0 |
| DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS | 2,589,784 |
| FACTOR DE AJUSTE ANUAL | 0.0781 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | 202,262 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | 0 |
| ¿TIENES INGRESOS QUE SOLO SE ACUMULAN EN LA DECLARACIÓN ANUAL? | NO |
| TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | 23,797,562 |

| DEDUCCIONES AUTORIZADAS | | | | | |
|---|----------------------|--------------|------------|----------------------|---|
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | | | | | |
| DATOS DE COMPROBANTES DE PAGO DE NÓMINA | | | | | |
| IMPORTE | NÚM. DE TRABAJADORES | | | | 0 |
| TOTAL DE NÓMINA | 0 | 0 | | | |
| IMPORTE | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚM. DE TRABAJADORES | |
| SUELDOS Y SALARIOS | 0 | 0 | | | 0 |
| ASIMILADOS A SALARIOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| DETERMINACIÓN DE LA NÓMINA A DEDUCIR | |
|--|---|
| SUELDOS Y SALARIOS | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, EXENTA | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, GRAVADA | 0 |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS, TOTAL | 0 |
| TOTAL DE NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS | 0 |

| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------|-----------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------------|---------------|--------------------------------|---|
| ENERO | | | | | 0 | | NO PRESENTADA | | |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|------------|-----------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------------|---------------|--------------------------------|---|
| FEBRERO | | | | | 0 | | NO PRESENTADA | | |
| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| MARZO | | | | | 0 | | NO PRESENTADA | | |
| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| ABRIL | | | | | 0 | | NO PRESENTADA | | |
| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| MAYO | | | | | 0 | | NO PRESENTADA | | |
| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| JUNIO | | | | | 0 | | NO PRESENTADA | | |
| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| JULIO | | | | | 0 | | NO PRESENTADA | | |
| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| AGOSTO | | | | | 0 | | NO PRESENTADA | | |
| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| SEPTIEMBRE | | | | | 0 | | NO PRESENTADA | | |
| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| OCTUBRE | | | | | 0 | | NO PRESENTADA | | |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-----------|-----------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------------|---------------|--------------------------------|---|
| NOVIEMBRE | | | | | 0 | | NO PRESENTADA | | |

| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-----------|-----------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------------|---------------|--------------------------------|---|
| DICIEMBRE | | | | | 0 | | NO PRESENTADA | | |

| MES | TOTAL DE NÓMINA | NÓMINA EXENTA | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------|-----------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------------|---------|--------------------------------|---|
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |

IMPORTE DE LA NÓMINA CONSIDERADA COMO POSIBLE DEDUCCIÓN, SOLO PERIODOS PAGADOS

IMPORTE DE LA NÓMINA EXENTA CONSIDERADA COMO POSIBLE DEDUCCIÓN, SOLO PERIODOS PAGADOS

NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE, EXENTA

NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE, GRAVADA

NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE, TOTAL

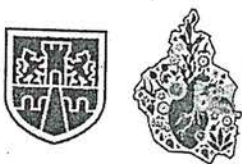
NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE

| | EXENTA | GRAVADA | TOTAL |
|--|---------------------------------|---------|-------|
| PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES | 0 | 0 | 0 |
| VIÁTICOS | 0 | 0 | 0 |
| OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLE | 0 | 0 | 0 |
| SELECCIONA EL PORCENTAJE A APLICAR EN LA NÓMINA EXENTA | SELECCIONA PORCENTAJE A APLICAR | | |
| NÓMINA EXENTA NO DEDUCIBLE | | | |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS NO DEDUCIBLE | 0 | 0 | 0 |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE, EXENTA | 0 | | 0 |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE, GRAVADA | 0 | | 0 |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE, TOTAL | 0 | | 0 |
| ASIMILADOS A SALARIOS | | | |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | 0 |

TOTAL DE NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS

| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------------|---------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| ENERO | | | 0 | 0 | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220790002579 | 28/02/2022 |
| ISR A CARGO | | | | | | | | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| | | |
|-------------------------|--|---|
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|---------|---------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| FEBRERO | | | 0 | 0 | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220420096181 | 19/03/2022 |

| | | |
|-------------------------|--|---|
| ISR A CARGO | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------|---------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| MARZO | | | 0 | 0 | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220790054353 | 19/04/2022 |

| | | |
|-------------------------|--|---|
| ISR A CARGO | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------|---------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| ABRIL | | | 0 | 0 | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220420374252 | 20/05/2022 |

| | | |
|-------------------------|--|---|
| ISR A CARGO | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |

| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|------|---------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| MAYO | | | 0 | 0 | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220780142268 | 16/06/2022 |

| | | |
|-------------------------|--|---|
| ISR A CARGO | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

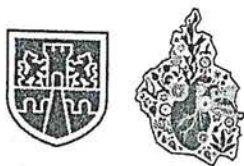
| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------------------------|---------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| JUNIO | | | 0 | 0 | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220630138483 | 20/07/2022 |
| ISR A CARGO | | | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | | | | | |
| CANTIDAD A CARGO | | | | | | | | |
| CANTIDAD PAGADA | | | | | | | | |

| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------------------------|---------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| JULIO | | | 0 | 0 | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220240731493 | 22/08/2022 |
| ISR A CARGO | | | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | | | | | |
| CANTIDAD A CARGO | | | | | | | | |
| CANTIDAD PAGADA | | | | | | | | |

| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------------------------|---------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| AGOSTO | | | 0 | 0 | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220600214497 | 23/09/2022 |
| ISR A CARGO | | | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | | | | | |
| CANTIDAD A CARGO | | | | | | | | |
| CANTIDAD PAGADA | | | | | | | | |

| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------------------------|---------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| SEPTIEMBRE | | | 0 | 0 | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220010742197 | 25/10/2022 |
| ISR A CARGO | | | | | | | | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | | | | | |
| CANTIDAD A CARGO | | | | | | | | |
| CANTIDAD PAGADA | | | | | | | | |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|---------|---------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| OCTUBRE | | | 0 | 0 | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220901135069 | 07/12/2022 |

| | |
|-------------------------|---|
| ISR A CARGO | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | 0 |

| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-----------|---------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| NOVIEMBRE | | | 0 | 0 | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 22091255165 | 21/12/2022 |

| | |
|-------------------------|---|
| ISR A CARGO | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | 0 |

| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-----------|---------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| DICIEMBRE | | | 0 | 0 | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 230290133913 | 31/01/2023 |

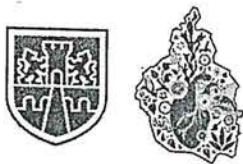
| | |
|-------------------------|---|
| ISR A CARGO | |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | 0 |

| MES | TOTAL DE ASIMILADOS | ISR RETENIDO | ISR ENTERADO | DIFERENCIA | NÚMERO DE TRABAJADORES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------|---------------------|--------------|--------------|------------|------------------------|---------|--------------------------------|---|
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |

| | |
|---|---|
| IMPORTE DE LA NÓMINA POR ASIMILADOS CONSIDERADA COMO POSIBLE DEDUCCIÓN, SOLO PERIODOS PAGADOS | 0 |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS NO DEDUCIBLE | 0 |

| | |
|--|---|
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS NO DEDUCIBLE | |
| VIÁTICOS | |
| ANTICIPOS DE RENDIMIENTOS DE SOCIEDADES CIVILES Y COOPERATIVAS | 0 |
| OTROS CONCEPTOS NO DEDUCIBLES | 0 |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS NO DEDUCIBLES | 0 |
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS DEDUCIBLES | 0 |
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS A SALARIOS | 0 |
| NÓMINA POR SUELDOS Y SALARIOS DEDUCIBLE | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

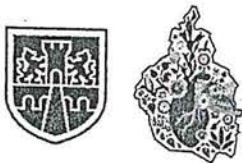
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| | | | | |
|--|-------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| NÓMINA POR ASIMILADOS A SALARIOS DEDUCIBLE | | 0 | | |
| NÓMINA DEDUCIBLE | | 0 | | |
| MANO DE OBRA A APLICAR EN COSTO DE LO VENDIDO | | 0 | | |
| MANO DE OBRA A APLICAR EN COSTO DE LO VENDIDO | | | | |
| NÓMINA DE MANO DE OBRA DIRECTA DE FABRICACIÓN | | 0 | | |
| NOMINA DE MANO DE OBRA INDIRECTA DE FABRICACIÓN | | 0 | | |
| MANO DE OBRA A APLICAR EN COSTO DE LO VENDIDO | | 0 | | |
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS A DEDUCIR | | 0 | | |
| SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS NO DEDUCIBLES | | 0 | | |
| SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | | | | |
| SUBSIDIO PAGADO EN NOMINA DEL EJERCICIO | | 0 | | |
| SUBSIDIO PAGADO EN LA NÓMINA | | | | |
| PERIODO | MONTO | | | |
| ENERO | | 0 | | |
| FEBRERO | | 0 | | |
| MARZO | | 0 | | |
| ABRIL | | 0 | | |
| MAYO | | 0 | | |
| JUNIO | | 0 | | |
| JULIO | | 0 | | |
| AGOSTO | | 0 | | |
| SEPTIEMBRE | | 0 | | |
| OCTUBRE | | 0 | | |
| NOVIEMBRE | | 0 | | |
| DICIEMBRE | | 0 | | |
| TOTAL | | 0 | | |
| SUBSIDIO PAGADO DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTE DE APLICAR | | 0 | | |
| SUBSIDIO PAGADO DEVUELTO PO LA AUTORIDAD | | | | |
| TOTAL DE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO DISPONIBLE | | | | |
| SUBSIDIO APLICADO EN PAGOS PROVISIONALES | | 0 | | |
| SUBSIDIO APLICADO EN RETENCIONES DE SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | | 0 | | |
| DETALLE DE SUBSIDIO APLICADO EN ASIMILADOS A SALARIOS | | | | |
| PERIODO | MONTO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| ENERO | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220790002579 | 28/02/2022 |
| FEBRERO | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220420096181 | 19/03/2022 |
| MARZO | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220790054353 | 19/04/2022 |
| ABRIL | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220420374252 | 20/05/2022 |
| MAYO | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220780142268 | 16/06/2022 |
| JUNIO | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220630138483 | 20/07/2022 |
| JULIO | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220240731493 | 22/08/2022 |
| AGOSTO | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220600214497 | 23/09/2022 |
| SEPTIEMBRE | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220010742197 | 25/10/2022 |
| OCTUBRE | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220901135069 | 07/12/2022 |
| NOVIEMBRE | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220291255165 | 21/12/2022 |
| DICIEMBRE | | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 230290133913 | 31/01/2023 |
| TOTAL | 0 | | | |
| SUBSIDIO APLICADO EN OTRAS RETENCIONES | | | | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| SUBSIDIO APLICADO EN OTRAS RETENCIONES | |
|---|-------|
| CONCEPTO | MONTO |
| ISR RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES | |
| ISR POR PAGOS POR CUENTA DE TERCEROS O RETENCIONES POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES | 0 |
| TOTAL | 0 |

| SUBSIDIO DISPONIBLE PARA SU APLICACIÓN | |
|--|------------|
| GASTOS | 0 |
| GASTOS | 23,187,437 |

| CONCEPTO | NÓMINA | IMPORTE |
|---|--------|---------|
| ANTICIPO DE RENDIMIENTOS DE SOCIEDADES CIVILES Y COOPERATIVAS | 0 | |
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE | | |
| HONORARIOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS / RESICO | 0 | |
| | | 0 |

| HONORARIOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS/RESICO | | | | | |
|---|---|---|---------------|--------------------------------|---|
| MES | IMPORTE DE HONORARIOS PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS O RESICO | ISR RETENCIONES POR PAGO DE HONORARIOS O RESICO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| 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 | | |
| TOTAL | 0 | 0 | NO PRESENTADA | | |
| TOTAL DE HONORARIOS PAGADOS A PERSONAS FISICAS O RESICO, SOLO PERIODOS PAGADOS | | | | | 0 |
| TOTAL DE ISR RETENCIONES POR PAGO DE HONORARIOS O RESICO, SOLO PERIODOS PAGADOS | | | | | 0 |
| USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS | | | | | 0 |

| USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES PAGADOS A PERSONAS FÍSICAS | | | | | |
|--|---|--|---------------|--------------------------------|---|
| MES | IMPORTE DEL PAGO POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INMUEBLES | ISR RETENCIONES POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| 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 | | |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| | | | | |
|--|---|---|---------------|---|
| DICIEMBRE | | | | |
| TOTAL | 0 | 0 | NO PRESENTADA | |
| TOTAL DE LOS IMPORTES DEL PAGO POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INMUEBLES, SOLO PAGADOS | | | | |
| TOTAL DE ISR RETENCIONES POR EL USO O GOCE TEMPORAL DE BIENES INMUEBLES, SOLO PERIODOS PAGADOS | | | | 0 |
| INTERESES NETOS | | | | 0 |

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|------------|
| GASTOS EN GENERAL | |
| GASTOS | 23,187,437 |
| DEDUCCIONES RELACIONADAS CON LA NÓMINA | 23,187,437 |

| DEDUCCIONES RELACIONADS CON LA NÓMINA | |
|--|---------|
| CONCEPTO | IMPORTE |
| SIN GASTOS RELACIONADOS A LA NÓMINA | |
| TOTAL DE DEDUCCIONES RELACIONADAS A LA NÓMINA | 0 |
| GASTOS RELACIONADOS A LA MANO DE OBRA | 0 |
| DEDUCCIONES AUTORIZADAS RELACIONADAS CON LA NÓMINA | 0 |
| DEDUCCIÓN DE INVERSIONES | 0 |

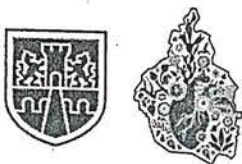
| DEDUCCIÓN DE INVERSIONES | | | | | | |
|------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------------|
| DEPRECIACIÓN APLICADA | TIPO DE INVERSIÓN | SUBTIPO DE INVERSIÓN | MONTO DE LA INVERSIÓN | GASTOS RELACIONADOS | MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN | DEDUCCIÓN ACTUALIZADA |
| SIN DEDUCCIÓN DE INVERSIONES | SIN INVERSIONES | SIN INVERSIONES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | | | | | 0 | 0 |

| TOTALES DEDUCCIÓN DE INVERSIONES | |
|---|---|
| TOTAL DE DEDUCCIÓN POR INVERSIONES | |
| DEDUCCIÓN DE INVERSIONES PARA COSTO DE LO VENDIDO | 0 |
| DEDUCCIONES AUTORIZADAS POR INVERSIONES | 0 |
| COSTO DE LO VENDIDO | 0 |

| COSTO DE LO VENDIDO Y DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN | |
|---|-----------|
| TIPO DE DETERMINACIÓN DEL COSTO | NO APLICA |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | 0 |

| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN | |
|--|------------|
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | |
| SALDO PROMEDIO ANUAL DE DEUDAS | 10,488 |
| DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE CRÉDITOS | 2,600,272 |
| DIFERENCIA EN SALDOS PROMEDIO ANUAL DE DEUDA | 0 |
| FACTOR DE AJUSTE ANUAL | 2,589,784 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | 0.0781 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | 202,262 |
| ¿TIENES FACILIDADES AMINISTRATIVAS O ESTÍMULOS DEDUCIBLES? | NO |
| TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS | 23,187,437 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| DETERMINACIÓN | |
|--|------------|
| TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | |
| TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS | 23,797,562 |
| UTILIDAD FISCAL ANTES DE PTU | 23,187,437 |
| PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | 610,125 |
| PTU TIMBRADA Y PAGADA A MAYO DEL EJERCICIO QUE DECLARA | 0 |
| PTU PENDIENTE DE APLICAR DEL EJERCICIO QUE DECLARA | 0 |
| TOTAL PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | 0 |
| UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO | 0 |
| PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES | 610,125 |
| | 610,125 |

| PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES | |
|--|---------|
| LÍMITE DE PÉRDIDAS A APLICAR | |
| MÓNTO REMANENTE POR APLICAR | 610,125 |
| | 610,125 |

| 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 | 321,996 | 359,605 | 359,605 | 0 |
| AÑO EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ | | | | 2020 | | |
| MES EN QUE SE GENERÓ O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA | | | | DICIEMBRE | | |
| INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD EN 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 GENERÓ O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/MES | | | | DICIEMBRE/2020 | | |
| INPC DEL MES EN QUE SE GENERÓ O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/INPC | | | | | | 109.271 |
| FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERÍODO | | | | | | 1.1468 |
| PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR | | | | | | 321,996 |
| PÉRDIDA ACTUALIZADA | | | | | | 359,605 |

| 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 | | 2019 | 302,689 | 338,043 | 250,520 | 87,523 |
| AÑO EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ | | | | 2020 | | |
| MES EN QUE SE GENERÓ O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA | | | | DICIEMBRE | | |
| INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD EN 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 GENERÓ O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/MES | | | | DICIEMBRE/2020 | | |
| INPC DEL MES EN QUE SE GENERÓ O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/INPC | | | | | | 109.271 |
| FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERÍODO | | | | | | 1.1168 |
| PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR | | | | | | 302,689 |
| PÉRDIDA ACTUALIZADA | | | | | | 338,043 |

| 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 | | 2020 | 874,086 | 976,179 | | 976,179 |
| AÑO EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ | | | | 2020 | | |
| MES EN QUE SE GENERÓ O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA | | | | DICIEMBRE | | |



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| | |
|---|----------------|
| INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD EN 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 GENERÓ O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/MES | DICIEMBRE/2020 |
| INPC DEL MES EN QUE SE GENERÓ O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/INPC | 109.271 |
| FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERÍODO | 1.1168 |
| PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR | 874,086 |
| PÉRDIDA ACTUALIZADA | 976,179 |

| 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 | | 2021 | 453,883 | 487,243 | | 487,243 |
| AÑO EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ | | | | 2021 | | |
| MES EN QUE SE GENERÓ O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA | | | | JULIO | | |
| INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD EN 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 GENERÓ O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/MES | | | | JULIO/2021 | | |
| INPC DEL MES EN QUE SE GENERÓ O SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA/INPC | | | | | | 113.682 |
| FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERÍODO | | | | | | 1.0735 |
| PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR | | | | | | 453,883 |
| PÉRDIDA ACTUALIZADA | | | | | | 487,243 |

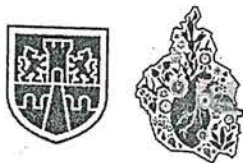
| ORIGEN DE LA PÉRDIDA | RFC ESCIDENTE | AÑO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA | PÉRDIDAS PENDIENTES DE APLICAR | PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA | POR APLICAR EN ESTE EJERCICIO | REMANENTE |
|---|---------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------|
| TOTAL | | | 1,952,654 | 2,161,070 | 610,125 | 1,550,945 |
| 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 DE DIVIDENDOS PAGADO | ISR REMANENTE O ISR POR DIVIDENDOS PAGADO | ISR POR DIVIDENDOS A ACREDITAR | REMANENTE |
|---|----------------------------|---|--------------------------------|-----------|
| TOTAL | | 0 | | 0 |

| | | | |
|--|--------------------|---------------|---|
| DETALLE DE PAGO DE IMPUESTO ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDAS | | | 0 |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS | |
| ENERO | | NO PRESENTADA | |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS | |
| FEBRERO | | NO PRESENTADA | |
| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS | |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| MES | ISR POR DIVIDENDOS | ESTATUS |
|--|--------------------|---------------|
| MARZO | | NO PRESENTADA |
| MES | | |
| ABRIL | | NO PRESENTADA |
| MES | | |
| MAYO | | NO PRESENTADA |
| MES | | |
| JUNIO | | NO PRESENTADA |
| MES | | |
| JULIO | | NO PRESENTADA |
| MES | | |
| AGOSTO | | NO PRESENTADA |
| MES | | |
| SEPTIEMBRE | | NO PRESENTADA |
| MES | | |
| OCTUBRE | | NO PRESENTADA |
| MES | | |
| NOVIEMBRE | | NO PRESENTADA |
| MES | | |
| DICIEMBRE | | NO PRESENTADA |
| MES | | |
| IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO | 0 | |

| IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO | |
|--|---|
| LÍMITE DE IMPUESTO PAGADO EN EL EXTRANJERO A APLICAR | |
| MONTO POR APLICAR | 0 |

| ORIGEN DEL IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO | RFC ESCIDENTE | 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 DE ACREDITAR | |
|--|------------|
| INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD EN QUE SE APLICA O SE ACTUALIZA EL IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO/MES | JUNIO/2022 |
| INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD EN QUE SE APLICA O SE ACTUALIZA EL IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO/INPC | 122.044 |

| ORIGEN DEL IMPUESTO ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO | RFC ESCIDENTE | 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 |
|---|---------------|--|---------------------------------|---|--|-----------|
| TOTAL | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS | | | | | | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS | | | | |
|--------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| ENERO | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220790002579 | 28/02/2022 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | | | 0 |
| | | | | |
| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| FEBRERO | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220420096181 | 19/03/2022 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | | | 0 |
| | | | | |
| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| MARZO | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220790054353 | 19/04/2022 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | | | 0 |
| | | | | |
| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| ABRIL | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220420374252 | 20/05/2022 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | | | 0 |
| | | | | |
| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| MAYO | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220780142268 | 16/06/2022 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | | | 0 |
| | | | | |
| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
| JUNIO | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220630138483 | 20/07/2022 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | | | 0 |



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| JULIO | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220240731493 | 22/08/2022 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | | | 0 |

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| AGOSTO | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220600214497 | 23/09/2022 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | | | 0 |

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| SEPTIEMBRE | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220010742197 | 25/10/2022 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | | | 0 |

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| OCTUBRE | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220901135069 | 07/12/2022 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | | | 0 |

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| NOVIEMBRE | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220291255165 | 21/12/2022 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | | | 0 |

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|-------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| DICIEMBRE | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 230290133913 | 31/01/2023 |
| TOTAL DE CONTRIBUCIONES | | | | 0 |
| TOTAL DE APLICACIONES | | | | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | | | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | | | 0 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| PERIODO | IMPUESTO A CARGO | ESTATUS | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|---------|------------------|---------|--------------------------------|---|
| TOTAL | 0 | | | |

| | |
|---|---|
| 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 | N° DE OPERACIÓN DE DECLARACIÓN | FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN |
|------------|-------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| ENERO | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220790002579 | 28/02/2022 |
| FEBRERO | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220420096181 | 19/03/2022 |
| MARZO | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220790054353 | 19/04/2022 |
| ABRIL | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220420374252 | 20/05/2022 |
| MAYO | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220780142268 | 16/06/2022 |
| JUNIO | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220630138483 | 20/07/2022 |
| JULIO | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220240731493 | 22/08/2022 |
| AGOSTO | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220600214497 | 23/09/2022 |
| SEPTIEMBRE | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220010742197 | 25/10/2022 |
| OCTUBRE | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220901135069 | 07/12/2022 |
| NOVIEMBRE | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 220291255165 | 21/12/2022 |
| DICIEMBRE | 0 | PRESENTADA CON PAGO EN CERO | 230290133913 | 31/01/2023 |

| | |
|---|----|
| TOTAL DE ISR RETENIDO, SOLO PERIODOS PAGADOS | 0 |
| ISR RETENIDO DE INGRESOS POR INICIO DE OPERACIONES | 0 |
| TOTAL DE RETENCIONES | 0 |
| ISR A CARGO DEL EJERCICIO | 0 |
| ¿TE AUTORIZARON APLICAR UN COEFICIENTE DE UTILIDAD MENOR EN PAGOS PROVISIONALES AL DETERMINADO EN EL EJERCICIO? | NO |

| | | |
|------------------|----------------------|---|
| IMPUESTO A CARGO | ISR PERSONAS MORALES | 0 |
|------------------|----------------------|---|

| | |
|--|------------|
| DATOS ADICIONALES | |
| COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE | 0.0258 |
| TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | 23,797,562 |
| TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS | 23,187,437 |
| PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | 0 |
| UTILIDAD FISCAL PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD | 610,125 |
| TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | 23,797,562 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | 202,262 |
| INGRESOS NOMINALES PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD | 23,595,300 |
| UTILIDAD FISCAL PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD | 610,125 |
| UTILIDAD BASE PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD | 610,125 |
| INGRESOS NOMINALES PARA COEFICIENTE DE UTILIDAD | 23,595,300 |
| COEFICIENTE DE UTILIDAD | 0.0258 |
| ¿ESTÁS OBLIGADO A CALCULAR Y PAGAR EL PTU DEL EJERCICIO QUE DECLARA? | NO |
| CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN (CUCA) | 375,289 |
| CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN (CUCA) | |
| SALDO INICIAL DE LA CUCA | |
| APORTACIONES DE CAPITAL | 349,431 |
| | 0 |



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENEOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| | |
|---|---------|
| PRIMAS NETAS POR SUSCRIPCIÓN DE ACCIONES EFECTUADAS POR LOS SOCIOS O ACCIONISTAS | 0 |
| REDUCCIONES DE CAPITAL | |
| RESULTADO | 0 |
| FACTOR DE ACTUALIZACIÓN | |
| SALDO DE LA CUCA AL 31 DE DICIEMBRE | 349,431 |
| CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA | 1,0740 |
| CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA (CUFIN) | 375,289 |
| UTILIDAD FISCAL NETA (UFIN) | 0 |
| RESULTADO FISCAL DEL EJERCICIO | |
| ISR DEL EJERCICIO PAGADO EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 9 LISR | 0 |
| IMPORTE DE LAS PARTIDAS 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 DEL SALDO DE CUFIN DEL EJERCICIO | 0 |
| 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 |
| DIFERENCIA A DISMINUIR DE SALDOS DE CUFIN DE EJERCICIOS POSTERIORES | 0 |
| ¿CUENTA CON EL NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN DEL ESQUEMA REPORTABLE? | NO |

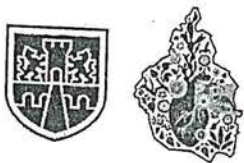
B).- PAGOS PROVISIONALES Y/O MENSUALES.

1.- PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió Acuse de Recibo de declaraciones provisionales del **IMPUESTO SOBRE LA RENTA**, de los meses de enero a diciembre de 2022 presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| PERÍODO | ene-22 | feb-22 | mar-22 | abr-22 | may-22 | jun-22 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 220790002579 | 220420096181 | 220790054353 | 220420374252 | 220780142268 | 220630138483 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 22/02/2024 | 23/03/2022 | 21/04/2022 | 20/05/2022 | 23/06/2022 | 20/07/2022 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| PERÍODO | ene-22 | feb-22 | mar-22 | abr-22 | may-22 | jun-22 |
|----------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A PAGAR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INFORMACIÓN DEL PAGO | | | | | | |
| LUGAR DE PAGO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| FECHA DE PAGO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| LÍNEA DE CAPTURA | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IMPORTE PAGADO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

Continúa lado derecho de cuadro anterior...

| PERÍODO | jul-22 | ago-22 | sep-22 | oct-22 | nov-22 | dic-22 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 220240731493 | 220600214497 | 220010742197 | 220901135069 | 220291255165 | 230290133913 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 22/08/2022 | 23/09/2022 | 25/10/2022 | 07/12/2022 | 21/12/2022 | 31/01/2023 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A PAGAR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INFORMACIÓN DEL PAGO | | | | | | |
| LUGAR DE PAGO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| FECHA DE PAGO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| LÍNEA DE CAPTURA | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IMPORTE PAGADO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

Asimismo, la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió declaraciones provisionales del **IMPUESTO SOBRE LA RENTA**, de los meses de enero a diciembre de 2022 presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| AÑO 2022 MES | INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA | TOTAL DE INGRESOS NOMINALES | COEFICIENTE DE UTILIDAD | UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL | BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL | IMPUESTO CAUSADO | TIPO DE DECLARACIÓN | NÚMERO DE OPERACIÓN |
|-----------------|---|-----------------------------------|----------------------------|--|---|---------------------|------------------------|------------------------|
| ENERO | 678,276.00 | 678,276.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 220790002579 |
| FEBRERO | 693,800.00 | 1,372,076.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 220420096181 |
| MARZO | 626,548.00 | 1,998,624.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 220790054353 |
| ABRIL | 882,002.00 | 2,880,626.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 220420374252 |
| MAYO | 136,207.00 | 3,016,833.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 220780142268 |
| JUNIO | 874,951.00 | 3,891,784.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 220630138483 |
| JULIO | 3,284,550.00 | 7,176,334.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 220240731493 |
| AGOSTO | 2,706,897.00 | 9,883,231.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 220600214497 |
| SEPTIEMBRE | 5,354,574.00 | 15,237,805.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 220010742197 |

Viaducto Río de la Piedad No. 515 Acceso por Añil
No. 180), Piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía
Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México. Teléfono
5557169150 Ext. 3164 y 4013



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| AÑO 2022 MES | INGRESOS NOMINALES DEL MES QUE DECLARA | TOTAL DE INGRESOS NOMINALES | COEFICIENTE DE UTILIDAD | UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL | BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONAL | IMPUESTO CAUSADO | TIPO DE DECLARACIÓN | NUMERO DE OPERACIÓN |
|-----------------|---|-----------------------------------|----------------------------|--|---|---------------------|------------------------|------------------------|
| OCTUBRE | 1,026,640.00 | 16,264,445.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 220901135069 |
| NOVIEMBRE | 751,564.00 | 17,016,009.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 220291255165 |
| DICIEMBRE | 6,579,291.00 | 23,595,300.00 | 0.0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 230290133913 |
| SUMA | 23,595,300.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |

2.- PAGOS MENSUALES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió Acuse de Recibo de declaraciones mensuales del **IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS**, de los meses de enero a diciembre de 2022 presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| PERÍODO | ene-22 | feb-22 | mar-22 | abr-22 | may-22 | jun-22 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 220790002579 | 220420096181 | 220790054353 | 220420374252 | 220780142268 | 220630138483 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 22/02/2024 | 23/03/2022 | 21/04/2022 | 20/05/2022 | 23/06/2022 | 20/07/2022 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A PAGAR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INFORMACIÓN DEL PAGO | | | | | | |
| LUGAR DE PAGO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| FECHA DE PAGO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| LÍNEA DE CAPTURA | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IMPORTE PAGADO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

Continúa lado derecho de cuadro anterior...

| PERÍODO | jul-22 | ago-22 | sep-22 | oct-22 | nov-22 | dic-22 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 220240731493 | 220600214497 | 220010742197 | 220901135069 | 220291255165 | 230290133913 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 22/08/2022 | 23/09/2022 | 25/10/2022 | 07/12/2022 | 21/12/2022 | 31/01/2223 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| ISR RETENCIONES POR ASIMILADOS A SALARIOS | | | | | | |
| IMPUESTO A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Viaducto Río de la Piedad No. 515 Acceso por Añil
No. 180), Piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía
Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México. Teléfono
5557169150 Ext. 3164 y 4013





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| PERÍODO | jul-22 | ago-22 | sep-22 | oct-22 | nov-22 | dic-22 |
|----------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| CANTIDAD A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A PAGAR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INFORMACIÓN DEL PAGO | | | | | | |
| LUGAR DE PAGO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| FECHA DE PAGO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| LÍNEA DE CAPTURA | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IMPORTE PAGADO | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

3.- PAGOS MENSUALES DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió Acuse de declaraciones mensuales del **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**, de los meses de enero a diciembre de 2022, presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| PERÍODO | ene-22 | feb-22 | mar-22 | abr-22 | abr-22 | may-22 | may-22 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | COMPLEMENTARIA | NORMAL | COMPLEMENTARIA |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 465785871 | 468966335 | 473661879 | 482765949 | 482796468 | 479210665 | 482795650 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 28/02/2022 | 19/03/2022 | 19/04/2022 | 16/06/2022 | 16/06/2022 | 20/05/2022 | 16/06/2022 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | |
| IMPUESTO A FAVOR | 233 | 1010 | 1031 | 1,132 | 1055 | 1,054 | 1,132 |
| IMPUESTO A CARGO | - | - | - | - | - | - | - |
| CANTIDAD A CARGO | - | - | - | - | - | - | - |
| CANTIDAD A PAGAR | - | - | - | - | - | - | - |
| INFORMACIÓN DEL PAGO | | | | | | | |
| LUGAR DE PAGO | - | - | - | - | - | - | - |
| FECHA DE PAGO | - | - | - | - | - | - | - |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | - | - | - | - | - | - | - |
| LÍNEA DE CAPTURA | - | - | - | - | - | - | - |
| IMPORTE PAGADO | - | - | - | - | - | - | - |

Continúa lado derecho de cuadro anterior...

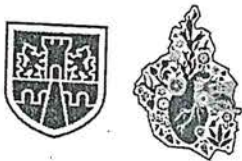
| PERÍODO | jun-22 | jul-22 | ago-22 | sep-22 | oct-22 | nov-22 | dic-22 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL | NORMAL |
| TIPO DE PERIODICIDAD | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL | MENSUAL |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | 487870959 | 492448368 | 496886697 | 501221740 | 506440123 | 508516546 | 513852008 |
| FECHA DE PRESENTACIÓN | 20/07/2022 | 22/08/2022 | 23/09/2022 | 25/10/2022 | 07/12/2022 | 21/12/2022 | 31/01/2023 |
| MEDIO DE PRESENTACIÓN | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT | INTERNET SAT |

Viaducto Río de la Piedad No. 515 Acceso por Añil
No. 180), Piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía
Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México. Teléfono
5557169150 Ext. 3164 y 4013



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| PERÍODO | jun-22 | jul-22 | ago-22 | sep-22 | oct-22 | nov-22 | dic-22 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | | | | | | | |
| IMPUESTO A FAVOR | 2,267 | 2020 | - | 1,358 | - | 1,155 | 1,362 |
| IMPUESTO A CARGO | - | - | 0 | - | 0 | - | - |
| CANTIDAD A CARGO | - | - | 0 | - | 0 | - | - |
| CANTIDAD A PAGAR | - | - | 0 | - | 0 | - | - |
| INFORMACIÓN DEL PAGO | | | | | | | |
| LUGAR DE PAGO | - | - | - | - | 0 | - | - |
| FECHA DE PAGO | - | - | - | - | - | - | - |
| NÚMERO DE OPERACIÓN | - | - | - | - | - | - | - |
| LÍNEA DE CAPTURA | - | - | - | - | - | - | - |
| IMPORTE PAGADO | - | - | - | - | - | - | - |

Asimismo, la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, exhibió declaraciones mensuales del **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**, de los meses de enero a diciembre de 2022, presentados vía Internet; mismos que se encuentran registrados en la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales contienen los siguientes datos principales:

| AÑO 2022 MES | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% | SUMA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS | IMPUESTO CAUSADO | TOTAL DE IVA ACREDITABLE | CANTIDAD A CARGO | SALDO A FAVOR | IMPUESTO A FAVOR | ACREDITAMIENTO DE SALDO A FAVOR DE PERIODOS ANTERIORES |
|-----------------|--|---|---------------------|-----------------------------|---------------------|------------------|---------------------|--|
| ENERO | 678,276.00 | 678,276.00 | 108,524.00 | 108,757.00 | — | — | — | — |
| FEBRERO | 693,800.00 | 693,800.00 | 111,008.00 | 112,018.00 | — | 233.00 | 233.00 | — |
| MARZO | 626,548.00 | 626,548.00 | 100,248.00 | 101,279.00 | — | 1,010.00 | 1,010.00 | — |
| ABRIL | 136,207.00 | 136,207.00 | 21,793.00 | 22,925.00 | — | 1,031.00 | 1,031.00 | — |
| ABRIL | 882,002.00 | 882,002.00 | 141,120.00 | 142,175.00 | — | 1,132.00 | 1,132.00 | — |
| MAYO | 882,001.00 | 882,001.00 | 141,120.00 | 142,174.00 | — | 1,055.00 | 1,055.00 | — |
| MAYO | 136,207.00 | 136,207.00 | 21,793.00 | 22,925.00 | — | 1,054.00 | 1,054.00 | — |
| JUNIO | 874,951.00 | 874,951.00 | 139,992.00 | 142,259.00 | — | 1,132.00 | 1,132.00 | — |
| JULIO | 3,284,550.00 | 3,284,550.00 | 525,528.00 | 527,548.00 | — | 2,267.00 | 2,267.00 | — |
| AGOSTO | 2,706,897.00 | 2,706,897.00 | 433,104.00 | 420,243.00 | — | 2,020.00 | 2,020.00 | — |
| SEPTIEMBRE | 5,427,816.00 | 5,427,816.00 | 868,451.00 | 869,809.00 | 12,861.00 | — | — | — |
| OCTUBRE | 953,398.00 | 953,398.00 | 152,544.00 | 145,383.00 | — | 1,358.00 | 1,358.00 | 12,861.00 |
| NOVIEMBRE | 817,021.00 | 817,021.00 | 130,723.00 | 131,878.00 | 7,161.00 | — | — | — |
| DICIEMBRE | 6,130,499.00 | 6,130,499.00 | 980,880.00 | 982,242.00 | — | 1,155.00 | 1,155.00 | — |
| SUMA | 23,211,965.00 | 23,211,965.00 | 3,713,915.00 | 3,706,516.00 | 20,022.00 | 12,623.00 | 12,623.00 | 20,022.00 |

Continúa lado derecho de cuadro anterior...

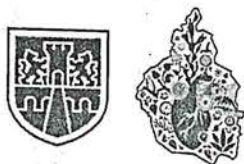
| AÑO 2022 MES | DIFERENCIA A CARGO | TOTAL DE CONTRIBUCIONES | TIPO DE DECLARACIÓN | NÚMERO DE OPERACIÓN |
|-----------------|--------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|
| ENERO | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 465785871 |
| FEBRERO | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 468966335 |
| MARZO | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 473661879 |
| ABRIL | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 482765949 |
| ABRIL | 0.00 | 0.00 | COMPLEMENTARIA | 482796468 |
| MAYO | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 479210665 |

Viaducto Río de la Piedad No. 515 Acceso por Anillo
No. 180, Piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía
Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México. Teléfono
5557169150 Ext. 3164 y 4013



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENEOHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| AÑO 2022 MES | DIFERENCIA A CARGO | TOTAL DE CONTRIBUCIONES | TIPO DE DECLARACIÓN | NÚMERO DE OPERACIÓN |
|-----------------|--------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| MAYO | 0.00 | 0.00 | COMPLEMENTARIA | 482795650 |
| JUNIO | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 487870959 |
| JULIO | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 492448368 |
| AGOSTO | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 496886697 |
| SEPTIEMBRE | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 501221740 |
| OCTUBRE | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 506440123 |
| NOVIEMBRE | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 508516546 |
| DICIEMBRE | 0.00 | 0.00 | NORMAL | 513852008 |
| SUMA | 0.00 | 0.00 | | |

ACREDITAMIENTOS DERIVADOS DE LOS PERIODOS REVISADOS.

