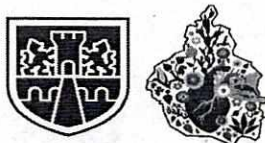


701



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

Ciudad de México a 09 de abril de 2026.

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

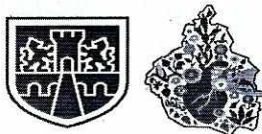
ASUNTO: Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.

C. REPRESENTANTE LEGAL DE:
CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
CALLE: SUR 151 NO. MZ. 6 LT. 5
COLONIA: CARLOS ZAPATA VELA
ALCALDIA: IZTACALCO
C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO

Esta Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas; con fundamento en lo dispuesto en el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I y II; TERCERA; CUARTA; OCTAVA, párrafo primero, fracción I, incisos b) y d), NOVENA, párrafo primero y DÉCIMA, párrafo primero, fracción II del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y el Gobierno del Distrito Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015; modificado por Acuerdo publicado en el Diario oficial de la Federación el 08 de mayo de 2020; y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal del 20 de agosto de 2015; en los artículos 1, numerales 1, 4 y 5; 3, numerales 1 y 2, inciso b); 4, apartado A, numeral 3; 5 apartado A, numeral 3; 7, apartados A, D y E; 21, apartado A, numerales 1, 3, 4, 5 y 8, apartado B, numerales 1, 4 y 5; 23, numeral 2, incisos b), f), h) e i), y 33, numeral 1, así como 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, 1, 2, 5, 6, 7, 11, primer párrafo, fracción I; 12, 16 primer párrafo, fracción II; 18, 20, primer párrafo, fracción IX; 23, 27, párrafos primero y segundo, fracciones III, IV, V, VI, VIII y XLIX, de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y del la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, 1°, 3°, párrafo primero, fracciones I y II, 7°, párrafo primero, fracción II, inciso B), numeral 3., Subnumeral 3.4. y 249, párrafo primero, fracciones II, III y VIII, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; 6 y 7, párrafo primero, fracciones I, II, III, VI, y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente, y a efecto de dar cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46-A primer párrafo y 48 primer párrafo, fracciones IV y VI, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 31 de diciembre de 2025, en relación con el artículo segundo transitorio del DECRETO por el que se reforman, adicional y derogan diversas disposiciones del Código Fiscal de la Federación, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 7 de noviembre de 2025, le comunica lo siguiente:

Se le dan a conocer los hechos u omisiones conocidos en relación con la revisión de la que fue objeto, al solicitarle datos y documentos, mediante el oficio número GAD0900041/25 de fecha 01 de julio de 2025, emitido y firmado autógrafamente por la Subtesorera de Fiscalización, L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, con el cual se solicito





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

información y documentación con el objeto o propósito de comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a las que esta afecta como sujeto directo del Impuesto al Valor Agregado por los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de enero, del 01 de febrero al 28 de febrero, del 01 de marzo al 31 de marzo, del 01 de abril al 30 de abril, del 01 de mayo al 31 de mayo, del 01 de junio al 30 de junio, del 01 de julio al 31 de julio, del 01 de agosto al 31 de agosto, del 01 de septiembre al 30 de septiembre, del 01 de octubre al 31 de octubre, del 01 de noviembre al 30 de noviembre y del 01 de diciembre al 31 de diciembre de 2023 y la declaración del ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 del Impuesto Sobre la Renta, mismo que fue legalmente notificado mediante estrados el día 20 de agosto de 2025, a través de la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas, según oficios números SAF/TCDMX/SF/DVF/5978/2025 de fecha 05 de agosto de 2025 con asunto: "Se solicita su publicación en la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas así como captura de pantalla" emitido y firmado autógrafamente por el suscrito Director de Verificaciones Fiscales y oficio número SAF/DGTC/DEDOS/CDSI/0799/2025 de fecha 15 de agosto de 2025, mediante el cual el Coordinador de Desarrollo de Sistemas Institucionales de la Dirección Ejecutiva de Desarrollo y Operación de Sistemas informó que nuestra solicitud fue atendida y adjunta la constancia de su publicación, lo anterior debido a que la contribuyente no fue localizada en su domicilio fiscal; previo citatorio dirigido al **C. REPRESENTANTE LEGAL** de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, número SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/1373/2025 de fecha 02 de julio de 2025, hechos que se hicieron constar en Acta de Constancia de Hechos de Fijación de Citatorio de fecha 02 de julio de 2025 levantada a folios del A 007010 al A 007014; Acta de Constancia de Hechos de fecha 03 de julio de 2025 levantada a folios del A 007015 al A 007020.

HECHOS Y OMISIONES

A) GENERALIDADES

De conformidad con lo establecido en el artículo 63, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, esta autoridad de la revisión, análisis y valoración efectuado al expediente abierto a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, se conoció lo siguiente:

DOMICILIO FISCAL: Esta autoridad de la revisión, análisis y valoración efectuado al Reporte General de Consulta de información de contribuyente, Administración Local de Recaudación Gobierno del Distrito Federal, de fecha 04 de marzo de 2026, contenida en los antecedentes del expediente abierto a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, se conoció que la contribuyente a la fecha de emisión del presente oficio, tiene como último domicilio fiscal manifestado ante el Registro Federal de Contribuyentes, el ubicado en Calle Sur 151 No. Mz. 6 Lt. 5, Colonia Carlos Zapata Vela, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08040, en la Ciudad de México.

Página 2 de 57

Viaducto Río de la Piedad No. 515 Piso 4 (Acceso por Añil No. 180), Colonia Granjas México, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México.
Tel. 55 57 16 91 50 ext. 3156 y 3160



2026
año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA

INICIO DE OPERACIONES: De la revisión, análisis y valoración efectuado a la base de Reporte General de Consulta de Información de contribuyente, emitido por el Servicio de Administración Tributaria de fecha 04 de marzo de 2026 ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, contenida en los antecedentes del expediente abierto a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, se conoció que la contribuyente inició operaciones el día 18 de abril de 2005.

ACTIVIDAD PREPONDERANTE: De la revisión, análisis y valoración efectuado a la base de Reporte General de Consulta de Información de contribuyente, emitido por el Servicio de Administración Tributaria de fecha 04 de marzo de 2026 ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, contenida en los antecedentes del expediente abierto a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, se conoció que la contribuyente tiene como actividad preponderante la construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios.

REGIMEN FISCAL: De la revisión, análisis y valoración efectuado a la base de Reporte General de Consulta de Información de contribuyente, emitido por el Servicio de Administración Tributaria de fecha 04 de marzo de 2026 ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, contenida en los antecedentes del expediente abierto a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, se conoció que se encuentra inscrita ante el Registro Federal de Contribuyentes con cédula número **CPL050418J91**, y tributa bajo el "**Régimen General de Ley Personas Morales**" y es sujeto directo del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto Sobre la Renta, de conformidad con lo establecido en los artículos 1º, primer párrafo, fracción II, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, 1º, párrafo primero, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; ordenamientos vigentes en el ejercicio fiscal de 2023.

Por lo anterior, la contribuyente **CONSTRUCCION Y PRODUCTOS LOY, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal de 2023, tributó en los regímenes estipulados en el Título II de las Personas Morales de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2023.

OBLIGACION DE PRESENTAR DECLARACIONES

Clave Obligación	Descripción	Fecha Alta	Fecha Baja
9	Pago definitivo mensual de IVA	18/04/2005	
46	Declaración anual de ISR del ejercicio Personas Morales	18/04/2005	
44	Pago provisional mensual de ISR personas morales régimen general.	01/01/2006	



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

B) PROCEDIMIENTOS DE FISCALIZACIÓN:

Mediante el oficio número GAD0900041/25 de fecha 01 de julio de 2025, emitido y firmado autógrafamente por la Subtesorera de Fiscalización, L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, se solicitó información y documentación con el objeto o propósito de comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a las que esta afecta como sujeto directo del Impuesto al Valor Agregado por los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de enero, del 01 de febrero al 28 de febrero, del 01 de marzo al 31 de marzo, del 01 de abril al 30 de abril, del 01 de mayo al 31 de mayo, del 01 de junio al 30 de junio, del 01 de julio al 31 de julio, del 01 de agosto al 31 de agosto, del 01 de septiembre al 30 de septiembre, del 01 de octubre al 31 de octubre, del 01 de noviembre al 30 de noviembre y del 01 de diciembre al 31 de diciembre de 2023 y la declaración del ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 del Impuesto Sobre la Renta, documentación e información que se detalla a continuación:

1. *Exhiba original y copia simple en archivo electrónico (preferentemente en formato .pdf) el Acta Constitutiva de forma completa y, en su caso, las últimas modificaciones a los estatutos sociales, así como el registro de accionistas a que se refiere el artículo 128 de la Ley General de Sociedades Mercantiles, al cierre del ejercicio de 2023.*
2. *Exhiba original y copia simple en archivo electrónico (preferentemente en formato .pdf) de la identificación oficial y del poder notarial, mediante el cual acredite la representación legal de quien dé respuesta al presente requerimiento, en términos el artículo 19 del Código Fiscal de la Federación.*
3. *Proporcione copia simple y en archivo electrónico (preferentemente en formato .pdf) la Constancia de Situación Fiscal actualizada.*
4. *De la consulta realizada a la base de datos con la que cuenta esta Autoridad de conformidad con lo dispuesto en el artículo 63 primer y último párrafo del Código Fiscal de la Federación, en específico al sistema denominado "Cuenta Única DARIO", se conoce que su actividad económica es "CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES COMERCIALES, INSTITUCIONALES Y DE SERVICIO"; al respecto, se solicita lo siguiente:*