De la revisión y análisis a las declaraciones definitivas de **Impuesto al Valor Agregado** exhibidas por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionadas anteriormente, se conoció que dicha contribuyente **acreditó un saldo a favor de periodos anteriores** en cantidad de **\$22,022.00**, proveniente de las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado presentadas por la propia contribuyente, correspondientes a los meses de septiembre y diciembre de 2020 en cantidad de **\$6,445.00**; de enero, marzo, junio, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2021 en cantidad de **\$6,514.00** y de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio de 2022 en cantidad de **\$7,063.00** y que optó por **acreditar contra el pago definitivo** del Impuesto al Valor Agregado de los meses de agosto y octubre de 2022, como se detalla a continuación:

| DATOS DE IDENTIFICACIÓN | | | |
|-------------------------------|------------------|--------------------------------|-----------|
| RFC | | SRR180315LZ4 | |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | | SG RICE RIG SA DE CV | |
| TIPO DE DECLARACIÓN: | | DATOS GENERALES | |
| EJERCICIO: | NORMAL | PERIODO NÚMERO DE OPERACIÓN | AGOSTO |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 2022 | | 496886697 |
| | 23/09/2022 09:45 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | SEPTIEMBRE |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 8,527 |
| SALDO A APLICAR | 4,980 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 389208335 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 4,980 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 31/10/2020 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | MENSUAL |
| EJERCICIO | 2020 | PERIODO | DICIEMBRE |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | 1,465 |
| SALDO A APLICAR | 1,465 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 409494190 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 1,465 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 17/03/2021 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|-------------------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2021 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | ENERO |
| SALDO A APLICAR | 353 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 353 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 353 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 412424182 05/04/2021 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|-------------------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2021 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | MARZO |
| SALDO A APLICAR | 516 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 516 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 516 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 420060822 17/05/2021 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|-------------------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2021 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | JUNIO |
| SALDO A APLICAR | 1,253 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 1,253 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 1,253 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 433396508 06/08/2021 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|-------------------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2021 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | SEPTIEMBRE |
| SALDO A APLICAR | 1,872 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 1,872 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 1,872 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 446169147 22/10/2021 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|-------------------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2021 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | OCTUBRE |
| SALDO A APLICAR | 615 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 615 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 615 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 451059729 23/11/2021 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|-------------------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2021 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | NOVIEMBRE |
| SALDO A APLICAR | 593 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 593 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 593 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 452896045 07/12/2021 |

Viaducto Río de la Piedad No. 515 Acceso por Añil
No. 180), Piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía
Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México. Teléfono
5557169150 Ext. 3164 y 4013



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|----------------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2021 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | DICIEMBRE 1,312 |
| SALDO A APLICAR | 1,214 | NÚMERO DE OPERACIÓN | |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 1,312 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 462062768 02/02/2022 |

DATOS DE IDENTIFICACIÓN

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| RFC | SRR180315LZ4 |
| DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | SG RICE RIG SA DE CV |

| DATOS GENERALES | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------------|-----------|
| TIPO DE DECLARACIÓN: | NORMAL | PERIODO | OCTUBRE |
| EJERCICIO: | 2022 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 506440123 |
| FECHA Y HORA DE PRESENTACIÓN: | 07/12/2022 11:57 | | |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|----------------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2021 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | DICIEMBRE- 1,214 |
| SALDO A APLICAR | 98 | NÚMERO DE OPERACIÓN | |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 98 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 462062768 02/02/2022 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|----------------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2022 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | ENERO 233 |
| SALDO A APLICAR | 233 | NÚMERO DE OPERACIÓN | |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 233 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 465785871 28/02/2022 |

| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|----------------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2022 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | FEBRERO 1,010 |
| SALDO A APLICAR | 1,010 | NÚMERO DE OPERACIÓN | |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 1,010 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 468966335 19/03/2022 |

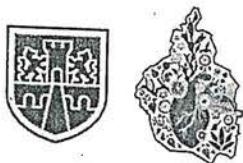
| DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | | |
|--|----------------------------|---|----------------------|
| CONCEPTO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2022 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | MARZO- 1,031 |
| SALDO A APLICAR | 1,031 | NÚMERO DE OPERACIÓN | |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 1,031 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 473661879 19/04/2022 |

Viaducto Río de la Piedad No. 515 Acceso por Afil
No. 180), Piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía
Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México. Teléfono
5557169150 Ext. 3164 y 4013



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENEOHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| CONCEPTO | DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | |
|--|----------------------------|---|-------------|
| | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2022 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | COMPLEMENTARIA | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | ABRIL 1,055 |
| SALDO A APLICAR | 1,055 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 482796468 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 1,055 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 16/06/2022 |

| CONCEPTO | DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | |
|--|----------------------------|---|------------|
| | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2022 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | COMPLEMENTARIA | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | MAYO 1,032 |
| SALDO A APLICAR | 1,032 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 482795650 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 1,032 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 16/06/2022 |

| CONCEPTO | DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | |
|--|----------------------------|---|-------------|
| | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2022 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | JUNIO 2,267 |
| SALDO A APLICAR | 2,267 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 487870959 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 2,267 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 20/07/2022 |

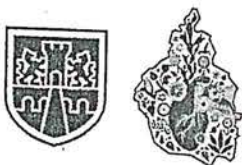
| CONCEPTO | DETALLE DE ACREDITAMIENTOS | | |
|--|----------------------------|---|-------------|
| | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | PERIODICIDAD | |
| EJERCICIO | 2022 | PERIODO | MENSUAL |
| TIPO DE DECLARACIÓN | NORMAL | MONTO DEL SALDO A FAVOR ORIGINAL | JULIO 2,020 |
| SALDO A APLICAR | 435 | NÚMERO DE OPERACIÓN | 492448368 |
| REMANENTE HISTÓRICO ANTES DE LA APLICACIÓN | 2,020 | FECHA EN QUE SE PRESENTO LA DECLARACIÓN DEL SALDO A FAVOR | 22/08/2022 |

Derivado de lo anterior y toda vez que los saldos a favor por los meses de septiembre y diciembre de 2020; de enero, marzo, junio, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2021; y de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio de 2022, se encuentran comprendidos dentro del período sujeto a revisión, esta Autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación fiscal que tiene conferidas, procederá a verificar los referidos saldos a favor que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, se acreditó, a fin de comprobar si son procedentes dichos acreditamientos contra el pago definitivo del Impuesto al Valor Agregado de los meses de agosto y octubre de 2022.

ATENTA INVITACIÓN:

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 42 párrafos quinto, sexto y último del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024 y la Regla 2.9.9 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2024, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2023, se giró a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/1683/2024 de 06 de septiembre de 2024**, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito, mismo que fue notificado legalmente el día 10 de septiembre de 2024, al **C. Agustín Vázquez Olvera**, en su carácter de empleado, de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, persona que se encontraba presente en ese





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

momento en el interior del domicilio y quien bajo protesta de decir verdad manifestó que el motivo de su presencia en ese domicilio es porque trabaja como recepcionista de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, quien para constancia de haberlo recibido firmó autógrafamente en dos tantos del oficio que contiene la atenta invitación, anotando de su puño y letra su nombre completo, su firma y la fecha de recibido, previo citatorio número **SAF/TCDMX/SF/DPA/SAA"A"/A/C/747/2024** de fecha 09 de septiembre de 2024 dirigido al C. Representante Legal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, hechos que se hicieron constar en el acta de notificación de fecha 10 de septiembre de 2024; mediante el cual se le invitó para que el día **11 de septiembre de 2024, a las 11:00 horas**, se presentara en las oficinas que ocupa la Jefatura de Unidad Departamental de Acción de Auditoría "A", de la Subdirección de Acción de Auditoría "A" de esta Dirección de Procesos de Auditoría de la Subtesorería de Fiscalización adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, ubicadas en: Viaducto Río de la Piedad número 515 (Acceso por añil No. 180), piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía Iztacalco, Código Postal 08400, Ciudad de México, asimismo se solicitó hiciera extensiva la invitación a los órganos de Dirección de esa contribuyente tales como la Asamblea de Accionistas, el Administrador Único y/o Consejo de Administración, de dicha contribuyente para que acudieran conjuntamente con él, dentro del plazo antes señalado, finalmente se hizo de su conocimiento que podía solicitar a la Procuraduría de la Defensa del Contribuyente ser asistido de manera presencial cuando acudiera a las oficinas de esta Autoridad Fiscal, informándole que en caso de no atender la invitación no se le impondrá sanción alguna, puesto que se trata de un derecho al que ese contribuyente tiene la libertad de ejercerlo o no, sin embargo, se le aclaró que su posible inasistencia no impediría que esta Autoridad Fiscal continuara con el procedimiento de fiscalización ya mencionado, toda vez que cuando en los actos de fiscalización existe inasistencia de los interesados, el artículo 42, sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, solamente exige a la Autoridad Fiscal que levante un acta circunstanciada donde se haga constar dicha inasistencia, y permite que posteriormente, es decir, transcurrido el plazo de los 10 días previsto en el quinto párrafo del citado precepto legal, la Autoridad Fiscal emitiría el oficio de observaciones; invitación a la que **no asistió** el Representante Legal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, ni alguno de los integrantes del órgano de dirección de dicha contribuyente, a la oficina de la Autoridad fiscal para llevar a cabo la diligencia, por lo que de conformidad con el artículo 42 sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, se procedió a levantar el acta circunstanciada de **no inasistencia** de fecha 12 de septiembre de 2024, a folios números del A 071597 y A 071598.

OFICIO DE OBSERVACIONES

Con fecha 28 de octubre de 2024, se procedió a emitir el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2239/2024** de fecha **28 de octubre de 2024**, mediante el cual "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión", en donde se hicieron constar en forma pormenorizada los hechos y omisiones que se conocieron durante el desarrollo de la revisión practicada a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, respecto a las siguientes contribuciones federales: **Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta** y como retenedor en materia de las siguientes contribuciones federales: **Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta**, por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 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**, los ejercicios fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, por los que hubieran o debieron de haber sido presentadas las declaraciones del ejercicio como sujeto directo del **Impuesto Sobre la Renta**, y por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, por las

Viaducto Río de la Piedad No. 515 Acceso por Añil
No. 180), Piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía
Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México. Teléfono
5557169150 Ext. 3164 y 4013

Página 91 de 183



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENEOHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

que hubieran o debieron de haber sido presentadas las declaraciones mensuales como retenedor del **Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta**, otorgándole un plazo de veinte días contados a partir del día siguiente a aquel en que surtiera efectos la notificación del oficio de observaciones, con fundamento en el artículo 48 primer párrafo, fracción VI del Código Fiscal de la Federación vigente, para que presentara ante la autoridad fiscalizadora los documentos, libros o registros contables y demás información que estimara suficiente para desvirtuar tales hechos u omisiones y/o optar por corregir su situación fiscal, los cuales deberían presentarse mediante escrito firmado por el Representante Legal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, dicho escrito, debía presentarse ante la Subtesorería de Fiscalización, sita en Viaducto Río de la Piedad número 515, (Acceso por Añil número 180), Piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía Iztacalco, Código Postal 08400 de esta Ciudad, haciendo de su conocimiento que en caso de no presentar la documentación, libros o registros de referencia que desvirtuaran dichas irregularidades, se tendrían por no desvirtuadas.

Posteriormente transcurrido el plazo de los veinte días esa contribuyente no presentó los documentos, libros, registros contables u otra información que desvirtuaran las irregularidades consignadas en el Oficio de Observaciones contenido en el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2239/2024** de fecha 28 de octubre de 2024, ni corrigió su situación fiscal, por lo que con fundamento en el artículo 48, primer párrafo, fracción VI, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación aquellas que se tienen por consentidas.

Por todo lo antes expuesto, se hacen constar en el presente oficio lo siguiente:

3.- IRREGULARIDADES:

Derivado de la revisión realizada a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, y del análisis y valoración realizada por esta Dirección de Procesos de Auditoría de la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, se observan las siguientes irregularidades:

1) EJERCICIO FISCAL REVISADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

I.-IMPUESTO SOBRE LA RENTA, COMO SUJETO DIRECTO. PERSONAS MORALES, RÉGIMEN GENERAL DE LEY.

A) INGRESOS ACUMULABLES:

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida y proporcionada por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionada en el capítulo de documentación exhibida del presente oficio, consistente en: Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2019, libro diario de enero a diciembre de 2019, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2019, pólizas de ingresos y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2019, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI'S), Declaración Anual del ejercicio 2019, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el **30 de marzo de 2021**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria, con número de operación **210220022511**, declaraciones de pagos provisionales normales del Impuesto Sobre la Renta, de los meses de enero a diciembre de 2019, estados de cuenta bancarios de la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional, abierta a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, es una Persona Moral, que en Territorio Nacional obtuvo ingresos acumulables afectos al pago del Impuesto Sobre la Renta, correspondientes al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, derivados de

Viaducto Río de la Piedad No. 515 Acceso por Añil
No. 180), Piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía
Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México. Teléfono
5557169150 Ext. 3164 y 4013



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

su actividad preponderante que es "Otros servicios profesionales, científicos y técnicos" en cantidad de \$17,183,409.05 en términos de lo dispuesto en los artículos 1 párrafo primero, fracción I, 8 primer párrafo, 9 párrafos primero y segundo, fracciones I y II, 16 párrafo primero, 17 primer párrafo, fracción I, incisos a) y c) y tercer párrafo, 18 primer párrafo, fracción I y 76 primer párrafo, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II del Código Fiscal de la Federación ordenamientos vigentes en 2019 y con los artículos 55 primer párrafo, fracción VI, 56 primer párrafo, fracción I y 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente; y toda vez que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, en su Declaración Anual del ejercicio 2019, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el **30 de marzo de 2021**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria, con número de operación **210220022511**, declaró ingresos acumulables en cantidad de \$12,338,257.00, se conoció que omitió declarar ingresos acumulables en cantidad de \$4,845,152.05, mismos que fueron determinados por esta Autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación fiscal y que son afectos al pago del Impuesto Sobre la Renta causado en el ejercicio 2019; como a continuación se indica:

| Concepto | INGRESOS DETERMINADOS | INGRESOS DECLARADOS | INGRESOS OMITIDOS |
|--|-----------------------|----------------------|---------------------|
| VENTAS Y/SERVICIOS NACIONALES | 12,380,929.41 | 12,338,257.00 | 42,672.41 |
| INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTÁMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN | 4,802,479.64 | 0.00 | 4,802,479.64 |
| TOTAL INGRESOS | 17,183,409.05 | 12,338,257.00 | 4,845,152.05 |

Las **VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES** en cantidad de \$12,338,257.00 (importe redondeado de \$12,338,257.49), se conocieron de la Declaración Anual del ejercicio 2019, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el **30 de marzo de 2021**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación **210220022511**, manifestado en el apartado "ESTADO DE RESULTADOS", dentro del reglón "VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES", mismo importe que se integra de las cantidades registradas mensualmente en su contabilidad dentro de las balanzas de comprobación de enero a diciembre de 2019, dentro de la cuenta contable número 4101-0001 denominada "INGRESOS POR VENTAS", mismos que son acumulables para efectos de la determinación del Impuesto Sobre la Renta, en términos de lo dispuesto en los artículos 1 párrafo primero, fracción I, 8 primer párrafo, 9 párrafos primero y segundo, fracciones I y II, 16 párrafo primero, 17 primer párrafo, fracción I, incisos a) y c) y tercer párrafo, y 76 primer párrafo, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2019, la integración mensual es cómo se muestra a continuación:

| AÑO 2019 MES | INGRESOS POR VENTAS CTA. 4101-0001 |
|-----------------|---------------------------------------|
| ENERO | 756,989.24 |
| FEBRERO | 601,117.59 |
| MARZO | 506,573.34 |
| ABRIL | 432,072.50 |
| MAYO | 867,064.02 |
| JUNIO | 1,237,891.01 |
| JULIO | 1,030,880.65 |
| AGOSTO | 1,228,010.88 |
| SEPTIEMBRE | 1,244,036.04 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| AÑO 2019 MES | INGRESOS POR VENTAS CTA. 4101-0001 |
|-----------------|---------------------------------------|
| OCTUBRE | 1,412,350.65 |
| NOVIEMBRE | 1,427,777.40 |
| DICIEMBRE | 1,593,494.17 |
| SUMA | 12,338,257.49 |

Los **INGRESOS POR VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES** omitidos en cantidad de **\$42,672.41**, se conocieron del análisis y revisión al consecutivo fiscal de facturación, dicho importe se integra por dos Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, el primero fue emitido en el mes de marzo por un subtotal de **\$21,120.69**; y el segundo fue emitido en el mes de diciembre por un subtotal de **\$21,551.72**; mismos que fueron exhibidos por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, los cuales no se encuentran registrados en su contabilidad que está obligada a llevar; sin embargo, de la consulta realizada a la Base de Datos del Servicio de Administración Tributaria, a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, se conoció que dichos Comprobantes Fiscales Digitales por internet emitidos se encuentran vigentes a la fecha de emisión de la presente resolución; por lo que se consideran que son ingresos acumulables para efectos del Impuesto Sobre la Renta, en términos de lo dispuesto en los artículos 1 párrafo primero, fracción I, 8 primer párrafo, 9 párrafos primero y segundo, fracciones I y II, 16 párrafo primero, 17 primer párrafo, fracción I, incisos a) y c) y tercer párrafo, y 76 primer párrafo, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2019; en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación ordenamiento vigente en 2019, los cuales se integran como a continuación se indica:

| AÑO/MES 2019 | NO. FACTURA | NOMBRE RECEPTOR | RFC RECEPTOR | ESTADO DEL CFDI | DESCRIPCIÓN | SUBTOTAL |
|-----------------|----------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|---|-----------|
| MARZO | | | | | | |
| 07/03/2019 | 113 | ELIZABETH MARTINEZ NISHIMURA | MANE771203 PW7 | VIGENTE | SERVICIOS DE APOYO EN LA PLANIFICACIÓN DE PROYECTOS DEL MES DE ENERO | 21,120.69 |
| SUBTOTAL | | | | | | 21,120.69 |
| DICIEMBRE | | | | | | |
| 13/12/2019 | 217 | CRH STAFFING, S.A. DE C.V. | CST150506R 93 | VIGENTE | SERVICIOS DEL MES DE DICIEMBRE | 21,551.72 |
| SUBTOTAL | | | | | | 21,551.72 |
| TOTAL | | | | | | 42,672.41 |

LOS **INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN** en cantidad de **\$4,802,479.64**, corresponden a depósitos bancarios de los cuales la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, no exhibió la documentación comprobatoria que soportara el origen de dichos depósitos; importe que se conoció de la revisión y análisis efectuado a los estados de cuenta bancarios del BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional de los meses de marzo, junio, julio, agosto y septiembre de 2019, abierta a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, así como a sus respectivos registros contables, por lo que al no contar con la documentación que ampare el registro de los depósitos bancarios en cantidad de **\$4,802,479.64**, se actualiza la hipótesis contenida en la fracción III, del artículo 59, del Código Fiscal de la Federación vigente, ya que el simple registro no es suficiente para desvirtuar la presunción, toda vez que éstos deben integrarse con los documentos que los amparen, conforme al artículo 28 primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2019, por lo que los depósitos conocidos en cantidad





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

de \$4,802,479.64, se consideran Ingresos afectos al pago del Impuesto Sobre la Renta causado en el ejercicio, salvo prueba en contrario, de acuerdo a lo establecido en los artículos 1 párrafo primero, fracción I, 9 párrafos primero y segundo, fracciones I y II, 16 párrafo primero, 18 primer párrafo, fracción I y 76 primer párrafo, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación, ordenamiento vigente en 2019 y con los artículo 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente, mismos que se integran mensualmente como a continuación se indica:

| AÑO/MES 2019 | BANCO BBVA BANCOMER, S.A. No. DE CUENTA: 0111779648 | TOTAL INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------|---|---|
| MARZO | 4,450,000.00 | 4,450,000.00 |
| JUNIO | 35,000.00 | 35,000.00 |
| JULIO | 308,000.00 | 308,000.00 |
| AGOSTO | 6,979.64 | 6,979.64 |
| SEPTIEMBRE | 2,500.00 | 2,500.00 |
| SUMAS | 4,802,479.64 | 4,802,479.64 |

Los depósitos bancarios en cantidad de \$4,802,479.64, registrados en contabilidad sin documentación comprobatoria que los soporte los cuales se encuentran en el estado de cuenta de BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional, por los meses de marzo, junio, julio, agosto y septiembre de 2019, se integran como a continuación se indica:

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------------|--|------------------------|---------------------|--|
| MARZO | | | | |
| 07/03/2019 | N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0103432084 REF: 0072117007 | 250,000.00 | 2 | 250,000.00 |
| 07/03/2019 | N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0103432084 REF: 0072117011 | 250,000.00 | 2 | 250,000.00 |
| 07/03/2019 | N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0103432084 REF: 0072117015 | 250,000.00 | 2 | 250,000.00 |
| 07/03/2019 | N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0103432084 REF: 0072117019 | 250,000.00 | 2 | 250,000.00 |
| 13/03/2019 | T20 SPEI TRASPASO REF: 005371150072 PAGO CUENTA DE TERCERO | 1,500,000.00 | 2 | 1,500,000.00 |
| 19/03/2019 | T20 SPEI TRASPASO REF: 005826264014 PAGO CUENTA DE TERCERO | 1,500,000.00 | 2 | 1,500,000.00 |
| 20/03/2019 | T20 SPEI RECIBIDO BANORTE/IXE 00200319 TRASPASO REF: 005133809072 PAGO CUENTA DE C33:C57 | 450,000.00 | 2 | 450,000.00 |
| SUMA AGOSTO | | 4,450,000.00 | | 4,450,000.00 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|--------------------|---|---------------------|------------------|--|
| JUNIO | | | | |
| 28/06/2019 | N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0111793683 REF: 0045439009 | 35,000.00 | 1 | |
| SUMA JUNIO | | 35,000.00 | | 35,000.00 |
| JULIO | | | | 35,000.00 |
| 11/07/2019 | N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0103432084 REF: 0062413008 | 308,000.00 | 1 | |
| SUMA JULIO | | 308,000.00 | | 308,000.00 |
| AGOSTO | | | | 308,000.00 |
| 05/08/2019 | T20 SPEI RECIBIDHSBC 01190805PTM0508 REF: 005608272021 COMERCIALIZADORAS DEL NORTE DARPHA | 6,979.64 | 2 | |
| SUMA AGOSTO | | 6,979.64 | | 6,979.64 |
| SEPTIEMBRE | | | | 6,979.64 |
| 30/09/2019 | T20 SPEI RECIBIDHSBC0119093013215KR021GC REF: 005011840021 | 2,500.00 | 2 | |
| SUMA SEPTIEMBRE | | 2,500.00 | | 2,500.00 |
| TOTAL | | 4,802,479.64 | | 4,802,479.64 |

B) DEDUCCIONES AUTORIZADAS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionada en el capítulo de documentación exhibida del presente oficio, consistente en: Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2019, libro diario de enero a diciembre de 2019, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2019, pólizas de egreso y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2019, Acuse de recibo de declaración y Declaración Anual del ejercicio 2019, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el **30 de marzo de 2021**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación **210220022511**, estados de cuenta bancarios de la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional; abierta a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, en su declaración anual del ejercicio 2019, manifestó en el apartado "DETERMINACIÓN", dentro del renglón denominado "TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS" la cantidad de **\$12,622,851.00**, las cuales no reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad, toda vez que dentro de la contabilidad exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, se conoció que existen irregularidades en su contabilidad, en virtud de que proporcionó pólizas de egresos con algunos Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de las operaciones realizadas y





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

algunos comprobantes de pago; asimismo, exhibe pólizas que no cuentan con alguna otra documentación; por otra parte, toda vez que dentro de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet recibidos de sus proveedores, respecto de las erogaciones realizadas, se observa que la descripción de los servicios o productos son por concepto de: "servicios de apoyo para administración de negocios", "implementación y capacitación de desarrollo", elaboración de proyectos", "planeación de proyectos", "servicios de soporte técnicos", entre otros, por lo que se conoció que los gastos realizados por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, corresponden a erogaciones por concepto de servicios profesionales recibidos de personas morales, de los cuales no exhibió la documentación comprobatoria para verificar que los servicios se llevaron a cabo, en que consistieron dichos servicios, así como el lugar y la fecha en donde se efectuaron los servicios, las personas que intervinieron, la forma en que se cercioró de que el personal que realizó los servicios contaba con los conocimientos para efectuarlos, además no demuestra con documentación comprobatoria que dichas erogaciones se encuentran relacionadas con sus ingresos y que los servicios fueron efectivamente realizados y que son estrictamente indispensables para los fines de su actividad, asimismo, no exhibe documentación comprobatoria que demuestre fehacientemente de que forma el gasto incurrió en la obtención de sus ingresos, así como acreditar la efectiva prestación del servicio o adquisición de bienes, respecto a servicios profesionales no demuestra fehacientemente de que forma este gasto se relaciona con la obtención del ingreso, se compruebe quien proporciona los conocimientos, si cuenta con elementos técnicos para ello y en el contrato, infringiendo lo dispuesto en los artículos 25 primer párrafo, fracciones I, III y VIII, 27 primer párrafo fracción I y III, 44, 45 y 46 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III, 29 primer y segundo párrafos, fracciones I, II, III, IV, V y VI, 29-A primer párrafo, fracciones I, II, III, IV, V, VI, VII y 30 párrafos primero y tercero del Código Fiscal de la Federación y artículos 33 primer párrafo, apartado A. fracciones I y VIII y apartado B. fracciones I, II, III, IV, V, VIII, XI segundo párrafo, XIII, XIV, XV y 34 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2019; por lo que esta Autoridad determina deducciones autorizadas en cantidad de **\$12,622,851.00**, no reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad como a continuación se indica:

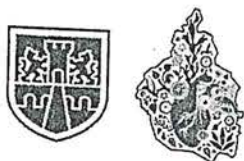
| | | |
|-----|---|----------------------|
| (+) | DEDUCCIONES AUTORIZADAS DECLARADAS | |
| (-) | DEDUCCIONES AUTORIZADAS DETERMINADAS | 12,622,851.00 |
| (=) | DEDUCCIONES AUTORIZADAS QUE NO REÚNEN REQUISITOS FISCALES PARA SU DEDUCIBILIDAD | 0.00 |
| | | 12,622,851.00 |

El total de deducciones declaradas en cantidad de **\$12,622,851.00**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2019, se encuentran manifestadas en la Declaración Anual del ejercicio 2019, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el **30 de marzo de 2021**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación **210220022511**, como sigue:

| CONCEPTO | DEDUCCIONES AUTORIZADAS DECLARADAS |
|--|------------------------------------|
| (+) GASTOS DE OPERACIÓN | |
| (+) DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BONIFICACIONES SOBRE VENTAS | 12,547,470.00 |
| (+) AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE | 77,586.00 |
| (-) GASTOS QUE NO REÚNEN REQUISITOS FISCALES | 15,639.00 |
| TOTAL | 17,844.00 |
| | 12,622,851.00 |

Ahora bien, en relación a los **GASTOS DE OPERACIÓN** en cantidad de **\$12,547,470.00**, se encuentran manifestadas en la Declaración Anual del ejercicio 2019, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el **30 de marzo de 2021**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria, con número





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

de operación 210220022511; sin embargo, toda vez que la contribuyente no proporcionó la totalidad de la documentación comprobatoria que ampare las operaciones realizadas, respecto de las erogaciones registradas en su contabilidad que está obligada a llevar la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, dentro de las cuenta contable números 6101, denominada "GASTOS GENERALES", esta Autoridad no estuvo en posibilidad de verificar que las deducciones autorizadas declaradas y registradas reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad de conformidad con la Ley del Impuesto Sobre la Renta; por otra parte, respecto de las deducciones autorizadas por **DEVOLUCIONES SOBRE VENTAS NACIONALES** en cantidad de **\$77,586.00**, se observó que la contribuyente registro en su contabilidad que está obligada a llevar dentro de la cuenta contable número 4102 denominada "DEV., DESCUENTOS, BONIFICACION" por un importe de \$77,586.21, de los cuales no exhibió el papel de trabajo de la integración de los mismos, asimismo, dentro del consecutivo fiscal de facturación no se encontraron Comprobantes Fiscales Digitales por Internet emitidos que correspondan a devoluciones sobre ventas, por lo que no reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad, toda vez que no cuentan con su documentación comprobatoria; y por lo que se refiere a las deducciones autorizadas por concepto de **AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN DEDUCIBLE** en cantidad de **\$15,639.00**, no reúne requisitos para su deducibilidad, toda vez, que la contribuyente, no proporcionó el papel de trabajo con el cual integró el saldo promedio anual de sus deudas y el saldo promedio anual de sus créditos; para verificar que el saldo promedio anual de los créditos sea mayor que el saldo promedio anual de las deudas, la diferencia obtenida se multiplica por el factor de ajuste anual y el resultado sería el ajuste anual por inflación deducible, por todo lo antes mencionado, las deducciones autorizadas declaradas no reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad de conformidad con lo establecido en los artículos 25 primer párrafo, fracciones I, III y VIII, 27 primer párrafo fracción I y III, 44, 45 y 46 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III, 29 primer y segundo párrafos, fracciones I, II, III, IV, V y VI, 29-A primer párrafo, fracciones I, II, III, IV, V, VI, VII y 30 párrafos primero y tercero del Código Fiscal de la Federación y artículos 33 primer párrafo, apartado A. fracciones I y VIII y apartado B. fracciones I, II, III, IV, V, VIII, XI segundo párrafo, XIII, XIV, XV y 34 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2019.

C) PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

Toda vez que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los ejercicios 2018 y 2017 declara pérdidas fiscales según los datos registrados en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, por lo que no se calcula Coeficiente de Utilidad, y en consecuencia no se determinan Pagos Provisionales del Impuesto Sobre la Renta de los meses de enero a diciembre de 2019, de conformidad con lo establecido en el artículo 14 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2019.

D) DETERMINACIÓN PRESUNTIVA DE LA UTILIDAD FISCAL:

En virtud de que las deducciones autorizadas no reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad como se mencionó anteriormente, esta Autoridad procederá a la determinación presuntiva de la utilidad fiscal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, aplicando a los ingresos acumulables determinados según inciso A) Ingresos Acumulables, del apartado I. Impuesto Sobre la Renta, numeral 1) ejercicio 2019 de la presente resolución, el coeficiente de utilidad del 50%, de conformidad a lo establecido en el artículo 58 primer párrafo, fracción IX del Código Fiscal de la Federación vigente; lo anterior, de acuerdo a su actividad preponderante: "otros servicios profesionales, científicos y técnicos".





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

II.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA, EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR.
PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

A) POR ASIMILADOS A SALARIOS.

De la revisión y análisis efectuada a la documentación exhibida y proporcionada por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, consistente en: Declaración Anual del ejercicio 2019, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el **30 de marzo de 2021**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria, con número de operación **210220022511**, Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2019, Libro Diario de enero a diciembre de 2019, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2019, pólizas de egreso y diario de enero a diciembre de 2019, estados de cuenta bancarios de la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional, abierta a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, de los meses de enero a diciembre de 2019 y declaraciones de pagos mensuales normales del **Impuesto Sobre la Renta** **retenciones por asimilados a salarios**, de los meses de enero a diciembre de 2019; se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, **NO** realizó erogaciones a Personas Físicas por concepto de **Sueldos Asimilados a Salarios** de conformidad con lo establecido en el artículo 94 primer párrafo, fracción III, 96 párrafos primero y séptimo y 99 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 6 párrafo primer, segundo, cuarto, fracción I y penúltimo párrafo y 26 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación ambos ordenamientos vigentes en 2019; por lo que no se conocen hechos que entrañen incumplimiento de sus obligaciones fiscales.

II. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, COMO SUJETO DIRECTO.
PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

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

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida y proporcionada por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, consistente en: declaraciones de pagos definitivos normales y complementarias del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2019, Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2019, libro diario de enero a diciembre de 2019, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2019, pólizas de egreso y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2019, papeles de trabajo de cifras consignadas en las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado de enero a diciembre de 2019, estados de cuenta bancarios de la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional; abierta a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, es una Persona Moral, que en Territorio Nacional por su actividad preponderante que es "Otros servicios profesionales, científicos y técnicos" realizó Valor de Actos o Actividades gravadas a la tasa de 16% derivado de su actividad preponderante por los meses de enero a diciembre de 2019, en cantidad de **\$22,317,572.64**, por concepto de otros servicios profesionales, científicos y técnicos; por lo que se determina que son Valor de Actos o Actividades por los que deben pagar contribuciones, considerando que los mismos se obtienen en el momento en el que efectivamente se cobren las contraprestaciones y sobre el monto de cada una de ellas, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercer párrafos, 1-B primer y segundo párrafo, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16, 17, 18 y 32 primer párrafo, fracciones VII y





CIUDAD DE MÉXICO

CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

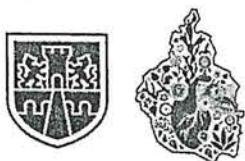
VIII, y 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II, y artículo 29 primer párrafo, fracciones I y III del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2019, en correlación con el artículo 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente y de la revisión y análisis a sus declaraciones exhibidas del Impuesto al Valor Agregado se conoció que manifestó Valor de Actos o Actividades gravados a la tasa del 16% en cantidad de \$17,515,093.00 por los meses de enero a diciembre de 2019, por lo que omitió declarar Valor de Actos o Actividades gravados a la tasa del 16% en cantidad de \$4,802,479.64, como a continuación se indica:

| MES | (A) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADO A LA TASA DEL 16% DECLARADO | (B) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN | (C) = (A) + (B) TOTAL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADO A LA TASA DEL 16% DETERMINADO | (D) = (C) - (A) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 16% OMITIDOS |
|------------|---|---|---|---|
| ENERO | 554,741.00 | 0.00 | 554,741.00 | 0.00 |
| FEBRERO | 5,460,840.00 | 0.00 | 5,460,840.00 | 0.00 |
| MARZO | 402,068.00 | 4,450,000.00 | 4,852,068.00 | 4,450,000.00 |
| ABRIL | 433,159.00 | 0.00 | 433,159.00 | 0.00 |
| MAYO | 1,040,483.00 | 0.00 | 1,040,483.00 | 0.00 |
| JUNIO | 1,276,684.00 | 35,000.00 | 1,311,684.00 | 35,000.00 |
| JULIO | 1,070,811.00 | 308,000.00 | 1,378,811.00 | 308,000.00 |
| AGOSTO | 1,586,873.00 | 6,979.64 | 1,593,852.64 | 6,979.64 |
| SEPTIEMBRE | 1,244,036.00 | 2,500.00 | 1,246,536.00 | 2,500.00 |
| OCTUBRE | 1,234,860.00 | 0.00 | 1,234,860.00 | 0.00 |
| NOVIEMBRE | 1,617,044.00 | 0.00 | 1,617,044.00 | 0.00 |
| DICIEMBRE | 1,593,494.00 | 0.00 | 1,593,494.00 | 0.00 |
| SUMA | 17,515,093.00 | 4,802,479.64 | 22,317,572.64 | 4,802,479.64 |

EL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 16% en cantidad de \$17,515,093.00, de los cuales no se observaron diferencias, se conocieron las Declaraciones mensuales de Impuesto Federales, por concepto de Impuesto al Valor Agregado, tipo de declaración normal y complementarias de los meses de enero a diciembre de 2019 que fueron exhibidas por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, de conformidad con lo establecido en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercer párrafos, 1-B primer y segundo párrafo, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16, 17, 18 y 32 primer párrafo, fracciones VII y VIII, y 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2019, mismas declaraciones que se encuentran registradas en la base de datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a la que tiene acceso esta Autoridad de conformidad con el artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente.

EL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN en cantidad de \$4,802,479.64, corresponden a depósitos bancarios de los cuales la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, no exhibió la documentación comprobatoria que soportara el origen de dichos depósitos; importe que se conoció de la





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

revisión y análisis efectuado a los estados de cuenta bancario del Banco BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional de los meses de marzo, junio, julio, agosto y septiembre de 2019, abierta a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, así como a sus respectivos registros contables, por lo que al no contar con la documentación que ampare el registro de los depósitos bancarios en cantidad de **\$4,802,479.64**, se actualiza la hipótesis contenida en la fracción III, del artículo 59, del Código Fiscal de la Federación vigente, ya que el simple registro no es suficiente para desvirtuar la presunción, toda vez que éstos deben integrarse con los documentos que los amparen, conforme al artículo 28 primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2019, por lo que los depósitos conocidos en cantidad de **\$4,802,479.64**, se determina que son Valor de Actos o Actividades por los que deben pagar contribuciones, considerando que los mismos se obtienen en el momento en el que efectivamente se cobren las contraprestaciones y sobre el monto de cada una de ellas, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercer párrafos, 1-B primer y segundo párrafo, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16, 17, 18 y 32 primer párrafo, fracciones VII y VIII, y 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II, y artículo 29 primero párrafo, fracciones I y III del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2019, en correlación con el artículo 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales se integran mensualmente como a continuación se indica:

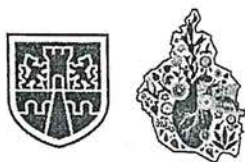
| AÑO/MES 2019 | BANCO BBVA BANCOMER, S.A. No. DE CUENTA: 0111779648 | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------|---|---|
| ENERO | 0.00 | 0.00 |
| FEBRERO | 0.00 | 0.00 |
| MARZO | 4,450,000.00 | 4,450,000.00 |
| ABRIL | 0.00 | 0.00 |
| MAYO | 0.00 | 0.00 |
| JUNIO | 35,000.00 | 35,000.00 |
| JULIO | 308,000.00 | 308,000.00 |
| AGOSTO | 6,979.64 | 6,979.64 |
| SEPTIEMBRE | 2,500.00 | 2,500.00 |
| OCTUBRE | 0.00 | 0.00 |
| NOVIEMBRE | 0.00 | 0.00 |
| DICIEMBRE | 0.00 | 0.00 |
| SUMAS | 4,802,479.64 | 4,802,479.64 |

Los depósitos bancarios en cantidad de **\$4,802,479.64**, registrados en contabilidad sin documentación comprobatoria que los soporte los cuales se conocieron del estado de cuenta bancario del Banco BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional de los meses de marzo, junio, julio, agosto y septiembre de 2019, se integran como a continuación se indica:



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

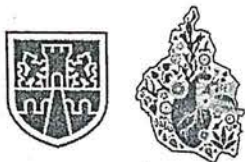
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------------|--|---------------------|------------------|--|
| MARZO | | | | |
| 07/03/2019 | N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0103432084 REF: 0072117007 | 250,000.00 | 2 | 250,000.00 |
| 07/03/2019 | N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0103432084 REF: 0072117011 | 250,000.00 | 2 | 250,000.00 |
| 07/03/2019 | N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0103432084 REF: 0072117015 | 250,000.00 | 2 | 250,000.00 |
| 07/03/2019 | N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0103432084 REF: 0072117019 | 250,000.00 | 2 | 250,000.00 |
| 13/03/2019 | T20 SPEI TRASPASO REF: 005371150072 PAGO CUENTA DE TERCERO | 1,500,000.00 | 2 | 1,500,000.00 |
| 19/03/2019 | T20 SPEI TRASPASO REF: 005826264014 PAGO CUENTA DE TERCERO | 1,500,000.00 | 2 | 1,500,000.00 |
| 20/03/2019 | T20 SPEI RECIBIDO BANORTE/IXE 00200319 TRASPASO REF: 005133809072 PAGO CUENTA DE C33:C57 | 450,000.00 | 2 | 450,000.00 |
| SUMA AGOSTO | | 4,450,000.00 | | 4,450,000.00 |
| JUNIO | | | | |
| 28/06/2019 | N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0111793683 REF: 0045439009 | 35,000.00 | 1 | 35,000.00 |
| SUMA JUNIO | | 35,000.00 | | 35,000.00 |
| JULIO | | | | |
| 11/07/2019 | N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0103432084 REF: 0062413008 | 308,000.00 | 1 | 308,000.00 |
| SUMA JULIO | | 308,000.00 | | 308,000.00 |
| AGOSTO | | | | |
| 05/08/2019 | T20 SPEI RECIBIDOHSBC 01190805PTM0508 REF: 005608272021 COMERCIALIZADORAS DEL NORTE DARPHA | 6,979.64 | 2 | 6,979.64 |
| SUMA AGOSTO | | 6,979.64 | | 6,979.64 |
| JULIO | | | | |
| 30/09/2019 | T20 SPEI RECIBIDOHSBC0119093013215KR021G C REF: 005011840021 | 2,500.00 | 2 | 2,500.00 |
| SUMA DICIEMBRE | | 2,500.00 | | 2,500.00 |
| TOTAL | | 4,802,479.64 | | 4,802,479.64 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

B) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE

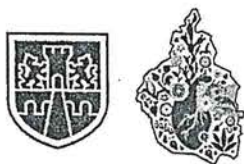
PERIODOS FISCALES REVISADOS: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionada en el capítulo de documentación exhibida del presente oficio, consistente en: Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2019, libro diario de enero a diciembre de 2019, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2019, pólizas de egresos y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2019, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI'S), Declaración Anual tipo normal del ejercicio 2019; estados de cuenta bancarios de enero a diciembre de 2019 de la Institución financiera del BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional, por los meses de enero a diciembre de 2019, abierta a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, se conoció que a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, declaró un Impuesto al Valor Agregado Acreditable en cantidad de **\$2,702,560.00**, según declaraciones definitivas de impuestos federales del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2019, el cual corresponde a los importes manifestados en el renglón denominado "TOTAL DE IVA ACREDITABLE", dentro del apartado "DETERMINACIÓN DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO", mismo que se encuentra registrado en su contabilidad que está obligada a llevar en la cuenta contable número 1118 denominada "IMPUESTO ACREDITABLES PAGADOS"; el cual no reúne requisitos fiscales para su acreditamiento establecidos en los artículos 4, 5 primer párrafo, fracciones I y III y 32 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con lo establecido en los artículos 76 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, y artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 33 primer párrafo, Apartado A, fracciones I, III, IV, VIII y IX, Apartado B, primer párrafo, fracciones I, II, III, V, VII, XIII, XIV, y XVIII del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, todos los ordenamientos vigentes en 2019; debido a que el Impuesto al Valor Agregado Acreditable corresponde a deducciones del Impuesto Sobre la Renta que no reúnen requisitos fiscales para su deducción, debido a que existen irregularidades en su contabilidad, en virtud de que proporcionó pólizas de egresos con algunos Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de las operaciones realizadas y algunos comprobantes de pago; asimismo, exhibe pólizas que no cuentan con alguna otra documentación; por otra parte, toda vez que dentro de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet recibidos de sus proveedores, respecto de las erogaciones realizadas, se observa que la descripción de los servicios o productos son por concepto de: "Elaboración de proyectos", "planeación de proyectos", servicios de soporte técnico", "servicios temporales de redacción", entre otros, por lo que se conoció que los gastos realizados por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, corresponden a erogaciones por concepto de servicios profesionales recibidos de personas morales, de los cuales no exhibió la documentación comprobatoria para verificar que los servicios se llevaron a cabo, en que consistieron dichos servicios, así como el lugar y la fecha en donde se efectuaron los servicios, las personas que intervinieron, la forma en que se cercioró de que el personal que realizó los servicios contaba con los conocimientos para efectuarlos, además no demuestra con documentación comprobatoria que dichas erogaciones se encuentran relacionadas con sus ingresos y que los servicios fueron efectivamente realizados y que son estrictamente indispensables para los fines de su actividad, asimismo, no exhibe documentación comprobatoria que demuestre fehacientemente de que forma el gasto incurrió en la obtención de sus ingresos, así como acreditar la efectiva prestación del servicio o adquisición de bienes, respecto a servicios profesionales no demuestra fehacientemente de qué forma este gasto se relaciona con la obtención del ingreso, se compruebe quien proporciona los conocimientos, si cuenta con elementos técnicos para ello y en el contrato, por lo que carecen de documentación comprobatoria con la que demuestre que corresponden a erogaciones estrictamente indispensables para el desarrollo de su actividad preponderante y que se encuentran relacionadas con los ingresos percibidos y que los servicios fueron efectivamente realizados y recibidos; así mismo debido a que se conoció la