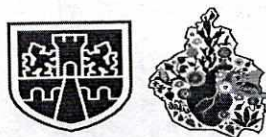
- a) *Memorándum descriptivo (preferentemente en formato .pdf) en el cual se detallen los tipos de actividades que desarrolla o los servicios que presta en donde explique de manera analítica y descriptiva lo siguiente:*



2026
año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

- En qué consistieron las actividades y/o operaciones que generaron la principal fuente de ingresos de **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** en el ejercicio de 2023, la proveeduría de recursos para realizarlos y el desarrollo de los mismos.
 - Cuál es el momento y el proceso que sigue **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** para efectos de la acumulación de sus ingresos de conformidad con la Ley del Impuesto Sobre la Renta; asimismo, indique sus principales clientes, precisando si son personas físicas, personas morales o terceros y/o público en general.
- b) Indique los principales gastos en los que incurre, indicando quienes fueron sus principales proveedores, precisando si son personas físicas, personas morales o terceros.
- c) Señale expresamente el número y nombre de las cuentas y/o subcuentas contables en donde se registran los diferentes tipos de ingresos y egresos por las actividades que realiza.
5. Proporcione en archivo electrónico (preferentemente en formato .pdf) la estructura corporativa del grupo económico al que pertenece **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, indicando el porcentaje de participación de las sociedades, del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023.
6. Proporcione en archivo electrónico (preferentemente en formato .xlsx) los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Capital Contable del ejercicio 2023, conciliados contra las cuentas de la balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2023 de **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**
7. Proporcione archivo electrónico (preferentemente en formato .xlsx) las balanzas de comprobación definitivas mostrando saldo inicial, cargos, abonos del mes y saldo final, por los meses de enero a diciembre de 2023, así como la balanza de comprobación acumulada que incluya los saldos iniciales al 01 de enero de 2023 cargos y abonos del ejercicio y saldo final al 31 de diciembre de 2023 de **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**; asimismo, deberá proporcionar la siguiente información y/o documentación:
- a. Proporcione los asientos contables (preferentemente en formato .xlsx) de los ajustes realizados al cierre del ejercicio de 2023 y reclasificaciones de las cuentas para la integración de los estados financieros.

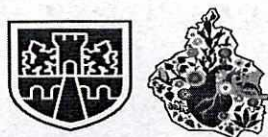


- b. Proporcione en archivo electrónico (preferentemente en formato .xlsx) los auxiliares contables del impuesto al valor agregado en base a flujo correspondiente a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2023.
- c. Proporcione en archivo electrónico (preferentemente en formato .xlsx) el catálogo de cuentas y guía contabilizadora de **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, correspondiente al ejercicio 2023, en donde se identifique por qué conceptos se cargan y abonan y lo que representa el saldo, así como la naturaleza de las cuentas.
8. De la consulta efectuada a los sistemas institucionales con los que cuenta esta Autoridad, en términos del artículo 63, primer y último párrafo, del Código Fiscal de la Federación, en específico al denominado "DyP Declaraciones y Pagos" se conoció que el contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** no ha presentado su declaración anual de 2023; al respecto, se solicita lo siguiente:
- a) Indique los motivos y razones por las cuales no ha presentado su declaración anual del ejercicio de 2023, así como sus pagos provisionales de marzo a agosto, noviembre y diciembre del impuesto sobre la renta.
- b) Proporcione papel de trabajo en archivo electrónico (preferentemente en formato .xlsx) que contenga la conciliación contable fiscal, así como todos sus anexos por cada partida que dieron lugar a la pérdida o utilidad fiscal generada en el ejercicio fiscal de 2023.
- c) Proporcione en archivo electrónico (preferentemente en formato .xlsx) la integración de los ingresos acumulables del ejercicio fiscal de 2023, misma que deberá reflejar el número de cuenta contable en donde fueron registrados sus ingresos, más las partidas fiscales que suman, así como las que disminuyen sus ingresos (partidas contables).

Ejemplo:

Número de cuenta contable	Concepto	Importe
---------------------------	----------	---------

- d) Proporcione en archivo electrónico (preferentemente en formato .xlsx) la integración de las deducciones autorizadas del ejercicio fiscal de 2023, misma que deberá reflejar el número de cuenta contable en donde fueron registrados los costos y gastos, más las partidas fiscales que suman a las deducciones y disminuyendo las partidas netamente contables registradas en su contabilidad.