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

contabilidad exhibida no reúne los requisitos fiscales establecidos en los artículos 76 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación a los artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 33 primer párrafo, Apartado A, fracciones I, III, IV, VIII y IX, Apartado B, primer párrafo, fracciones I, II, III, V, VII, XIII, XIV, y XVIII del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, todos los ordenamientos vigentes en 2019, debido a que se observan irregularidades en la contabilidad exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por lo antes mencionado el Impuesto al Valor Agregado Acreditable manifestado en las declaraciones mensuales de enero a diciembre de 2019, presentadas por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, no reúnen los requisitos fiscales para su deducción establecidos en los artículos 4, 5 primer párrafo, fracciones I y III y 32 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con lo establecido en los artículos 76 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, y artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 33 primer párrafo, Apartado A, fracciones I, III, IV, VIII y IX, Apartado B, primer párrafo, fracciones I, II, III, V, VII, XIII, XIV, y XVIII del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, todos los ordenamientos vigentes en 2019; por lo cual el importe de **\$2,702,560.00** de Impuesto al Valor Agregado Acreditable declarado no reúne requisitos fiscales para su acreditamiento como a continuación se indica:

| AÑO 2019 MES | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE DECLARADO Y REGISTRADO | TOTAL DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE QUE NO REÚNE REQUISITOS FISCALES PARA SU ACREDITAMIENTO |
|-----------------|--|--|
| ENERO | 84,479.00 | 84,479.00 |
| FEBRERO | 863,011.00 | 863,011.00 |
| MARZO | 53,679.00 | 53,679.00 |
| ABRIL | 70,580.00 | 70,580.00 |
| MAYO | 130,951.00 | 130,951.00 |
| JUNIO | 180,923.00 | 180,923.00 |
| JULIO | 179,309.00 | 179,309.00 |
| AGOSTO | 244,361.00 | 244,361.00 |
| SEPTIEMBRE | 186,360.00 | 186,360.00 |
| OCTUBRE | 183,827.00 | 183,827.00 |
| NOVIEMBRE | 274,844.00 | 274,844.00 |
| DICIEMBRE | 250,236.00 | 250,236.00 |
| Total | 2,702,560.00 | 2,702,560.00 |

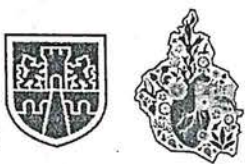
2) EJERCICIO FISCAL REVISADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

**I.-IMPUESTO SOBRE LA RENTA, COMO SUJETO DIRECTO.
DE LAS PERSONAS MORALES, RÉGIMEN GENERAL DE LEY.**

A) INGRESOS ACUMULABLES:

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida y proporcionada por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionada en el capítulo de documentación exhibida del presente oficio, consistente en: Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2020, libro diario de enero a diciembre de 2020, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2020, pólizas de ingresos y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2020, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI'S), Declaración Anual del ejercicio 2020, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de medios electrónicos (vía internet) con fecha de presentación el **31 de marzo de 2021**, con número de operación **210280027228**,





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

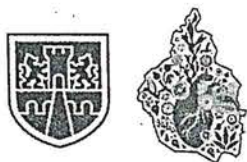
R.F.C.: SRR180315LZ4

declaraciones de pagos provisionales normales del Impuesto Sobre la Renta, de los meses de enero a diciembre de 2020, estados de cuenta bancarios la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional y del Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, ambas abiertas a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de 2020; se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, es una Persona Moral, que en Territorio Nacional obtuvo ingresos acumulables afectos al pago del Impuesto Sobre la Renta, correspondientes al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, derivados de su actividad preponderante que es "Otros servicios profesionales, científicos y técnicos" en cantidad de **\$12,408,238.00** en términos de lo dispuesto en los artículos 1 párrafo primero, fracción I, 8 primer párrafo, 9 párrafos primero y segundo, fracciones I y II, 16 párrafo primero, 17 primer párrafo, fracción I, incisos a) y c) y tercer párrafo, 18 primer párrafo, fracción I y X y 76 primer párrafo, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II del Código Fiscal de la Federación ordenamientos vigentes en 2020 y con los artículos 55 primer párrafo, fracción VI, 56 primer párrafo, fracción I y 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente; y toda vez que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, en su Declaración Anual del ejercicio 2020, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada en el portal del Servicio de Administración Tributaria a través de medios electrónicos (vía internet) con fecha de presentación el **31 de marzo de 2021**, con número de operación **210280027228**, declaró ingresos acumulables en cantidad de **\$11,793,961.00**, se conoció que omitió declarar ingresos acumulables en cantidad de **\$614,277.00**, mismos que fueron determinados por esta Autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación fiscal y que son afectos al pago del Impuesto Sobre la Renta causado en el ejercicio 2020; como a continuación se indica:

| Concepto | INGRESOS DETERMINADOS | INGRESOS DECLARADOS | INGRESOS OMITIDOS |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------|
| VENTAS Y/SERVICIOS NACIONALES | 11,767,011.00 | 11,767,011.00 | 0.00 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | 26,950.00 | 26,950.00 | 0.00 |
| INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN | 614,277.00 | 0.00 | 614,277.00 |
| TOTAL INGRESOS | 12,408,238.00 | 11,793,961.00 | 614,277.00 |

Las **VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES** en cantidad de **\$11,767,011.00** (importe redondeado de \$11,767,013.66), se conocieron de la Declaración Anual del ejercicio 2020, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de medios electrónicos (vía internet) con fecha de presentación el **31 de marzo de 2021**, con número de operación **210280027228**, manifestado en el apartado "ESTADO DE RESULTADOS", dentro del reglón "VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES", mismo importe que se integra de las cantidades registradas mensualmente en su en contabilidad dentro de las balanzas de comprobación de enero a diciembre de 2020, dentro de la cuenta contable número 4101-0001 denominada "INGRESOS POR VENTAS", mismos que son acumulables para efectos de la determinación del Impuesto Sobre la Renta, en términos de lo dispuesto en los artículos 1 párrafo primero, fracción I, 8 primer párrafo, 9 párrafos primero y segundo, fracciones I y II, 16 párrafo primero, 17 primer párrafo, fracción I, incisos a) y c) y tercer párrafo, y 76 primer párrafo, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2020, la integración mensual es cómo se muestra a continuación:





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| AÑO 2020 MES | INGRESOS POR VENTAS CTA. 4101-0001 |
|-----------------|---------------------------------------|
| ENERO | 864,923.28 |
| FEBRERO | 1,031,316.97 |
| MARZO | 1,078,821.38 |
| ABRIL | 1,239,132.43 |
| MAYO | 849,596.99 |
| JUNIO | 679,413.11 |
| JULIO | 1,388,040.22 |
| AGOSTO | 787,869.51 |
| SEPTIEMBRE | 729,851.29 |
| OCTUBRE | 1,075,071.34 |
| NOVIEMBRE | 642,705.67 |
| DICIEMBRE | 1,400,271.47 |
| SUMA | 11,767,013.66 |

El AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE en cantidad de \$26,950.00 corresponde al importe manifestado en el apartado "CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL" dentro del renglón "AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE" de su Declaración Anual del ejercicio 2020, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada en el portal del Servicio de Administración Tributaria a través de medios electrónicos (vía internet) con fecha de presentación el 31 de marzo de 2021, con número de operación 210280027228, importe que se tiene como correcto y es acumulable para efectos del Impuesto Sobre la Renta, con fundamento en los artículos 18 primer párrafo fracción X y 44 primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2020.

LOS INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN en cantidad de \$614,277.00, corresponden a depósitos bancarios de los cuales la contribuyente SG RICE RIG, S.A. DE C.V., no exhibió la documentación comprobatoria que soportara el origen de dichos depósitos; importe que se conoció de la revisión y análisis efectuado a los estados de cuenta bancarios la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional de los meses de enero y abril de 2020 y del Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional de los meses de julio y diciembre de 2020, ambas abiertas a nombre de la contribuyente SG RICE RIG, S.A. DE C.V., así como a sus respectivos registros contables, por lo que al no contar con la documentación que ampare el registro de los depósitos bancarios en cantidad de \$614,277.00, se actualiza la hipótesis contenida en la fracción III, del artículo 59, del Código Fiscal de la Federación vigente, ya que el simple registro no es suficiente para desvirtuar la presunción, toda vez que éstos deben integrarse con los documentos que los amparen, conforme al artículo 28 primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2020, por lo que los depósitos conocidos en cantidad de \$614,277.00, se consideran Ingresos afectos al pago del Impuesto Sobre la Renta causado en el ejercicio, salvo prueba en contrario, de acuerdo a lo establecido en los artículos 1 párrafo primero, fracción I, 9 párrafos primero y segundo, fracciones I y II, 16 párrafo primero, 18 primer párrafo, fracción I y 76 primer párrafo, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación, ordenamiento vigente en 2020 y con los artículos 55 primer párrafo, fracción VI, 56 primer párrafo, fracción I y 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente, mismos que se integran mensualmente como a continuación se indica:



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

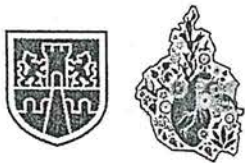
| AÑO/MES 2020 | BBVA BANCOMER, S.A. No. DE CUENTA: 0111779648 | SANTANDER, S.A. No. DE CUENTA: 65-50773767-0 | TOTAL INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------|--|---|---|
| ENERO | 80,000.00 | 0.00 | 80,000.00 |
| ABRIL | 33,500.00 | 0.00 | 33,500.00 |
| JULIO | 0.00 | 777.00 | 777.00 |
| DICIEMBRE | 0.00 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| SUMAS | 113,500.00 | 500,777.00 | 614,277.00 |

Los depósitos bancarios correspondientes a los meses de enero y abril del 2020, y cuya suma asciende a la cantidad de **\$113,500.00**, se encuentran registrados en contabilidad sin documentación comprobatoria que los soporte del estado de cuenta de la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional, de los meses de enero y abril de 2020, se integran como a continuación se indica:

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------------|--|------------------------|---------------------|--|
| ENERO | | | | |
| 31/01/2020 | T20 SPEI REF: 008322491021 GLOBAL BIOFARMACENTICA | 40,000.00 | 1 | 40,000.00 |
| 31/01/2020 | T20 SPEI REF: 008694706021 | 40,000.00 | 1 | 40,000.00 |
| SUMA ENERO | | 80,000.00 | | 80,000.00 |
| ABRIL | | | | |
| 02/04/2020 | T20 SPEI RECIBIDOHSBC 012004020204202 REF: 009943248021 GLOBAL BIOFARMACEUTICA | 33,500.00 | 2 | 33,500.00 |
| SUMA ABRIL | | 33,500.00 | | 33,500.00 |
| TOTAL | | 113,500.00 | | 113,500.00 |

Los depósitos bancarios correspondientes a los meses de julio y diciembre del 2020, cuya suma asciende a la cantidad de **\$500,777.00**, se encuentran registrados en contabilidad sin documentación comprobatoria que los soporte del estado de cuenta de la institución financiera Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, de los meses de julio y diciembre de 2020, se integran como a continuación se indica:





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

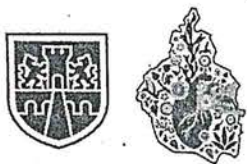
OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|--------------------|--|---------------------|------------------|--|
| JULIO | | | | |
| 09/07/2020 | ABONO TRANSFERENCIA CRH STAFFING BNET 01002007090032827073 | 777.00 | 2 | 777.00 |
| SUMA ENERO | | 777.00 | | 777.00 |
| DICIEMBRE | | | | |
| 09/12/2020 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI OMNIA BUSINESS CONCEPTO | 100,000.00 | 2 | 100,000.00 |
| 09/12/2020 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI OMNIA BUSINESS HSBC127632 | 100,000.00 | 2 | 100,000.00 |
| 31/12/2020 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002012300032033763 | 40,000.00 | | 40,000.00 |
| 30/12/2020 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002012300032035055 | 260,000.00 | | 260,000.00 |
| SUMA DICIEMBRE | | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| TOTAL | | 500,777.00 | | 500,777.00 |

B) DEDUCCIONES AUTORIZADAS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionada en el capítulo de documentación exhibida del presente oficio, consistente en: Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2020, libro diario de enero a diciembre de 2020, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2020, pólizas de egreso y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2020, Acuse de recibo de declaración y Declaración Anual del ejercicio 2020, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada en el portal del Servicio de Administración Tributaria a través de medios electrónicos (vía internet) con fecha de presentación el **31 de marzo de 2021**, con número de operación **210280027228**, estados de cuenta bancarios la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional y del Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, ambas abiertas a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de 2020; se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, en su declaración anual del ejercicio 2020, manifestó en el apartado "DETERMINACIÓN", dentro del renglón denominado "TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS" la cantidad de **\$12,653,436.00**, las cuales no reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad, toda vez que dentro de la contabilidad exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, se conoció que existen irregularidades en su contabilidad, en virtud de que proporcionó pólizas de egresos con algunos





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de las operaciones realizadas y algunos comprobantes de pago; asimismo, exhibe pólizas que no cuentan con alguna otra documentación; por otra parte, toda vez que dentro de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet recibidos de sus proveedores, respecto de las erogaciones realizadas, se observa que la descripción de los servicios o productos son por concepto de: "servicios de apoyo para administración de negocios", "implementación y capacitación de desarrollo", elaboración de proyectos", "planeación de proyectos", "servicios de soporte técnicos", entre otros, por lo que se conoció que los gastos realizados por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, corresponden a erogaciones por concepto de servicios profesionales recibidos de personas morales, de los cuales no exhibió la documentación comprobatoria para verificar que los servicios se llevaron a cabo, en que consistieron dichos servicios, así como el lugar y la fecha en donde se efectuaron los servicios, las personas que intervinieron, la forma en que se cercioró de que el personal que realizó los servicios contaba con los conocimientos para efectuarlos, además no demuestra con documentación comprobatoria que dichas erogaciones se encuentran relacionadas con sus ingresos y que los servicios fueron efectivamente realizados y que son estrictamente indispensables para los fines de su actividad, asimismo, no exhibe documentación comprobatoria que demuestre fehacientemente de que forma el gasto incurrió en la obtención de sus ingresos, así como acreditar la efectiva prestación del servicio o adquisición de bienes, respecto a servicios profesionales no demuestra fehacientemente de que forma este gasto se relaciona con la obtención del ingreso, se compruebe quien proporciona los conocimientos, si cuenta con elementos técnicos para ello y en el contrato, infringiendo lo dispuesto en los artículos 25 primer párrafo, fracción III, 27 primer párrafo fracción I y III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III, 29 primer y segundo párrafos, fracciones I, II, III, IV, V y VI, 29-A primer párrafo, fracciones I, II, III, IV, V, VI, VII y 30 párrafos primero y tercero del Código Fiscal de la Federación y artículos 33 primer párrafo, apartado A. fracciones I y VIII y apartado B. fracciones I, II, III, IV, V, VIII, XI segundo párrafo, XIII, XIV, XV y 34 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2020; por lo que esta Autoridad determina deducciones autorizadas en cantidad de **\$12,653,436.00**, no reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad como a continuación se indica:

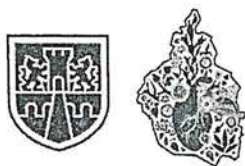
| | | |
|-----|---|-----------------|
| (+) | DEDUCCIONES AUTORIZADAS DECLARADAS | \$12,653,436.00 |
| (-) | DEDUCCIONES AUTORIZADAS DETERMINADAS | 0.00 |
| (=) | DEDUCCIONES AUTORIZADAS QUE NO REÚNEN REQUISITOS FISCALES PARA SU DEDUCIBILIDAD | \$12,653,436.00 |

El total de deducciones declaradas en cantidad de **\$12,653,436.00**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2020, se encuentran manifestadas en la Declaración Anual del ejercicio 2020, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada en el portal del Servicio de Administración Tributaria a través de medios electrónicos (vía internet) con fecha de presentación el **31 de marzo de 2021**, con número de operación **210280027228**.

| CONCEPTO | DEDUCCIONES AUTORIZADAS DECLARADAS |
|--|------------------------------------|
| (+) GASTOS DE OPERACIÓN | 12,659,508.00 |
| (-) GASTOS QUE NO REÚNEN CON REQUISITOS FISCALES | 6,072.00 |
| TOTAL | 12,653,436.00 |

Ahora bien, en relación a los **GASTOS DE OPERACIÓN** en cantidad de **\$12,653,436.00**, se encuentran manifestadas en la Declaración Anual del ejercicio 2020, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada en el portal del Servicio de Administración Tributaria a través de medios electrónicos (vía internet) con fecha de presentación el **31 de marzo de 2021**, con número de operación **210280027228**; sin embargo, toda vez que la





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

contribuyente no proporcionó la totalidad de la documentación comprobatoria que ampare las operaciones realizadas, respecto de las erogaciones registradas en su contabilidad que está obligada a llevar la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, dentro de la cuenta contable números 6101, denominada "GASTOS GENERALES", esta Autoridad no estuvo en posibilidad de verificar que las deducciones autorizadas declaradas y registradas reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad de conformidad con lo establecido en los artículos 25 primer párrafo, fracciones III, 27 primer párrafo fracción I y III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III, 29 primer y segundo párrafos, fracciones I, II, III, IV, V y VI, 29-A primer párrafo, fracciones I, II, III, IV, V, VI, VII y 30 párrafos primero y tercero del Código Fiscal de la Federación y artículos 33 primer párrafo, apartado A. fracciones I y VIII y apartado B. fracciones I, II, III, IV, V, VIII, XI segundo párrafo, XIII, XIV, XV y 34 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2020.

C) PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

Toda vez que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los ejercicios 2019 y 2018 declara pérdidas fiscales según los datos registrados en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, del Servicio de Administración Tributaria; base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, por lo que no se calcula Coeficiente de Utilidad, y en consecuencia no se determinan Pagos Provisionales del Impuesto Sobre la Renta de los meses de enero a diciembre de 2020, de conformidad con lo establecido en el artículo 14 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2020.

D) DETERMINACIÓN PRESUNTIVA DE LA UTILIDAD FISCAL:

En virtud de que las deducciones autorizadas no reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad como se mencionó anteriormente, esta Autoridad procederá a la determinación presuntiva de la utilidad fiscal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, aplicando a los ingresos acumulables determinados según inciso A) Ingresos Acumulables, del apartado I. Impuesto Sobre la Renta, numeral 2) ejercicio 2020 de la presente resolución, el coeficiente de utilidad del 50%, de conformidad a lo establecido en el artículo 58 primer párrafo, fracción IX del Código Fiscal de la Federación vigente; lo anterior, de acuerdo a su actividad preponderante: "otros servicios profesionales, científicos y técnicos".

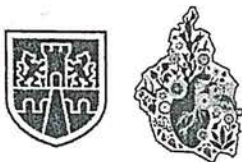
II.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA, EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR.

PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

A) POR ASIMILADOS A SALARIOS.

De la revisión y análisis efectuada a la documentación exhibida y proporcionada por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, consistente en: Declaración Anual del ejercicio 2020, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada en el portal del Servicio de Administración Tributaria a través de medios electrónicos (vía internet) con fecha de presentación el **31 de marzo de 2021**, Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2020, Libro Diario de enero a diciembre de 2020, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2020, pólizas de egreso y diario de enero a diciembre de 2020, estados de cuenta bancarios la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional y del Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, ambas abiertas a nombre de la





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de 2020 y declaraciones de pagos mensuales normales del **Impuesto Sobre la Renta retenciones por asimilados a salarios**, de los meses de enero a diciembre de 2020; se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, **NO** realizó erogaciones a Personas Físicas por concepto de **Sueldos Asimilados a Salarios** de conformidad con lo establecido en el artículo 94 primer párrafo, fracción III, 96 párrafos primero y séptimo y 99 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 6 párrafo primer, segundo, cuarto, fracción I y penúltimo párrafo y 26 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación ambos ordenamientos vigentes en 2020; por lo que no se conocen hechos que entrañen incumplimiento de sus obligaciones fiscales.

II. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, COMO SUJETO DIRECTO.

PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

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

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida y proporcionada por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, consistente en: declaraciones de pagos definitivos normales y complementarias del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2020, Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2020, libro diario de enero a diciembre de 2020, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2020, pólizas de egreso y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2020, papeles de trabajo de cifras consignadas en las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado de enero a diciembre de 2020, estados de cuenta bancarios la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional y del Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, ambas abiertas a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de 2020; se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**; es una Persona Moral, que en Territorio Nacional por su actividad preponderante que es "Otros servicios profesionales, científicos y técnicos" realizó Valor de Actos o Actividades gravadas a la tasa de 16% derivado de su actividad preponderante por los meses de enero a diciembre de 2020, en cantidad de **\$12,381,289.00**, por concepto de otros servicios profesionales, científicos y técnicos; por lo que se determina que son Valor de Actos o Actividades por los que deben pagar contribuciones, considerando que los mismos se obtienen en el momento en el que efectivamente se cobren las contraprestaciones y sobre el monto de cada una de ellas, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercer párrafos, 1-B primer y segundo párrafo, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16, 17, 18 y 32 primer párrafo, fracciones VII y VIII, y 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II, y artículo 29 primer párrafo, fracciones I y III del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2020, en correlación con los artículos 55 primer párrafo, fracción VI, 56 primer párrafo, fracción I y 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente y de la revisión y análisis a sus declaraciones exhibidas del Impuesto al Valor Agregado se conoció que manifestó Valor de Actos o Actividades gravados a la tasa del 16% en cantidad de **\$11,767,012.00** por los meses de enero a diciembre de 2020, por lo que omitió declarar Valor de Actos o Actividades gravados a la tasa del 16% en cantidad de **\$614,277.00**, como a continuación se indica:



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

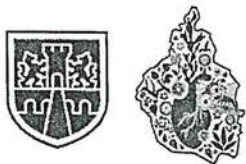
OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| | (A) | (B) | (C) = (A) + (B) | (D) = (C) - (A) |
|------------|--|--|--|--|
| MES | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADO A LA TASA DEL 16% DECLARADO | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTÁMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN | TOTAL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADO A LA TASA DEL 16% DETERMINADO | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 16% OMITIDOS |
| ENERO | 961,785.00 | 80,000.00 | 1,041,785.00 | 80,000.00 |
| FEBRERO | 934,455.00 | 0.00 | 934,455.00 | 0.00 |
| MARZO | 1,078,821.00 | 0.00 | 1,078,821.00 | 0.00 |
| ABRIL | 1,239,132.00 | 33,500.00 | 1,272,632.00 | 33,500.00 |
| MAYO | 849,597.00 | 0.00 | 849,597.00 | 0.00 |
| JUNIO | 679,413.00 | 0.00 | 679,413.00 | 0.00 |
| JULIO | 1,388,040.00 | 777.00 | 1,388,817.00 | 777.00 |
| AGOSTO | 787,870.00 | 0.00 | 787,870.00 | 0.00 |
| SEPTIEMBRE | 729,851.00 | 0.00 | 729,851.00 | 0.00 |
| OCTUBRE | 1,075,654.00 | 0.00 | 1,075,654.00 | 0.00 |
| NOVIEMBRE | 642,123.00 | 0.00 | 642,123.00 | 0.00 |
| DICIEMBRE | 1,400,271.00 | 500,000.00 | 1,900,271.00 | 500,000.00 |
| SUMA | 11,767,012.00 | 614,277.00 | 12,381,289.00 | 614,277.00 |

EL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 16% en cantidad de \$11,767,012.00, de los cuales no se observaron diferencias, se conocieron las Declaraciones mensuales de Impuesto Federales, por concepto de **Impuesto al Valor Agregado**, tipo de declaración normal de los meses de enero a diciembre de 2020, que fueron exhibidas por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, de conformidad con lo establecido en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercer párrafos, 1-B primer y segundo párrafo, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16, 17, 18 y 32 primer párrafo, fracciones VII y VIII, y 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2020, mismas declaraciones que se encuentran registradas en la base de datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a la que tiene acceso esta Autoridad de conformidad con el artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente.

EL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTÁMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN en cantidad de \$614,277.00, corresponden a depósitos bancarios de los cuales la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, no exhibió la documentación comprobatoria que soportara el origen de dichos depósitos; importe que se conoció de la revisión y análisis efectuado a los estados de cuenta bancarios de la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional de los meses de enero y abril de 2020 y del Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional de los meses de julio y diciembre de 2020, ambas abiertas a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, así como a sus respectivos registros contables, por lo que al no contar con la documentación que ampare el registro de los depósitos bancarios en cantidad de \$614,277.00, se actualiza la hipótesis contenida en la fracción III, del artículo 59, del Código Fiscal de la Federación vigente, ya que el simple registro no es suficiente para desvirtuar la presunción, toda vez que éstos deben integrarse con los documentos que los amparen, conforme al artículo 28 primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2020, por lo que los depósitos conocidos en cantidad de \$614,277.00, se determina que son Valor de Actos o Actividades por los que deben pagar contribuciones, considerando que los mismos se obtienen





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

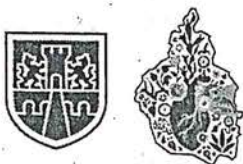
en el momento en el que efectivamente se cobren las contraprestaciones y sobre el monto de cada una de ellas, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercer párrafos, 1-B primer y segundo párrafo, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16, 17, 18 y 32 primer párrafo, fracciones VII y VIII, y 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II, y artículo 29 primer párrafo, fracciones I y III del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2020, en correlación con los artículos 55 primer párrafo, fracción VI, 56 primer párrafo, fracción I y 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales se integran mensualmente como a continuación se indica:

| AÑO/MES 2020 | BBVA BANCOMER, S.A. No. DE CUENTA: 0111779648 | SANTANDER, S.A. No. DE CUENTA: 65- 50773767-0 | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------|---|--|---|
| ENERO | 80,000.00 | 0.00 | 80,000.00 |
| ABRIL | 33,500.00 | 0.00 | 33,500.00 |
| JULIO | 0.00 | 777.00 | 777.00 |
| DICIEMBRE | 0.00 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| SUMAS | 113,500.00 | 500,777.00 | 614,277.00 |

Los depósitos bancarios en cantidad de **\$113,500.00**, registrados en contabilidad sin documentación comprobatoria que lo soporte del estado de cuenta de la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional, de los meses de enero y abril de 2020, se integran como a continuación se indica:

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------------|--|---------------------------|------------------------|---|
| ENERO | | | | |
| 31/01/2020 | T20 SPEI REF: 008322491021 GLOBAL BIOFARMACENTICA | 40,000.00 | 1 | 40,000.00 |
| 31/01/2020 | T20 SPEI REF: 008694706021 | 40,000.00 | 1 | 40,000.00 |
| SUMA ENERO | | 80,000.00 | | 80,000.00 |
| ABRIL | | | | |
| 02/04/2020 | T20 SPEI RECIBIDOHSBC 012004020204202 REF: 009943248021 GLOBAL BIOFARMACEUTICA | 33,500.00 | 2 | 33,500.00 |
| SUMA ABRIL | | 33,500.00 | | 33,500.00 |
| TOTAL | | 113,500.00 | | 113,500.00 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

Los depósitos bancarios en cantidad de **\$500,777.00**, registrados en contabilidad sin documentación comprobatoria que los soporte del estado de cuenta de la institución financiera Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, de los meses de julio y diciembre de 2020, se integran como a continuación se indica:

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------------|--|---------------------|------------------|--|
| JULIO | | | | |
| 09/07/2020 | ABONO TRANSFERENCIA CRH STAFFING BNET 01002007090032827073 | 777.00 | 2 | 777.00 |
| SUMA JULIO | | 777.00 | | 777.00 |
| DICIEMBRE | | | | |
| 09/12/2020 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI OMNIA BUSINESS CONCEPTO | 100,000.00 | 2 | 100,000.00 |
| 09/12/2020 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI OMNIA BUSINESS HSBC127632 | 100,000.00 | 2 | 100,000.00 |
| 31/12/2020 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002012300032033763 | 40,000.00 | | 40,000.00 |
| 30/12/2020 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002012300032035055 | 260,000.00 | | 260,000.00 |
| SUMA DICIEMBRE | | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| TOTAL | | 500,777.00 | | 500,777.00 |

B) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE

PERIODOS FISCALES REVISADOS: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionada en el capítulo de documentación exhibida del presente oficio, consistente en: Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2020, libro diario de enero a diciembre de 2020, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2020, pólizas de egresos y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2020, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI'S), Declaración Anual tipo normal del ejercicio 2020; estados de cuenta bancarios la institución financiera BBVA Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA Bancomer, número de cuenta 0111779648, Moneda Nacional y del Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, ambas abiertas a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de 2020, se conoció que a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, declaró un impuesto al Valor Agregado Acreditable en cantidad de **\$1,893,839.00**, según declaraciones definitivas de impuestos federales del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2020, el cual corresponde a los





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

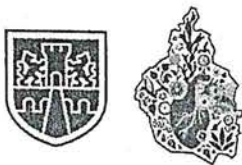
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

importes manifestados en el renglón denominado "TOTAL DE IVA ACREDITABLE", dentro del apartado "DETERMINACIÓN DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO", mismo que se encuentra registrado en su contabilidad que está obligada a llevar en la cuenta contable número 1118 denominada "IMPUESTO ACREDITABLES PAGADOS"; el cual no reúne requisitos fiscales para su acreditamiento establecidos en los artículos 4, 5 primer párrafo, fracciones I y III y 32 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con lo establecido en los artículos 76 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, y artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 33 primer párrafo, Apartado A, fracciones I, III, IV, VIII y IX, Apartado B, primer párrafo, fracciones I, II, III, V, VII, XIII, XIV, y XVIII del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, todos los ordenamientos vigentes en 2020; debido a que el Impuesto al Valor Agregado Acreditable corresponde a deducciones del Impuesto Sobre la Renta que no reúnen requisitos fiscales para su deducción, debido a que existen irregularidades en su contabilidad, en virtud de que proporcionó pólizas de egresos con algunos Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de las operaciones realizadas y algunos comprobantes de pago; asimismo, exhibe pólizas que no cuentan con alguna otra documentación; por otra parte, toda vez que dentro de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet recibidos de sus proveedores, respecto de las erogaciones realizadas, se observa que la descripción de los servicios o productos son por concepto de: "Elaboración de proyectos", "planeación de proyectos", servicios de soporte técnico", "servicios temporales de redacción", entre otros, por lo que se conoció que los gastos realizados por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, corresponden a erogaciones por concepto de servicios profesionales recibidos de personas morales, de los cuales no exhibió la documentación comprobatoria para verificar que los servicios se llevaron a cabo, en que consistieron dichos servicios, así como el lugar y la fecha en donde se efectuaron los servicios, las personas que intervinieron, la forma en que se cercioró de que el personal que realizó los servicios contaba con los conocimientos para efectuarlos, además no demuestra con documentación comprobatoria que dichas erogaciones se encuentran relacionadas con sus ingresos y que los servicios fueron efectivamente realizados y que son estrictamente indispensables para los fines de su actividad, asimismo, no exhibe documentación comprobatoria que demuestre fehacientemente de que forma el gastó incurrió en la obtención de sus ingresos, así como acreditar la efectiva prestación del servicio o adquisición de bienes, respecto a servicios profesionales no demuestra fehacientemente de que forma este gasto se relaciona con la obtención del ingreso, se compruebe quien proporciona los conocimientos, si cuenta con elementos técnicos para ello y en el contrato, además se observan erogaciones por prestación de servicios y sueldos y salarios que carecen de documentación comprobatoria con la que demuestre que corresponden a erogaciones estrictamente indispensables para el desarrollo de su actividad preponderante y que se encuentran relacionadas con los ingresos percibidos y que los servicios fueron efectivamente realizados y recibidos; así mismo debido a que se conoció la contabilidad exhibida no reúne los requisitos fiscales establecidos en los artículos 76 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación a los artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 33 primer párrafo, Apartado A, fracciones I, III, IV, VIII y IX, Apartado B, primer párrafo, fracciones I, II, III, V, VII, XIII, XIV, y XVIII del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, todos los ordenamientos vigentes en 2020, debido a que se observan irregularidades en la contabilidad exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por lo antes mencionado el Impuesto al Valor Agregado Acreditable manifestado en las declaraciones mensuales de enero a diciembre de 2020, presentadas por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, no reúnen los requisitos fiscales para su deducción establecidos en los artículos 4, 5 primer párrafo, fracciones I y III y 32 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con lo establecido en los artículos 76 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, y artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 33 primer párrafo, Apartado A, fracciones I, III, IV, VIII y IX, Apartado B, primer párrafo, fracciones I, II, III, V, VII, XIII, XIV, y XVIII del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, todos los ordenamientos vigentes en 2020; por lo cual el importe de **\$1,893,839.00** de Impuesto al Valor Agregado Acreditable declarado no reúne requisitos fiscales para su acreditamiento como a continuación se indica:





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| AÑO 2020 MES | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE DECLARADO Y REGISTRADO | TOTAL DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE QUE NO REÚNE REQUISITOS FISCALES PARA SU ACREDITAMIENTO |
|-----------------|---|---|
| ENERO | 162,905.00 | 162,905.00 |
| FEBRERO | 152,228.00 | 152,228.00 |
| MARZO | 173,222.00 | 173,222.00 |
| ABRIL | 200,156.00 | 200,156.00 |
| MAYO | 138,793.00 | 138,793.00 |
| JUNIO | 104,232.00 | 104,232.00 |
| JULIO | 225,387.00 | 225,387.00 |
| AGOSTO | 112,168.00 | 112,168.00 |
| SEPTIEMBRE | 125,303.00 | 125,303.00 |
| OCTUBRE | 171,218.00 | 171,218.00 |
| NOVIEMBRE | 102,719.00 | 102,719.00 |
| DICIEMBRE | 225,508.00 | 225,508.00 |
| TOTAL | 1,893,839.00 | 1,893,839.00 |

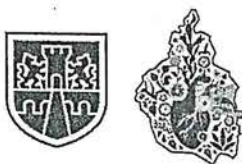
3) EJERCICIO FISCAL REVISADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

I.-IMPUESTO SOBRE LA RENTA, COMO SUJETO DIRECTO.
DE LAS PERSONAS MORALES, RÉGIMEN GENERAL DE LEY.

A) INGRESOS ACUMULABLES:

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida y proporcionada por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionada en el capítulo de documentación exhibida del presente oficio, consistente en: Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2021, libro diario de enero a diciembre de 2021, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2021, pólizas de ingresos y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2021, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI'S), Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2021, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el día **31 de marzo de 2022**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación **220260045875**, declaraciones de pagos provisionales normales del Impuesto Sobre la Renta, de los meses de enero a diciembre de 2021, estados de cuenta bancarios de la institución financiera HSBC México, S.A., institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero HSBC, número de cuenta 4064404866, Moneda Nacional y del Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, ambas abiertas a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de 2021; se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, es una Persona Moral, que en Territorio Nacional obtuvo ingresos acumulables afectos al pago del Impuesto Sobre la Renta, correspondientes al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, derivados de su actividad preponderante que es "Otros servicios profesionales, científicos y técnicos" en cantidad de **\$11,269,189.00** en términos de lo dispuesto en los artículos 1 párrafo primero, fracción I, 8 primer párrafo, 9 párrafos primero y segundo, fracciones I y II, 16 párrafo primero, 17 primer párrafo, fracción I, incisos a) y c) y tercer párrafo, 18 primer párrafo, fracción I y X y 76 primer párrafo, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II del Código Fiscal de la Federación ordenamientos vigentes en 2021 y con los artículos 55 primer párrafo, fracción VI, 56 primer párrafo, fracción I y 59 primer párrafo, fracción III, del Código





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

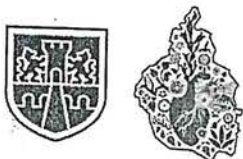
Fiscal de la Federación vigente; y toda vez que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, en su Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2021, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el día **31 de marzo de 2022**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria, con número de operación **220260045875**, declaró ingresos acumulables en cantidad de **\$11,052,089.00**, se conoció que omitió declarar ingresos acumulables en cantidad de **\$217,100.00**, mismos que fueron determinados por esta Autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación fiscal y que son afectos al pago del Impuesto Sobre la Renta causado en el ejercicio 2021; como a continuación se indica:

| Concepto | INGRESOS DETERMINADOS | INGRESOS DECLARADOS | INGRESOS OMITIDOS |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------|
| VENTAS Y/SERVICIOS NACIONALES | 10,934,992.00 | 10,934,992.00 | 0.00 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | 117,097.00 | 117,097.00 | 0.00 |
| INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN | 217,100.00 | 0.00 | 217,100.00 |
| TOTAL INGRESOS | 11,269,189.00 | 11,052,089.00 | 217,100.00 |

Las **VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES** en cantidad de **\$10,934,992.00** (importe redondeado de \$10,934,992.70), se conocieron de la Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2021, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el día **31 de marzo de 2022**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria, con número de operación **220260045875**, manifestado en el apartado "ESTADO DE RESULTADOS", dentro del reglón "VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES", mismo importe que se integra de las cantidades registradas mensualmente en su contabilidad dentro de las balanzas de comprobación de enero a diciembre de 2021, dentro de la cuenta contable número 4101-0001 denominada "INGRESOS POR VENTAS", mismos que son acumulables para efectos de la determinación del Impuesto Sobre la Renta, en términos de lo dispuesto en los artículos 1 párrafo primero, fracción I, 8 primer párrafo, 9 párrafos primero y segundo, fracciones I y II, 16 párrafo primero, 17 primer párrafo, fracción I, incisos a) y c) y tercer párrafo, y 76 primer párrafo, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2021, la integración mensual es cómo se muestra a continuación:

| AÑO 2021 MES | INGRESOS POR VENTAS CTA. 4101-0001 |
|-----------------|---------------------------------------|
| ENERO | 582,213.84 |
| FEBRERO | 714,931.04 |
| MARZO | 1,796,291.18 |
| ABRIL | 975,803.44 |
| MAYO | 1,530,169.38 |
| JUNIO | 722,944.37 |
| JULIO | 740,607.95 |
| AGOSTO | 779,688.76 |
| SEPTIEMBRE | 956,278.46 |
| OCTUBRE | 897,592.92 |
| NOVIEMBRE | 691,117.69 |
| DICIEMBRE | 547,353.67 |
| SUMA | 10,934,992.70 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

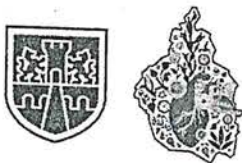
El AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE en cantidad de \$117,097.00 corresponde al importe manifestado en el apartado "CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL" dentro del renglón "AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE" de su Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2021, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el día 31 de marzo de 2022, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria, con número de operación 220260045875, importe que se tiene como correcto y es acumulable para efectos del Impuesto Sobre la Renta, con fundamento en los artículos 18 primer párrafo fracción X y 44 primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2021.