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

Ejemplo:

Número de cuenta contable	Concepto	Importe
---------------------------	----------	---------

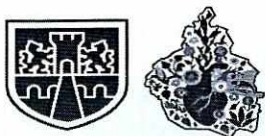
9. Proporcione papel de trabajo en archivo electrónico (preferentemente en formato .xlsx) por cada tipo de ingreso por el cual **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** emitió un Comprobante Fiscal Digital por Internet, el cual, de manera enunciativa, más no limitativa, puede presentarse de la siguiente manera:

- Nombre o razón social del cliente
- Registro Federal de Contribuyente o número de identificación fiscal del cliente, ya sea nacional o extranjero
- Folio del Comprobante Fiscal Digital por Internet que incluye el UUID
- Fecha de emisión del Comprobante Fiscal Digital por Internet
- Concepto detallado del Comprobante Fiscal Digital por Internet
- Precio Unitario
- Subtotal de la operación
- Importe del Impuesto al Valor Agregado
- Monto total de la operación
- Número de cuenta contable donde fue registrado el ingreso
- En caso de haberse emitido el Comprobante Fiscal Digital por Internet en moneda extranjera, aportar el tipo de cambio utilizado para su registro contable y la fecha de publicación en el Diario Oficial de la Federación

10. En relación a la pregunta anterior, proporcione en archivo electrónico (preferentemente en formato .pdf) las pólizas de registro contable en las que fueron contabilizadas las ventas y/o servicios realizados del ejercicio fiscal 2023.

11. De la revisión efectuada a la base de datos con la que cuenta esta Autoridad, de conformidad con el artículo 63, primer y último párrafo, del Código Fiscal de la Federación, en específico del sistema denominado "Consulta Central CFDI", se conoció que realizó operaciones con sus clientes **ADT PRIVATE SECURITY SERVICES DE MÉXICO, S.A. DE C.V. y BANCO DE MÉXICO, SIN TIPO DE SOCIEDAD**; al respecto, se solicita lo siguiente:





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

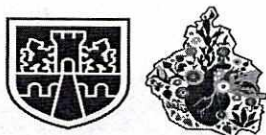
R.F.C.: CPL050418J91

- Proporcione en archivo electrónico (preferentemente en formato .pdf) los contratos y sus respectivos anexos y modificaciones, celebrados con dichos clientes los cuales se encontraron vigentes durante el ejercicio fiscal 2023.
- Memorandum descriptivo (preferentemente en formato .pdf) en el que señale en qué consistieron los servicios que prestó y/o los bienes que enajenó a **ADT PRIVATE SECURITY SERVICES DE MÉXICO, S.A. DE C.V. y BANCO DE MÉXICO, SIN TIPO DE SOCIEDAD** y cómo determinó el monto de la contraprestación durante el ejercicio 2023; asimismo, indique el número y nombre de la cuenta contable en las que se registran dichas operaciones.
- Respecto a las operaciones más representativas en cuanto a monto se refiere, de las operaciones realizadas con sus clientes **ADT PRIVATE SECURITY SERVICES DE MÉXICO, S.A. DE C.V. y BANCO DE MÉXICO, SIN TIPO DE SOCIEDAD**, proporcione la evidencia documental, tales como: comprobantes fiscales, pólizas de registro contable, cotizaciones, solicitudes de servicio, documentación que ampare el cobro de servicio y/o venta, entre otros (preferentemente en formato .pdf).
- Auxiliar contable (preferentemente en formato .xlsx) con corte mensual de las cuentas en donde registró las operaciones con sus clientes **ADT PRIVATE SECURITY SERVICES DE MÉXICO, S.A. DE C.V. y BANCO DE MÉXICO, SIN TIPO DE SOCIEDAD**.
- Indique el tratamiento contable aplicado señalando el párrafo de norma aplicada.
- Indique el tratamiento fiscal que le dio a dicho rubro señalando el artículo, párrafo, fracción e inciso aplicado, para impuesto sobre la renta.

12. De la consulta realizada a la base de datos con la que cuenta esta Autoridad de conformidad con lo dispuesto en el artículo 63 primer y último párrafo del Código Fiscal de la Federación, en específico al "Listado de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet como receptor", se conoce que durante el ejercicio fiscal 2023 realizó operaciones con los siguientes proveedores:

Proveedor	R.F.C.
Arquitectura y Desarrollo Integral, S.A. DE C.V.	ADI950626AF2
Comercializadora de Productos Ferrie, S.A. de C.V.	CPF180920TE4
Milenium Centro de Iluminación, S.A. de C.V.	MCI070828EB9
Eduardo Miranda Ramos	MIRE710913AE5
Salvador Braulio Montiel Ávila	MOAS770326KE9
Mantenimiento y Remodelación Interior Rada, S.A de C.V.	MRI190326JR6





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

Conforme a lo anterior, se solicita lo siguiente:

- a) Proporcione en archivo electrónico (preferentemente en formato .pdf) las pólizas de registro contable en las que fueron contabilizadas las compras y/o servicios adquiridos, las pólizas en las que se contabilizó el pago de dichas compras y/o servicios, los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet que amparan la realización de las operaciones y los contratos que se hubiesen celebrado para la adquisición de las referidas compras y/o servicios.
- b) Proporcione archivo electrónico (preferentemente en formato .xlsx) del papel de trabajo el cual, de manera enunciativa, más no limitativa, contenga la siguiente información:
- Nombre o razón social del proveedor
 - Registro Federal de Contribuyentes o número de identificación fiscal del proveedor
 - Folio del Comprobante Fiscal Digital por Internet que incluye el UU1D
 - Fecha de emisión del Comprobante Fiscal Digital por Internet
 - Detalle del concepto por el cual le fue expedido el Comprobante Fiscal Digital por Internet
 - Precio Unitario de la compra realizada o del servicio adquirido
 - Subtotal de la operación
 - Impuesto al Valor Agregado de la operación
 - Monto total de la operación
 - Cuenta contable en la que fue registrada la operación realizada
 - En caso de haberse emitido el Comprobante Fiscal Digital por Internet en moneda extranjera, indicar el tipo de cambio utilizado para su registro contable y su fecha de publicación en el Diario Oficial de la Federación
- c) Respecto a las operaciones más representativas en cuanto a monto se refiere, de las operaciones realizadas con los proveedores antes citados, proporcione la evidencia documental, tales como: comprobantes fiscales, pólizas de registro contable, cotizaciones, solicitudes de servicio, documentación que ampare el pago del servicio y/o compra, entre otros (preferentemente en formato .pdf).

13. De la consulta efectuada a los sistemas institucionales con los que cuenta esta Autoridad, en términos del artículo 63, primer y último párrafo, del Código Fiscal de la Federación, en específico al denominado "DyP Declaraciones y Pagos", se conoció que presentó las declaraciones definitivas del impuesto al valor agregado correspondiente a los periodos de enero, febrero, septiembre y octubre de 2023, respectivamente, en los siguientes términos:



2026
año de
**Margarita
Maza**



2026
AÑO MUNDIALISTA



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

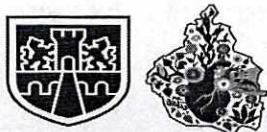
R.F.C.: CPL050418J91

Mes	Fecha de presentación	Tipo de declaración	Número de operación	Actos o Actividades Gravados a la tasa del 16%	Impuesto Causado	IVA Acreditable	Acreditamiento de saldos a favor periodos anteriores	Cantidad a cargo	Saldo a favor
ene-23	18/04/2023	Complementaria	524545434	1,414,132	226,261	161,322	23,796	41,143	
feb-23	18/04/2023	Normal	524548296	694,101	111,056	150,056			-39,000
sep-23	24/11/2023	Normal	556642927	985,549	157,688	126,164		31,524	
oct-23	24/11/2023	Normal	556648754	340,178	54,428	37,930		16,498	

De lo anterior, proporcione lo siguiente:

- Memorándum descriptivo (preferentemente en formato .pdf) que indique lo siguiente:
 - Principales actos gravados y pagados para efectos de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.
 - Indique si realiza operaciones con personas físicas o morales, entre otros, y detalle el tratamiento contable y fiscal.
 - Indique si realiza ventas a crédito, así como las políticas que emplea para el otorgamiento de estas, y en qué momento reconoce el impuesto al valor agregado; asimismo, detalle el tratamiento contable y fiscal para estas operaciones.
- En relación con la declaración del impuesto a cargo del mes de enero, septiembre y octubre de 2023, indique cómo fue pagado y proporcione el comprobante de pago, en caso de que se hayan acreditado o compensado impuestos a favor se solicita proporcione papel de trabajo (preferentemente en formato .xlsx) donde se identifique el origen, compensaciones o acreditamientos y la actualización de los saldos a favor aplicados.
- En relación con el saldo a favor determinado en el mes de febrero de 2023, indique si el mismo fue solicitado en devolución, acreditado y/o compensado, en su caso, proporcione el papel de trabajo (preferentemente en formato .xlsx) con la aplicación de dicho saldo a favor.
- Indique el motivo y razón por el cual no presentó las declaraciones del impuesto al valor agregado correspondientes a los meses de marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, noviembre y diciembre de 2023; asimismo, proporcione en copia y en archivo electrónico (preferentemente en formato .pdf) de los estados de cuenta a nombre de **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, mismos que deben coincidir con las cuentas de bancos que relacione en sus balanzas de comprobación que proporcione de conformidad con el numeral 7, del presente oficio.