LOS INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN en cantidad de \$217,100.00, corresponden a depósitos bancarios de los cuales la contribuyente SG RICE RIG, S.A. DE C.V., no exhibió la documentación comprobatoria que soportara el origen de dichos depósitos; importe que se conoció de la revisión y análisis efectuado a los estados de cuenta bancarios de la institución financiera Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional de los meses de mayo, julio, septiembre y octubre de 2021, abierta a nombre de la contribuyente SG RICE RIG, S.A. DE C.V., así como a sus respectivos registros contables, por lo que al no contar con la documentación que ampare el registro de los depósitos bancarios en cantidad de \$217,100.00, se actualiza la hipótesis contenida en la fracción III, del artículo 59, del Código Fiscal de la Federación vigente, ya que el simple registro no es suficiente para desvirtuar la presunción, toda vez que éstos deben integrarse con los documentos que los amparen, conforme al artículo 28 primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2021, por lo que los depósitos conocidos en cantidad de \$217,100.00, se consideran Ingresos afectos al pago del Impuesto Sobre la Renta causado en el ejercicio, salvo prueba en contrario, de acuerdo a lo establecido en los artículos 1 párrafo primero, fracción I, 9 párrafos primero y segundo, fracciones I y II, 16 párrafo primero, 18 primer párrafo, fracción I y 76 primer párrafo, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigente en 2021 y con los artículos 55 primer párrafo, fracción VI, 56 primer párrafo, fracción I y 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente, mismos que se integran mensualmente como a continuación se indica:

| AÑO/MES 2021 | SANTANDER, S.A. No. DE CUENTA: 65-50773767-0 | TOTAL DE INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------|---|---|
| MAYO | | |
| JULIO | \$70,000.00 | \$70,000.00 |
| SEPTIEMBRE | 87,500.00 | 87,500.00 |
| OCTUBRE | 56,600.00 | 56,600.00 |
| SUMAS | 3,000.00 | 3,000.00 |
| | \$217,100.00 | \$217,100.00 |

Los depósitos bancarios en cantidad de \$217,100.00, registrados en contabilidad sin documentación comprobatoria que los soporte del estado de cuenta de la institución Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50677198-2, Moneda Nacional, de los meses de mayo, julio, septiembre y octubre de 2021, se integran como a continuación se indica:





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

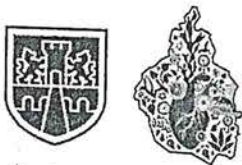
R.F.C.: SRR180315LZ4

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|--------------------|---|---------------------|------------------|--|
| MAYO | | | | |
| 21/05/2021 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI CRH STAFFING BNET01002105210027964705 | \$70,000.00 | 1 | 70,000.00 |
| SUMA MAYO | | 70,000.00 | | 70,000.00 |
| JULIO | | | | |
| 09/07/2021 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA CLAVE DE RASTREO BNET 011002107090035665408 | 43,750.00 | 2 | 43,750.00 |
| 09/07/2021 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA CLAVE DE RASTREO BNET 011002107090035665547 | 43,750.00 | 2 | 43,750.00 |
| SUMA JULIO | | 87,500.00 | | 87,500.00 |
| SEPTIEMBRE | | | | |
| 30/09/2021 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA CLAVE DE RASTREO BNET 01002109300049187494 | 56,600.00 | 2 | 56,600.00 |
| SUMA SEPTIEMBRE | | 56,600.00 | | 56,600.00 |
| OCTUBRE | | | | |
| 29/10/2021 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA CLAVE DE RASTREO BNET 01002110290029028886 | 3,000.00 | 2 | 3,000.00 |
| SUMA OCTUBRE | | 3,000.00 | | 3,000.00 |
| TOTAL | | \$217,100.00 | | 217,100.00 |

B) DEDUCCIONES AUTORIZADAS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionada en el capítulo de documentación exhibida del presente oficio, consistente en: Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2021, libro diario de enero a diciembre de 2021, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2021, pólizas de egreso y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2021, Acuse de recibo de declaración y Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2021, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el día **31 de marzo de 2022**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación **220260045875**, estados de cuenta bancarios de la institución financiera HSBC México, S.A., institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero HSBC, número de cuenta 4064404866; Moneda Nacional y del Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, ambas abiertas a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de 2021; se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, en su declaración anual del ejercicio 2021, manifestó en el apartado "DETERMINACIÓN", dentro del renglón denominado "TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS" la cantidad de **\$11,505,973.00**, las cuales no reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad, toda vez que dentro de la contabilidad exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, se conoció que existen irregularidades en su contabilidad, en virtud de que proporcionó pólizas de egresos con algunos Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de las operaciones realizadas y algunos comprobantes de pago; asimismo, exhibe pólizas que no cuentan con alguna otra documentación; por otra parte, toda vez que dentro de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet recibidos de sus proveedores, respecto de las erogaciones





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZA

realizadas, se observa que la descripción de los servicios o productos son por concepto de: "servicios de apoyo para administración de negocios", "implementación y capacitación de desarrollo", elaboración de proyectos", "planeación de proyectos", "servicios de soporte técnicos", entre otros, por lo que se conoció que los gastos realizados por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, corresponden a erogaciones por concepto de servicios profesionales recibidos de personas morales, de los cuales no exhibió la documentación comprobatoria para verificar que los servicios se llevaron a cabo, en que consistieron dichos servicios, así como el lugar y la fecha en donde se efectuaron los servicios, las personas que intervinieron, la forma en que se cercioró de que el personal que realizó los servicios contaba con los conocimientos para efectuarlos, además no demuestra con documentación comprobatoria que dichas erogaciones se encuentran relacionadas con sus ingresos y que los servicios fueron efectivamente realizados y que son estrictamente indispensables para los fines de su actividad, asimismo, no exhibe documentación comprobatoria que demuestre fehacientemente de que forma el gastó incurrió en la obtención de sus ingresos, así como acreditar la efectiva prestación del servicio o adquisición de bienes, respecto a servicios profesionales no demuestra fehacientemente de qué forma este gasto se relaciona con la obtención del ingreso, se compruebe quien proporciona los conocimientos, si cuenta con elementos técnicos para ello y en el contrato, infringiendo lo dispuesto en los artículos 25 primer párrafo, fracción III, 27 primer párrafo fracción I y III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en los artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III, 29 primer y segundo párrafos, fracciones I, II, III, IV, V y VI, 29-A primer párrafo, fracciones I, II, III, IV, V, VI, VII y 30 párrafos primero y tercero del Código Fiscal de la Federación y artículos 33 primer párrafo, apartado A. fracciones I y VIII y apartado B. fracciones I, II, III, IV, V, VIII, XI segundo párrafo, XIII, XIV, XV y 34 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2021; por lo que esta Autoridad determina deducciones autorizadas en cantidad de **\$11,505,973.00**, que no reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad como a continuación se indica:

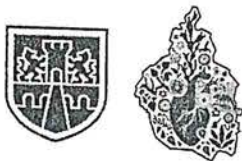
| | | |
|-----|---|-----------------|
| (+) | DEDUCCIONES AUTORIZADAS DECLARADAS | |
| (-) | DEDUCCIONES AUTORIZADAS DETERMINADAS | \$11,505,973.00 |
| (=) | DEDUCCIONES AUTORIZADAS QUE NO REÚNEN REQUISITOS FISCALES PARA SU DEDUCIBILIDAD | 0.00 |
| | | \$11,505,973.00 |

El total de deducciones declaradas en cantidad de **\$11,505,973.00**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2021, se encuentran manifestadas en la Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2021, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el día **31 de marzo de 2022**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria, con número de operación **220260045875**.

| CONCEPTO | DEDUCCIONES AUTORIZADAS DECLARADAS |
|--|------------------------------------|
| (+) GASTOS DE OPERACIÓN | 11,511,110.00 |
| (-) GASTOS QUE NO REÚNEN CON REQUISITOS FISCALES | 5,137.00 |
| TOTAL | 11,505,973.00 |

Ahora bien, en relación a los **GASTOS DE OPERACIÓN** en cantidad de **\$11,511,110.00**, se encuentran manifestadas en la Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2021, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el día **31 de marzo de 2022**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria, con número de operación **220260045875**; sin embargo, toda vez que la contribuyente no proporcionó la totalidad de la documentación comprobatoria que ampare las operaciones realizadas, respecto de las erogaciones registradas en su contabilidad que está obligada a llevar la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, dentro de la cuenta contable número 6101, denominada "GASTOS GENERALES", esta Autoridad no estuvo en posibilidad de verificar que las deducciones autorizadas declaradas y registradas reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

de conformidad con lo establecido en los artículos 25 primer párrafo, fracciones III, 27 primer párrafo fracción I y III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III, 29 primer y segundo párrafos, fracciones I, II, III, IV, V y VI, 29-A primer párrafo, fracciones I, II, III, IV, V, VI, VII y 30 párrafos primero y tercero del Código Fiscal de la Federación y artículos 33 primer párrafo, apartado A. fracciones I y VIII y apartado B. fracciones I, II, III, IV, V, VIII, XI segundo párrafo, XIII, XIV, XV y 34 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2021.

C) PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

Toda vez que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los ejercicios 2020 y 2019 declara pérdidas fiscales según los datos registrados en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, del Servicio de Administración Tributaria; base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, por lo que no se calcula Coeficiente de Utilidad, y en consecuencia no se determinan Pagos Provisionales del Impuesto Sobre la Renta de los meses de enero a diciembre de 2021, de conformidad con lo establecido en el artículo 14 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2021.

D) DETERMINACIÓN PRESUNTIVA DE LA UTILIDAD FISCAL:

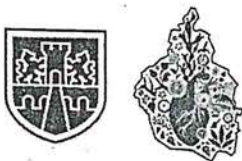
En virtud de que las deducciones autorizadas no reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad como se mencionó anteriormente, esta Autoridad procederá a la determinación presuntiva de la utilidad fiscal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, aplicando a los ingresos acumulables determinados según inciso A) Ingresos Acumulables, del apartado I. Impuesto Sobre la Renta, numeral 3) ejercicio 2021 de la presente resolución, el coeficiente de utilidad del 50%, de conformidad a lo establecido en el artículo 58 primer párrafo, fracción IX del Código Fiscal de la Federación vigente; lo anterior, de acuerdo a su actividad preponderante: "otros servicios profesionales, científicos y técnicos".

II.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA, EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR.
PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

A) POR ASIMILADOS A SALARIOS.

De la revisión y análisis efectuada a la documentación exhibida y proporcionada por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, consistente en: Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2021, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo complementaria, presentada el día **31 de marzo de 2022**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria, con número de operación **220260045875**, Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2021, Libro Diario de enero a diciembre de 2021, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2021, pólizas de egreso y diario de enero a diciembre de 2021, estados de cuenta bancarios de la institución financiera HSBC México, S.A., institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero HSBC, número de cuenta **4064404866**, Moneda Nacional y del Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta **65-50773767-0**, Moneda Nacional, ambas abiertas a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de 2021 y declaraciones de pagos mensuales normales del Impuesto Sobre la Renta retenciones por asimilados a salarios, de los meses de enero a diciembre de 2021; se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, NO realizó erogaciones a Personas Físicas por concepto de **Sueldos Asimilados a Salarios** de conformidad con lo establecido en el artículo 94 primer párrafo, fracción III, 96 párrafos primero y séptimo y 99 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

artículos 6 párrafo primer, segundo, cuarto, fracción I y penúltimo párrafo y 26 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación ambos ordenamientos vigentes en 2021; por lo que no se conocen hechos que entrañen incumplimiento de sus obligaciones fiscales.

III. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, COMO SUJETO DIRECTO.

PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

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

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida y proporcionada por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, consistente en: declaraciones de pagos definitivos normales y complementarias del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2021, Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2021, libro diario de enero a diciembre de 2021, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2021, pólizas de egreso y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2021, papeles de trabajo de cifras consignadas en las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado de enero a diciembre de 2021, estados de cuenta bancarios de la institución financiera HSBC México, S.A., institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero HSBC, número de cuenta 4064404866, Moneda Nacional y del Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, ambas abiertas a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de 2021; se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**; es una Persona Moral, que en Territorio Nacional por su actividad preponderante que es "Otros servicios profesionales, científicos y técnicos" realizó Valor de Actos o Actividades gravadas a la tasa de 16% derivado de su actividad preponderante por los meses de enero a diciembre de 2021, en cantidad de **\$11,152,092.00**, por concepto de otros servicios profesionales, científicos y técnicos; por lo que se determina que son Valor de Actos o Actividades por los que deben pagar contribuciones, considerando que los mismos se obtienen en el momento en el que efectivamente se cobren las contraprestaciones y sobre el monto de cada una de ellas, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercer párrafos, 1-B primer y segundo párrafo, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16, 17, 18 y 32 primer párrafo, fracciones VII y VIII, y 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II, y artículo 29 primero párrafo, fracciones I y III del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2021, en correlación con los artículos 55 primer párrafo, fracción VI, 56 primer párrafo, fracción I y 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente y de la revisión y análisis a sus declaraciones exhibidas del Impuesto al Valor Agregado se conoció que manifestó Valor de Actos o Actividades gravados a la tasa del 16% en cantidad de **\$10,934,992.00** por los meses de enero a diciembre de 2021, por lo que omitió declarar Valor de Actos o Actividades gravados a la tasa del 16% en cantidad de **\$217,100.00**, como a continuación se indica:

| | (A) | (B) | (C) = (A) + (B) | (D) = (C) - (A) |
|-----------------|--|---|--|---|
| AÑO/MES 2021 | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% DECLARADO | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS PROVENIENTES DE Cuenta Bancarios Registrados en su Contabilidad como Prestámos que Carecen de Documentación Comprobatoria que Demuestre su Procedencia y Origen | TOTAL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% DETERMINADO | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 16% OMITIDOS |
| ENERO | 582,214.00 | 0.00 | 582,214.00 | 0.00 |
| FEBRERO | 714,931.00 | 0.00 | 714,931.00 | 0.00 |
| MARZO | 1,886,895.00 | 0.00 | 1,886,895.00 | 0.00 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

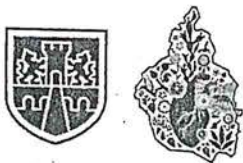
OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| | (A) | (B) | (C) = (A) + (B) | (D) = (C) - (A) |
|-----------------|--|---|--|---|
| AÑO/MES 2021 | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% DECLARADO | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN | TOTAL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% DETERMINADO | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 16% OMITIDOS |
| ABRIL | 975,803.00 | | | |
| MAYO | 1,331,721.00 | 0.00 | 975,803.00 | 0.00 |
| JUNIO | 951,393.00 | 70,000.00 | 1,401,721.00 | 70,000.00 |
| JULIO | 844,142.00 | 0.00 | 951,393.00 | 0.00 |
| AGOSTO | 555,551.00 | 87,500.00 | 931,642.00 | 87,500.00 |
| SEPTIEMBRE | 873,649.00 | 0.00 | 555,551.00 | 0.00 |
| OCTUBRE | 657,593.00 | 56,600.00 | 930,249.00 | 56,600.00 |
| NOVIEMBRE | 1,039,609.00 | 3,000.00 | 660,593.00 | 3,000.00 |
| DICIEMBRE | 521,491.00 | 0.00 | 1,039,609.00 | 0.00 |
| SUMA | 10,934,992.00 | 0.00 | 521,491.00 | 0.00 |
| | | 217,100.00 | 11,152,092.00 | 217,100.00 |

EL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 16% en cantidad de \$10,934,992.00, de los cuales no se observaron diferencias, se conocieron las Declaraciones mensuales de Impuesto Federales, por concepto de **Impuesto al Valor Agregado**, tipo de declaración normal de los meses de enero a diciembre de 2021, que fueron exhibidas por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, de conformidad con lo establecido en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercer párrafos, 1-B primer y segundo párrafo, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16, 17, 18 y 32 primer párrafo, fracciones VII y VIII, y 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2021, mismas declaraciones que se encuentran registradas en la base de datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a la que tiene acceso esta Autoridad de conformidad con el artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente.

EL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN en cantidad de \$217,100.00, corresponden a depósitos bancarios de los cuales la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, no exhibió la documentación comprobatoria que soportara el origen de dichos depósitos; importe que se conoció de la revisión y análisis efectuado a los estados de cuenta bancarios de la institución financiera Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional de los meses de mayo, julio, septiembre y octubre de 2021, abierta a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, así como a sus respectivos registros contables, por lo que al no contar con la documentación que ampare el registro de los depósitos bancarios en cantidad de \$217,100.00, se actualiza la hipótesis contenida en la fracción III, del artículo 59, del Código Fiscal de la Federación vigente, ya que el simple registro no es suficiente para desvirtuar la presunción, toda vez que éstos deben integrarse con los documentos que los amparen, conforme al artículo 28 primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2021, por lo que los depósitos conocidos en cantidad de \$217,100.00, se determina que son Valor de Actos o Actividades por los que deben pagar contribuciones, considerando que los mismos se obtienen en el momento en el que efectivamente se cobren las contraprestaciones y sobre el monto de cada una de ellas, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercer párrafos, 1-B primer y segundo párrafo, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16, 17, 18 y 32 primer párrafo, fracciones VII y VIII, y 39 de la Ley del Impuesto al Valor





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

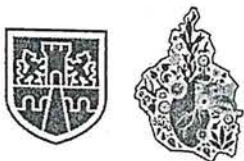
Agregado, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II, y artículo 29 primer párrafo, fracciones I y III del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2021, en correlación con los artículos 55 primer párrafo, fracción VI, 56 primer párrafo, fracción I y 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales se integran mensualmente como a continuación se indica:

| AÑO/MES 2021 | SANTANDER, S.A. No. DE CUENTA: 65-50773767-0 | TOTAL DE VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------|---|---|
| MAYO | \$70,000.00 | \$70,000.00 |
| JULIO | 87,500.00 | 87,500.00 |
| SEPTIEMBRE | 56,600.00 | 56,600.00 |
| OCTUBRE | 3,000.00 | 3,000.00 |
| SUMAS | \$217,100.00 | \$217,100.00 |

Los depósitos bancarios en cantidad de \$217,100.00, registrados en contabilidad sin documentación comprobatoria que los soporte que se conocieron del estado de cuenta de la institución Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50677198-2, Moneda Nacional, de los meses de mayo, julio, septiembre y octubre de 2021, se integran como a continuación se indica:

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------------|---|---------------------------|---------------------|--|
| MAYO | | | | |
| 21/05/2021 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI CRH STAFFING BNET01002105210027964705 | \$70,000.00 | 1 | \$70,000.00 |
| SUMA MAYO | | 70,000.00 | | 70,000.00 |
| JULIO | | | | |
| 09/07/2021 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA CLAVE DE RASTREO BNET 011002107090035665408 | 43,750.00 | 2 | 43,750.00 |
| 09/07/2021 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA CLAVE DE RASTREO BNET 011002107090035665547 | 43,750.00 | 2 | 43,750.00 |
| SUMA JULIO | | 87,500.00 | | 87,500.00 |
| SEPTIEMBRE | | | | |
| 30/09/2021 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA CLAVE DE RASTREO BNET 01002109300049187494 | 56,600.00 | 2 | 56,600.00 |
| SUMA SEPTIEMBRE | | 56,600.00 | | 56,600.00 |
| OCTUBRE | | | | |
| 29/10/2021 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA CLAVE DE RASTREO BNET 01002110290029028886 | 3,000.00 | 2 | 3,000.00 |
| SUMA OCTUBRE | | 3,000.00 | | 3,000.00 |
| TOTAL | | \$217,100.00 | | \$217,100.00 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

B) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE

PERIODOS FISCALES REVISADOS: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionada en el capítulo de documentación exhibida del presente oficio, consistente en: Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2021, libro diario de enero a diciembre de 2021, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2021, pólizas de egresos y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2021, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI'S), Declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado de los periodos contenidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021; estados de cuenta bancarios de la institución financiera HSBC México, S.A., institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero HSBC, número de cuenta 4064404866, Moneda Nacional y del Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, ambas abiertas a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de 2021; se conoció que a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, declaró un Impuesto al Valor Agregado Acreditable en cantidad de **\$1,739,829.00**, según declaraciones definitivas de impuestos federales del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2021, el cual corresponde a los importes manifestados en el renglón denominado "TOTAL DE IVA ACREDITABLE", dentro del apartado "DETERMINACIÓN DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO", mismo que se encuentra registrado en su contabilidad que está obligada a llevar en la cuenta contable número 1118 denominada "IMPUESTO ACREDITABLES PAGADOS"; el cual no reúne requisitos fiscales para su acreditamiento establecidos en los artículos 4, 5 primer párrafo, fracciones I y III y 32 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con lo establecido en los artículos 76 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, y artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 33 primer párrafo, Apartado A, fracciones I, III, IV, VIII y IX, Apartado B, primer párrafo, fracciones I, II, III, V, VII, XIII, XIV, y XVIII del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, todos los ordenamientos vigentes en 2021; debido a que el Impuesto al Valor Agregado Acreditable corresponde a deducciones del Impuesto Sobre la Renta que no reúnen requisitos fiscales para su deducción, debido a que existen irregularidades en su contabilidad, en virtud de que proporcionó pólizas de egresos con algunos Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de las operaciones realizadas y algunos comprobantes de pago; asimismo, exhibe pólizas que no cuentan con alguna otra documentación; por otra parte, toda vez que dentro de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet recibidos de sus proveedores, respecto de las erogaciones realizadas, se observa que la descripción de los servicios o productos son por concepto de: "Elaboración de proyectos", "planeación de proyectos", servicios de soporte técnico", "servicios temporales de redacción", entre otros, por lo que se conoció que los gastos realizados por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, corresponden a erogaciones por concepto de servicios profesionales recibidos de personas morales, de los cuales no exhibió la documentación comprobatoria para verificar que los servicios se llevaron a cabo, en que consistieron dichos servicios, así como el lugar y la fecha en donde se efectuaron los servicios, las personas que intervinieron, la forma en que se cercioró de que el personal que realizó los servicios contaba con los conocimientos para efectuarlos, además no demuestra con documentación comprobatoria que dichas erogaciones se encuentran relacionadas con sus ingresos y que los servicios fueron efectivamente realizados y que son estrictamente indispensables para los fines de su actividad, asimismo, no exhibe documentación comprobatoria que demuestre fehacientemente de que forma el gasto incurrió en la obtención de sus ingresos, así como acreditar la efectiva prestación del servicio o adquisición de bienes, respecto a servicios profesionales no demuestra fehacientemente de qué forma este gasto se relaciona con la obtención del ingreso, se compruebe quien proporciona los conocimientos, si cuenta con elementos técnicos para ello y en el contrato, por lo que carecen de documentación comprobatoria con la que demuestre que corresponden a erogaciones estrictamente indispensables para el





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

desarrollo de su actividad preponderante y que se encuentran relacionadas con los ingresos percibidos y que los servicios fueron efectivamente realizados y recibidos; así mismo debido a que se conoció la contabilidad exhibida no reúne los requisitos fiscales establecidos en los artículos 76 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación a los artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 33 primer párrafo, Apartado A, fracciones I, III, IV, VIII y IX, Apartado B, primer párrafo, fracciones I, II, III, V, VII, XIII, XIV, y XVIII del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, todos los ordenamientos vigentes en 2021, debido a que se observan irregularidades en la contabilidad exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por lo antes mencionado el Impuesto al Valor Agregado Acreditable manifestado en las declaraciones mensuales de enero a diciembre de 2021, presentadas por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, no reúnen los requisitos fiscales para su deducción establecidos en los artículos 4, 5 primer párrafo, fracciones I y III y 32 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con lo establecido en los artículos 76 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, y artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 33 primer párrafo, Apartado A, fracciones I, III, IV, VIII y IX, Apartado B, primer párrafo, fracciones I, II, III, V, VII, XIII, XIV, y XVIII del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, todos los ordenamientos vigentes en 2021; por lo cual el importe de **\$1,739,829.00** de Impuesto al Valor Agregado Acreditable declarado no reúne requisitos fiscales para su acreditamiento como a continuación se indica:

| AÑO 2021 MES | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE DECLARADO Y REGISTRADO | TOTAL DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE QUE NO REÚNE REQUISITOS FISCALES PARA SU ACREDITAMIENTO |
|-----------------|---|--|
| ENERO | 93,508.00 | 93,508.00 |
| FEBRERO | 112,356.00 | 112,356.00 |
| MARZO | 302,419.00 | 302,419.00 |
| ABRIL | 154,139.00 | 154,139.00 |
| MAYO | 208,938.00 | 208,938.00 |
| JUNIO | 153,476.00 | 153,476.00 |
| JULIO | 131,524.00 | 131,524.00 |
| AGOSTO | 84,302.00 | 84,302.00 |
| SEPTIEMBRE | 141,656.00 | 141,656.00 |
| OCTUBRE | 105,830.00 | 105,830.00 |
| NOVIEMBRE | 166,930.00 | 166,930.00 |
| DICIEMBRE | 84,751.00 | 84,751.00 |
| TOTAL | 1,739,829.00 | 1,739,829.00 |

4) EJERCICIO FISCAL REVISADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

I.-IMPUESTO SOBRE LA RENTA, COMO SUJETO DIRECTO.
DE LAS PERSONAS MORALES, RÉGIMEN GENERAL DE LEY.

A) INGRESOS ACUMULABLES:

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida y proporcionada por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionada en el capítulo de documentación exhibida del presente oficio, consistente en: Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2022, libro diario de enero a diciembre de 2022, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2022, pólizas de ingresos y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2022, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI'S), Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2022, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada el





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

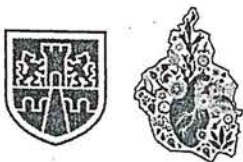
OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

día 04 de septiembre de 2023, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación **230010760052**, declaraciones de pagos provisionales normales del Impuesto Sobre la Renta, de los meses de enero a diciembre de 2022, estados de cuenta bancarios de la institución financiera Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, abierta a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de 2022; se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, es una Persona Moral, que en Territorio Nacional obtuvo ingresos acumulables afectos al pago del Impuesto Sobre la Renta, correspondientes al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, derivados de su actividad preponderante que es "Otros servicios profesionales, científicos y técnicos" en cantidad de **\$24,875,922.00** en términos de lo dispuesto en los artículos 1 párrafo primero, fracción I, 8 primer párrafo, 9 párrafos primero y segundo, fracciones I y II, 16 párrafo primero, 17 primer párrafo, fracción I, incisos a) y c) y tercer párrafo, 18 primer párrafo, fracción I y X y 76 primer párrafo, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II del Código Fiscal de la Federación ordenamientos vigentes en 2022 y con los artículos 55 primer párrafo, fracción VI, 56 primer párrafo, fracción I y 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente; y toda vez que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, en su Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2022, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada el día 04 de septiembre de 2023, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación **230010760052**, declaró ingresos acumulables en cantidad de **\$23,797,562.00**, se conoció que omitió declarar ingresos acumulables en cantidad de **\$1,078,360.00**, mismos que fueron descubiertos por esta Autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación fiscal y que son afectos al pago del Impuesto Sobre la Renta causado en el ejercicio 2021; como a continuación se indica:

| Concepto | INGRESOS DETERMINADOS | INGRESOS DECLARADOS | INGRESOS OMITIDOS |
|--|-----------------------|---------------------|-------------------|
| VENTAS Y/SERVICIOS NACIONALES | \$23,595,300.00 | \$23,595,300.00 | \$0.00 |
| AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE | 202,262.00 | 202,262.00 | 0.00 |
| INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN | 1,078,360.00 | | 1,078,360.00 |
| TOTAL INGRESOS | \$24,875,922.00 | \$23,797,562.00 | \$1,078,360.00 |

Las **VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES** en cantidad de **\$23,595,300.00** (importe redondeado de \$23,595,299.81) se conocieron de la Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2022, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada el día 04 de septiembre de 2023, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación **230010760052**, manifestado en el apartado "INGRESOS", dentro del reglón "VENTAS Y/O SERVICIOS NACIONALES", mismo importe que se integra de las cantidades registradas mensualmente en su contabilidad dentro de las balanzas de comprobación de enero a diciembre de 2022, dentro de la cuenta contable número 4101-0001 denominada "INGRESOS POR VENTAS", mismos que son acumulables para efectos de la determinación del Impuesto Sobre la Renta, en términos de lo dispuesto en los artículos 1 párrafo primero, fracción I, 8 primer párrafo, 9 párrafos primero y segundo, fracciones I y II, 16 párrafo primero, 17 primer párrafo, fracción I, incisos a) y c) y tercer párrafo, y 76 primer párrafo, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2022, la integración mensual es cómo se muestra a continuación:





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| AÑO 2022 MES | INGRESOS POR VENTAS CTA: 4101-0001 |
|-----------------|---------------------------------------|
| ENERO | 678,275.86 |
| FEBRERO | 693,799.62 |
| MARZO | 626,548.29 |
| ABRIL | 882,001.60 |
| MAYO | 136,206.89 |
| JUNIO | 874,951.03 |
| JULIO | 3,284,549.90 |
| AGOSTO | 2,706,897.33 |
| SEPTIEMBRE | 5,354,574.03 |
| OCTUBRE | 1,026,640.37 |
| NOVIEMBRE | 751,563.68 |
| DICIEMBRE | 6,579,291.21 |
| SUMA | 23,595,299.81 |

El AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN ACUMULABLE en cantidad de \$202,262.00 corresponde al importe manifestado en el apartado "INGRESOS ACUMULABLES" dentro del renglón "AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN" de su Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2022, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada el día 04 de septiembre de 2023, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación 230010760052, importe que se tiene como correcto y es acumulable para efectos del Impuesto Sobre la Renta, con fundamento en los artículos 18 primer párrafo fracción X y 44 primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2022.

LOS INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN en cantidad de \$1,078,360.00, corresponden a depósitos bancarios de los cuales la contribuyente SG RICE RIG, S.A. DE C.V., no exhibió la documentación comprobatoria que soportara el origen de dichos depósitos; importe que se conoció de la revisión y análisis efectuado a los estados de cuenta de la institución financiera Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, de los meses de enero, junio, julio, agosto, septiembre y diciembre de 2022, abierta a nombre de la contribuyente SG RICE RIG, S.A. DE C.V., así como a sus respectivos registros contables, por lo que al no contar con la documentación que ampare el registro de los depósitos bancarios en cantidad de \$1,078,360.00, se actualiza la hipótesis contenida en la fracción III, del artículo 59, del Código Fiscal de la Federación vigente, ya que el simple registro no es suficiente para desvirtuar la presunción, toda vez que éstos deben integrarse con los documentos que los amparen, conforme al artículo 28 primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2022, por lo que los depósitos conocidos en cantidad de \$1,078,360.00, se consideran ingresos afectos al pago del Impuesto Sobre la Renta causado en el ejercicio, salvo prueba en contrario, de acuerdo a lo establecido en los artículos 1 párrafo primero, fracción I, 9 párrafos primero y segundo, fracciones I y II, 16 párrafo primero, 18 primer párrafo, fracción I y 76 primer párrafo, fracción V, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2022 y con los artículos 55 primer párrafo, fracción VI, 56 primer párrafo, fracción I y 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente, mismos que se integran mensualmente como a continuación se indica:





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

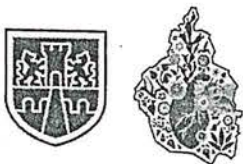
R.F.C.: SRR180315LZ4

| AÑO/MES 2022 | SANTANDER, S.A. No. DE CUENTA: 65- 50773767-0 | TOTAL INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------|--|--|
| ENERO | \$1,800.00 | |
| JUNIO | 1,000.00 | \$1,800.00 |
| JULIO | 66,000.00 | 1,000.00 |
| AGOSTO | 189,000.00 | 66,000.00 |
| SEPTIEMBRE | 150,000.00 | 189,000.00 |
| DICIEMBRE | 670,560.00 | 150,000.00 |
| SUMAS | \$1,078,360.00 | 670,560.00 |
| | | \$1,078,360.00 |

Los depósitos bancarios en cantidad de **\$1,078,360.00**, registrados en contabilidad sin documentación comprobatoria que los soporte del estado de cuenta de la institución Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, de los meses de enero, junio, julio, agosto, septiembre y diciembre de 2022, se integran como a continuación se indica:

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|--------------------|--|---------------------|------------------|--|
| ENERO | | | | |
| 05/01/2022 | ABONO TRANSFERENCIA ENLACE 065507737792065507737670 | \$1,800.00 | 2 | |
| SUMA ENERO | | \$1,800.00 | | \$1,800.00 |
| JUNIO | | | | \$1,800.00 |
| 17/06/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002206170044074539 | \$1,000.00 | 2 | |
| SUMA JUNIO | | \$1,000.00 | | \$1,000.00 |
| JULIO | | | | \$1,000.00 |
| 08/07/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI OMNIA BUSSINES UNIT HSBC288992 | \$21,000.00 | - | |
| 08/07/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI OMNIA BUSSINES UNIT HSBC291575 | 45,000.00 | - | \$21,000.00 |
| SUMA JULIO | | \$66,000.00 | | 45,000.00 |
| AGOSTO | | | | \$66,000.00 |
| 19/08/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002208190030453023 | \$50,000.00 | 2 | |
| 19/08/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002208190030454132 | 19,000.00 | 2 | \$50,000.00 |
| 19/08/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002208190030454895 | 63,650.00 | 2 | 19,000.00 |
| | | | | 63,650.00 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

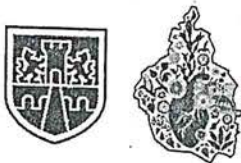
OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|--------------------|---|---------------------|------------------|--|
| 19/08/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002208190030455652 | 56,350.00 | 2 | |
| SUMA AGOSTO | | \$189,000.00 | | 56,350.00 |
| SEPTIEMBRE | | | | \$189,000.00 |
| 19/09/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI PRORSUM PROJET BNET 01002209190035893778 | \$50,000.00 | 2 | |
| 19/09/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 0100220910035894213 | \$50,000.00 | 2 | \$50,000.00 |
| 19/09/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002209190035894725 | \$50,000.00 | 2 | \$50,000.00 |
| SUMA SEPTIEMBRE | | \$150,000.00 | | \$50,000.00 |
| DICIEMBRE | | | | \$150,000.00 |
| 01/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212010025123746 | \$53,000.00 | 2 | |
| 01/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212010025124568 | 50,000.00 | 2 | \$53,000.00 |
| 01/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212010025124910 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| 01/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212010025125593 | 28,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| 05/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212050025686568 | 47,600.00 | 2 | 28,000.00 |
| 05/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212050025687054 | 41,960.00 | 2 | 47,600.00 |
| 05/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212050025769755 | 50,000.00 | 2 | 41,960.00 |
| 05/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212050025770244 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| 06/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212050025770244 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| 06/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212060025895724 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| 06/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212060025895964 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| 06/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212060025896206 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

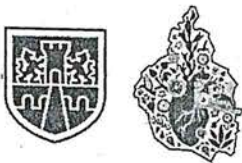
R.F.C.: SRR180315LZ4

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | INGRESOS PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|--------------------|---|---------------------|------------------|--|
| 07/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212070026111631 | 100,000.00 | 2 | |
| SUMA DICIEMBRE | | \$670,560.00 | | 100,000.00 |
| TOTAL | | \$1,078,360.00 | | \$670,560.00 |
| | | | | \$1,078,360.00 |

B) DEDUCCIONES AUTORIZADAS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionada en el capítulo de documentación exhibida del presente oficio, consistente en: Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2022, libro diario de enero a diciembre de 2022, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2022, pólizas de egreso y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2022, Acuse de recibo de declaración y Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2022, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada el día **04 de septiembre de 2023**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación **230010760052**, estados de cuenta bancarios de la institución financiera Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, abierta a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de 2022; se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, en su declaración anual del ejercicio 2022, manifestó en el apartado "DETERMINACIÓN", dentro del renglón denominado "TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS" la cantidad de **\$23,187,437.00**, las cuales no reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad, toda vez que dentro de la contabilidad exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, se conoció que existen irregularidades en su contabilidad, en virtud de que proporcionó pólizas de egresos con algunos Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de las operaciones realizadas y algunos comprobantes de pago; asimismo, exhibe pólizas que no cuentan con alguna otra documentación; por otra parte, toda vez que dentro de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet recibidos de sus proveedores, respecto de las erogaciones realizadas, se observa que la descripción de los servicios o productos son por concepto de: "servicios de apoyo para administración de negocios", "implementación y capacitación de desarrollo", elaboración de proyectos", "planeación de proyectos", "servicios de soporte técnicos", entre otros, por lo que se conoció que los gastos realizados por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, corresponden a erogaciones por concepto de servicios profesionales recibidos de personas morales, de los cuales no exhibió la documentación comprobatoria para verificar que los servicios se llevaron a cabo, en que consistieron dichos servicios, así como el lugar y la fecha en donde se efectuaron los servicios, las personas que intervinieron, la forma en que se cercioró de que el personal que realizó los servicios contaba con los conocimientos para efectuarlos, además no demuestra con documentación comprobatoria que dichas erogaciones se encuentran relacionadas con sus ingresos y que los servicios fueron efectivamente realizados y que son estrictamente indispensables para los fines de su actividad, asimismo, no exhibe documentación comprobatoria que demuestre fehacientemente de que forma el gastó incurrió en la obtención de sus ingresos, así como acreditar la efectiva prestación del servicio o adquisición de bienes, respecto a servicios profesionales no demuestra fehacientemente de que forma este gasto se relaciona con la obtención del ingreso, se compruebe quien proporciona los conocimientos, si cuenta con elementos técnicos para ello y en el contrato, infringiendo lo dispuesto en los





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

artículos 25 primer párrafo, fracción III, 27 primer párrafo fracción I y III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III, 29 primer y segundo párrafos, fracciones I, II, III, IV, V y VI, 29-A primer párrafo, fracciones I, II, III, IV, V, VI, VII y 30 párrafos primero y tercero del Código Fiscal de la Federación y artículos 33 primer párrafo, apartado A. fracciones I y VIII y apartado B. fracciones I, II, III, IV, V, VIII, XI segundo párrafo, XIII, XIV, XV y 34 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2022; por lo que esta Autoridad determina deducciones autorizadas en cantidad de **\$23,187,437.00**, no reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad como a continuación se indica:

| | | |
|-----|---|-----------------|
| (+) | DEDUCCIONES AUTORIZADAS DECLARADAS | \$23,187,437.00 |
| (-) | DEDUCCIONES AUTORIZADAS DETERMINADAS | 0.00 |
| (=) | DEDUCCIONES AUTORIZADAS QUE NO REÚNEN REQUISITOS FISCALES PARA SU DEDUCIBILIDAD | \$23,187,437.00 |

El total de deducciones declaradas en cantidad de **\$23,187,437.00**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2022, se encuentran manifestadas en la Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2022, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada el día **04 de septiembre de 2023**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con número de operación **230010760052**.

| CONCEPTO | DEDUCCIONES AUTORIZADAS DECLARADAS |
|-------------------------|------------------------------------|
| (+) GASTOS DE OPERACIÓN | 23,187,437.00 |
| TOTAL | 23,187,437.00 |

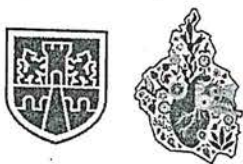
C) PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

Toda vez que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los ejercicios 2021 y 2020 declara pérdidas fiscales según los datos registrados en la Consulta Nacional de Nuevo Esquema de Pagos y Declaraciones, del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; base de datos a la que esta Autoridad tiene acceso en términos del artículo 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, por lo que no se calcula Coeficiente de Utilidad, y en consecuencia no se determinan Pagos Provisionales del Impuesto Sobre la Renta de los meses de enero a diciembre de 2022, de conformidad con lo establecido en el artículo 14 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2022.

D) DETERMINACIÓN PRESUNTIVA DE LA UTILIDAD FISCAL:

En virtud de que las deducciones autorizadas no reúnen requisitos fiscales para su deducibilidad como se mencionó anteriormente, esta Autoridad procederá a la determinación presuntiva de la utilidad fiscal de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, aplicando a los ingresos acumulables determinados según inciso A) Ingresos Acumulables, del apartado I. Impuesto Sobre la Renta, numeral 4) ejercicio 2022 de la presente resolución, el coeficiente de utilidad del 50%, de conformidad a lo establecido en el artículo 58 primer párrafo, fracción IX del Código Fiscal de la Federación vigente; lo anterior, de acuerdo a su actividad preponderante: **"otros servicios profesionales, científicos y técnicos"**.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

II.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA, EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR.
PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

A) POR ASIMILADOS A SALARIOS.

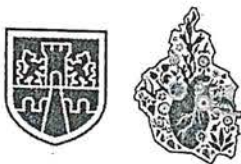
De la revisión y análisis efectuada a la documentación exhibida y proporcionada por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, consistente en: Declaración Anual por el Ejercicio Fiscal de 2022, Personas Morales del Régimen General de Ley, de tipo normal, presentada el día **04 de septiembre de 2023**, vía Internet en el portal del Servicio de Administración Tributaria, con número de operación **230010760052**, Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2022, Libro Diario de enero a diciembre de 2022, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2022, pólizas de egreso y diario de enero a diciembre de 2022, estados de cuenta bancarios de la institución financiera Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, abierta a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de 2022 y declaraciones de pagos mensuales normales del **Impuesto Sobre la Renta retenciones por asimilados a salarios**, de los meses de enero a diciembre de 2022; se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, **NO** realizó erogaciones a Personas Físicas por concepto de **Sueldos Asimilados a Salarios** de conformidad con lo establecido en el artículo 94 primer párrafo, fracción III, 96 párrafos primero y séptimo y 99 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación con los artículos 6º párrafo primer, segundo, cuarto, fracción I y penúltimo párrafo y 26 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación ambos ordenamientos vigentes en 2022; por lo que no se conocen hechos que entrañen incumplimiento de sus obligaciones fiscales.

III. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, COMO SUJETO DIRECTO.
PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

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

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida y proporcionada por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, consistente en: declaraciones de pagos definitivos normales y complementarias del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2022, Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2022, libro diario de enero a diciembre de 2022, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2022, pólizas de egreso y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2022, papeles de trabajo de cifras consignadas en las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado de enero a diciembre de 2022, estados de cuenta bancarios de la institución financiera Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, abierta a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de 2022; se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**; es una Persona Moral, que en Territorio Nacional por su actividad preponderante que es "Otros servicios profesionales, científicos y técnicos" realizó Valor de Actos o Actividades gravadas a la tasa de 16% derivado de su actividad preponderante por los meses de enero a diciembre de 2022, en cantidad de **\$24,290,325.00**, por concepto de otros servicios profesionales, científicos y técnicos; por lo que se determina que son Valor de Actos o Actividades por los que deben pagar contribuciones, considerando que los mismos se obtienen en el momento en el que efectivamente se cobren las contraprestaciones y sobre el monto de cada una de ellas, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercer párrafos, 1-B primer y segundo párrafo, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16, 17, 18 y 32 primer párrafo, fracciones VII y VIII, y 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero,





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

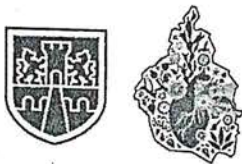
segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II, y artículo 29 primero párrafo, fracciones I y III del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2022, en correlación con los artículos 55 primer párrafo, fracción VI, 56 primer párrafo, fracción I y 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente y de la revisión y análisis a sus declaraciones exhibidas del Impuesto al Valor Agregado se conoció que manifestó Valor de Actos o Actividades gravados a la tasa del 16% en cantidad de \$23,211,965.00 por los meses de enero a diciembre de 2022, por lo que omitió declarar Valor de Actos o Actividades gravados a la tasa del 16% en cantidad de \$1,078,360.00, como a continuación se indica:

| AÑO/MES 2022 | (A) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADO A LA TASA DEL 16% DECLARADO | (B) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS POR PRÉSTAMOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD SIN DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE LOS SOPORTE | (C) = (A) + (B) TOTAL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADO A LA TASA DEL 16% DETERMINADO | (D) = (C) - (A) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 16% OMITIDOS |
|-----------------|--|---|--|--|
| ENERO | 678,276.00 | | | |
| FEBRERO | 693,800.00 | 1,800.00 | 680,076.00 | 1,800.00 |
| MARZO | 626,548.00 | 0.00 | 693,800.00 | 0.00 |
| ABRIL | 882,002.00 | 0.00 | 626,548.00 | 0.00 |
| MAYO | 136,207.00 | 0.00 | 882,002.00 | 0.00 |
| JUNIO | 874,951.00 | 0.00 | 136,207.00 | 0.00 |
| JULIO | 3,284,550.00 | 1,000.00 | 875,951.00 | 1,000.00 |
| AGOSTO | 2,706,897.00 | 66,000.00 | 3,350,550.00 | 66,000.00 |
| SEPTIEMBRE | 5,427,816.00 | 189,000.00 | 2,895,897.00 | 189,000.00 |
| OCTUBRE | 953,398.00 | 150,000.00 | 5,577,816.00 | 150,000.00 |
| NOVIEMBRE | 817,021.00 | 0.00 | 953,398.00 | 0.00 |
| DICIEMBRE | 6,130,499.00 | 0.00 | 817,021.00 | 0.00 |
| SUMA | 23,211,965.00 | 670,560.00 | 6,801,059.00 | 670,560.00 |
| | | 1,078,360.00 | 24,290,325.00 | 1,078,360.00 |

EL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 16% en cantidad de \$23,211,965.00, de los cuales no se observaron diferencias, se conocieron las Declaraciones mensuales de Impuesto Federales, por concepto de **Impuesto al Valor Agregado**, tipo de declaración normal de los meses de enero a diciembre de 2022, que fueron exhibidas por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, de conformidad con lo establecido en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercer párrafos, 1-B primer y segundo párrafo, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16, 17, 18 y 32 primer párrafo, fracciones VII y VIII, y 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2022, mismas declaraciones que se encuentran registradas en la base de datos del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a la que tiene acceso esta Autoridad de conformidad con el artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente.

EL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRÉSTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN en cantidad de \$1,078,360.00, corresponden a depósitos bancarios de los cuales la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, no exhibió la documentación comprobatoria que soportara el origen de dichos depósitos; importe que se conoció de la revisión y análisis efectuado a los estados de cuenta de la institución financiera Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, de los meses de enero, junio, julio, agosto, septiembre y diciembre de 2022, abierta a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, así como a sus respectivos registros contables, por lo que al no contar con la documentación





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

que ampare el registro de los depósitos bancarios en cantidad de **\$1,078,360.00**, se actualiza la hipótesis contenida en la fracción III, del artículo 59, del Código Fiscal de la Federación vigente, ya que el simple registro no es suficiente para desvirtuar la presunción, toda vez que éstos deben integrarse con los documentos que los amparen, conforme al artículo 28 primer párrafo, fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2022, por lo que los depósitos conocidos en cantidad de **\$1,078,360.00**, se determina que son Valor de Actos o Actividades por los que deben pagar contribuciones, considerando que los mismos se obtienen en el momento en el que efectivamente se cobren las contraprestaciones y sobre el monto de cada una de ellas, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercer párrafos, 1-B primer y segundo párrafo, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16, 17, 18 y 32 primer párrafo, fracciones VII y VIII, y 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I y 28 primer párrafo, fracciones I y II, y artículo 29 primero párrafo, fracciones I y III del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2022, en correlación con los artículos 55 primer párrafo, fracción VI, 56 primer párrafo, fracción I y 59 primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente; los cuales se integran mensualmente como a continuación se indica:

| AÑO/MES 2022 | SANTANDER, S.A. No. DE CUENTA: 65-50773767-0 | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------|---|--|
| ENERO | 1,800.00 | |
| JUNIO | 1,000.00 | 1,800.00 |
| JULIO | 66,000.00 | 1,000.00 |
| AGOSTO | 189,000.00 | 66,000.00 |
| SEPTIEMBRE | 150,000.00 | 189,000.00 |
| DICIEMBRE | 670,560.00 | 150,000.00 |
| SUMAS | 1,078,360.00 | 670,560.00 |
| | | 1,078,360.00 |

Los depósitos bancarios en cantidad de **\$1,078,360.00**, registrados en contabilidad sin documentación comprobatoria que los soporte se conocieron del estado de cuenta de la institución Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, de los meses de enero, junio, julio, agosto, septiembre y diciembre de 2022, se integran como a continuación se indica:

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|-----------------------|--|------------------------|---------------------|---|
| ENERO | | | | |
| 05/01/2022 | ABONO TRANSFERENCIA ENLACE 065507737792065507737670 | \$1,800.00 | 2 | |
| SUMA ENERO | | \$1,800.00 | | \$1,800.00 |
| JUNIO | | | | \$1,800.00 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|--------------------|---|---------------------|------------------|--|
| 17/06/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002206170044074539 | \$1,000.00 | 2 | \$1,000.00 |
| SUMA JUNIO | | \$1,000.00 | | \$1,000.00 |
| JULIO | | | | \$1,000.00 |
| 08/07/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI OMNIA BUSSINES UNIT HSBC288992 | \$21,000.00 | - | \$21,000.00 |
| 08/07/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI OMNIA BUSSINES UNIT HSBC291575 | 45,000.00 | - | 45,000.00 |
| SUMA JULIO | | \$66,000.00 | | \$66,000.00 |
| AGOSTO | | | | |
| 19/08/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002208190030453023 | \$50,000.00 | 2 | \$50,000.00 |
| 19/08/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002208190030454132 | 19,000.00 | 2 | 19,000.00 |
| 19/08/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002208190030454895 | 63,650.00 | 2 | 63,650.00 |
| 19/08/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002208190030455652 | 56,350.00 | 2 | 56,350.00 |
| SUMA AGOSTO | | \$189,000.00 | | \$189,000.00 |
| SEPTIEMBRE | | | | |
| 19/09/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI PRORSUM PROJET BNET 01002209190035893778 | \$50,000.00 | 2 | \$50,000.00 |
| 19/09/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 0100220910035894213 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| 19/09/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002209190035894725 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| SUMA SEPTIEMBRE | | \$150,000.00 | | \$150,000.00 |
| DICIEMBRE | | | | |
| 01/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212010025123746 | \$53,000.00 | 2 | \$53,000.00 |
| 01/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212010025124568 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| 01/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212010025124910 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| FECHA DEL DEPÓSITO | CONCEPTO | IMPORTE DE DEPÓSITO | NÚMERO DE PÓLIZA | VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTOS PROVENIENTES DE DEPÓSITOS BANCARIOS EN ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD COMO PRESTAMOS QUE CARECEN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE DEMUESTRE SU PROCEDENCIA Y ORIGEN |
|--------------------|---|---------------------|------------------|--|
| 01/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212010025125593 | 28,000.00 | 2 | 28,000.00 |
| 05/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212050025686568 | 47,600.00 | 2 | 47,600.00 |
| 05/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212050025687054 | 41,960.00 | 2 | 41,960.00 |
| 05/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212050025769755 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| 05/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212050025770244 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| 06/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212050025770244 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| 06/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212060025895724 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| 06/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212060025895964 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| 06/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212060025896206 | 50,000.00 | 2 | 50,000.00 |
| 07/12/2022 | ABONO TRANSFERENCIA SPEI GLOBAL BIOFARMACEUTICA BNET 01002212070026111631 | 100,000.00 | 2 | 100,000.00 |
| SUMA DICIEMBRE | | \$670,560.00 | | \$670,560.00 |
| TOTAL | | \$1,078,360.00 | | \$1,078,360.00 |

B) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE

PERIODOS FISCALES REVISADOS: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

De la revisión y análisis efectuados a la documentación exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, mencionada en el capítulo de documentación exhibida del presente oficio, consistente en: Balanzas de comprobación mensual de enero a diciembre de 2022, libro diario de enero a diciembre de 2022, movimientos auxiliares por los meses de enero a diciembre de 2022, pólizas de egresos y diario con su documentación comprobatoria de enero a diciembre de 2022, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI'S), Declaración Anual tipo normal del ejercicio 2022; estados de cuenta bancarios de la institución financiera Banco Santander (México), S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander, número de cuenta 65-50773767-0, Moneda Nacional, abierta a nombre de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por los meses de enero a diciembre de



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

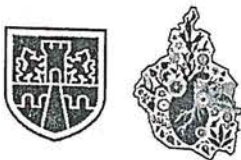
R.F.C.: SRR180315LZ4

2022; se conoció que a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, declaró un Impuesto al Valor Agregado Acreditable en cantidad de **\$3,706,516.00**, según declaraciones definitivas de impuestos federales del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2022, el cual corresponde a los importes manifestados en el renglón denominado "TOTAL DE IVA ACREDITABLE", dentro del apartado "DETERMINACIÓN DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO", mismo que se encuentra registrado en su contabilidad que está obligada a llevar en la cuenta contable número 1118 denominada "IMPUESTO ACREDITABLES PAGADOS"; el cual no reúne requisitos fiscales para su acreditamiento establecidos en los artículos 4, 5 primer párrafo, fracciones I y III y 32 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con lo establecido en los artículos 76 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, y artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 33 primer párrafo, Apartado A, fracciones I, III, IV, VIII y IX, Apartado B, primer párrafo, fracciones I, II, III, V, VII, XIII, XIV, y XVIII del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, todos los ordenamientos vigentes en 2022; debido a que el Impuesto al Valor Agregado Acreditable corresponde a deducciones del Impuesto Sobre la Renta que no reúnen requisitos fiscales para su deducción, debido a que existen irregularidades en su contabilidad, en virtud de que proporcionó pólizas de egresos con algunos Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de las operaciones realizadas y algunos comprobantes de pago; asimismo, exhibe pólizas que no cuentan con alguna otra documentación; por otra parte, toda vez que dentro de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet recibidos de sus proveedores, respecto de las erogaciones realizadas, se observa que la descripción de los servicios o productos son por concepto de: "Elaboración de proyectos", "planeación de proyectos", servicios de soporte técnico", "servicios temporales de redacción", entre otros, por lo que se conoció que los gastos realizados por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, corresponden a erogaciones por concepto de servicios profesionales recibidos de personas morales, de los cuales no exhibió la documentación comprobatoria para verificar que los servicios se llevaron a cabo, en que consistieron dichos servicios, así como el lugar y la fecha en donde se efectuaron los servicios, las personas que intervinieron, la forma en que se cercioró de que el personal que realizó los servicios contaba con los conocimientos para efectuarlos, además no demuestra con documentación comprobatoria que dichas erogaciones se encuentran relacionadas con sus ingresos y que los servicios fueron efectivamente realizados y que son estrictamente indispensables para los fines de su actividad, asimismo, no exhibe documentación comprobatoria que demuestre fehacientemente de que forma el gasto incurrió en la obtención de sus ingresos, así como acreditar la efectiva prestación del servicio o adquisición de bienes, respecto a servicios profesionales no demuestra fehacientemente de que forma este gasto se relaciona con la obtención del ingreso, se compruebe quien proporciona los conocimientos, si cuenta con elementos técnicos para ello y en el contrato, además se observan erogaciones por prestación de servicios y sueldos y salarios que carecen de documentación comprobatoria con la que demuestre que corresponden a erogaciones estrictamente indispensables para el desarrollo de su actividad preponderante y que se encuentran relacionadas con los ingresos percibidos y que los servicios fueron efectivamente realizados y recibidos; así mismo debido a que se conoció la contabilidad exhibida no reúne los requisitos fiscales establecidos en los artículos 76 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en relación a los artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 33 primer párrafo, Apartado A, fracciones I, III, IV, VIII y IX, Apartado B, primer párrafo, fracciones I, II, III, V, VII, XIII, XIV, y XVIII del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, todos los ordenamientos vigentes en 2022, debido a que se observan irregularidades en la contabilidad exhibida por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, por lo antes mencionado el Impuesto al Valor Agregado Acreditable manifestado en las declaraciones mensuales de enero a diciembre de 2022, presentadas por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, no reúnen los requisitos fiscales para su deducción establecidos en los artículos 4, 5 primer párrafo, fracciones I y III y 32 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con lo establecido en los artículos 76 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, y artículos 28 primer párrafo, fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 33 primer párrafo, Apartado A, fracciones I, III, IV, VIII y IX, Apartado B, primer párrafo, fracciones I, II, III, V, VII, XIII, XIV, y XVIII del Reglamento del



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

Código Fiscal de la Federación, todos los ordenamientos vigentes en 2022; por lo cual el importe de **\$3,706,516.00** de Impuesto al Valor Agregado Acreditable declarado no reúne requisitos fiscales para su acreditamiento como a continuación se indica:

| AÑO 2022 MES | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE DECLARADO Y REGISTRADO | TOTAL DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE QUE NO REÚNE REQUISITOS FISCALES PARA SU ACREDITAMIENTO |
|-----------------|---|--|
| ENERO | \$108,757.00 | \$108,757.00 |
| FEBRERO | 112,018.00 | 112,018.00 |
| MARZO | 101,279.00 | 101,279.00 |
| ABRIL | 142,175.00 | 142,175.00 |
| MAYO | 22,925.00 | 22,925.00 |
| JUNIO | 142,259.00 | 142,259.00 |
| JULIO | 527,548.00 | 527,548.00 |
| AGOSTO | 420,243.00 | 420,243.00 |
| SEPTIEMBRE | 869,809.00 | 869,809.00 |
| OCTUBRE | 145,383.00 | 145,383.00 |
| NOVIEMBRE | 131,878.00 | 131,878.00 |
| DICIEMBRE | 982,242.00 | 982,242.00 |
| TOTAL | \$3,706,516.00 | \$3,706,516.00 |

En consecuencia, esta Autoridad procede a determinar el crédito fiscal a su cargo actualizado al 09 de diciembre de 2025; como sigue:

SUSPENSIÓN DE PLAZO PARA LA EMISIÓN DE LA RESOLUCIÓN DETERMINATIVA DEL CRÉDITO FISCAL.

Con fecha 11 de diciembre de 2024, se procedió a consultar el Reporte General de Consulta de Información de Contribuyente, en el cual se conoció que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, presentó aviso de cambio de domicilio fiscal del ubicado en Calle Juan Sánchez Azcona Número 1363 Interior 101-B, Colonia del Valle Centro, Alcaldía Benito Juárez, Código postal 03100, Ciudad de México, al domicilio ubicado en: Calle Nebulosa Número 2828 Interior 201, Colonia Jardines del Bosque Centro, Código Postal 44520, Municipio de Guadalajara, Estado de Jalisco; por lo se realizaron los siguientes procedimientos:

- 1) Mediante oficio número SAF/TCMX/SF/DPA/"A"/971/2025 de fecha 05 de junio de 2025, se solicitó el auxilio a la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3", con sede en Jalisco, a efecto de que se constituyera en el nuevo domicilio fiscal manifestado por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, ubicado en: Calle Nebulosa, Número 2828, Colonia Jardines del Bosque Centro, C.P. 44520, Municipio de Guadalajara, Estado de Jalisco, y realice una visita de verificación del domicilio fiscal, manifestado ante el Registro Federal de Contribuyentes, a fin de continuar con los procedimientos de fiscalización.
- 2) Por lo anterior, el L.C.P. Jesús Omar Parrilla Sandoval, Administrador Desconcentrado de Auditoría Fiscal de Jalisco "3", con sede en Jalisco, informó mediante correo electrónico de fecha 02 de septiembre de 2025, que se emitió la orden VCD6700056/25 contenida en el oficio número 500-32-00-06-03-2025-03991 de fecha 20 de junio de 2025, en el cual "Se ordena la práctica de una verificación para constatar los datos proporcionados en el Registro Federal de Contribuyentes relacionados con su domicilio fiscal, a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

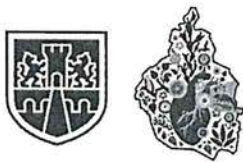
- 3) Asimismo, con fecha 23 de junio de 2025, personal adscrito a la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3", con sede en Jalisco, se apersonó en el domicilio fiscal ubicado en: Calle Nebulosa Número 2828 Interior 201, Colonia Jardines del Bosque Centro, Código Postal 44520, Municipio de Guadalajara, Estado de Jalisco, con el objeto de llevar a cabo la diligencia contenida en el oficio mencionado en el párrafo anterior, informando que no pudo ser llevada a cabo en ese momento al no localizar a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, en el domicilio referido, por lo que procedió a levantar Acta de asunto no diligenciado con fecha 23 de junio de 2025.
- 4) Derivado de lo anterior, la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3", con sede en Jalisco, procedió a emitir el oficio número 500-32-00-06-03-2025-4040 de fecha 24 de junio de 2025, mediante el cual se dio conocimiento de los hechos señalados en el párrafo que antecede, a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, a efecto de que manifestara lo que a su derecho convenga y continuar con los procedimientos de conformidad con lo previsto en el artículo 49, fracción VI del Código Fiscal de la Federación, oficio que fue colocado en el buzón tributario de la contribuyente, quedando legalmente notificado el día 30 de junio de 2025, sin que presentara pruebas dentro del plazo de 3 días señalado en el artículo 134 fracción I, párrafo sexto del Código Fiscal de la Federación vigente
- 5) Por lo antes mencionado, con fecha 10 de noviembre de 2025, esta Autoridad procedió a realizar la Consulta al Reporte General de Consulta de Información de Contribuyente, en el cual se conoció que el último domicilio fiscal señalado en el Registro Federal de Contribuyentes de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, es el ubicado en **Calle Juan Sánchez Azcona Número 1363 Interior 101-B, Colonia del Valle Centro, Alcaldía Benito Juárez, Código postal 03100, Ciudad de México**, por lo que esta Autoridad procede a emitir la determinante de crédito fiscal

Dicha situación **suspendió el plazo para emitir la determinante de crédito fiscal** señalada en el artículo 50 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, cuya suspensión fue considerada a partir del día en que esta Autoridad consultó el Reporte General de Consulta de Información de Contribuyente, y conoció el cambio de domicilio efectuado por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, es decir, a partir del día **11 de diciembre de 2024** y hasta que esta Autoridad conoció que el último domicilio fiscal señalado en el Registro Federal de Contribuyentes de la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, es el ubicado en **Calle Juan Sánchez Azcona Número 1363 Interior 101-B, Colonia del Valle Centro, Alcaldía Benito Juárez, Código postal 03100, Ciudad de México**, a través de la Consulta al Reporte General de Consulta de Información de Contribuyente, realizada el día 10 de noviembre de 2025. por lo que la fecha de reanudación del cómputo del plazo para emitir la determinante de crédito fiscal es a partir del día **10 de noviembre de 2025**, de conformidad con el artículo 46-A primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente.

DETERMINACIÓN

En consecuencia, esta Dirección de Procesos de Auditoría de la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en el artículo 50 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, procede a determinar el crédito fiscal a su cargo actualizado al 09 de diciembre de 2025; como sigue:





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS MORALES DEL RÉGIMEN GENERAL DE LEY.
EJERCICIO FISCAL SUJETO A DETERMINACIÓN: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

A) DETERMINACIÓN ANUAL DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

Derivado de lo anterior se procede a determinar el Impuesto Sobre la Renta a cargo determinando la utilidad fiscal del ejercicio 2019 de conformidad con lo establecido en el artículo 9 primer y segundo párrafos, fracciones I y II, y penúltimo párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2019, disminuyendo de los ingresos acumulables determinados las Deducciones autorizadas determinadas por la Autoridad, aplicando a la utilidad obtenida la tasa del 30% de conformidad con lo establecido en el artículo 9 primer párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2019, en relación con los artículos 17-A y 21 del Código Fiscal de la Federación vigente, conforme a lo siguiente:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-----------------------|
| (=) INGRESOS ACUMULABLES | \$17,183,409.05 |
| (-) DEDUCCIONES AUTORIZADAS | 0.00 |
| (=) UTILIDAD FISCAL CIERTA (A) | 17,183,409.05 |
| (-) PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | 0.00 |
| (=) UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO | 17,183,409.05 |
| (*) TASA DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 9, PÁRRAFO PRIMERO DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE EN 2019. | 30% |
| (=) ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO | 5,155,022.72 |
| (-) IMPUESTO PAGADO Y DECLARADO EN EL EJERCICIO | 0.00 |
| (-) PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS | 0.00 |
| (-) IMPUESTO RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | 0.00 |
| (=) IMPUESTO SOBRE LA RENTA ANUAL A CARGO (A) | 5,155,022.72 |
| (x) FACTOR DE ACTUALIZACIÓN | 1.3237 |
| (=) IMPUESTO ACTUALIZADO (B) | 6,834,013.61 |
| (=) PARTE ACTUALIZADA (C) = (B - A) | \$1,678,990.90 |

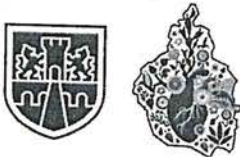
En consecuencia, la actualización que corresponde al Impuesto Sobre la Renta causado en el ejercicio de 2019 asciende a la cantidad de **\$1,678,990.90**.

B) DETERMINACIÓN ANUAL DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, EJERCICIO FISCAL REVISADO: DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Derivado de lo anterior se procede a determinar el Impuesto Sobre la Renta a cargo determinando la utilidad fiscal del ejercicio 2020 de conformidad con lo establecido en el artículo 9 primer y segundo párrafos, fracciones I y II y penúltimo párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2020, disminuyendo de los ingresos acumulables determinados las Deducciones autorizadas determinadas por la Autoridad, aplicando a la utilidad obtenida la tasa del 30% de conformidad con lo establecido en el artículo 9 primer párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2020, en relación con los artículos 17-A y 21 del Código Fiscal de la Federación vigente, conforme a lo siguiente:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---------------------------------------|----------------------|
| (=) INGRESOS ACUMULABLES | \$12,408,238.00 |
| (-) DEDUCCIONES AUTORIZADAS | 0.00 |
| (=) UTILIDAD FISCAL CIERTA (A) | 12,408,238.00 |
| (-) PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | 0.00 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|----------------|
| (=) UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO | |
| (*) TASA DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 9, PÁRRAFO PRIMERO DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE EN 2019. | 12,408,238.00 |
| (=) ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO | 0.30 |
| (-) IMPUESTO PAGADO Y DECLARADO EN EL EJERCICIO | 3,722,471.40 |
| (-) PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS | 0.00 |
| (-) IMPUESTO RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | 0.00 |
| (=) IMPUESTO SOBRE LA RENTA ANUAL A CARGO (A) | 0.00 |
| (x) FACTOR DE ACTUALIZACIÓN | 3,722,471.40 |
| (=) IMPUESTO ACTUALIZADO (B) | 1.2777 |
| (=) PARTE ACTUALIZADA (C) = (B - A) | 4,756,201.71 |
| | \$1,033,730.31 |

En consecuencia, la actualización que corresponde al Impuesto Sobre la Renta causado en el ejercicio de 2020 asciende a la cantidad de \$1,033,730.31.

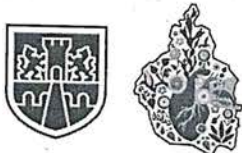
C) DETERMINACIÓN ANUAL DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, EJERCICIO FISCAL REVISADO: DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

Derivado de lo anterior se procede a determinar el Impuesto Sobre la Renta a cargo determinando la utilidad fiscal del ejercicio 2021 de conformidad con lo establecido en el artículo 9 primer y segundo párrafos, fracciones I y II y penúltimo párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2021, disminuyendo de los ingresos acumulables determinados las Deducciones autorizadas determinadas por la Autoridad, aplicando a la utilidad obtenida la tasa del 30% de conformidad con lo establecido en el artículo 9 primer párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2021, en relación con los artículos 17-A y 21 del Código Fiscal de la Federación vigente, conforme a lo siguiente:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-----------------|
| (=) INGRESOS ACUMULABLES | |
| (-) DEDUCCIONES AUTORIZADAS | \$11,269,189.00 |
| (=) UTILIDAD FISCAL CIERTA (A) | 0.00 |
| (-) PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | 11,269,189.00 |
| (=) UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO | 0.00 |
| (*) TASA DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 9, PÁRRAFO PRIMERO DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE EN 2019. | 11,269,189.00 |
| (=) ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO | 0.30 |
| (-) IMPUESTO PAGADO Y DECLARADO EN EL EJERCICIO | 3,380,756.70 |
| (-) PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS | 0.00 |
| (-) IMPUESTO RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | 0.00 |
| (=) IMPUESTO SOBRE LA RENTA ANUAL A CARGO (A) | 0.00 |
| (x) FACTOR DE ACTUALIZACIÓN | 3,380,756.70 |
| (=) IMPUESTO ACTUALIZADO (B) | 1.1910 |
| (=) PARTE ACTUALIZADA (C) = (B - A) | 4,026,481.23 |
| | \$645,724.53 |

En consecuencia, la actualización que corresponde al Impuesto Sobre la Renta causado en el ejercicio de 2021 asciende a la cantidad de \$645,724.53.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

D) DETERMINACIÓN ANUAL DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, EJERCICIO FISCAL REVISADO: DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

Derivado de lo anterior se procede a determinar el Impuesto Sobre la Renta a cargo determinando la utilidad fiscal del ejercicio 2022 de conformidad con lo establecido en el artículo 9 primer y segundo párrafos, fracciones I y II y penúltimo párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2022, disminuyendo de los ingresos acumulables determinados las Deducciones autorizadas determinadas por la Autoridad, aplicando a la utilidad obtenida la tasa del 30% de conformidad con lo establecido en el artículo 9 primer párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2022, en relación con los artículos 17-A y 21 del Código Fiscal de la Federación vigente, conforme a lo siguiente:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-----------------|
| (=) INGRESOS ACUMULABLES | |
| (-) DEDUCCIONES AUTORIZADAS | \$24,875,922.00 |
| (=) UTILIDAD FISCAL CIERTA (A) | 0.00 |
| (-) PTU PAGADA EN EL EJERCICIO | 24,875,922.00 |
| (=) UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO | 0.00 |
| (*) TASA DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 9, PÁRRAFO PRIMERO DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE EN 2019. | 24,875,922.00 |
| (=) ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO | 0.30 |
| (-) IMPUESTO PAGADO Y DECLARADO EN EL EJERCICIO | 7,462,776.60 |
| (-) PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS | 0.00 |
| (-) IMPUESTO RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | 0.00 |
| (=) IMPUESTO SOBRE LA RENTA ANUAL A CARGO (A) | 0.00 |
| (X) FACTOR DE ACTUALIZACIÓN | 7,462,776.60 |
| (=) IMPUESTO ACTUALIZADO (B) | 1.1066 |
| (=) PARTE ACTUALIZADA (C) = (B - A) | 8,258,308.59 |
| | \$795,531.99 |

En consecuencia, la actualización que corresponde al Impuesto Sobre la Renta causado en el ejercicio de 2022 asciende a la cantidad de \$795,531.99.

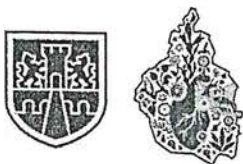
II.- DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

A) PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

De conformidad con lo establecido en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercero párrafos, 1-B primero y segundo párrafos, 4, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16 primer párrafo, 17, 18 primer párrafo, 32 primer párrafo, fracciones I y III de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I del Código Fiscal de la Federación,

ordenamientos vigentes en 2019, se procede a determinar los pagos mensuales definitivos del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2019, así mismo, se procede a efectuar y determinar el cobro de la actualización correspondiente, conforme a lo establecido en el artículo 17-A del Código Fiscal de la Federación vigente, como a continuación se indica:





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| CONCEPTO | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO |
|---|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA 16% | \$554,741.00 | \$5,460,840.00 | \$4,852,068.00 | \$433,159.00 | \$1,040,483.00 | \$1,311,684.00 |
| TASA DEL IMPUESTO, SEGÚN ART. 1 ÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LEY DEL I.V.A. VIGENTE EN 2019. | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% |
| IVA TRASLADADO | 88,758.56 | 873,734.40 | 776,330.88 | 69,305.44 | 166,477.28 | 209,869.44 |
| IVA ACREDITABLE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (MAS) IVA RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO (A FAVOR) | \$88,758.56 | \$873,734.40 | \$776,330.88 | \$69,305.44 | \$166,477.28 | \$209,869.44 |
| (MAS) OTRAS CANTIDADES A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) OTRAS CANTIDADES A FAVOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 88,758.56 | 873,734.40 | 776,330.88 | 69,305.44 | 166,477.28 | 209,869.44 |
| (MENOS) ACREDITAMIENTO DEL SALDO A FAVOR DE PERIODOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) PAGOS EFECTUADOS | 0.00 | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 |
| IVA POR PAGAR | 88,758.56 | 873,734.40 | 776,330.88 | 69,305.44 | 166,477.28 | 209,869.44 |
| FACTOR DE ACTUALIZACIÓN | 1.3743 | 1.3747 | 1.3694 | 1.3687 | 1.3727 | 1.3718 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A CARGO DETERMINADO ACTUALIZADO AL 09 DE DICIEMBRE DE 2025 (B) | 121,980.89 | 1,201,122.68 | 1,063,107.51 | 94,858.36 | 228,523.36 | 287,898.90 |
| PARTE ACTUALIZADA (B-A) | \$33,222.33 | \$327,388.28 | \$286,776.63 | \$25,552.92 | \$62,046.08 | \$78,029.46 |

Continúa lado derecho del cuadro anterior...

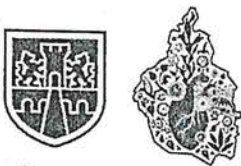
| CONCEPTO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | TOTAL |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
| VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA 16% | \$1,378,811.00 | \$1,593,852.64 | \$1,246,536.00 | \$1,234,860.00 | \$1,617,044.00 | \$1,593,494.00 | \$8,222,317,572.64 |
| TASA DEL IMPUESTO, SEGÚN ART. 1 ÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LEY DEL I.V.A. VIGENTE EN 2019. | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | |
| IVA TRASLADADO | 220,609.76 | 255,016.42 | 199,445.76 | 197,577.60 | 258,727.04 | 254,959.04 | \$3,570,811.62 |
| IVA ACREDITABLE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (MAS) IVA RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| CANTIDAD A CARGO (A FAVOR) | \$220,609.76 | \$255,016.42 | \$199,445.76 | \$197,577.60 | \$258,727.04 | \$254,959.04 | \$3,570,811.62 |
| (MAS) OTRAS CANTIDADES A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) OTRAS CANTIDADES A FAVOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 220,609.76 | 255,016.42 | 199,445.76 | 197,577.60 | 258,727.04 | 254,959.04 | \$3,570,811.62 |
| (MENOS) ACREDITAMIENTO DEL SALDO A FAVOR DE PERIODOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) PAGOS EFECTUADOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| IVA POR PAGAR | 220,609.76 | 255,016.42 | 199,445.76 | 197,577.60 | 258,727.04 | 254,959.04 | \$3,570,811.62 |
| FACTOR DE ACTUALIZACIÓN | 1.3666 | 1.3669 | 1.3633 | 1.3560 | 1.3451 | 1.3377 | |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A CARGO DETERMINADO ACTUALIZADO AL 09 DE DICIEMBRE DE 2025 (B) | 301,485.30 | 348,581.94 | 271,904.40 | 267,915.23 | 348,013.74 | 341,058.71 | 4,876,451.01 |
| PARTE ACTUALIZADA (B-A) | \$80,875.54 | \$93,565.52 | \$72,458.64 | \$70,337.63 | \$89,286.70 | \$86,099.67 | \$1,305,639.39 |

En consecuencia, la actualización correspondiente a los pagos definitivos del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2019, asciende a la cantidad de \$1,305,639.39.

B). PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

De conformidad con lo establecido en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercero párrafos, 1-B primero y segundo párrafos, 4, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16 primer párrafo, 17, 18 primer párrafo, 32 primer párrafo, fracciones I y III de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2020, se procede a determinar los pagos mensuales definitivos del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2020, así mismo, se procede a efectuar y determinar el cobro de la actualización correspondiente, conforme a lo establecido en el artículo 17-A del





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

Código Fiscal de la Federación vigente, como a continuación se indica:

| CONCEPTO | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO |
|---|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA 16% | \$1,041,785.00 | \$934,455.00 | \$1,078,821.00 | \$1,272,632.00 | \$849,597.00 | \$679,413.00 |
| TASA DEL IMPUESTO, SEGÚN ART. 1. ÚLTIMO PARRAFO DE LA LEY DEL I.V.A. VIGENTE EN 2020. | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% |
| IVA TRASLADADO | 166,685.60 | 149,512.80 | 172,611.36 | 203,621.12 | 135,935.52 | 108,706.08 |
| IVA ACREDITABLE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (MAS) IVA RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO (A FAVOR) | \$166,685.60 | \$149,512.80 | \$172,611.36 | \$203,621.12 | \$135,935.52 | \$108,706.08 |
| (MAS) OTRAS CANTIDADES A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) OTRAS CANTIDADES A FAVOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 166,685.60 | 149,512.80 | 172,611.36 | 203,621.12 | 135,935.52 | 108,706.08 |
| (MENOS) ACREDITAMIENTO DEL SALDO A FAVOR DE PERIODOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) PAGOS EFECTUADOS | 0.00 | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 |
| IVA POR PAGAR | 166,685.60 | 149,512.80 | 172,611.36 | 203,621.12 | 135,935.52 | 108,706.08 |
| FACTOR DE ACTUALIZACION | 1.3312 | 1.3257 | 1.3263 | 1.3399 | 1.3348 | 1.3275 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A CARGO DETERMINADO ACTUALIZADO AL 09 DE DICIEMBRE DE 2025 (B) | 221,891.87 | 198,209.12 | 228,934.45 | 272,831.94 | 181,446.73 | 144,307.32 |
| PARTE ACTUALIZADA (B-A) | \$55,206.27 | \$48,696.32 | \$56,323.09 | \$69,210.82 | \$45,511.21 | \$35,601.24 |

Continúa lado derecho del cuadro anterior...

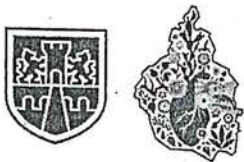
| CONCEPTO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | TOTAL |
|---|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|
| VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA 16% | \$1,388,817.00 | \$787,870.00 | \$729,851.00 | \$1,075,654.00 | \$642,123.00 | \$1,900,271.00 | \$12,381,289.00 |
| TASA DEL IMPUESTO, SEGÚN ART. 1. ÚLTIMO PARRAFO DE LA LEY DEL I.V.A. VIGENTE EN 2020. | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | |
| IVA TRASLADADO | 222,210.72 | 126,059.20 | 116,776.16 | 172,104.64 | 102,739.68 | 304,043.36 | \$1,981,006.24 |
| IVA ACREDITABLE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (MAS) IVA RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| CANTIDAD A CARGO (A FAVOR) | \$222,210.72 | \$126,059.20 | \$116,776.16 | \$172,104.64 | \$102,739.68 | \$304,043.36 | \$1,981,006.24 |
| (MAS) OTRAS CANTIDADES A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) OTRAS CANTIDADES A FAVOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 222,210.72 | 126,059.20 | 116,776.16 | 172,104.64 | 102,739.68 | 304,043.36 | \$1,981,006.24 |
| (MENOS) ACREDITAMIENTO DEL SALDO A FAVOR DE PERIODOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) PAGOS EFECTUADOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| IVA POR PAGAR | 222,210.72 | 126,059.20 | 116,776.16 | 172,104.64 | 102,739.68 | 304,043.36 | \$1,981,006.24 |
| FACTOR DE ACTUALIZACION | 1.3189 | 1.3137 | 1.3107 | 1.3027 | 1.3017 | 1.2968 | |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A CARGO DETERMINADO ACTUALIZADO AL 09 DE DICIEMBRE DE 2025 (B) | 293,073.72 | 165,603.97 | 153,058.51 | 224,200.71 | 133,736.24 | 394,283.43 | 2,611,578.02 |
| PARTE ACTUALIZADA (B-A) | \$70,863.00 | \$39,544.77 | \$36,282.35 | \$52,096.07 | \$30,996.56 | \$90,240.07 | \$630,571.78 |

En consecuencia, la actualización correspondiente a los pagos definitivos del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2020, asciende a la cantidad de \$630,571.78.

C). PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

De conformidad con lo establecido en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercero párrafos, 1-B, primero y segundo párrafos, 4, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16 primer párrafo, 17, 18 primer párrafo, 32 primer párrafo, fracciones I y III de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con los





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2021, se procede a determinar los pagos mensuales definitivos del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2021, así mismo, se procede a efectuar y determinar el cobro de la actualización correspondiente, conforme a lo establecido en el artículo 17-A del Código Fiscal de la Federación vigente, como a continuación se indica:

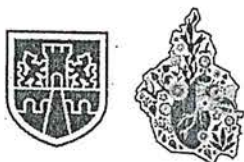
| CONCEPTO | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO |
|---|--------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA 16% | \$582,214.00 | \$714,931.00 | \$1,886,895.00 | \$975,803.00 | \$1,401,721.00 | \$951,393.00 |
| TASA DEL IMPUESTO, SEGÚN ART. 1 ÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LEY DEL I.V.A. VIGENTE EN 2021. | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% |
| IVA TRASLADADO | 93,154.24 | 114,388.96 | 301,903.20 | 156,128.48 | 224,275.36 | 152,222.88 |
| IVA ACREDITABLE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (MAS) IVA RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO (A FAVOR) | \$93,154.24 | \$114,388.96 | \$301,903.20 | \$156,128.48 | \$224,275.36 | \$152,222.88 |
| (MAS) OTRAS CANTIDADES A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) OTRAS CANTIDADES A FAVOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 93,154.24 | 114,388.96 | 301,903.20 | 156,128.48 | 224,275.36 | 152,222.88 |
| (MENOS) ACREDITAMIENTO DEL SALDO A FAVOR DE PERIODOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) PAGOS EFECTUADOS | 0.00 | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 |
| IVA POR PAGAR | 93,154.24 | 114,388.96 | 301,903.20 | 156,128.48 | 224,275.36 | 152,222.88 |
| FACTOR DE ACTUALIZACIÓN | 1.2857 | 1.2777 | 1.2672 | 1.2631 | 1.2605 | 1.2538 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A CARGO DETERMINADO ACTUALIZADO AL 09 DE DICIEMBRE DE 2025 (B) | 119,768.41 | 146,154.77 | 382,571.74 | 197,205.88 | 282,699.09 | 190,857.05 |
| PARTE ACTUALIZADA (B-A) | \$26,614.17 | \$31,765.81 | \$80,668.54 | \$41,077.40 | \$58,423.73 | \$38,634.17 |

Continúa lado derecho del cuadro anterior...

| CONCEPTO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | TOTAL |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA 16% | \$931,642.00 | \$555,551.00 | \$930,249.00 | \$660,593.00 | \$1,039,609.00 | \$521,491.00 | \$11,152,092.00 |
| TASA DEL IMPUESTO, SEGÚN ART. 1 ÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LEY DEL I.V.A. VIGENTE EN 2021. | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | |
| IVA TRASLADADO | 149,062.72 | 88,888.16 | 148,839.84 | 105,694.88 | 166,337.44 | 83,438.56 | \$1,784,334.72 |
| IVA ACREDITABLE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (MAS) IVA RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| CANTIDAD A CARGO (A FAVOR) | \$149,062.72 | \$88,888.16 | \$148,839.84 | \$105,694.88 | \$166,337.44 | \$83,438.56 | \$1,784,334.72 |
| (MAS) OTRAS CANTIDADES A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) OTRAS CANTIDADES A FAVOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 149,062.72 | 88,888.16 | 148,839.84 | 105,694.88 | 166,337.44 | 83,438.56 | \$1,784,334.72 |
| (MENOS) ACREDITAMIENTO DEL SALDO A FAVOR DE PERIODOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) PAGOS EFECTUADOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| IVA POR PAGAR | 149,062.72 | 88,888.16 | 148,839.84 | 105,694.88 | 166,337.44 | 83,438.56 | \$1,784,334.72 |
| FACTOR DE ACTUALIZACIÓN | 1.2465 | 1.2441 | 1.2365 | 1.2262 | 1.2123 | 1.2079 | |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A CARGO DETERMINADO ACTUALIZADO 09 DE DICIEMBRE DE 2025 (B) | 185,806.68 | 110,585.76 | 184,040.46 | 129,603.06 | 201,650.88 | 100,785.44 | 2,231,729.22 |
| PARTE ACTUALIZADA (B-A) | \$36,743.96 | \$21,697.60 | \$35,200.62 | \$23,908.18 | \$35,313.44 | \$17,346.88 | \$447,394.50 |

En consecuencia, la actualización correspondiente a los pagos definitivos del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2021, asciende a la cantidad de \$447,394.50.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

D). PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

De conformidad con lo establecido en los artículos 1 primer párrafo, fracción II, segundo y tercero párrafos, 1-B primero y segundo párrafos, 4, 5-D párrafos primero, segundo y tercero, 14 primer párrafo, fracción I, 16 primer párrafo, 17, 18 primer párrafo, 32 primer párrafo, fracciones I y III de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, en relación con los artículos 5 primer párrafo, 6 párrafos primero, segundo y cuarto fracción I del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2022, se procede a determinar los pagos mensuales definitivos del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2022, así mismo, se procede a efectuar y determinar el cobro de la actualización correspondiente, conforme a lo establecido en el artículo 17-A del Código Fiscal de la Federación vigente, como a continuación se indica:

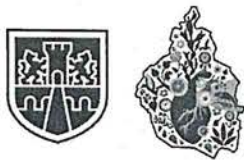
| CONCEPTO | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA 16% | \$680,076.00 | \$693,800.00 | \$626,548.00 | \$882,002.00 | \$136,207.00 | \$875,951.00 |
| TASA DEL IMPUESTO, SEGÚN ART. 1 ÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LEY DEL I.V.A. VIGENTE EN 2022. | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% |
| IVA TRASLADADO | 108,812.16 | 111,008.00 | 100,247.68 | 141,120.32 | 21,793.12 | 140,152.16 |
| IVA ACREDITABLE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (MAS) IVA RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO (A FAVOR) | \$108,812.16 | \$111,008.00 | \$100,247.68 | \$141,120.32 | \$21,793.12 | \$140,152.16 |
| (MAS) OTRAS CANTIDADES A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) OTRAS CANTIDADES A FAVOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 108,812.16 | 111,008.00 | 100,247.68 | 141,120.32 | 21,793.12 | 140,152.16 |
| (MENOS) ACREDITAMIENTO DEL SALDO A FAVOR DE PERÍODOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) PAGOS EFECTUADOS | 0.00 | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 |
| IVA POR PAGAR | 108,812.16 | 111,008.00 | 100,247.68 | 141,120.32 | 21,793.12 | 140,152.16 |
| FACTOR DE ACTUALIZACIÓN | 1.2008 | 1.1910 | 1.1793 | 1.1729 | 1.1709 | 1.1611 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A CARGO DETERMINADO ACTUALIZADO AL 09 DE DICIEMBRE DE 2025 (B) | 130,661.64 | 132,210.53 | 118,222.09 | 165,520.02 | 25,517.56 | 162,730.67 |
| PARTE ACTUALIZADA (B-A) | \$21,849.48 | \$21,202.53 | \$17,974.41 | \$24,399.70 | \$3,724.44 | \$22,578.51 |

Continúa lado derecho del cuadro anterior...

| CONCEPTO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | TOTAL |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|-----------------|
| VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA 16% | \$3,350,550.00 | \$2,895,897.00 | \$5,577,816.00 | \$953,398.00 | \$817,021.00 | \$6,801,059.00 | \$24,290,325.00 |
| TASA DEL IMPUESTO, SEGÚN ART. 1 ÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LEY DEL I.V.A. VIGENTE EN 2022. | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | 16% | |
| IVA TRASLADADO | 536,088.00 | 463,343.52 | 892,450.56 | 152,543.68 | 130,723.36 | 1,088,169.44 | \$3,886,452.00 |
| IVA ACREDITABLE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (MAS) IVA RETENIDO AL CONTRIBUYENTE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | \$0.00 |
| CANTIDAD A CARGO (A FAVOR) | \$536,088.00 | \$463,343.52 | \$892,450.56 | \$152,543.68 | \$130,723.36 | \$1,088,169.44 | \$3,886,452.00 |
| (MAS) OTRAS CANTIDADES A CARGO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) OTRAS CANTIDADES A FAVOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CANTIDAD A CARGO | 536,088.00 | 463,343.52 | 892,450.56 | 152,543.68 | 130,723.36 | 1,088,169.44 | \$3,886,452.00 |
| (MENOS) ACREDITAMIENTO DEL SALDO A FAVOR DE PERÍODOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (MENOS) PAGOS EFECTUADOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| IVA POR PAGAR | 536,088.00 | 463,343.52 | 892,450.56 | 152,543.68 | 130,723.36 | 1,088,169.44 | \$3,886,452.00 |
| FACTOR DE ACTUALIZACIÓN | 1.1525 | 1.1446 | 1.1375 | 1.1311 | 1.1246 | 1.1204 | |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A CARGO DETERMINADO ACTUALIZADO AL 09 DE DICIEMBRE DE 2025 (B) | 617,841.42 | 530,342.99 | 1,015,162.51 | 172,542.16 | 147,011.49 | 1,219,185.04 | 4,436,948.13 |
| PARTE ACTUALIZADA (B-A) | \$81,753.42 | \$66,999.47 | \$122,711.95 | \$19,998.48 | \$16,288.13 | \$131,015.60 | \$550,496.13 |

En consecuencia, la actualización correspondiente a los pagos definitivos del Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2022, asciende a la cantidad de \$550,496.13.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

RESUMEN DE LA ACTUALIZACIÓN

| CONCEPTO | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | TOTAL |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| I.- Impuesto Sobre la Renta | | | | | |
| Impuesto Omitido | \$5,155,022.72 | \$3,722,471.40 | \$3,380,756.70 | \$7,462,776.60 | 19721027.42 |
| Parte Actualizada | 1,678,990.90 | 1,033,730.31 | 645,724.53 | 795,531.99 | 4,153,977.72 |
| Impuesto Omitida Actualizado | 6,834,013.61 | 4,756,201.71 | 4,026,481.23 | 8,258,308.59 | 23,875,005.14 |
| Suma Impuesto Sobre la Renta Actualizado | \$6,834,013.61 | \$4,756,201.71 | \$4,026,481.23 | \$8,258,308.59 | \$23,875,005.14 |
| II.- Impuesto al Valor Agregado | | | | | |
| Impuesto Omitido | \$3,570,811.62 | \$1,981,006.24 | \$1,784,334.72 | \$3,886,452.00 | \$11,222,604.58 |
| Parte Actualizada | 1,305,639.39 | 630,571.78 | 447,394.50 | 550,496.13 | 2,934,101.80 |
| Impuesto Omitida Actualizado | 4,876,451.01 | 2,611,578.02 | 2,231,729.22 | 4,436,948.13 | 14,156,706.38 |
| Suma Impuesto al Valor Agregado Actualizado | \$4,876,451.01 | \$2,611,578.02 | \$2,231,729.22 | \$4,436,948.13 | \$14,156,706.38 |
| Suma de las Contribuciones Omitidas Actualizadas | \$11,710,464.63 | \$7,367,779.72 | \$6,258,210.45 | \$12,695,256.72 | \$38,031,711.51 |

FACTOR DE ACTUALIZACIÓN

Los factores de actualización de la presente Resolución, se determinaron de conformidad con lo dispuesto en el artículo 17-A párrafos primero, segundo, tercero, cuarto y último y artículos 20 primer párrafo y 21 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes anterior al más reciente del período entre el citado Índice correspondiente al mes anterior al más antiguo de dicho período, publicados en el Diario Oficial de la Federación, como se indica a continuación:

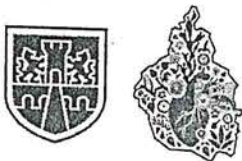
A) DETERMINACIÓN DEL FACTOR DE ACTUALIZACIÓN ANUAL PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL EJERCICIO FISCAL DE 2019.

El factor de actualización para la determinación del pago anual del Impuesto Sobre la Renta del ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, que se cita en la presente Resolución es de **1.3257**, se determinó dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de **octubre de 2025**, siendo de **141.7080**, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día **10 de noviembre de 2025**, por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, expresado con la base "**segunda quincena de julio de 2018=100**"; dividiéndolo entre el índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de febrero de 2020, siendo de **106.8890**, también expresado con la base "**segunda quincena de julio de 2018=100**", publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 10 de marzo de 2020 por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

Por lo que se procede a determinar el factor de actualización para la determinación del impuesto anual del Impuesto Sobre la Renta, del ejercicio fiscal de 2019; como a continuación se indica:

| Para el Ejercicio | I.N.P.C. Base 2018=100 | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación de fecha | Dividido entre el I.N.P.C. Base 2010=100) | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación. de fecha | Factor de Actualización |
|-------------------|------------------------|------------|--|---|------------|---|-------------------------|
| 2019 | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 106.889 | feb-20 | 10-mar-20 | 1.3257 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

B) DETERMINACIÓN DEL FACTOR DE ACTUALIZACIÓN ANUAL PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL EJERCICIO FISCAL DE 2020.

El factor de actualización para la determinación del pago anual del Impuesto Sobre la Renta, del ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, que se cita en la presente Resolución es de 1.2777, se determinó dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes **octubre de 2025**, siendo de 141.7080, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día **10 de noviembre de 2025**, por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, expresado con la base "**segunda quincena de julio de 2018=100**"; dividiéndolo entre el índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de febrero de 2021, siendo de 110.9070, también expresado con la base "**segunda quincena de julio de 2018=100**", publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 10 de marzo de 2021 por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

Por lo que se procede a determinar el factor de actualización para la determinación del impuesto anual del Impuesto Sobre la Renta, del ejercicio fiscal de 2020; como a continuación se indica:

| Para el Ejercicio | I.N.P.C. Base 2018=100 | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación de fecha | Dividido entre el I.N.P.C. Base 2010=100) | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación de fecha | Factor de Actualización |
|-------------------|------------------------|------------|--|---|------------|--|-------------------------|
| 2020 | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 110.907 | feb-21 | 10-mar-21 | 1.2777 |

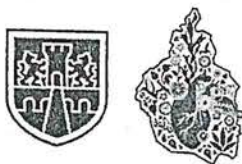
C) DETERMINACIÓN DEL FACTOR DE ACTUALIZACIÓN ANUAL PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL EJERCICIO FISCAL DE 2021.

El factor de actualización para la determinación del pago anual del Impuesto Sobre la Renta, del ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, que se cita en la presente Resolución es de 1.1910, se determinó dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de **octubre de 2025**, siendo de 141.7080, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día **10 de noviembre de 2025**, por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, expresado con la base "**segunda quincena de julio de 2018=100**"; dividiéndolo entre el índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de febrero de 2022, siendo de 118.981, también expresado con la base "**segunda quincena de julio de 2018=100**", publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 10 de marzo de 2022 por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

Por lo que se procede a determinar el factor de actualización para la determinación del impuesto anual del Impuesto Sobre la Renta, del ejercicio fiscal de 2021; como a continuación se indica:

| Para el Ejercicio | I.N.P.C. Base 2018=100 | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación de fecha | Dividido entre el I.N.P.C. Base 2010=100) | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación de fecha | Factor de Actualización |
|-------------------|------------------------|------------|--|---|------------|--|-------------------------|
| 2021 | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 118.981 | feb-22 | 10-mar-22 | 1.1910 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

D) DETERMINACIÓN DEL FACTOR DE ACTUALIZACIÓN ANUAL PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL EJERCICIO FISCAL DE 2022.

El factor de actualización para la determinación del pago anual del Impuesto Sobre la Renta, del ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, que se cita en la presente Resolución es de 1.1066 se determinó dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de **diciembre de 2025**, siendo de 141.708, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día **10 de noviembre de 2025**, por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, expresado con la base "**segunda quincena de julio de 2018=100**"; dividiéndolo entre el índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de febrero de 2022, siendo de 128.046, también expresado con la base "**segunda quincena de julio de 2018=100**", publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 10 de marzo de 2023 por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

Por lo que se procede a determinar el factor de actualización para la determinación del impuesto anual del Impuesto Sobre la Renta, del ejercicio fiscal de 2022; como a continuación se indica:

| Para el Ejercicio | I.N.P.C. Base 2018=100 | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación de fecha | Dividido entre el I.N.P.C. Base 2010=100) | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación. de fecha | Factor de Actualización |
|-------------------|------------------------|------------|--|---|------------|---|-------------------------|
| 2022 | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 128.046 | feb-23 | 10-mar-23 | 1.1066 |

E) DETERMINACIÓN DEL FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DE LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMO SUJETO DIRECTO DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2019.

El factor de actualización aplicable para los pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado por los meses de enero a diciembre de 2019; que fueron citados anteriormente en la presente Resolución, se determinaron dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de octubre de 2025, siendo de 141.7080, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 10 de noviembre de 2025, por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, expresado con la base "**segunda quincena de julio de 2018=100**", según comunicación del Instituto Nacional de Estadística y Geografía publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de agosto de 2018, entre el Índice Nacional de Precios al Consumidor correspondientes a los meses de enero a diciembre de 2019, también expresados con base Segunda quincena a julio de 2018=100", según publicación que realizó el Instituto Nacional de Estadística y Geografía en el Diario Oficial de la Federación de fecha 21 de septiembre de 2018, así como a los publicados en el Diario Oficial de la Federación por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, fechas que se mencionan de conformidad con la publicación dada a conocer por el mismo Instituto, como a continuación se indica:

| Año/Mes | I.N.P.C. Base 2018=100 | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación de fecha | Dividido entre el I.N.P.C. Base 2010=100) | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación. de fecha | Factor de Actualización |
|---------|------------------------|------------|--|---|------------|---|-------------------------|
| 2019 | | | | | | | |
| Enero | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 103.108 | ene-19 | 08-feb-19 | 1.3743 |
| Febrero | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 103.079 | feb-19 | 08-mar-19 | 1.3747 |
| Marzo | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 103.476 | mar-19 | 10-abr-19 | 1.3694 |
| Abril | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 103.531 | abr-19 | 10-may-19 | 1.3687 |
| Mayo | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 103.233 | may-19 | 10-jun-19 | 1.3727 |
| Junio | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 103.299 | jun-19 | 10-jul-19 | 1.3718 |
| Julio | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 103.687 | jul-19 | 09-ago-19 | 1.3666 |
| Agosto | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 103.67 | ago-19 | 10-sep-19 | 1.3669 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| Año/Mes | I.N.P.C. Base 2018=100 | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación de fecha | Dividido entre el I.N.P.C. Base 2010=100) | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación. de fecha | Factor de Actualización |
|------------|------------------------|------------|--|---|------------|---|-------------------------|
| 2019 | | | | | | | |
| Septiembre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 103.942 | sep-19 | 10-oct-19 | 1.3633 |
| Octubre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 104.503 | oct-19 | 08-nov-19 | 1.3560 |
| Noviembre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 105.346 | nov-19 | 10-dic-19 | 1.3451 |
| Diciembre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 105.934 | dic-19 | 10-ene-20 | 1.3377 |

F) DETERMINACIÓN DEL FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DE LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMO SUJETO DIRECTO DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2020.

El factor de actualización aplicable para los pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado por los meses de enero a diciembre de 2020; que fueron citados anteriormente en la presente Resolución, se determinaron dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes octubre de 2025, siendo de **141.7080**, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 10 de noviembre de 2025, por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, expresado con la base "segunda quincena de julio de 2018=100", según comunicación del Instituto Nacional de Estadística y Geografía publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de agosto de 2018, entre el Índice Nacional de Precios al Consumidor correspondientes a los meses de enero a diciembre de 2020, también expresados con base Segunda quincena a julio de 2018=100", según publicación que realizó el Instituto Nacional de Estadística y Geografía en el Diario Oficial de la Federación de fecha 21 de septiembre de 2018, así como a los publicados en el Diario Oficial de la Federación por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, fechas que se mencionan de conformidad con la publicación dada a conocer por el mismo Instituto, como a continuación se indica:

| Año/Mes | I.N.P.C. Base 2018=100 | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación de fecha | Dividido entre el I.N.P.C. Base 2010=100) | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación. de fecha | Factor de Actualización |
|------------|------------------------|------------|--|---|------------|---|-------------------------|
| 2020 | | | | | | | |
| Enero | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 106.447 | ene-20 | 10-feb-20 | 1.3312 |
| Febrero | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 106.889 | feb-20 | 10-mar-20 | 1.3257 |
| Marzo | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 106.838 | mar-20 | 08-abr-20 | 1.3263 |
| Abril | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 105.755 | abr-20 | 08-may-20 | 1.3399 |
| Mayo | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 106.162 | may-20 | 10-jun-20 | 1.3348 |
| Junio | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 106.743 | jun-20 | 10-jul-20 | 1.3275 |
| Julio | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 107.444 | jul-20 | 10-ago-20 | 1.3189 |
| Agosto | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 107.867 | ago-20 | 10-sep-20 | 1.3137 |
| Septiembre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 108.114 | sep-20 | 09-oct-02 | 1.3107 |
| Octubre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 108.774 | oct-20 | 10-nov-20 | 1.3027 |
| Noviembre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 108.856 | nov-20 | 10-dic-20 | 1.3017 |
| Diciembre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 109.271 | dic-20 | 08-ene-21 | 1.2968 |

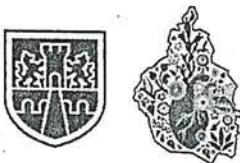
G) DETERMINACIÓN DEL FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DE LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMO SUJETO DIRECTO DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2021.

El factor de actualización aplicable para los pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado por los meses de enero a diciembre de 2021; que fueron citados anteriormente en la presente Resolución, se determinaron dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de octubre de 2025, siendo de **141.7080**, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 10 de noviembre de 2025, por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, expresado con la base "segunda quincena de julio de 2018=100", según comunicación del Instituto Nacional de



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

Estadística y Geografía publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de agosto de 2018, entre el Índice Nacional de Precios al Consumidor correspondientes a los meses de enero a diciembre de 2021, también expresados con base Segunda quincena a julio de 2018=100", según publicación que realizó el Instituto Nacional de Estadística y Geografía en el Diario Oficial de la Federación de fecha 21 de septiembre de 2018, así como a los publicados en el Diario Oficial de la Federación por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, fechas que se mencionan de conformidad con la publicación dada a conocer por el mismo Instituto, como a continuación se indica:

| Año/Mes | I.N.P.C. Base 2018=100 | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación de fecha | Dividido entre el I.N.P.C. Base 2010=100) | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación. de fecha | Factor de Actualización |
|------------|------------------------|------------|--|---|------------|---|-------------------------|
| 2021 | | | | | | | |
| Enero | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 110.21 | ene-21 | 10-feb-21 | 1.2857 |
| Febrero | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 110.907 | feb-21 | 10-mar-21 | 1.2777 |
| Marzo | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 111.824 | mar-21 | 09-abr-21 | 1.2672 |
| Abril | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 112.19 | abr-21 | 10-may-21 | 1.2631 |
| Mayo | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 112.419 | may-21 | 10-jun-21 | 1.2605 |
| Junio | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 113.018 | jun-21 | 09-jul-21 | 1.2538 |
| Julio | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 113.682 | jul-21 | 10-ago-21 | 1.2465 |
| Agosto | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 113.899 | ago-21 | 10-sep-21 | 1.2441 |
| Septiembre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 114.601 | sep-21 | 10-oct-21 | 1.2365 |
| Octubre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 115.561 | oct-21 | 10-nov-21 | 1.2262 |
| Noviembre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 116.884 | nov-21 | 10-dic-21 | 1.2123 |
| Diciembre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 117.308 | dic-21 | 10-ene-22 | 1.2079 |

H) DETERMINACIÓN DEL FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DE LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMO SUJETO DIRECTO DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022.

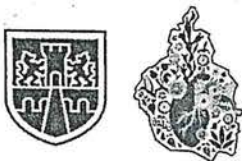
El factor de actualización aplicable para los pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado por los meses de enero a diciembre de 2022; que fueron citados anteriormente en la presente Resolución, se determinaron dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de octubre de 2025, siendo de **141.7080**, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 10 de noviembre de 2025, por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, expresado con la base "segunda quincena de julio de 2018=100", según comunicación del Instituto Nacional de Estadística y Geografía publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de agosto de 2018, entre el Índice Nacional de Precios al Consumidor correspondientes a los meses de enero a diciembre de 2022, también expresados con base Segunda quincena a julio de 2018=100", según publicación que realizó el Instituto Nacional de Estadística y Geografía en el Diario Oficial de la Federación de fecha 21 de septiembre de 2018, así como a los publicados en el Diario Oficial de la Federación por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, fechas que se mencionan de conformidad con la publicación dada a conocer por el mismo Instituto, como a continuación se indica:

| Año/Mes | I.N.P.C. Base 2018=100 | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación de fecha | Dividido entre el I.N.P.C. Base 2010=100) | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación. de fecha | Factor de Actualización |
|---------|------------------------|------------|--|---|------------|---|-------------------------|
| 2022 | | | | | | | |
| Enero | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 118.002 | ene-22 | 10-feb-22 | 1.2008 |
| Febrero | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 118.981 | feb-22 | 10-mar-22 | 1.1910 |
| Marzo | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 120.159 | mar-22 | 08-abr-22 | 1.1793 |
| Abril | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 120.809 | abr-22 | 10-may-22 | 1.1729 |
| Mayo | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 121.022 | may-22 | 10-jun-22 | 1.1709 |
| Junio | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 122.044 | jun-22 | 08-jul-22 | 1.1611 |



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| Año/Mes | I.N.P.C. Base 2018=100 | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación de fecha | Dividido entre el I.N.P.C. Base 2010=100) | Del mes de | Según Diario Oficial de la Federación. de fecha | Factor de Actualización |
|------------|---------------------------|------------|---|---|------------|--|----------------------------|
| 2022 | | | | | | | |
| Julio | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 122.948 | jul-22 | 10-ago-22 | 1.1525 |
| Agosto | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 123.803 | ago-22 | 09-sep-22 | 1.1446 |
| Septiembre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 124.571 | sep-22 | 10-oct-22 | 1.1375 |
| Octubre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 125.276 | oct-22 | 10-nov-22 | 1.1311 |
| Noviembre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 125.997 | nov-22 | 09-dic-22 | 1.1246 |
| Diciembre | 141.708 | oct-25 | 10-nov-25 | 126.478 | dic-22 | 10-ene-23 | 1.1204 |

RECARGOS

A) PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA ANUAL, EN SU CARÁCTER DE SUJETO DIRECTO, POR EL EJERCICIO FISCAL DE 2019.

En razón de que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, omitió pagar la contribución determinada que se indican en los apartados I, inciso A), del IRREGULARIDADES de la presente Resolución, con fundamento en el artículo 21, en relación con el artículo 17-A, del Código Fiscal de la Federación vigente, se procede a determinar el importe de los recargos por concepto de indemnización al Fisco Federal por la falta de pago oportuno del Impuesto Sobre la Renta, declaración anual, en su carácter de sujeto directo, correspondiente al ejercicio fiscal revisado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, multiplicando la contribución omitida actualizada determinada por las diferentes tasas mensuales de recargos vigentes en cada uno de los meses transcurridos, sin exceder de cinco años, de conformidad con el artículo 21 segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, desde el mes de abril de 2020, en el cual debió hacerse el pago y hasta el mes de marzo de 2025.

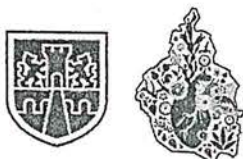
B) PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA ANUAL, EN SU CARÁCTER DE SUJETO DIRECTO, POR EL EJERCICIO FISCAL DE 2020.

En razón de que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, omitió pagar la contribución determinada que se indican en los apartados I, inciso A), del IRREGULARIDADES de la presente Resolución, con fundamento en el artículo 21, en relación con el artículo 17-A, del Código Fiscal de la Federación vigente, se procede a determinar el importe de los recargos por concepto de indemnización al Fisco Federal por la falta de pago oportuno del Impuesto Sobre la Renta, declaración anual, en su carácter de sujeto directo, correspondiente al ejercicio fiscal revisado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, multiplicando la contribución omitida actualizada determinada por las diferentes tasas mensuales de recargos vigentes en cada uno de los meses transcurridos, sin exceder de cinco años, de conformidad con el artículo 21 segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, desde el mes de abril de 2021, en el cual debió hacerse el pago y hasta el mes de noviembre de 2025.

C) PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA ANUAL, EN SU CARÁCTER DE SUJETO DIRECTO, POR EL EJERCICIO FISCAL DE 2021.

En razón de que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, omitió pagar la contribución determinada que se indican en los apartados I, inciso A), del IRREGULARIDADES de la presente Resolución, con fundamento en el artículo 21, en relación con el artículo 17-A, del Código Fiscal de la Federación vigente, se procede a determinar el importe de los recargos por concepto de indemnización al Fisco Federal por la falta de pago oportuno del Impuesto Sobre la Renta, declaración anual, en su carácter de sujeto directo, correspondiente al ejercicio fiscal revisado del 01 de enero





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

al 31 de diciembre de 2021, multiplicando la contribución omitida actualizada determinada por las diferentes tasas mensuales de recargos vigentes en cada uno de los meses transcurridos, sin exceder de cinco años, de conformidad con el artículo 21 segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, desde el mes de abril de 2022 y hasta el mes de noviembre de 2025.

D) PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA ANUAL, EN SU CARÁCTER DE SUJETO DIRECTO, POR EL EJERCICIO FISCAL DE 2022.

En razón de que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, omitió pagar la contribución determinada que se indican en los apartados I, inciso A), del IRREGULARIDADES de la presente Resolución, con fundamento en el artículo 21, en relación con el artículo 17-A, del Código Fiscal de la Federación vigente, se procede a determinar el importe de los recargos por concepto de indemnización al Fisco Federal por la falta de pago oportuno del Impuesto Sobre la Renta, declaración anual, en su carácter de sujeto directo, correspondiente al ejercicio fiscal revisado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, multiplicando la contribución omitida actualizada determinada por las diferentes tasas mensuales de recargos vigentes en cada uno de los meses transcurridos, sin exceder de cinco años, de conformidad con el artículo 21 segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, desde el mes de abril de 2023 y hasta el mes de noviembre de 2025.

E) PAGOS DEFINITIVOS MENSUALES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN SU CARÁCTER DE SUJETO DIRECTO.

En virtud de que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, omitió pagar las contribuciones determinadas que se indican en el apartado II inciso A) y II inciso A) del IRREGULARIDADES de la presente Resolución, con fundamento en el artículo 21 primer párrafo en relación con el artículo 17-A, ambos del Código Fiscal de la Federación vigente, se procede a determinar el importe de los recargos por concepto de indemnización al Fisco Federal por la falta de pago oportuno de los pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado por los meses de enero a diciembre de 2019, de enero a diciembre de 2020, de enero a diciembre de 2021, de enero a diciembre de 2022; multiplicando la contribución omitida actualizada determinada por las diferentes tasas mensuales de recargos vigentes en cada uno de los meses transcurridos, sin exceder de cinco años, de conformidad con el artículo 21 segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente. Los recargos se causarán por cada mes o fracción que transcurra a partir del día en que debió hacerse el pago y hasta el mes de noviembre de 2025.

Los recargos se causarán por cada mes o fracción que transcurra a partir del día en que debió hacerse el pago y hasta que el mismo se efectuó.

RECARGOS GENERADOS POR EL AÑO 2019

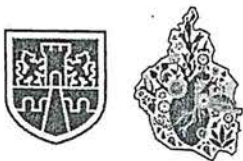
De conformidad con lo dispuesto en el artículo 21 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2019, la tasa de recargos para cada uno de los meses de mora será la que resulte de incrementar en 50 por ciento a la que mediante Ley fije anualmente el Congreso de la Unión, para tal efecto, la tasa se considerará hasta la centésima y, en su caso, se ajustará a la centésima inmediata superior cuando el dígito de la milésima sea igual o mayor a 5 y cuando la milésima sea menor a 5 se mantendrá la tasa a la centésima que haya resultado.

En ese sentido, la tasa mensual de recargos por mora aplicable en cada uno de los meses del ejercicio fiscal de 2019, es de 1.47 por ciento, misma que se indica en la regla 2.1.23 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2019, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 29 de diciembre de 2018, la cual es resultado de incrementar en un 50 por ciento la tasa de recargos mensual de 0.98 por ciento, establecida en el artículo 8 fracción I de la Ley



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2019, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 25 de noviembre de 2018, generando un incremento equivalente al 0.49 por ciento, mismo que adicionado a la citada tasa de recargos mensual de 0.98 por ciento, da como resultado la tasa mensual de recargos por mora de 1.47 por ciento.

Así, la tasa acumulada de recargos por mora correspondiente a los meses de **febrero de 2019 a diciembre de 2019**, es de **16.17** por ciento, la cual resulta de la sumatoria de la tasa mensual de recargos por mora del 1.47 por ciento, por cada uno de los meses del periodo por el que se calculan los recargos.

RECARGOS GENERADOS POR EL AÑO 2020

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 21 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2020, la tasa de recargos para cada uno de los meses de mora será la que resulte de incrementar en 50 por ciento a la que mediante Ley fije anualmente el Congreso de la Unión, para tal efecto, la tasa se considerará hasta la centésima y, en su caso, se ajustará a la centésima inmediata superior cuando el dígito de la milésima sea igual o mayor a 5 y cuando la milésima sea menor a 5 se mantendrá la tasa a la centésima que haya resultado.

En ese sentido, la tasa mensual de recargos por mora aplicable en cada uno de los meses del **ejercicio fiscal de 2020**, es de 1.47 por ciento, misma que se indica en la regla 2.1.23 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2020, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 29 de diciembre de 2019, la cual es resultado de incrementar en un 50 por ciento la tasa de recargos mensual de 0.98 por ciento, establecida en el artículo 8 fracción I de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2020, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 25 de noviembre de 2019, generando un incremento equivalente al 0.49 por ciento, mismo que adicionado a la citada tasa de recargos mensual de 0.98 por ciento, da como resultado la tasa mensual de recargos por mora de 1.47 por ciento.

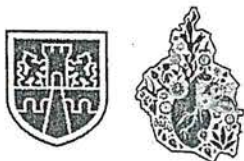
Así, la tasa acumulada de recargos por mora correspondiente a los meses de **enero de 2020 a diciembre de 2020**, es de **17.64** por ciento, la cual resulta de la sumatoria de la tasa mensual de recargos por mora del 1.47 por ciento, por cada uno de los meses del periodo por el que se calculan los recargos.

RECARGOS GENERADOS POR EL AÑO 2021

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 21 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2021, la tasa de recargos para cada uno de los meses de mora será la que resulte de incrementar en 50 por ciento a la que mediante Ley fije anualmente el Congreso de la Unión, para tal efecto, la tasa se considerará hasta la centésima y, en su caso, se ajustará a la centésima inmediata superior cuando el dígito de la milésima sea igual o mayor a 5 y cuando la milésima sea menor a 5 se mantendrá la tasa a la centésima que haya resultado.

En ese sentido, la tasa mensual de recargos por mora aplicable en cada uno de los meses del **ejercicio fiscal de 2021**, es de 1.47 por ciento, misma que se indica en la regla 2.1.23 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2021, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 29 de diciembre de 2020, la cual es resultado de incrementar en un 50 por ciento la tasa de recargos mensual de 0.98 por ciento, establecida en el artículo 8 fracción I de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2021, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 25 de noviembre de 2020, generando un incremento equivalente al 0.49 por ciento, mismo que adicionado a la citada tasa de recargos mensual de 0.98 por ciento, da como resultado la tasa mensual de recargos por mora de 1.47 por ciento.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

Así, la tasa acumulada de recargos por mora correspondiente a los meses de **enero de 2021 a diciembre de 2021**, es de **17.64** por ciento, la cual resulta de la sumatoria de la tasa mensual de recargos por mora del 1.47 por ciento, por cada uno de los meses del periodo por el que se calculan los recargos.

RECARGOS GENERADOS POR EL AÑO 2022

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 21 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2022, la tasa de recargos para cada uno de los meses de mora será la que resulte de incrementar en 50 por ciento a la que mediante Ley fije anualmente el Congreso de la Unión, para tal efecto, la tasa se considerará hasta la centésima y, en su caso, se ajustará a la centésima inmediata superior cuando el dígito de la milésima sea igual o mayor a 5 y cuando la milésima sea menor a 5 se mantendrá la tasa a la centésima que haya resultado.

En ese sentido, la tasa mensual de recargos por mora aplicable en cada uno de los meses del **ejercicio fiscal de 2022**, es de 1.47 por ciento, misma que se indica en la regla 2.1.23 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2022, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 29 de diciembre de 2021, la cual es resultado de incrementar en un 50 por ciento la tasa de recargos mensual de 0.98 por ciento, establecida en el artículo 8 fracción I de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2022, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 25 de noviembre de 2021, generando un incremento equivalente al 0.49 por ciento, mismo que adicionado a la citada tasa de recargos mensual de 0.98 por ciento, da como resultado la tasa mensual de recargos por mora de 1.47 por ciento.

Así, la tasa acumulada de recargos por mora correspondiente a los meses de **enero de 2022 a diciembre de 2022**, es de **17.64** por ciento, la cual resulta de la sumatoria de la tasa mensual de recargos por mora del 1.47 por ciento, por cada uno de los meses del periodo por el que se calculan los recargos.

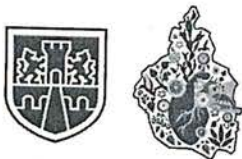
RECARGOS GENERADOS POR EL AÑO 2023

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 21 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, la tasa de recargos para cada uno de los meses de mora será la que resulte de incrementar en 50 por ciento a la que mediante Ley fije anualmente el Congreso de la Unión, para tal efecto, la tasa se considerará hasta la centésima y, en su caso, se ajustará a la centésima inmediata superior cuando el dígito de la milésima sea igual o mayor a 5 y cuando la milésima sea menor a 5 se mantendrá la tasa a la centésima que haya resultado.

En ese sentido, la tasa mensual de recargos por mora aplicable en cada uno de los meses del **ejercicio fiscal de 2023**, es de 1.47 por ciento, misma que se indica en la regla 2.1.23 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2023, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 29 de diciembre de 2022, la cual es resultado de incrementar en un 50 por ciento la tasa de recargos mensual de 0.98 por ciento, establecida en el artículo 8 fracción I de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2023, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 25 de noviembre de 2022, generando un incremento equivalente al 0.49 por ciento, mismo que adicionado a la citada tasa de recargos mensual de 0.98 por ciento, da como resultado la tasa mensual de recargos por mora de 1.47 por ciento.

Así, la tasa acumulada de recargos por mora correspondiente a los meses de **enero de 2023 a diciembre de 2023**, es de **17.64** por ciento, la cual resulta de la sumatoria de la tasa mensual de recargos por mora del 1.47 por ciento, por cada uno de los meses del periodo por el que se calculan los recargos.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

RECARGOS GENERADOS POR EL AÑO 2024

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 21 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2024, la tasa de recargos para cada uno de los meses de mora será la que resulte de incrementar en 50 por ciento a la que mediante Ley fije anualmente el Congreso de la Unión, para tal efecto, la tasa se considerará hasta la centésima y, en su caso, se ajustará a la centésima inmediata superior cuando el dígito de la milésima sea igual o mayor a 5 y cuando la milésima sea menor a 5 se mantendrá la tasa a la centésima que haya resultado.

En ese sentido, la tasa mensual de recargos por mora aplicable en cada uno de los meses del **ejercicio fiscal de 2024**, es de 1.47 por ciento, misma que se indica en la regla 2.1.20 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2024, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 29 de diciembre de 2023, la cual es resultado de incrementar en un 50 por ciento la tasa de recargos mensual de 0.98 por ciento, establecida en el artículo 8 fracción I de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2024, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 13 de noviembre de 2023, generando un incremento equivalente al 0.49 por ciento, mismo que adicionado a la citada tasa de recargos mensual de 0.98 por ciento, da como resultado la tasa mensual de recargos por mora de 1.47 por ciento.

Así, la tasa acumulada de recargos por mora correspondiente a los meses de **enero de 2024 a diciembre de 2024**, es de **17.64** por ciento, la cual resulta de la sumatoria de la tasa mensual de recargos por mora del 1.47 por ciento, por cada uno de los meses del periodo por el que se calculan los recargos.

RECARGOS GENERADOS POR EL AÑO 2025

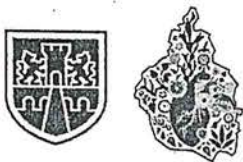
De conformidad con lo dispuesto en el artículo 21 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, la tasa de recargos para cada uno de los meses de mora será la que resulte de incrementar en 50 por ciento a la que mediante Ley fije anualmente el Congreso de la Unión, para tal efecto, la tasa se considerará hasta la centésima y, en su caso, se ajustará a la centésima inmediata superior cuando el dígito de la milésima sea igual o mayor a 5 y cuando la milésima sea menor a 5 se mantendrá la tasa a la centésima que haya resultado.

En ese sentido, la tasa mensual de recargos por mora aplicable en cada uno de los meses del **ejercicio fiscal de 2025**, es de 1.47 por ciento, misma que se indica en la regla 2.1.20 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 30 de diciembre de 2024, la cual es resultado de incrementar en un 50 por ciento la tasa de recargos mensual de 0.98 por ciento, establecida en el artículo 8 fracción I de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2025, publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 19 de diciembre de 2024, generando un incremento equivalente al 0.49 por ciento, mismo que adicionado a la citada tasa de recargos mensual de 0.98 por ciento, da como resultado la tasa mensual de recargos por mora de 1.47 por ciento.

Así, la tasa acumulada de recargos por mora correspondiente a los meses de **enero de 2025 a noviembre de 2025**, es de **16.17** por ciento, la cual resulta de la sumatoria de la tasa mensual de recargos por mora del 1.47 por ciento, por cada uno de los meses del periodo por el que se calculan los recargos.

En consecuencia, el resumen de los Recargos se detalla a continuación:





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA, COMO SUJETO DIRECTO.

A) RECARGOS DE LA DECLARACIÓN ANUAL DEL EJERCICIO 2019.

EJERCICIO FISCAL SUJETO A DETERMINACIÓN: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

| Año | Recargos que se aplican | Contribución omitida actualizada | Tasa acumulada de recargos | Importe de recargos |
|--|-------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------|
| 2020 | Abril a diciembre/2020 | \$6,834,013.61 | 13.23% | \$904,140.00 |
| 2021 | Enero a diciembre/2021 | 6,834,013.61 | 17.64% | 1,205,520.00 |
| 2022 | Enero a diciembre/2022 | 6,834,013.61 | 17.64% | 1,205,520.00 |
| 2023 | Enero a diciembre/2023 | 6,834,013.61 | 17.64% | 1,205,520.00 |
| 2024 | Enero a diciembre/2024 | 6,834,013.61 | 17.64% | 1,205,520.00 |
| 2025 | Enero a Marzo/2025 | 6,834,013.61 | 4.41% | 301,380.00 |
| Suma de recargos por determinación anual | | | 88.20% | \$6,027,600.01 |

B) RECARGOS DE LA DECLARACIÓN ANUAL DEL EJERCICIO 2020.

EJERCICIO FISCAL SUJETO A DETERMINACIÓN: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

| Año | Recargos que se aplican | Contribución omitida actualizada | Tasa acumulada de recargos | Importe de recargos |
|--|-------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------|
| 2021 | abril a diciembre/2021 | \$4,756,201.71 | 13.23% | \$629,245.49 |
| 2022 | Enero a diciembre/2022 | \$4,756,201.71 | 17.64% | \$838,993.98 |
| 2023 | Enero a diciembre/2023 | \$4,756,201.71 | 17.64% | \$838,993.98 |
| 2024 | Enero a diciembre/2024 | \$4,756,201.71 | 17.64% | \$838,993.98 |
| 2025 | Enero a Noviembre/2025 | \$4,756,201.71 | 16.17% | \$769,077.82 |
| Suma de recargos por determinación anual | | | 82.32% | \$3,915,305.25 |

C) RECARGOS DE LA DECLARACIÓN ANUAL DEL EJERCICIO 2021.

EJERCICIO FISCAL SUJETO A DETERMINACIÓN: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

| Año | Recargos que se aplican | Contribución omitida actualizada | Tasa acumulada de recargos | Importe de recargos |
|--|-------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------|
| 2022 | Abril a diciembre/2022 | \$4,026,481.23 | 13.23% | \$532,703.47 |
| 2023 | Enero a diciembre/2023 | 4,026,481.23 | 17.64% | 710,271.29 |
| 2024 | Enero a diciembre/2024 | 4,026,481.23 | 17.64% | 710,271.29 |
| 2025 | Enero a Noviembre/2025 | 4,026,481.23 | 16.17% | 651,082.01 |
| Suma de recargos por determinación anual | | | 64.68% | \$2,604,328.06 |

D) RECARGOS DE LA DECLARACIÓN ANUAL DEL EJERCICIO 2022.