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

e) En relación con los actos o actividades gravados al 16%, 11% u otras tasas se solicita lo siguiente:

i. Papel de trabajo en archivo electrónico (preferentemente en formato .xlsx y .pdf) que contenga la integración de los actos o actividades gravados al 16%, 11% u otras tasas, el cual, de manera enunciativa, más no limitativa, puede presentarse de la siguiente manera:

- Folio fiscal del CFDI emitido
- Nombre del cliente
- RFC del cliente
- Valor de actos de gravados
- Concepto del acto gravado
- IVA causado
- Fecha de cobro
- Método de pago

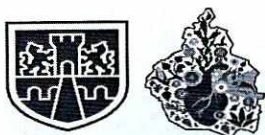
ii. Proporcione la documentación soporte (preferentemente en formato .pdf) de las diez operaciones más representativas en cuanto a monto se refiere realizadas tanto con personas físicas como morales, tales como comprobantes fiscales, estados de cuenta bancarios, pólizas contables del registro y los auxiliares contables de las cuentas que fueron afectadas, tickets, entre otros.

f) En relación con el impuesto al valor agregado acreditable, se solicita lo siguiente:

i. Papel de trabajo en archivo electrónico (preferentemente en formato .xlsx) que contenga la integración del impuesto al valor agregado acreditable que contenga los siguientes datos:

- Folio fiscal del CFDI recibido
- Nombre del Proveedor o Prestador del Servicio
- RFC del Proveedor o Prestador del Servicio
- Valor del bien o servicio recibido
- Concepto del bien o servicio recibido
- IVA pagado
- IVA pagado en operaciones de importaciones
- Fecha de pago
- Método de pago





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

- Indicar si el gasto es destinado para actividades gravadas, exentas o se utiliza indistintamente para actividades gravadas y exentas
 - Monto considerado acreditable
- ii. Proporcione comprobantes fiscales, estados de cuenta bancarios, pólizas contables del registro y los auxiliares contables de las cuentas que fueron afectadas, entre otra documentación en relación con las principales operaciones en cuanto a monto se refiere de los bienes adquiridos y los servicios recibidos (preferentemente en formato .pdf). (SIC)

Para lo cual se le concedió al **C. REPRESENTANTE LEGAL** de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** un plazo de quince días hábiles contados a partir del día siguiente a aquél en que surtió efectos la notificación del oficio número GAD0900041/25 de fecha 01 de julio de 2025, de conformidad con lo establecido en el artículo 53 párrafos primero y segundo, inciso c) del Código Fiscal de la Federación vigente.

Una vez vencido el plazo legal otorgado de 15 días contados a partir del día siguiente a aquél en que surtió efectos la notificación del oficio número GAD0900041/25 de fecha 01 de julio de 2025, para dar cumplimiento a la solicitud de datos y documentos, al **C. REPRESENTANTE LEGAL** de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no proporcionó ni exhibió la documentación e información solicitada por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023; por lo que esta Dirección de Verificaciones Fiscales emitió el número **SAF/TCDMX/SF/DVF/7752/2025** de fecha 22 de septiembre de 2025, con asunto: "Se impone la multa que se indica" a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, oficio que fue legalmente notificado mediante estrados el día 20 de octubre de 2025, a través de la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas, según oficios números SAF/TCDMX/SF/DVF/8102/2025 de fecha 03 de octubre de 2025 con asunto: "Se solicita su publicación en la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas así como captura de pantalla" emitido y firmado autógrafamente por el suscrito Director de Verificaciones Fiscales y oficio número SAF/DGTC/DEDOS/CDSI/1204/2025 de fecha 08 de octubre de 2025, mediante el cual el Coordinador de la Dirección Ejecutiva de Desarrollo y Operación de Sistemas informó que nuestra solicitud fue atendida y adjunta la constancia de su publicación, lo anterior debido a que la contribuyente no fue localizada en su domicilio fiscal; previo citatorio dirigido al **C. REPRESENTANTE LEGAL** de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, número SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/1966/2025 de fecha 30 de septiembre de 2025, hechos que se hicieron constar en Acta de Constancia de Hechos de Fijación de Citatorio de fecha 30 de septiembre de 2025 levantada a folios del A 005546 al A 005550, Acta de Constancia de Hechos de fecha 01 de octubre de 2025 levantada a folios del A 010191 al A 010197.



En virtud de que el contribuyente **NO FUE LOCALIZADO** en su domicilio fiscal ubicado en Calle Sur 151 No. Mz 6 Lt 5, Colonia Carlos Zapata Vela, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08040, Ciudad de México, motivo por el cual esta autoridad de conformidad con lo establecido en los artículos 42 primer párrafo fracción VII, 56 primer párrafo, fracción IV, y 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, solicitó información a diversas dependencias mediante los siguientes números de oficio:

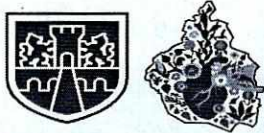
Oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/5916/2025 de fecha 17 de julio de 2025, con asunto: "Verificación del Domicilio Fiscal", girado a la Administración Desconcentrada de Recaudación del Distrito Federal "3" con Sede en la Ciudad de México, la verificación del Domicilio Fiscal, dando respuesta mediante oficio número: "400-74-00-04-05-2025-38907" de fecha 02 de septiembre de 2025, con anexo el cual contiene el siguiente texto: *"Domicilio no localizado"*.

Oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/5917/2025 de fecha 17 de julio de 2025, con asunto: "Se solicita verificación conjunta del domicilio que se indica", girado a la Dirección de Determinación de Auditorías, dando respuesta mediante oficio número: "SAF/TCDMX/SF/DDA/1305/2025" de fecha 28 de julio de 2025 mediante el cual informa que dicho contribuyente esta *"No localizado"* adjuntando anexo de la verificación conjunta efectuada con el número de Folio 2051.

Oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/5913/2025 de fecha 17 de julio de 2025, con asunto: "Se solicita información y documentación", girado a Teléfonos de México, S.A. de C.V., dando respuesta mediante oficio número 11108/25 de fecha 23 de julio de 2025, en el que señala: *"no se localizó registro bajo el nombre de CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V."*.

Una vez vencido el plazo legal otorgado para exhibir la información y documentación, establecido en el artículo 53 párrafos primer y segundo inciso c), del Código Fiscal de la Federación vigente, se hace constar que la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó en su totalidad la documentación requerida mediante solicitud de datos y documentos contenida en el oficio número **GAD0900041/25** de fecha 01 de julio de 2025, por lo que se encuentra en las causales de determinación presuntiva del Valor de Actos o Actividades y de sus ingresos de conformidad lo establecido en los artículos 55 primer párrafo, fracciones I y II y 56 primer párrafo, fracción IV del Código Fiscal de la Federación vigente, en relación al artículo 28 primer párrafo, fracciones I, II y III del mismo Código.

Esta autoridad en ejercicio de sus facultades de comprobación solicitó información a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6963/2025** con fecha 21 de agosto de 2025, folio SIARA SFINDFDRF/2025/000288, consistente en copias certificadas de todos los Estados de Cuenta Bancarios, Cuentas de Cheques, Ahorros e Inversión, Tarjetas de Firma y Contratos de apertura que



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

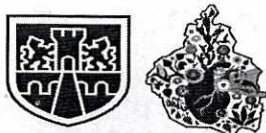
se localicen a nombre de la contribuyente a nivel Nacional, a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, recibiendo respuesta mediante oficio número 214-3/FDZ-19144907/2025 expediente H/IN1-2508-039737-FDZ de fecha 15 de septiembre de 2025, a través del cual proporcionó documentación e información relacionada con la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, consistente en estados de cuenta bancarios de las cuentas número **0118612609**, en moneda nacional, abierta en la Institución Bancaria BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México y cuenta número **9077078425** en moneda nacional de la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A. Integrante del Grupo Financiero BANAMEX, de los meses de enero a diciembre de 2023; misma información que se le dio a conocer a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/8436/2025** de fecha 14 de octubre de 2025, con asunto: "Se comunica información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores", oficio que fue legalmente notificado mediante estrados el día 14 de noviembre de 2025, a través de la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas, según oficios números SAF/TCDMX/SF/DVF/8728/2025 de fecha 30 de octubre de 2025 con asunto: "Se solicita su publicación en la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas así como captura de pantalla" emitido y firmado autógrafamente por el suscrito Director de Verificaciones Fiscales y oficio número SAF/DGTC/DEDOS/CDSI/1339/2025 de fecha 06 de noviembre de 2025, mediante el cual el Coordinador de Desarrollo de Sistemas Institucionales de la Dirección Ejecutiva de Desarrollo y Operación de Sistemas informó que nuestra solicitud fue atendida y adjunta la constancia de su publicación, lo anterior debido a que la contribuyente no fue localizada en su domicilio fiscal; previo citatorio dirigido al **C. REPRESENTANTE LEGAL** de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, número SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/2092/2025 de fecha 27 de octubre de 2025, hechos que se hicieron constar en Acta de Constancia de Hechos de Fijación de Citatorio de fecha 27 de octubre de 2025 levantada a folios del A 011797 al A 011801; Acta de Constancia de Hechos de fecha 28 de octubre de 2025 levantada a folios del A 011802 al A 011808; como sigue:

...

BBVA México, S.A. cuenta número: 0118612609 en Moneda Nacional.