EJERCICIO FISCAL SUJETO A DETERMINACIÓN: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

| Año | Recargos que se aplican | Contribución omitida actualizada | Tasa acumulada de recargos | Importe de recargos |
|------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------|
| 2023 | Abril a diciembre/2023 | \$8,258,308.59 | 13.23% | \$1,092,574.23 |
| 2024 | Enero a diciembre/2024 | 8,258,308.59 | 17.64% | 1,456,765.63 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| Año | Recargos que se aplican | Contribución omitida actualizada | Tasa acumulada de recargos | Importe de recargos |
|--|-------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------|
| 2025 | Enero a Noviembre/2025 | 8,258,308.59 | 16.17% | 1,335,368.50 |
| Suma de recargos por determinación anual | | | 47.04% | \$3,884,708.36 |

II.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:

A) RECARGOS PARA LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVO DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2019.

| Año 2019 | Recargos que se aplican | Impuesto a cargo actualizado | Tasa Acumulada de Recargos | Importe de Recargos |
|------------|--|------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Mes | | | | |
| Enero | Del mes de febrero de 2019 a enero de 2024 | \$121,980.89 | 88.20% | \$107,587.14 |
| Febrero | Del mes de marzo de 2019 a febrero de 2024 | 1,201,122.68 | 88.20% | 1,059,390.20 |
| Marzo | Del mes de abril de 2019 a marzo de 2024 | 1,063,107.51 | 88.20% | 937,660.82 |
| Abril | Del mes de mayo de 2019 a abril de 2024 | 94,858.36 | 88.20% | 83,665.07 |
| Mayo | Del mes de junio de 2019 a mayo de 2024 | 228,523.36 | 88.20% | 201,557.61 |
| Junio | Del mes de julio de 2019 a junio de 2024 | 287,898.90 | 88.20% | 253,926.83 |
| Julio | Del mes de agosto de 2019 a julio de 2024 | 301,485.30 | 88.20% | 265,910.03 |
| Agosto | Del mes de septiembre de 2019 a agosto de 2024 | 348,581.94 | 88.20% | 307,449.28 |
| Septiembre | Del mes de octubre de 2019 a septiembre de 2024 | 271,904.40 | 88.20% | 239,819.68 |
| Octubre | Del mes de noviembre de 2019 a octubre de 2024 | 267,915.23 | 88.20% | 236,301.23 |
| Noviembre | Del mes de diciembre de 2019 a noviembre de 2024 | 348,013.74 | 88.20% | 306,948.12 |
| Diciembre | Del mes de enero de 2020 a diciembre de 2024 | 341,058.71 | 88.20% | 300,813.78 |
| Total | | \$4,876,451.01 | | \$4,301,029.79 |

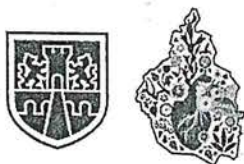
Total de recargos generados por concepto de Impuesto al Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2019, \$4,301,029.79 (Cuatro millones trescientos un mil veintinueve peso 79/100 M.N.).

B) RECARGOS PARA LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVO DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2020.

| Año 2020 | Recargos que se aplican | Impuesto a cargo actualizado | Tasa Acumulada de Recargos | Importe de Recargos |
|------------|--|------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Mes | | | | |
| Enero | Del mes de febrero de 2020 a enero de 2025 | \$221,891.87 | 88.20% | \$195,708.63 |
| Febrero | Del mes de marzo de 2020 a febrero de 2025 | 198,209.12 | 88.20% | 174,820.44 |
| Marzo | Del mes de abril de 2020 a marzo de 2025 | 228,934.45 | 88.20% | 201,920.18 |
| Abril | Del mes de mayo de 2020 a abril de 2025 | 272,831.94 | 88.20% | 240,637.77 |
| Mayo | Del mes de junio de 2020 a mayo de 2025 | 181,446.73 | 88.20% | 160,036.02 |
| Junio | Del mes de julio de 2020 a junio de 2025 | 144,307.32 | 88.20% | 127,279.06 |
| Julio | Del mes de agosto de 2020 a julio de 2025 | 293,073.72 | 88.20% | 258,491.02 |
| Agosto | Del mes de septiembre de 2020 a agosto de 2025 | 165,603.97 | 88.20% | 146,062.70 |
| Septiembre | Del mes de octubre de 2020 a septiembre de 2025 | 153,058.51 | 88.20% | 134,997.61 |
| Octubre | Del mes de noviembre de 2020 a octubre de 2025 | 224,200.71 | 88.20% | 197,745.03 |
| Noviembre | Del mes de diciembre de 2020 a noviembre de 2025 | 133,736.24 | 88.20% | 117,955.36 |
| Diciembre | Del mes de enero de 2021 a noviembre de 2025 | 394,283.43 | 86.73% | 341,962.02 |
| Total | | \$2,611,578.02 | | \$2,297,615.84 |

Total de recargos generados por concepto de Impuesto Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2020, \$2,297,615.84 (Dos millones doscientos noventa y siete mil seiscientos quince pesos 84/100 M.N.).





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

C) RECARGOS PARA LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVO DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2021.

| Año 2021 | Recargos que se aplican | Impuesto a cargo actualizado | Tasa Acumulada de Recargos | Importe de Recargos |
|------------|---|------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Mes | | | | |
| Enero | Del mes de febrero de 2021 a noviembre de 2025 | \$119,768.41 | 85.26% | \$102,114.54 |
| Febrero | Del mes de marzo de 2021 a noviembre de 2025 | 146,154.77 | 83.79% | 122,463.09 |
| Marzo | Del mes de abril de 2021 a noviembre de 2025 | 382,571.74 | 82.32% | 314,933.05 |
| Abril | Del mes de mayo de 2021 a noviembre de 2025 | 197,205.88 | 80.85% | 159,440.96 |
| Mayo | Del mes de junio de 2021 a noviembre de 2025 | 282,699.09 | 79.38% | 224,406.54 |
| Junio | Del mes de julio de 2021 a noviembre de 2025 | 190,857.05 | 77.91% | 148,696.73 |
| Julio | Del mes de agosto de 2021 a noviembre de 2025 | 185,806.68 | 76.44% | 142,030.63 |
| Agosto | Del mes de septiembre de 2021 a noviembre de 2025 | 110,585.76 | 74.97% | 82,906.14 |
| Septiembre | Del mes de octubre de 2021 a noviembre de 2025 | 184,040.46 | 73.50% | 135,269.74 |
| Octubre | Del mes de noviembre de 2021 a noviembre de 2025 | 129,603.06 | 72.03% | 93,353.09 |
| Noviembre | Del mes de diciembre de 2021 a noviembre de 2025 | 201,650.88 | 70.56% | 142,284.86 |
| Diciembre | Del mes de enero de 2022 a noviembre de 2025 | 100,785.44 | 69.09% | 69,632.66 |
| Total | | \$2,231,729.22 | | \$1,737,532.02 |

Total de recargos generados por concepto de Impuesto Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2021, \$1,737,532.02 (Un millón setecientos treinta y siete mil quinientos treinta y dos pesos 02/100 M.N.).

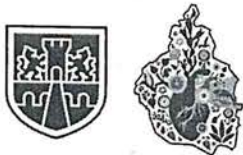
D) RECARGOS PARA LOS PAGOS MENSUALES DEFINITIVO DE LOS MESES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2022.

| Año 2022 | Recargos que se aplican | Impuesto a cargo actualizado | Tasa Acumulada de Recargos | Importe de Recargos |
|------------|---|------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Mes | | | | |
| Enero | Del mes de febrero de 2022 a noviembre de 2025 | \$130,661.64 | 67.62% | \$88,353.40 |
| Febrero | Del mes de marzo de 2022 a noviembre de 2025 | 132,210.53 | 66.15% | 87,457.26 |
| Marzo | Del mes de abril de 2022 a noviembre de 2025 | 118,222.09 | 64.68% | 76,466.05 |
| Abril | Del mes de mayo de 2022 a noviembre de 2025 | 165,520.02 | 63.21% | 104,625.21 |
| Mayo | Del mes de junio de 2022 a noviembre de 2025 | 25,517.56 | 61.74% | 15,754.54 |
| Junio | Del mes de julio de 2022 a noviembre de 2025 | 162,730.67 | 60.27% | 98,077.78 |
| Julio | Del mes de agosto de 2022 a noviembre de 2025 | 617,841.42 | 58.80% | 363,290.75 |
| Agosto | Del mes de septiembre de 2022 a noviembre de 2025 | 530,342.99 | 57.33% | 304,045.64 |
| Septiembre | Del mes de octubre de 2022 a noviembre de 2025 | 1,015,162.51 | 55.86% | 567,069.78 |
| Octubre | Del mes de noviembre de 2022 a noviembre de 2025 | 172,542.16 | 54.39% | 93,845.68 |
| Noviembre | Del mes de diciembre de 2022 a noviembre de 2025 | 147,011.49 | 52.92% | 77,798.48 |
| Diciembre | Del mes de enero de 2023 a noviembre de 2025 | 1,219,185.04 | 51.45% | 627,270.70 |
| Total | | \$4,436,948.13 | | \$2,504,055.28 |

Total de recargos generados por concepto de Impuesto Valor Agregado de los meses de enero a diciembre de 2022, \$2,504,055.28 (Dos millones quinientos cuatro mil cincuenta y cinco pesos 28/100 M.N.).

En consecuencia, el resumen de los Recargos se detalla a continuación:





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

RESUMEN DE LOS RECARGOS

| CONCEPTO | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | TOTAL |
|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| I.- Impuesto Sobre la Renta | | | | | |
| Del ejercicio | \$6,027,600.01 | \$3,915,305.25 | \$2,604,328.06 | \$3,884,708.36 | \$16,431,941.67 |
| Recargos del Impuesto Sobre la Renta | \$6,027,600.01 | \$3,915,305.25 | \$2,604,328.06 | \$3,884,708.36 | \$16,431,941.67 |
| II.- Impuesto al Valor Agregado | | | | | |
| Pagos mensuales definitivos | \$4,301,029.79 | \$2,297,615.84 | \$1,737,532.02 | \$2,504,055.28 | \$10,840,232.93 |
| Recargos del Impuesto al Valor Agregado | \$4,301,029.79 | \$2,297,615.84 | \$1,737,532.02 | \$2,504,055.28 | \$10,840,232.93 |
| Suma de los recargos | \$10,328,629.80 | \$6,212,921.09 | \$4,341,860.07 | \$6,388,763.63 | \$27,272,174.60 |

\$27,272,174.60 (Veintisiete millones doscientos setenta y dos mil ciento setenta y cuatro pesos 60/100 M.N.)

MULTAS

I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA

A) IMPUESTO DEL EJERCICIO, Ejercicio fiscal revisado: Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019.

MULTA DE FONDO

En relación con lo anterior y en razón de que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, omitió declarar contribuciones por adeudo propio respecto al Impuesto Sobre la Renta, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, cuya suma asciende a la cantidad de **\$5,155,022.72 (Cinco millones ciento cincuenta y cinco mil veintidós pesos 72/100 M.N.)**, se hace acreedora a la imposición de una multa mínima en cantidad de **\$2,835,262.49, (dos millones ochocientos treinta y cinco mil doscientos sesenta y dos pesos 49/100 M.N.)**, equivalente al 55% de las contribuciones omitidas a valor histórico, de conformidad con lo establecido en el artículo 76 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2019, en relación con el artículo 70 penúltimo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, como a continuación se indica:

| Concepto | Impuesto Omitido Histórico | (x) Porcentaje de Multa | (=) Importe de la Multa |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Impuesto Sobre la Renta Anual | | | |
| Ejercicio 2019 | \$5,155,022.72 | 55% | \$2,835,262.49 |

MULTA DE FORMA

Por otra parte, en virtud de que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, infringió el artículo 81 primer párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación vigente en 2019, por la conducta consistente en presentar la declaración anual del Impuesto Sobre la Renta, correspondiente al ejercicio fiscal de 2019 con errores, se hace acreedora a la imposición de la multa establecida en el artículo 82 primer párrafo, fracción II, inciso e) del Código Fiscal de la Federación vigente en 2019, equivalente a la cantidad de **\$5,500.00 (Cinco mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

B) IMPUESTO DEL EJERCICIO, Ejercicio fiscal revisado: Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.

MULTA DE FONDO

En relación con lo anterior y en razón de que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, omitió declarar contribuciones por adeudo propio respecto al Impuesto Sobre la Renta, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, cuya suma asciende a la cantidad de **\$3,722,471.40, (tres millones setecientos veintidós mil cuatrocientos setenta y un pesos 40/100 M.N.)**, se hace acreedora a la imposición de una multa en cantidad de **\$2,047,359.27 (Dos millones cuarenta y siete mil trescientos cincuenta y nueve pesos 27/100 M.N.)**, equivalente al **55%** de las contribuciones omitidas a valor histórico, de conformidad con lo establecido en el artículo 76 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2020, en relación con el artículo 70 penúltimo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, como a continuación se indica:

| Concepto | Impuesto Omitido Histórico | (x) Porcentaje de Multa | (=) Importe de la Multa |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Impuesto Sobre la Renta Anual | | | |
| Ejercicio 2020 | \$3,722,471.40 | 55% | \$2,047,359.27 |

MULTA DE FORMA

Por otra parte, en virtud de que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, infringió el artículo 81 primer párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación vigente en 2020, por la conducta consistente en presentar la declaración anual del Impuesto Sobre la Renta, correspondiente al ejercicio fiscal de 2020 con errores, se hace acreedora a la imposición de la multa establecida en el artículo 82 primer párrafo, fracción II, inciso e) del Código Fiscal de la Federación vigente en 2020, equivalente a la cantidad de **\$5,500.00 (Cinco mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**.

C) IMPUESTO DEL EJERCICIO, Ejercicio fiscal revisado: Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021.

MULTA DE FONDO

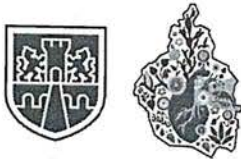
En relación con lo anterior y en razón de que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, omitió declarar contribuciones por adeudo propio respecto al Impuesto Sobre la Renta, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, cuya suma asciende a la cantidad de **\$3,380,756.70 (tres millones trescientos ochenta mil setecientos cincuenta y seis pesos 70/100 M.N.)**, se hace acreedora a la imposición de una multa en cantidad de **\$1,859,416.19 (un millón ochocientos cincuenta y nueve mil cuatrocientos dieciséis pesos 19/100 M.N.)**, equivalente al **55%** de las contribuciones omitidas a valor histórico, de conformidad con lo establecido en el artículo 76 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2021, en relación con el artículo 70 penúltimo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, como a continuación se indica:

| Concepto | Impuesto Omitido Histórico | (x) Porcentaje de Multa | (=) Importe de la Multa |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Impuesto Sobre la Renta Anual | | | |
| Ejercicio 2021 | \$3,380,756.70 | 55% | \$1,859,416.19 |



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

MULTA DE FORMA

Por otra parte, en virtud de que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, infringió el artículo 81 primer párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación vigente en 2021, por la conducta consistente en presentar la declaración anual del Impuesto Sobre la Renta, correspondiente al ejercicio fiscal de 2021 con errores, se hace acreedora a la imposición de la multa establecida en el artículo 82 primer párrafo, fracción II, inciso e) del Código Fiscal de la Federación vigente en 2021, equivalente a la cantidad de **\$5,500.00 (Cinco mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**.

D) IMPUESTO DEL EJERCICIO, Ejercicio fiscal revisado: Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022.

MULTA DE FONDO

En relación con lo anterior y en razón de que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, omitió declarar contribuciones por adeudo propio respecto al Impuesto Sobre la Renta, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, cuya suma asciende a la cantidad de **\$7,462,776.60 (siete millones cuatrocientos sesenta y dos mil setecientos setenta y seis pesos 60/100 M.N.)**, se hace acreedora a la imposición de una multa en cantidad de **\$4,104,527.13 (cuatro millones ciento cuatro mil quinientos veintisiete pesos 13/100 M.N.)**, equivalente al 55% de las contribuciones omitidas a valor histórico, de conformidad con lo establecido en el artículo 76 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2022, en relación con el artículo 70 penúltimo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, como a continuación se indica:

| Concepto | Impuesto Omitido Histórico | (x) Porcentaje de Multa | (=) Importe de la Multa |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Impuesto Sobre la Renta Anual | | | |
| Ejercicio 2022 | \$7,462,776.60 | 55% | \$4,104,527.13 |

MULTA DE FORMA

Por otra parte, en virtud de que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, infringió el artículo 81 primer párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación vigente en 2022, por la conducta consistente en presentar la declaración anual del Impuesto Sobre la Renta, correspondiente al ejercicio fiscal de 2022 con errores, se hace acreedora a la imposición de la multa establecida en el artículo 82 primer párrafo, fracción II, inciso e) del Código Fiscal de la Federación vigente en 2022, equivalente a la cantidad de **\$5,500.00 (Cinco mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**.

II.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

A) Períodos fiscales revisados: Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019.

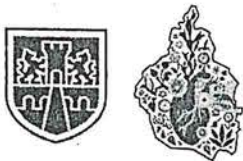
MULTA DE FONDO

Toda vez que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, omitió pagar las contribuciones como sujeto directo del Impuesto al Valor Agregado, por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, cuyo importe asciende a la cantidad histórica de **\$3,570,811.62 (Tres millones quinientos setenta mil ochocientos once pesos 62/100 M.N.)**, se hace acreedora a la imposición de una multa mínima en cantidad de **\$1,963,946.39 (Un millón novecientos sesenta y tres mil novecientos cuarenta y seis pesos 39/100 M.N.)**, equivalente al 55% de



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

las contribuciones omitidas a valor histórico, de conformidad con lo establecido en el artículo 76 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2019, en relación con el artículo 70 penúltimo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, como a continuación se indica:

| Año 2019 Mes | Impuesto Omitido | Multa del 55% |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Enero | \$88,758.56 | \$48,817.21 |
| Febrero | 873,734.40 | 480,553.92 |
| Marzo | 776,330.88 | 426,981.98 |
| Abril | 69,305.44 | 38,117.99 |
| Mayo | 166,477.28 | 91,562.50 |
| Junio | 209,869.44 | 115,428.19 |
| Julio | 220,609.76 | 121,335.37 |
| Agosto | 255,016.42 | 140,259.03 |
| Septiembre | 199,445.76 | 109,695.17 |
| Octubre | 197,577.60 | 108,667.68 |
| Noviembre | 258,727.04 | 142,299.87 |
| Diciembre | 254,959.04 | 140,227.47 |
| Total | \$3,570,811.62 | \$1,963,946.39 |

MULTA DE FORMA

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, infringió el artículo 81 primer párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación vigente en 2019, por la conducta consistente en presentar los pagos definitivos mensuales de Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a los meses de enero a diciembre de 2019 con errores, se hace acreedora a la imposición de la multa establecida en el artículo 82 primer párrafo, fracción II, inciso e) del Código Fiscal de la Federación vigente en 2019 y 2020, equivalente a la cantidad de **\$5,500.00 (Cinco mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**, por cada uno de los meses, obteniendo así un total de **\$66,000.00**, como a continuación se indica:

| AÑO/MES 2019 | MULTA DE FORMA |
|-----------------|--------------------|
| Enero | \$5,500.00 |
| Febrero | 5,500.00 |
| Marzo | 5,500.00 |
| Abril | 5,500.00 |
| Mayo | 5,500.00 |
| Junio | 5,500.00 |
| Julio | 5,500.00 |
| Agosto | 5,500.00 |
| Septiembre | 5,500.00 |
| Octubre | 5,500.00 |
| Noviembre | 5,500.00 |
| Diciembre | 5,500.00 |
| Total | \$66,000.00 |



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

B) Períodos fiscales revisados: Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.

MULTA DE FONDO

Toda vez que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, omitió pagar las contribuciones como sujeto directo del Impuesto al Valor Agregado, por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, cuyo importe asciende a la cantidad histórica de **\$1,981,006.24 (Un millón novecientos ochenta y un mil seis pesos 24/100 M.N.)**, se hace acreedora a la imposición de una multa mínima en cantidad de **\$1,089,553.43 (Un millón ochenta y nueve mil quinientos cincuenta y tres pesos 43/100 M.N.)**, equivalente al 55% de las contribuciones omitidas a valor histórico, de conformidad con lo establecido en el artículo 76 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2020, en relación con el artículo 70 penúltimo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, cómo a continuación se indica:

| Año 2020 Mes | Impuesto Omitido | Multa del 55% |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Enero | \$166,685.60 | \$91,677.08 |
| Febrero | 149,512.80 | 82,232.04 |
| Marzo | 172,611.36 | 94,936.25 |
| Abril | 203,621.12 | 111,991.62 |
| Mayo | 135,935.52 | 74,764.54 |
| Junio | 108,706.08 | 59,788.34 |
| Julio | 222,210.72 | 122,215.90 |
| Agosto | 126,059.20 | 69,332.56 |
| Septiembre | 116,776.16 | 64,226.89 |
| Octubre | 172,104.64 | 94,657.55 |
| Noviembre | 102,739.68 | 56,506.82 |
| Diciembre | 304,043.36 | 167,223.85 |
| Total | \$1,981,006.24 | \$1,089,553.43 |

MULTA DE FORMA

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, infringió el artículo 81 primer párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación vigente en 2020, por la conducta consistente en presentar los pagos definitivos mensuales de Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a los meses de enero a diciembre de 2020 con errores, se hace acreedora a la imposición de la multa establecida en el artículo 82 primer párrafo, fracción II, inciso e) del Código Fiscal de la Federación vigente en 2020 y 2021, equivalente a la cantidad de **\$5,500.00 (Cinco mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**, por cada uno de los meses, obteniendo así un total de **\$66,000.00**.

C) Períodos fiscales revisados: Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021.

MULTA DE FONDO

Toda vez que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, omitió pagar las contribuciones como sujeto directo del Impuesto al Valor Agregado, por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, cuyo importe asciende a la cantidad histórica de **\$1,784,334.72 (Un millón setecientos ochenta y cuatro mil trescientos treinta y cuatro pesos 72/100 M.N.)**, se hace acreedora a la imposición de una multa mínima en cantidad de **\$981,384.09 (Novecientos ochenta y un mil trescientos ochenta y cuatro pesos 09/100 M.N.)**, equivalente al 55% de las contribuciones omitidas a valor histórico, de conformidad con lo establecido en el artículo 76 primer párrafo





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

del Código Fiscal de la Federación vigente en 2021, en relación con el artículo 70 penúltimo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, como a continuación se indica:

| Año 2021 Mes | Impuesto Omitido | Multa del 55% |
|-----------------|-----------------------|---------------------|
| Enero | \$93,154.24 | \$51,234.83 |
| Febrero | 114,388.96 | 62,913.93 |
| Marzo | 301,903.20 | 166,046.76 |
| Abril | 156,128.48 | 85,870.66 |
| Mayo | 224,275.36 | 123,351.45 |
| Junio | 152,222.88 | 83,722.58 |
| Julio | 149,062.72 | 81,984.50 |
| Agosto | 88,888.16 | 48,888.49 |
| Septiembre | 148,839.84 | 81,861.91 |
| Octubre | 105,694.88 | 58,132.18 |
| Noviembre | 166,337.44 | 91,485.59 |
| Diciembre | 83,438.56 | 45,891.21 |
| Total | \$1,784,334.72 | \$981,384.09 |

MULTA DE FORMA

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, infringió el artículo 81 primer párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación vigente en 2021, por la conducta consistente en presentar los pagos definitivos mensuales de Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a los meses de enero a diciembre de 2021 con errores, se hace acreedora a la imposición de la multa establecida en el artículo 82 primer párrafo, fracción II, inciso e) del Código Fiscal de la Federación vigente en 2021 y 2022, equivalente a la cantidad de **\$5,500.00 (Cinco mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**, por cada uno de los meses, obteniendo así un total de **\$66,000.00**.

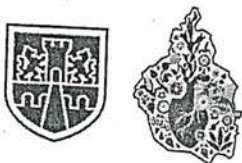
D) Períodos fiscales revisados: Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022.

MULTA DE FONDO

Toda vez que la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, omitió pagar las contribuciones como sujeto directo del impuesto al Valor Agregado, por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, cuyo importe asciende a la cantidad histórica de **\$3,886,452.00 (Tres millones ochocientos ochenta y seis mil cuatrocientos cincuenta y dos pesos 00/100 M.N.)** se hace acreedora a la imposición de una multa mínima en cantidad de **\$2,137,548.60 (Dos millones ciento treinta y siete mil quinientos cuarenta y ocho pesos 60/100 M.N.)**, equivalente al **55%** de las contribuciones omitidas a valor histórico, de conformidad con lo establecido en el artículo 76 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2022, en relación con el artículo 70 penúltimo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, como a continuación se indica:

| Año 2022 Mes | Impuesto Omitido | Multa del 55% |
|-----------------|------------------|---------------|
| Enero | \$108,812.16 | \$59,846.69 |
| Febrero | 111,008.00 | 61,054.40 |
| Marzo | 100,247.68 | 55,136.22 |
| Abril | 141,120.32 | 77,616.18 |
| Mayo | 21,793.12 | 11,986.22 |
| Junio | 40,152.16 | 22,083.69 |
| Julio | 536,088.00 | 294,848.40 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| Año 2022 | | |
|------------|------------------|----------------|
| Mes | Impuesto Omitido | Multa del 55% |
| Agosto | 463,343.52 | 254,838.94 |
| Septiembre | 892,450.56 | 490,847.81 |
| Octubre | 152,543.68 | 83,899.02 |
| Noviembre | 130,723.36 | 71,897.85 |
| Diciembre | 1,088,169.44 | 598,493.19 |
| Total | \$3,886,452.00 | \$2,137,548.60 |

MULTA DE FORMA

La contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, infringió el artículo 81 primer párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación vigente en 2022, por la conducta consistente en presentar los pagos definitivos mensuales de Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a los meses de enero a diciembre de 2022 con errores, se hace acreedora a la imposición de la multa establecida en el artículo 82 primer párrafo, fracción II, inciso e) del Código Fiscal de la Federación vigente en 2022 y 2023, equivalente a la cantidad de **\$5,500.00 (Cinco mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**, por cada uno de los meses, obteniendo así un total de **\$66,000.00**.

ACTUALIZACIÓN DE LA MULTA DE FORMA

Actualización de la multa de forma en cantidad de **\$5,500.00**

La multa mínima actualizada en cantidad de **\$5,500.00 (CINCO MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.)**, se dio a conocer en el Anexo 5, Rubro A fracción I de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2023, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 27 de diciembre de 2022, cantidad vigente a partir del 1° de enero de 2023, misma que fue actualizada de conformidad con el procedimiento establecido en el artículo 17-A sexto párrafo, del mencionado Código Fiscal de la Federación, el cual se describe a continuación:

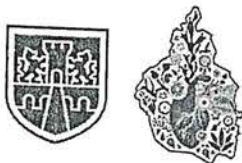
De conformidad con lo dispuesto en el artículo 17-A, sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, las cantidades establecidas en el mismo ordenamiento se actualizarán cuando el incremento porcentual acumulado del Índice Nacional de Precios al Consumidor desde el mes en que se actualizaron por última vez, exceda del 10%. Dicha actualización se llevará a cabo a partir del mes de enero del siguiente ejercicio fiscal a aquél en el que se haya dado dicho incremento. Para la actualización mencionada se considerará el periodo comprendido desde el mes en el que éstas se actualizaron por última vez y hasta el último mes del ejercicio en el que se exceda el por ciento citado.

Primera Actualización

La multa mínima sin actualización establecida en el artículo 82, primer párrafo fracción II inciso e), del Código Fiscal de la Federación, vigente a partir del 1° de enero de 2004, asciende a la cantidad de **\$ 2,375.00 (DOS MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.)**, de conformidad con el Artículo Segundo fracciones I, III y XXIII, de las Disposiciones Transitorias del Código Fiscal de la Federación, contenidas en el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones del Código Fiscal de la Federación, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de enero de 2004.

Ahora bien, de conformidad con el artículo 17-A sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, y la Regla 2.1.13, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2006, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 28 de abril de 2006,





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

se dan a conocer las cantidades actualizadas vigentes a partir del mes de enero de 2006, en el Anexo 5 Rubro A, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2006, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de mayo de 2006.

La actualización se llevó a cabo de acuerdo al procedimiento siguiente:

El incremento porcentual acumulado del Índice Nacional de Precios al Consumidor en el período comprendido desde el mes de julio de 2003 y hasta el mes de octubre de 2005 fue de 10.15%, excediendo del 10% citado en el artículo 17-A, sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación. Dicho por ciento es el resultado de dividir 114.765 puntos correspondiente al Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de octubre de 2005, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 10 de noviembre de 2005, entre 104.188 puntos correspondiente al Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de junio de 2003, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de julio de 2003, menos la unidad y multiplicado por 100.

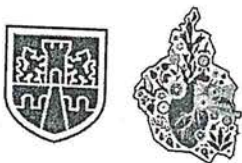
De esta manera, con base en lo dispuesto en el artículo 17-A, sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, el período que debe tomarse en consideración es el comprendido del mes de julio de 2003 al mes de diciembre de 2005. En estos mismos términos, el factor de actualización aplicable al período mencionado, se obtendrá dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes anterior al más reciente del período entre el citado índice correspondiente al mes anterior al más antiguo de dicho período, por lo que debe tomarse en consideración el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de noviembre de 2005 que fue de 115.591 puntos publicado en el Diario Oficial de la Federación el 9 de diciembre de 2005 y el citado índice correspondiente al mes de junio de 2003, que fue de 104.188 puntos publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de julio de 2003. Como resultado de esta operación, el factor de actualización obtenido y aplicado fue de 1.1094, mismo que fue publicado en el Anexo 5 Rubro C, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2006, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de mayo de 2006.

Así, la multa mínima en cantidad de **\$ 2,375.00 (DOS MIL TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS 00/100 M. N.)**, multiplicada por el factor de actualización obtenido de 1.1094, da como resultado una multa mínima actualizada en cantidad de **\$2,634.82 (DOS MIL SEISCIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 82/100 M.N.)**, misma que de conformidad con lo señalado en el artículo 17-A último párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2006, que establece que para determinar el monto de las cantidades, se considerarán inclusive, las fracciones de peso; no obstante, dicho monto se ajustará para que las cantidades de 0.01 a 5.00 pesos en exceso de una decena, se ajusten a la decena inmediata anterior y de 5.01 a 9.99, se ajusten a la decena inmediata superior, de donde se obtiene un importe de la multa mínima actualizada en cantidad de **\$2,630.00 (DOS MIL SEISCIENTOS TREINTA PESOS 00/100 M.N.)**, cantidad que fue publicada en el Anexo 5, Rubro A de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2006, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de mayo de 2006, vigente a partir del 1° de enero de 2006.

Segunda Actualización

La multa mínima actualizada establecida en el artículo 82, primer párrafo fracción II inciso e) del Código Fiscal de la Federación, vigente hasta el 31 de diciembre de 2008, asciende a la cantidad de **\$ 2,630.00 (DOS MIL SEISCIENTOS TREINTA PESOS 00/100 M.N.)**, misma cantidad que fue actualizada de conformidad con el procedimiento establecido en la Regla I.2.1.10 fracción I, de la Cuarta Resolución de Modificaciones a la Resolución Miscelánea Fiscal para 2008, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 30 de enero de 2009 y en la Regla I.2.1.7, fracción I, de la Segunda Resolución de Modificaciones a la Resolución Miscelánea Fiscal para 2009, publicada el 21 de diciembre de 2009, en el mismo ordenamiento oficial.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

Ahora bien, de conformidad con el artículo 17-A sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, a partir del mes de enero de 2009, se dan a conocer las cantidades actualizadas en el Anexo 5 Rubro A, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2008, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de febrero de 2009.

La actualización se llevó a cabo de acuerdo al procedimiento siguiente:

El incremento porcentual acumulado del Índice Nacional de Precios al Consumidor en el período comprendido desde el mes de enero de 2006 y hasta el mes de junio de 2008 fue de 10.16%, excediendo del 10% citado en el artículo 17-A sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación. Dicho por ciento es el resultado de dividir 128.118 puntos correspondiente al Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de junio de 2008, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de julio de 2008, entre 116.301 puntos correspondiente al Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de diciembre de 2005, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de enero de 2006, menos la unidad y multiplicado por 100.

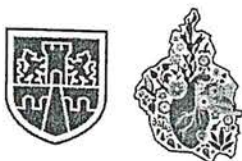
De esta manera y con base a lo dispuesto en el artículo 17-A, sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, el período que debe tomarse en consideración es el comprendido del mes de enero de 2006 al mes de diciembre de 2008. En estos mismos términos, el factor de actualización aplicable al período mencionado, se obtendrá dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes anterior al más reciente del período entre el citado índice correspondiente al mes anterior al más antiguo de dicho período, por lo que debe tomarse en consideración el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de noviembre de 2008 que fue de 132.841 puntos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de diciembre de 2008 y el citado índice correspondiente al mes de diciembre de 2005, que fue de 116.301 puntos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de enero de 2006. Como resultado de esta operación, el factor de actualización obtenido y aplicado fue de 1.1422.

Por lo anteriormente expuesto, la multa mínima actualizada en cantidad de \$ 2,630.00 (DOS MIL SEISCIENTOS TREINTA PESOS 00/100 M.N.), multiplicada por el factor de actualización obtenido de 1.1422, da como resultado una multa mínima actualizada de \$3,003.98 (TRES MIL TRES PESOS 98/100 M.N.), misma que de conformidad con lo señalado en el artículo 17-A penúltimo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2009, que establece que para determinar el monto de las cantidades se considerarán, inclusive, las fracciones de peso; no obstante, dicho monto se ajustará para que las cantidades de 0.01 a 5.00 pesos en exceso de una decena, se ajusten a la decena inmediata anterior y de 5.01 a 9.99, se ajusten a la decena inmediata superior, obteniendo como resultado un importe de la multa mínima actualizada en cantidad de \$ 3,000.00 (TRES MIL PESOS 00/100 M.N.), cantidad que fue publicada en el Anexo 5, Rubro A, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2008, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 10 de febrero de 2009, aplicable a partir del 1.º de enero de 2009.

Tercera Actualización

La multa mínima actualizada establecida en el artículo 82, primer párrafo, fracción II, inciso e), del Código Fiscal de la Federación vigente, hasta el 31 de diciembre de 2011, asciende a la cantidad de \$3,000.00 (TRES MIL PESOS 00/100 M.N.) misma cantidad que fue actualizada de conformidad con el procedimiento establecido en la Regla 1.2.1.7., fracción III, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2012, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de diciembre de 2011, con relación a la Regla 2.1.12 fracción II, de la Cuarta Resolución de Modificaciones a la Resolución Miscelánea Fiscal para 2015, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de septiembre de 2015.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

Ahora bien, de conformidad con el artículo 17-A sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, a partir del mes de enero de 2012 se dan a conocer las cantidades actualizadas en el anexo 5, Rubro A, apartado I de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2012, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 05 de enero de 2012.

La actualización se llevó a cabo de acuerdo con el procedimiento siguiente:

El incremento porcentual acumulado del Índice Nacional de Precios al Consumidor en el periodo comprendido desde el mes de enero de 2009 y hasta el mes de marzo de 2011 fue de 10.03%, excediendo del 10% citado en el artículo 17-A sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación. Dicho por ciento es el resultado de dividir 100.7970 puntos correspondiente al Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de marzo de 2011, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 8 de abril de 2011, entre 91.6063 puntos correspondiente al Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de noviembre de 2008, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 23 de febrero de 2011, menos la unidad y multiplicado por 100.

De esta manera y con base a lo dispuesto en el artículo 17-A, sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, el periodo que debe tomarse en consideración es el comprendido del mes de enero de 2009 al mes de diciembre de 2011. En estos mismos términos, el factor de actualización aplicable al periodo mencionado, se obtendrá dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes inmediato anterior al más reciente del periodo entre el citado índice correspondiente al mes que se utilizó en el cálculo de la última actualización, por lo que debe tomarse en consideración el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de noviembre de 2011, que fue de 102.7070 puntos, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 9 de diciembre de 2011, y el Índice Nacional de Precios al Consumidor correspondiente al mes de noviembre de 2008, que fue de 91.6063 puntos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 23 de febrero de 2011. Como resultado de esta operación, el factor de actualización obtenido y aplicado fue de 1.1211.

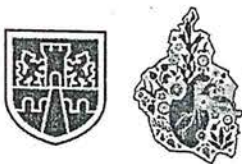
El índice correspondiente al mes de noviembre de 2008, a que se refiere esta fracción, esta expresado conforme a la nueva base segunda quincena de diciembre de 2010=100, cuya serie histórica del Índice Nacional de Precios al Consumidor mensual de enero de 1969 a enero de 2011, fue publicado por el Banco de México en el Diario Oficial de la Federación de 23 de febrero de 2011.

Por lo anteriormente expuesto, la multa mínima actualizada en cantidad de \$ 3,000.00 (TRES MIL PESOS 00/100 M.N.), multiplicada por el factor obtenido de 1.1211, da como resultado una multa mínima actualizada de \$3,363.30 (TRES MIL TRESCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS 30/100 M.N.), misma que de conformidad con lo señalado en el artículo 17-A antepenúltimo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2012, que establece que para determinar el monto de las cantidades se considerarán, inclusive, las fracciones de peso; no obstante, dicho monto se ajustará para que las cantidades de 0.01 a 5.00 pesos en exceso de una decena, se ajusten a la decena inmediata anterior y de 5.01 a 9.99, se ajusten a la decena inmediata superior, obteniendo como resultado un importe de la multa mínima actualizada en cantidad de \$3,360.00 (TRES MIL TRESCIENTOS SESENTA PESOS 00/100 M.N.), cantidad que fue publicada en el Anexo 5, Rubro A, fracción I de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2012, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 05 de enero de 2012, aplicable a partir del 1° de enero de 2012.

Cuarta Actualización

La multa mínima actualizada establecida en el artículo 82, primer párrafo, fracción II, inciso e), del Código Fiscal de la Federación, vigente hasta el 31 de diciembre de 2014, asciende a la cantidad de \$3,360.00 (TRES MIL TRESCIENTOS SESENTA PESOS 00/100 M.N.), misma cantidad que fue actualizada de conformidad con el





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

procedimiento establecido en la Regla 2.1.12., fracciones II y V, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2015, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2014.

Ahora bien, de conformidad con el artículo 17-A sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2015, a partir del mes de enero de 2015 se dan a conocer las cantidades actualizadas en el anexo 5, Rubro A, apartado I de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2014, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 07 de enero de 2015.

La actualización se llevó a cabo de acuerdo con el procedimiento siguiente:

El incremento porcentual acumulado del Índice Nacional de Precios al Consumidor en el periodo comprendido desde el mes de noviembre de 2011 y hasta el mes de marzo de 2014 fue de 10.11%, excediendo del 10% citado en el artículo 17-A sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación. Dicho por ciento es el resultado de dividir 113.099 puntos correspondiente al Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de marzo de 2014, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de abril de 2014, entre 102.707 puntos correspondiente al Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de noviembre de 2011, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 09 de diciembre de 2011, menos la unidad y multiplicado por 100.

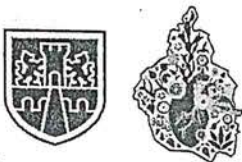
De esta manera y con base a lo dispuesto en el artículo 17-A, sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, el periodo que debe tomarse en consideración es el comprendido del mes de noviembre de 2011 al mes de diciembre de 2014. En estos mismos términos, el factor de actualización aplicable al periodo mencionado, se obtendrá dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes inmediato anterior al más reciente del periodo entre el citado índice correspondiente al mes que se utilizó en el cálculo de la última actualización, por lo que debe tomarse en consideración el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de noviembre de 2014, que fue de 115.493 puntos, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 10 de diciembre de 2014, y el Índice Nacional de Precios al Consumidor correspondiente al mes de noviembre de 2011, que fue de 102.707 puntos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de diciembre de 2011. Como resultado de esta operación, el factor de actualización obtenido y aplicado fue de 1.1244.

Por lo anteriormente expuesto, la multa mínima actualizada en cantidad de \$ 3,360.00 (TRES MIL TRESCIENTOS SESENTA PESOS 00/100 M.N.), multiplicada por el factor obtenido de 1.1244, da como resultado una multa mínima actualizada de \$3,777.98 (TRES MIL SETECIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 98/100 M.N.), misma que de conformidad con lo señalado en el artículo 17-A antepenúltimo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2015, que establece que para determinar el monto de las cantidades se considerarán, inclusive, las fracciones de peso; no obstante, dicho monto se ajustará para que las cantidades de 0.01 a 5.00 pesos en exceso de una decena, se ajusten a la decena inmediata anterior y de 5.01 a 9.99, se ajusten a la decena inmediata superior, obteniendo como resultado un importe de la multa mínima actualizada en cantidad de \$3,780.00 (TRES MIL SETECIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.), cantidad que se dio a conocer en la Modificación al Anexo 5, Rubro A, fracción I de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2014, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 07 de enero de 2015, aplicable a partir del 1° de enero de 2015.

Quinta Actualización

La multa mínima actualizada establecida en el artículo 82, primer párrafo fracción II inciso e), del Código Fiscal de la Federación vigente, hasta el 31 de diciembre de 2017, asciende a la cantidad de \$3,780.00 (TRES MIL SETECIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.), misma cantidad que fue actualizada de conformidad con el





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

procedimiento establecido en la Regla 2.1.13., fracción VIII, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2018, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 22 de diciembre de 2017.

Ahora bien, de conformidad con el artículo 17-A sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, a partir del mes de enero de 2018 se dan a conocer las cantidades actualizadas en la Modificación al anexo 5, Rubro A, apartado I de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2017, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de diciembre de 2017.

La actualización se llevó a cabo de acuerdo con el procedimiento siguiente:

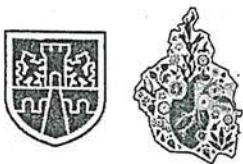
El incremento porcentual acumulado del Índice Nacional de Precios al Consumidor en el periodo comprendido desde el mes de noviembre de 2014 y hasta el mes de agosto de 2017 fue de 10.41%, excediendo del 10% citado en el artículo 17-A sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación. Dicho por ciento es el resultado de dividir 127.513 puntos correspondiente al Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de agosto de 2017, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 08 de septiembre de 2017, entre 115.493 puntos correspondiente al Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de noviembre de 2014, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de diciembre de 2014, menos la unidad y multiplicado por 100.

De esta manera y con base a lo dispuesto en el artículo 17-A, sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, el periodo que debe tomarse en consideración es el comprendido del mes de noviembre de 2014 al mes de diciembre de 2017. En estos mismos términos, el factor de actualización aplicable al periodo mencionado, se obtendrá dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes inmediato anterior al más reciente del periodo entre el citado índice correspondiente al mes que se utilizó en el cálculo de la última actualización, por lo que debe tomarse en consideración el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de noviembre de 2017, que fue de 130.044 puntos, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 08 de diciembre de 2017, y el Índice Nacional de Precios al Consumidor correspondiente al mes de noviembre de 2014, que fue de 115.493 puntos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de diciembre de 2014. Como resultado de esta operación, el factor de actualización obtenido y aplicado fue de 1.1259.

Por lo anteriormente expuesto, la multa mínima actualizada en cantidad de **\$3,780.00 (TRES MIL SETECIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.)**, multiplicada por el factor obtenido de 1.1259, da como resultado una multa mínima actualizada de **\$4,255.90 (CUATRO MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 90/100 M.N.)**, misma que de conformidad con lo señalado en el artículo 17-A antepenúltimo párrafo del Código Fiscal de la Federación, que establece que para determinar el monto de las cantidades se considerarán, inclusive, las fracciones de peso; no obstante, dicho monto se ajustará para que las cantidades de 0.01 a 5.00 pesos en el exceso de una decena, se ajusten a la decena inmediata anterior y de 5.01 a 9.99, se ajusten a la decena inmediata superior, obteniendo como resultado un importe de la multa mínima actualizada en cantidad de **\$4,260.00 (CUATRO MIL DOSCIENTOS SESENTA PESOS 00/100 M.N.)**, cantidad que se dio a conocer en la Modificación al Anexo 5, Rubro A, fracción I de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2018, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de diciembre de 2017, aplicable a partir del 1° de enero de 2018.

Se precisa que las cantidades establecidas en cantidad mínima, no pierden ese carácter al actualizarse conforme al procedimiento previsto en el artículo 17-A del Código Fiscal de la Federación vigente, ya que las cantidades resultantes corresponden a las publicadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en el Diario Oficial de la Federación y en la Resolución Miscelánea Fiscal, por lo que de acuerdo con lo establecido en el propio artículo 17-A cuarto párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, las cantidades actualizadas conservan la naturaleza jurídica que tenían antes de la actualización.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

Sexta Actualización

La multa mínima actualizada establecida en el artículo 82, primer párrafo, fracción II inciso e), del Código Fiscal de la Federación, vigente hasta el 31 de diciembre de 2020, asciende a la cantidad de **\$4,260.00 (CUATRO MIL DOSCIENTOS SESENTA PESOS 00/100 M.N.)**, misma cantidad que fue actualizada de conformidad con el procedimiento establecido en la Regla 2.1.13., fracción XII, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2021, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de diciembre de 2020.

Ahora bien, de conformidad con el artículo 17-A sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, a partir del mes de enero de 2021 se dan a conocer las cantidades actualizadas en la Modificación al anexo 5, Rubro A, apartado I de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2021, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 11 de enero de 2021.

La actualización se llevó a cabo de acuerdo con el procedimiento siguiente:

El incremento porcentual acumulado del Índice Nacional de Precios al Consumidor en el periodo comprendido desde el mes de noviembre de 2017 y hasta el mes de agosto de 2020 fue de 10.41%, excediendo del 10% mencionado en el primer párrafo de esta regla. Dicho por ciento es el resultado de dividir 107.867 puntos correspondiente al Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de agosto de 2020, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de septiembre de 2020, entre 97.695173988822 puntos correspondiente al Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de noviembre de 2017, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 21 de septiembre de 2018, menos la unidad y multiplicado por 100.

De esta manera y con base en lo dispuesto en el artículo 17-A, sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, el periodo que se tomó en consideración para la actualización es el comprendido del mes de noviembre de 2017 al mes de diciembre de 2020. Para tal efecto, el factor de actualización aplicable al periodo mencionado, se obtuvo dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes anterior al más reciente del periodo entre el citado índice correspondiente al último mes que se utilizó en el cálculo de la última actualización, por lo que se tomó en consideración el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de noviembre de 2020, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de diciembre de 2020, que fue de 108.856 puntos y el citado índice correspondiente al mes de noviembre de 2017, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 21 de septiembre de 2018, que fue de 97.695173988822 puntos. Como resultado de esta operación, el factor de actualización obtenido y aplicado es de 1.1142.

Por lo anteriormente expuesto, la multa mínima actualizada en cantidad de **\$4,260.00 (CUATRO MIL DOSCIENTOS SESENTA PESOS 00/100 M.N.)**, multiplicada por el factor obtenido de 1.1142, da como resultado una multa mínima actualizada de **\$4,746.49 (CUATRO MIL SETECIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS 49/100 M.N.)**, misma que de conformidad con lo señalado en el artículo 17-A antepenúltimo párrafo del Código Fiscal de la Federación, que establece que para determinar el monto de las cantidades se considerarán, inclusive, las fracciones de peso; no obstante, dicho monto se ajustará para que las cantidades de 0.01 a 5.00 pesos en exceso de una decena, se ajusten a la decena inmediata anterior y de 5.01 a 9.99, se ajusten a la decena inmediata superior, obteniendo como resultado un importe de la multa mínima actualizada en cantidad de **\$4,750.00 (CUATRO MIL SETECIENTOS CINCUENTA PESOS 00/100 M.N.)** cantidad que se dio a conocer en la Modificación al Anexo 5, Rubro A, fracción I de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2021, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de diciembre de 2021, aplicable a partir del 1° de enero de 2021.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZA

Séptima Actualización

La multa mínima actualizada establecida en el artículo 82, primer párrafo, fracción II inciso e), del Código Fiscal de la Federación, vigente hasta el 31 de diciembre de 2022, asciende a la cantidad de **\$4,750.00 (CUATRO MIL SETECIENTOS CINCUENTA PESOS 00/100 M.N.)**, misma cantidad que fue actualizada de conformidad con el procedimiento establecido en la Regla 2.1.12., fracción XIV, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2023, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2022.

Ahora bien, de conformidad con el artículo 17-A sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, a partir del mes de enero de 2023 se dan a conocer las cantidades actualizadas en el Anexo 5, Rubro A, apartado I de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2023, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2022.

La actualización se llevó a cabo de acuerdo con el procedimiento siguiente:

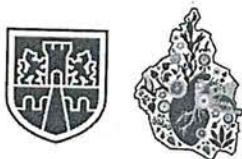
El incremento porcentual acumulado del Índice Nacional de Precios al Consumidor en el periodo comprendido desde el mes de noviembre de 2020 y hasta el mes de marzo de 2022 fue de 10.38%, excediendo del 10% mencionado en el primer párrafo de esta regla. Dicho por ciento es el resultado de dividir 120.159 puntos correspondiente al Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de marzo de 2022, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 8 de abril de 2022, entre 108.856 puntos correspondiente al Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de noviembre de 2020, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de diciembre de 2020, menos la unidad y multiplicado por 100.

De esta manera y con base en lo dispuesto en el artículo 17-A, sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación, el periodo que se tomó en consideración para la actualización es el comprendido del mes de noviembre de 2020 al mes de diciembre de 2022. Para tal efecto, el factor de actualización aplicable al periodo mencionado, se obtuvo dividiendo el Índice Nacional de Precios al Consumidor el mes anterior al más reciente del periodo entre el citado índice correspondiente al último mes que se utilizó en el cálculo de la última actualización, por lo que se tomó en consideración el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de noviembre de 2022, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 9 de diciembre de 2022, que fue de 125.997 puntos y el citado índice correspondiente al mes de noviembre de 2020, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 10 de diciembre de 2020, que fue de 108.856 puntos. Como resultado de esta operación, el factor de actualización obtenido y aplicado es de 1.1574.

Por lo anteriormente expuesto, la multa mínima actualizada en cantidad de **\$4,750.00 (CUATRO MIL SETECIENTOS CINCUENTA PESOS 00/100 M.N.)**, multiplicada por el factor obtenido de 1.1574, da como resultado una multa mínima actualizada de **\$5,497.65 (CINCO MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS 65/100 M.N.)**, misma que de conformidad con lo señalado en el artículo 17-A antepenúltimo párrafo del Código Fiscal de la Federación, que establece que para determinar el monto de las cantidades se considerarán, inclusive, las fracciones de peso; no obstante, dicho monto se ajustará para que las cantidades de 0.01 a 5.00 pesos en exceso de una decena, se ajusten a la decena inmediata anterior y de 5.01 a 9.99, se ajusten a la decena inmediata superior, obteniendo como resultado un importe de la multa mínima actualizada en cantidad de **\$5,500.00 (CINCO MIL QUINIENTOS PESOS 00/100 M.N.)** cantidad que se dio a conocer en el Anexo 5, Rubro A, fracción I de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2023, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2022, aplicable a partir del 1° de enero de 2023.

Se precisa que las cantidades establecidas en cantidad mínima, no pierden ese carácter al actualizarse conforme al procedimiento previsto en el artículo 17-A del Código Fiscal de la Federación vigente, ya que las cantidades





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

resultantes corresponden a las publicadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en el Diario Oficial de la Federación y en la Resolución Miscelánea Fiscal, por lo que de acuerdo con lo establecido en el propio artículo 17-A cuarto párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, las cantidades actualizadas conservan la naturaleza jurídica que tenían antes de la actualización.

Por lo anterior, la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, se hace acreedora a las multas que a continuación se indican:

1.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA

A) IMPUESTO ANUAL EJERCICIO FISCAL REVISADO: DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

| AÑO 2019 | MONTO HISTÓRICO DE LA CONTRIBUCIÓN | MULTA DE FONDO ARTÍCULO 76 PRIMER PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN (55% DE LA CONTRIBUCIÓN OMITIDA) | MULTA DE FORMA ARTÍCULO 82 PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN II, INCISO E) DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN | MULTA APLICABLE (MULTA MAYOR) |
|-------------------------------|------------------------------------|---|--|-------------------------------|
| Impuesto Sobre la Renta Anual | \$5,155,022.72 | 2,835,262.49 | \$5,500.00 | \$2,835,262.49 |

B) IMPUESTO ANUAL EJERCICIO FISCAL REVISADO: DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

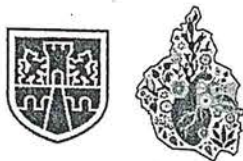
| AÑO 2020 | MONTO HISTÓRICO DE LA CONTRIBUCIÓN | MULTA DE FONDO ARTÍCULO 76 PRIMER PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN (55% DE LA CONTRIBUCIÓN OMITIDA) | MULTA DE FORMA ARTÍCULO 82 PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN II, INCISO E) DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN | MULTA APLICABLE (MULTA MAYOR) |
|-------------------------------|------------------------------------|---|--|-------------------------------|
| Impuesto Sobre la Renta Anual | \$3,722,471.40 | 2,047,359.27 | \$5,500.00 | \$2,047,359.27 |

C) IMPUESTO ANUAL EJERCICIO FISCAL REVISADO: DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

| 2021 | MONTO HISTÓRICO DE LA CONTRIBUCIÓN | MULTA DE FONDO ARTÍCULO 76 PRIMER PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN (55% DE LA CONTRIBUCIÓN OMITIDA) | MULTA DE FORMA ARTÍCULO 82 PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN II, INCISO E) DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN | MULTA APLICABLE (MULTA MAYOR) |
|-------------------------------|------------------------------------|---|--|-------------------------------|
| Impuesto Sobre la Renta Anual | \$3,380,756.70 | 1,859,416.19 | \$5,500.00 | \$1,859,416.19 |

D) IMPUESTO ANUAL EJERCICIO FISCAL REVISADO: DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

| 2022 | MONTO HISTÓRICO DE LA CONTRIBUCIÓN | MULTA DE FONDO ARTÍCULO 76 PRIMER PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN (55% DE LA CONTRIBUCIÓN OMITIDA) | MULTA DE FORMA ARTÍCULO 82 PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN II, INCISO E) DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN | MULTA APLICABLE (MULTA MAYOR) |
|-------------------------------|------------------------------------|---|--|-------------------------------|
| Impuesto Sobre la Renta Anual | \$7,462,776.60 | 4,104,527.13 | \$5,500.00 | \$4,104,527.13 |



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

2.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

A) PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

| AÑO 2019 MES | MONTO HISTÓRICO DE LA CONTRIBUCIÓN | MULTA DE FONDO ARTÍCULO 76 PRIMER PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN (55% DE LA CONTRIBUCIÓN OMITIDA) | MULTA DE FORMA ARTÍCULO 82 PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN II, INCISO E) DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN | MULTA APLICABLE (MULTA MAYOR) |
|-----------------|---------------------------------------|---|--|----------------------------------|
| Enero | \$88,758.56 | \$48,817.21 | \$5,500.00 | \$48,817.21 |
| Febrero | 873,734.40 | 480,553.92 | 5,500.00 | 480,553.92 |
| Marzo | 776,330.88 | 426,981.98 | 5,500.00 | 426,981.98 |
| Abril | 69,305.44 | 38,117.99 | 5,500.00 | 38,117.99 |
| Mayo | 166,477.28 | 91,562.50 | 5,500.00 | 91,562.50 |
| Junio | 209,869.44 | 115,428.19 | 5,500.00 | 115,428.19 |
| Julio | 220,609.76 | 121,335.37 | 5,500.00 | 121,335.37 |
| Agosto | 255,016.42 | 140,259.03 | 5,500.00 | 140,259.03 |
| Septiembre | 199,445.76 | 109,695.17 | 5,500.00 | 109,695.17 |
| Octubre | 197,577.60 | 108,667.68 | 5,500.00 | 108,667.68 |
| Noviembre | 258,727.04 | 142,299.87 | 5,500.00 | 142,299.87 |
| Diciembre | 254,959.04 | 140,227.47 | 5,500.00 | 140,227.47 |
| TOTAL | \$3,570,811.62 | \$1,963,946.39 | \$66,000.00 | \$1,963,946.39 |

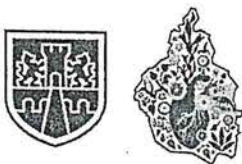
B) PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

| AÑO 2020 MES | MONTO HISTÓRICO DE LA CONTRIBUCIÓN | MULTA DE FONDO ARTÍCULO 76 PRIMER PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN (55% DE LA CONTRIBUCIÓN OMITIDA) | MULTA DE FORMA ARTÍCULO 82 PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN II, INCISO E) DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN | MULTA APLICABLE (MULTA MAYOR) |
|-----------------|---------------------------------------|---|--|----------------------------------|
| Enero | \$166,685.60 | \$91,677.08 | \$5,500.00 | \$91,677.08 |
| Febrero | 149,512.80 | 82,232.04 | 5,500.00 | 82,232.04 |
| Marzo | 172,611.36 | 94,936.25 | 5,500.00 | 94,936.25 |
| Abril | 203,621.12 | 111,991.62 | 5,500.00 | 111,991.62 |
| Mayo | 135,935.52 | 74,764.54 | 5,500.00 | 74,764.54 |
| Junio | 108,706.08 | 59,788.34 | 5,500.00 | 59,788.34 |
| Julio | 222,210.72 | 122,215.90 | 5,500.00 | 122,215.90 |
| Agosto | 126,059.20 | 69,332.56 | 5,500.00 | 69,332.56 |
| Septiembre | 116,776.16 | 64,226.89 | 5,500.00 | 64,226.89 |
| Octubre | 172,104.64 | 94,657.55 | 5,500.00 | 94,657.55 |
| Noviembre | 102,739.68 | 56,506.82 | 5,500.00 | 56,506.82 |
| Diciembre | 304,043.36 | 167,223.85 | 5,500.00 | 167,223.85 |
| TOTAL | \$1,981,006.24 | \$1,089,553.43 | \$66,000.00 | \$1,089,553.43 |

C) PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

| AÑO 2021 MES | MONTO HISTÓRICO DE LA CONTRIBUCIÓN | MULTA DE FONDO ARTÍCULO 76 PRIMER PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN (55% DE LA CONTRIBUCIÓN OMITIDA) | MULTA DE FORMA ARTÍCULO 82 PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN II, INCISO E) DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN | MULTA APLICABLE (MULTA MAYOR) |
|-----------------|---------------------------------------|---|--|----------------------------------|
| Enero | \$93,154.24 | \$51,234.83 | \$5,500.00 | \$51,234.83 |
| Febrero | 114,388.96 | 62,913.93 | 5,500.00 | 62,913.93 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

| AÑO 2021 MES | MONTO HISTÓRICO DE LA CONTRIBUCIÓN | MULTA DE FONDO ARTÍCULO 76 PRIMER PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN (55% DE LA CONTRIBUCIÓN OMITIDA) | MULTA DE FORMA ARTÍCULO 82 PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN II, INCISO E) DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN | MULTA APLICABLE (MULTA MAYOR) |
|-----------------|---------------------------------------|---|--|----------------------------------|
| Marzo | 301,903.20 | 166,046.76 | 5,500.00 | 166,046.76 |
| Abril | 156,128.48 | 85,870.66 | 5,500.00 | 85,870.66 |
| Mayo | 224,275.36 | 123,351.45 | 5,500.00 | 123,351.45 |
| Junio | 152,222.88 | 83,722.58 | 5,500.00 | 83,722.58 |
| Julio | 149,062.72 | 81,984.50 | 5,500.00 | 81,984.50 |
| Agosto | 88,888.16 | 48,888.49 | 5,500.00 | 48,888.49 |
| Septiembre | 148,839.84 | 81,861.91 | 5,500.00 | 81,861.91 |
| Octubre | 105,694.88 | 58,132.18 | 5,500.00 | 58,132.18 |
| Noviembre | 166,337.44 | 91,485.59 | 5,500.00 | 91,485.59 |
| Diciembre | 83,438.56 | 45,891.21 | 5,500.00 | 45,891.21 |
| TOTAL | \$1,784,334.72 | \$981,384.10 | \$66,000.00 | \$981,384.10 |

C) PERÍODOS FISCALES REVISADOS: DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

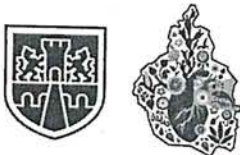
| AÑO 2022 MES | MONTO HISTÓRICO DE LA CONTRIBUCIÓN | MULTA DE FONDO ARTÍCULO 76 PRIMER PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN (55% DE LA CONTRIBUCIÓN OMITIDA) | MULTA DE FORMA ARTÍCULO 82 PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN II, INCISO E) DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN | MULTA APLICABLE (MULTA MAYOR) |
|-----------------|---------------------------------------|---|--|----------------------------------|
| Enero | \$108,812.16 | \$59,846.69 | \$5,500.00 | \$59,846.69 |
| Febrero | 111,008.00 | 61,054.40 | 5,500.00 | 61,054.40 |
| Marzo | 100,247.68 | 55,136.22 | 5,500.00 | 55,136.22 |
| Abril | 141,120.32 | 77,616.18 | 5,500.00 | 77,616.18 |
| Mayo | 21,793.12 | 11,986.22 | 5,500.00 | 11,986.22 |
| Junio | 140,152.16 | 77,083.69 | 5,500.00 | 77,083.69 |
| Julio | 536,088.00 | 294,848.40 | 5,500.00 | 294,848.40 |
| Agosto | 463,343.52 | 254,838.94 | 5,500.00 | 254,838.94 |
| Septiembre | 892,450.56 | 490,847.81 | 5,500.00 | 490,847.81 |
| Octubre | 152,543.68 | 83,899.02 | 5,500.00 | 83,899.02 |
| Noviembre | 130,723.36 | 71,897.85 | 5,500.00 | 71,897.85 |
| Diciembre | 1,088,169.44 | 598,493.19 | 5,500.00 | 598,493.19 |
| TOTAL | \$3,886,452.00 | \$2,137,548.60 | \$66,000.00 | \$2,137,548.60 |

El resumen de las multas se detalla a continuación:

RESUMEN DE LAS MULTAS

| Concepto | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | TOTAL |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| I.- Impuesto Sobre la Renta | | | | | |
| Importe de la multa de fondo | \$2,835,262.49 | \$2,047,359.27 | \$1,859,416.19 | \$4,104,527.13 | \$10,846,565.08 |
| Subtotal de multas del Impuesto Sobre la Renta | \$2,835,262.49 | \$2,047,359.27 | \$1,859,416.19 | \$4,104,527.13 | \$10,846,565.08 |
| II.- Impuesto al Valor Agregado | | | | | |
| Importe de la multa de fondo | \$1,963,946.39 | \$1,089,553.43 | \$981,384.10 | \$2,137,548.60 | \$6,172,432.52 |
| Subtotal de multas del Impuesto al Valor Agregado | \$1,963,946.39 | \$1,089,553.43 | \$981,384.10 | \$2,137,548.60 | \$6,172,432.52 |
| Total de multas | \$4,799,208.88 | \$3,136,912.70 | \$2,840,800.28 | \$6,242,075.73 | \$17,018,997.60 |





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

RESUMEN DEL CRÉDITO

En consecuencia, el crédito fiscal determinado a su cargo actualizado al 09 de diciembre de 2025 y recargos al 30 de noviembre de 2025 sin exceder de cinco años, es el siguiente:

RESUMEN GENERAL

| CONCEPTO | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | TOTAL |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| ACTUALIZACIÓN | | | | | |
| I.- Impuesto Sobre la Renta | | | | | |
| A).-Del ejercicio | \$5,155,022.72 | \$3,722,471.40 | \$3,380,756.70 | \$7,462,776.60 | \$19,721,027.42 |
| Actualización anual | 1,678,990.90 | 1,033,730.31 | 645,724.53 | 795,531.99 | 4,153,977.72 |
| Suma Impuesto Sobre la Renta Actualizado | \$6,834,013.61 | \$4,756,201.71 | \$4,026,481.23 | \$8,258,308.59 | \$23,875,005.14 |
| II.- Impuesto al Valor Agregado | | | | | |
| A).-Pagos mensuales definitivos | \$3,570,811.62 | \$1,981,006.24 | \$1,784,334.72 | \$3,886,452.00 | \$11,222,604.58 |
| Actualización de los Pagos mensuales definitivos de 2018 | 1,305,639.39 | 630,571.78 | 447,394.50 | 550,496.13 | 2,934,101.80 |
| Suma Impuesto al Valor Agregado Actualizado | \$4,876,451.01 | \$2,611,578.02 | \$2,231,729.22 | \$4,436,948.13 | \$14,156,706.38 |
| Suma de las Contribuciones Omitidas Actualizadas | \$11,710,464.63 | \$7,367,779.72 | \$6,258,210.45 | \$12,695,256.72 | \$38,031,711.51 |
| RECARGOS | | | | | |
| I.- Impuesto Sobre la Renta | | | | | |
| A.-Del ejercicio | \$6,027,600.01 | \$3,915,305.25 | \$2,604,328.06 | \$3,884,708.36 | \$16,431,941.67 |
| Recargos del Impuesto Sobre la Renta | \$6,027,600.01 | \$3,915,305.25 | \$2,604,328.06 | \$3,884,708.36 | \$16,431,941.67 |
| II.- Impuesto al Valor Agregado | | | | | |
| A.-Pagos mensuales definitivos | \$4,301,029.79 | \$2,297,615.84 | \$1,737,532.02 | \$2,504,055.28 | \$10,840,232.93 |
| Recargos del Impuesto al Valor Agregado | \$4,301,029.79 | \$2,297,615.84 | \$1,737,532.02 | \$2,504,055.28 | \$10,840,232.93 |
| Suma de recargos | \$10,328,629.80 | \$6,212,921.09 | \$4,341,860.07 | \$6,388,763.63 | \$27,272,174.60 |
| MULTAS | | | | | |
| I.- Impuesto Sobre la Renta | | | | | |
| A.-Del ejercicio (Multa de fondo) | \$2,835,262.49 | \$2,047,359.27 | \$1,859,416.19 | \$4,104,527.13 | \$10,846,565.08 |
| Suma de multas Impuesto Sobre la Renta | \$2,835,262.49 | \$2,047,359.27 | \$1,859,416.19 | \$4,104,527.13 | \$10,846,565.08 |
| II.- Impuesto al Valor Agregado | | | | | |
| A).-Multa de Fondo de los Pagos mensuales definitivos | \$1,963,946.39 | \$1,089,553.43 | \$981,384.10 | \$2,137,548.60 | \$6,172,432.52 |
| Suma de multas Impuesto al Valor Agregado | \$1,963,946.39 | \$1,089,553.43 | \$981,384.10 | \$2,137,548.60 | \$6,172,432.52 |
| Suma multas | \$4,799,208.88 | \$3,136,912.70 | \$2,840,800.28 | \$6,242,075.73 | \$17,018,997.60 |
| TOTAL | \$26,838,303.31 | \$16,717,613.52 | \$13,440,870.80 | \$25,326,096.08 | \$82,322,883.71 |

(OCHENTA Y DOS MILLONES TRESCIENTOS VEINTIDÓS MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 71/100 M.N.)

CONDICIONES DE PAGO

Para determinar las contribuciones se consideran inclusive las fracciones de peso; no obstante, lo anterior, para efectuar su pago, el monto se ajustará para las que contengan cantidades que incluyen de 1 hasta 50 centavos se ajusten a la unidad monetaria inmediata inferior y las que contengan cantidades de 51 a 99 centavos, se ajustarán a la unidad inmediata superior, lo anterior con fundamento en el artículo 20 décimo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente.

Las contribuciones omitidas determinadas en la presente Resolución, se presentan actualizadas al 09 de diciembre de 2025, considerando el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes de octubre 2025 y los recargos calculados al





CIUDAD DE MÉXICO

CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE PROCESOS DE AUDITORÍA

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025

EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23

R.F.C.: SRR180315LZ4

mes de noviembre de 2025, y a partir de esa fecha se deberá actualizar en los términos y para los efectos previstos en los artículos 17-A y 21, del Código Fiscal de la Federación vigente.

Las cantidades anteriores y los recargos sobre las contribuciones omitidas actualizadas, así como las multas correspondientes determinadas sobre las contribuciones omitidas respecto del Impuesto Sobre la Renta del ejercicio 2019, Impuesto Sobre la Renta del ejercicio 2020, Impuesto Sobre la Renta del ejercicio 2021 y Impuesto Sobre la Renta del ejercicio 2022; e Impuesto al Valor Agregado por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, Impuesto al Valor Agregado por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, Impuesto al Valor Agregado por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 e Impuesto al Valor Agregado por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y aplicadas de conformidad con lo dispuesto en el penúltimo párrafo del artículo 70 del Código Fiscal de la Federación vigente, deberán ser enteradas en la Institución de Crédito Autorizada de su preferencia, previa presentación de este oficio ante la Oficina Recaudadora de la Subtesorería de Fiscalización, sita en: Viaducto Río de la Piedad número 515 (Acceso por Añil número 180), Piso 5, Colonia Granjas México, Alcaldía Iztacalco, Código Postal 08400, de esta Ciudad, dentro de los treinta días siguientes a aquél en que haya surtido efectos la notificación de la presente resolución, con conformidad con lo previsto en el artículo 65 del Código Fiscal de la Federación vigente.

Asimismo, cuando las multas no sean pagadas dentro del plazo previsto en el artículo 65 del Código Fiscal de la Federación vigente, el monto de las mismas se actualizará desde el mes en que debió de hacerse el pago y hasta que el mismo se efectúe, en términos del artículo 17-A párrafo primero del ordenamiento citado, conforme a lo establecido en el párrafo segundo del artículo 70 del citado Código y 73 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación vigente.

Para efectos de la declaración anual del **Impuesto Sobre la Renta** del ejercicio fiscal 2019, cuya fecha de presentación debió ser a más tardar el día 31 de marzo de 2020, la determinación de los recargos es desde el mes de **abril de 2020**, hasta el mes de **marzo de 2025**.

Para efectos de la declaración anual del **Impuesto Sobre la Renta** del ejercicio fiscal 2020, cuya fecha de presentación debió ser a más tardar el día 31 de marzo de 2021, la determinación de los recargos es desde el mes de **abril de 2021**, hasta el mes de **noviembre de 2025**.

Para efectos de la declaración anual del **Impuesto Sobre la Renta** del ejercicio fiscal 2021, cuya fecha de presentación debió ser a más tardar el día 31 de marzo de 2022, la determinación de los recargos es desde el mes de **abril de 2022**, hasta el mes de **noviembre de 2025**.

Para efectos de la declaración anual del **Impuesto Sobre la Renta** del ejercicio fiscal 2022, cuya fecha de presentación debió ser a más tardar el día 31 de marzo de 2023, la determinación de los recargos es desde el mes de **abril de 2023**, hasta el mes de **noviembre de 2025**.

Para efectos de los pagos mensuales definitivos del **Impuesto al Valor Agregado** por los períodos de enero a diciembre de 2019 el cómputo de los recargos es a partir del mes en que debió efectuar el pago, **sin que la causación de los mismos rebase más de cinco años**, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 21 segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, para efectos de la presente Resolución, el cómputo de dichos recargos es hasta el mes de **diciembre de 2024**.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

Para efectos de los pagos mensuales definitivos del **Impuesto al Valor Agregado** por lo períodos de enero a diciembre de 2020 el cómputo de los recargos es a partir del mes en que debió efectuar el pago, **sin que la causación de los mismos rebase más de cinco años**, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 21 segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, para efectos de la presente Resolución, el cómputo de dichos recargos es hasta el mes de **noviembre de 2025**.

Para efectos de los pagos mensuales definitivos del **Impuesto al Valor Agregado** por lo períodos de enero a diciembre de 2021 el cómputo de los recargos es a partir del mes en que debió efectuar el pago, **sin que la causación de los mismos rebase más de cinco años**, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 21 segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, para efectos de la presente Resolución, el cómputo de dichos recargos es hasta el mes de **noviembre de 2025**.

Para efectos de los pagos mensuales definitivos del **Impuesto al Valor Agregado** por lo períodos de enero a diciembre de 2022 el cómputo de los recargos es a partir del mes en que debió efectuar el pago, **sin que la causación de los mismos rebase más de cinco años**, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 21 segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, para efectos de la presente Resolución, el cómputo de dichos recargos es hasta el mes de **noviembre de 2025**.

BENEFICIOS PARA MULTAS DE FONDO:

-PARA EL AÑO 2019:

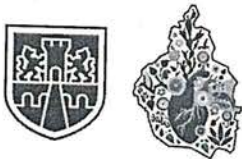
Queda enterada la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, que si paga el Crédito Fiscal del **Impuesto Sobre la Renta** del ejercicio 2019, aquí determinado dentro de los 45 días siguientes a aquél en que haya surtido efectos la notificación de esta Resolución, tendrá derecho a una reducción en la **multa de fondo** impuesta en cantidad de **\$2,835,262.49**, equivalente a un 20% calculado sobre el monto de la contribución omitida histórica del **Impuesto Sobre la Renta** en cantidad de **\$5,155,027.72** reducción equivalente a la cantidad de **\$1,031,004.54**, de conformidad con lo establecido, en el artículo 76 séptimo párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, derecho que deberá hacer valer ante la Oficina Recaudadora de la Subtesorería de Fiscalización.

Queda enterada la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, que si paga el Crédito Fiscal del **Impuesto al Valor Agregado** de los meses de enero a diciembre de 2019, aquí determinado dentro de los 45 días siguientes a aquél en que haya surtido efectos la notificación de esta Resolución, tendrá derecho a una reducción del 20% de la **multa de fondo** impuesta en cantidad de **\$1,963,946.39**, equivalente a un 20% calculado sobre el monto de la contribución omitida histórica del **Impuesto al Valor Agregado** en cantidad de **\$3,570,811.62**, reducción equivalente a la cantidad de **\$714,162.32** de conformidad con lo establecido, en el artículo 76 séptimo párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, derecho que deberá hacer valer ante la Oficina Recaudadora de la Subtesorería de Fiscalización.

-PARA EL AÑO 2020:

Queda enterada la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, que si paga el Crédito Fiscal del **Impuesto Sobre la Renta** del ejercicio 2020, aquí determinado dentro de los 45 días siguientes a aquél en que haya surtido efectos la notificación de esta Resolución, tendrá derecho a una reducción en la **multa de fondo** impuesta en cantidad de **\$2,047,359.27** equivalente a un 20% calculado sobre el monto de la contribución omitida histórica del **Impuesto Sobre la Renta** en cantidad de **\$3,722,471.40** reducción equivalente a la cantidad de **\$744,494.20**, de conformidad con lo establecido, en





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

el artículo 76 séptimo párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, derecho que deberá hacer valer ante la Oficina Recaudadora de la Subtesorería de Fiscalización.

Queda enterada la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, que si paga el Crédito Fiscal del **Impuesto al Valor Agregado** de los meses de enero a diciembre de 2020, aquí determinado dentro de los 45 días siguientes a aquél en que haya surtido efectos la notificación de esta Resolución, tendrá derecho a una reducción en la **multa de fondo** impuesta en cantidad de **\$1,089,553.43**, equivalente a un 20% calculado sobre el monto de la contribución omitida histórica del **Impuesto al Valor Agregado** en cantidad de **\$1,981,006.24**, reducción equivalente a la cantidad de **\$396,201.25** de conformidad con lo establecido, en el artículo 76 séptimo párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, derecho que deberá hacer valer ante la Oficina Recaudadora de la Subtesorería de Fiscalización.

-PARA EL AÑO 2021:

Queda enterada la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, que si paga el Crédito Fiscal del **Impuesto Sobre la Renta** del ejercicio 2021, aquí determinado dentro de los 45 días siguientes a aquél en que haya surtido efectos la notificación de esta Resolución, tendrá derecho a una reducción en la **multa de fondo** impuesta en cantidad de **\$1,859,416.19**, equivalente a un 20% calculado sobre el monto de la contribución omitida histórica del **Impuesto Sobre la Renta** en cantidad de **\$3,380,756.70** reducción equivalente a la cantidad de **\$676,151.34**, de conformidad con lo establecido, en el artículo 76 séptimo párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, derecho que deberá hacer valer ante la Oficina Recaudadora de la Subtesorería de Fiscalización.

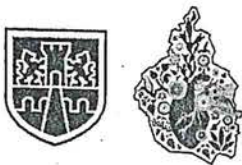
Queda enterada la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, que si paga el Crédito Fiscal del **Impuesto al Valor Agregado** de los meses de enero a diciembre de 2021, aquí determinado dentro de los 45 días siguientes a aquél en que haya surtido efectos la notificación de esta Resolución, tendrá derecho a una reducción en la **multa de fondo** impuesta en cantidad de **\$981,384.10**, equivalente a un 20% calculado sobre el monto de la contribución omitida histórica del **Impuesto al Valor Agregado** en cantidad de **\$1,784,334.72**, reducción equivalente a la cantidad de **\$356,866.94** de conformidad con lo establecido, en el artículo 76 séptimo párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, derecho que deberá hacer valer ante la Oficina Recaudadora de la Subtesorería de Fiscalización.

-PARA EL AÑO 2022:

Queda enterada la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, que si paga el Crédito Fiscal del **Impuesto Sobre la Renta** del ejercicio 2022, aquí determinado dentro de los 45 días siguientes a aquél en que haya surtido efectos la notificación de esta Resolución, tendrá derecho a una reducción en la **multa de fondo** impuesta en cantidad de **\$4,104,527.13**, equivalente a un 20% calculado sobre el monto de la contribución omitida histórica del **Impuesto Sobre la Renta** en cantidad de **\$7,462,776.60** reducción equivalente a la cantidad de **\$1,492,555.32**, de conformidad con lo establecido, en el artículo 76 séptimo párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, derecho que deberá hacer valer ante la Oficina Recaudadora de la Subtesorería de Fiscalización.

Queda enterada la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, que si paga el Crédito Fiscal del **Impuesto al Valor Agregado** de los meses de enero a diciembre de 2022, aquí determinado dentro de los 45 días siguientes a aquél en que haya surtido efectos la notificación de esta Resolución, tendrá derecho a una reducción en la multa de fondo impuesta en cantidad de **\$2,137,548.60**, equivalente a un 20% calculado sobre el monto de la contribución omitida histórica del **Impuesto al Valor Agregado** en cantidad de **\$3,886,452.00**, reducción equivalente a la cantidad de **\$777,290.40** de conformidad con lo establecido, en el artículo 76 séptimo párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, derecho que deberá hacer valer ante la Oficina Recaudadora de la Subtesorería de Fiscalización.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A"/2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

Es de señalarse que los aumentos sobre las multas impuestas por esta Autoridad, de conformidad con el artículo 77 primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, no gozarán del beneficio de la disminución por pronto pago, previsto en el artículo 76 párrafo séptimo del Código invocado.

En caso de que el Crédito Fiscal aquí determinado no sea pagado por la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, dentro del término de treinta días a que se refiere el artículo 65 del Código Fiscal de la Federación vigente, el importe de las contribuciones, los recargos y multas, se actualizarán a partir de la fecha de su última actualización contenida en esta Resolución, hasta la fecha en que se efectúe el pago del Crédito Fiscal.

MEDIOS DE IMPUGNACIÓN

De conformidad con lo dispuesto por el artículo 23 de la Ley Federal de los Derechos del Contribuyente vigente, se le indica que la presente resolución es susceptible de impugnarse, por cualquiera de los siguientes medios:

Dentro de los treinta días hábiles siguientes a aquél en que surta efectos su notificación, mediante la interposición del recurso de revocación previsto en el artículo 116 del Código Fiscal de la Federación, de conformidad con la regla 1.6 último párrafo de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2024 ante la Procuraduría Fiscal de la Ciudad de la Ciudad de México.

Se precisa que para el caso del recurso de revocación, los contribuyentes no estarán obligados a presentar los documentos que se encuentren en poder de la Autoridad Fiscal, ni las pruebas que hayan entregado a dicha Autoridad, siempre que indiquen en su promoción los datos de identificación de esos documentos o pruebas del escrito en el que se citaron o acompañaron y la Unidad Administrativa del Servicio de Administración Tributaria en donde fueron entregadas de conformidad con el artículo 2 primer párrafo, fracción VI de la Ley Federal de los Derechos del Contribuyente vigente.

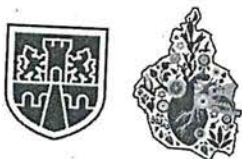
Dentro de los treinta días hábiles siguientes a aquel en que surta efectos su notificación, mediante la interposición del Juicio contencioso administrativo federal ante la Sala Regional competente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa en la vía tradicional, o, en línea, a través del Sistema de Justicia en Línea, de conformidad con los artículos 13 y 58-A de la Ley Federal de Procedimiento Contencioso Administrativo, en relación con el artículo 3 de la Ley Orgánica de dicho órgano jurisdiccional.

Dentro de los treinta días hábiles siguientes a aquel en que surta efectos su notificación, mediante la interposición del Recurso de Revocación Exclusivo de Fondo en términos del artículo 133-B del Código Fiscal de la Federación, de conformidad con la regla 1.6 último párrafo de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2024 ante la Procuraduría Fiscal de la Ciudad de México.

Dentro de los treinta días hábiles siguientes a aquel en que surta efectos su notificación, mediante la interposición del Juicio de Resolución Exclusivo de Fondo ante la Sala Regional Especializada en materia del juicio de resolución exclusiva de fondo en términos del artículo 58-16 de la Ley Federal de Procedimiento Contencioso Administrativo en relación con el artículo 3 de la Ley Orgánica de dicho órgano jurisdiccional.

Por otra parte, se informa que la emisión de la presente resolución no impide a las autoridades fiscales competentes ejercer sus facultades de comprobación, en los términos del artículo 42 del Código Fiscal de la Federación y determinar contribuciones omitidas respecto al rubro o concepto específico materia de la presente revisión, cuando se comprueben hechos diferentes de lo conformidad con lo establecido en los artículos 19 de la Ley Federal de los





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

OFICIO N°: SAF/TCDMX/SF/DPA/"A" /2092/2025
EXPEDIENTE No.: GAD0900552/23
R.F.C.: SRR180315LZ4

Derechos del Contribuyente y 53-C del Código Fiscal de la Federación, sin más límite que lo establecido en el artículo 67 del citado Código.

Finalmente, se informa a la contribuyente **SG RICE RIG, S.A. DE C.V.**, que en caso de ubicarse en alguno de los supuestos contemplados en las fracciones del penúltimo párrafo del artículo 69 del Código Fiscal de la Federación, el Servicio de Administración Tributaria publicará en su página de Internet (www.sat.gob.mx) su nombre, denominación social o razón social y su clave del Registro Federal de Contribuyentes, lo anterior de conformidad con lo establecido en el último párrafo del citado precepto legal. En caso de estar inconforme con la mencionada publicación podrá llevar a cabo el procedimiento de aclaración previsto en las reglas de carácter general correspondientes, a través del cual podrá aportar las pruebas que a su derecho convenga.

ATENTAMENTE:


LIC. JOSÉ LUIS GARCÍA RAMÍREZ
DIRECTOR DE PROCESOS DE AUDITORÍA

Revisada por la L.C. María del Rocío Hernández Aguilar. - Subdirectora de Acción de Auditoría "A"


Firma


AMG/AKVH/CLM/MGRM.