FECHA DEL DEPOSITO	ENERO	IMPORTE DEL DEPOSITO
01/01/2023	T20 SPEI RECIBO BANAMEX 0311222OTHON INSURGENTES Y QRO REF. 0115030245	\$14,179.84
01/01/2023	T20 SPEI RECIBO BANAMEX 0311222TRABAJOS BM OTHON REF. 0115067707	11,600.00
03/01/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0319406Citibanamex Ref. 0120921200 002	1,500.00
03/01/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0030123RENTA HERMOSILLO Y DEPOSITO Rel. 0121914868 002	12,000.00
06/01/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0060123TRASPASO PARA PAGO CRISTIAN Ref. 0129813907 002	5,200.00
07/01/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0070123PAGO A OTHON Ref. 0132218264 002	8,622.28





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

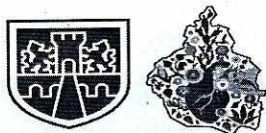
R.F.C.: CPL050418J91

Continuación del cuadro anterior:

16/01/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0160123TRASPASO PAR APGO DE LUIS ANGE Ref. 0156069258 002	\$11,600.00
20/01/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0200123PAGO PARA OTHON Ref. 0166111891 002	6,380.00
20/01/2023	N06 PAGO CUENTA OE TERCERO BNET 0110665770 904 Ref. 0033707046	37,775.40
20/01/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0200123TRASPASO PARA PACO A OTHON Ref. 0166240074 002	6,700.00
23/01/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0230123TRANSFERENCIA OE FONDOS Ref. 0172745696 002	139,200.00
12/01/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0250123TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0177217520 002	9,000.00
13/01/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0270123PAGO FACTURA 3 F40F Ref. 0182082991 002	27,540.00
14/01/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0280123NOMINA MNTREY OTHON Ref. 0184266915 002	5,220.00
15/01/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0300123TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0189147498 002	45,000.00
	SUMA	\$341,517.52
FECHA DEL DEPOSITO	FEBRERO	IMPORTE DEL DEPOSITO
01/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX	\$1,600.00
04/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0040223PAGO PARA OTHON Ref. 0105746896 002	5,220.00
07/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0070223PAGO FACTURA BD703D9 Ref. 0112549595 002	23,200.01
07/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0070223PAGO LLAVE HELVEX MERIDA Ref. 0112614516 002	4,698.00
07/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0070223PAGO COTIZACION B15500 Ref. 0112805122 002	6,490.10
08/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0415767Citibanamextraspaso Ref. 0114509196 002	65.00
08/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0426897TraspasoCitibanamex Ref. 0114536817 002	6,500.00
09/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0090223 PAGO COMEX MERIDA Ref. 0116886232 002	4,812.70
10/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0100223TASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0119509660 002	790.00
11/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0110223PAGO PARA OTHON Ref. 0122552149 002	5,220.00
13/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0130223TRASPASO Ref. 0128108448 002	9,280.00
16/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 1600223PAGO EVER Ref. 0136745498 002	700.00
17/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0170223REOARACION CAMIONETA FORD Ref. 0141392430 002	3,750.00
18/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0180223TRANSFERENCIA CUENTAS PROPIAS Ref. 0144002411 002	11,216.88
21/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0210223TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0151499735 002	21,000.00
23/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0230223MEXALUM Ref. 0155111013 002	3,000.00
23/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0230223INSTALACION AIRE ADT Ref. 0155277626 002	5,000.00
23/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0230223TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0156388574 002	5,800.00
24/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0240223TRANSFERENCIA CUENTAS PROPIAS Ref. 0159956251 002	5,622.75
24/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0240223TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0160021908 002	1,000.00
25/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0250223TRASPASO CUENTAS PORPIAS Ref. 0162202438 002	6,900.00
25/02/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0250223FINIQUITO PUERTA LEON ADT Ref. 0162336214 002	2,800.00
28/02/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 factura 910 Ref. 0027274010	39,904.00
	SUMA	\$174,569.44

FECHA DEL DEPOSITO	MARZO	IMPORTE DEL DEPOSITO
01/03/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0010323TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0175517206 002	\$18,000.00
01/03/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0010323TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0175562173 002	5,000.00
02/03/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0020323TRASPASO CUENTAS PORPIAS Ref. 0178575161 002	4,640.00
07/03/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0399423Citibanamex Ref. 0191136617 002	10,000.00
07/03/2023	A15 DLOCAL"DIDI RIDES CA RFC: DME 180122DU4 00:00 AUT: 206967 Ref. *****2195	2.73





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

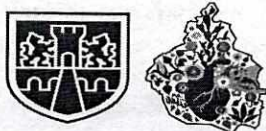
Continuación del cuadro anterior:

08/03/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0080323PAGO FACTURA D439313 Ref. 0194326061 002	\$58,000.00
08/03/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0803202TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0194341981 002	2,500.00
09/03/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0090323TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0195927359 002	5,336.00
10/03/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0100323TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0198900331 002	2,350.00
10/03/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 Factura 918 Ref. 0005735028	58,016.82
11/03/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0110323PAGO FACTURA 779B30 Ref. 0102216221 002	13,920.00
22/03/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 1152520524 Pago Ref. 8517638194	500.00
23/03/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0230323TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0134646560 002	40,500.00
24/03/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0240323TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0139534176	86,000.00
27/03/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0270323TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0146501277 002	3,700.00
28/03/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0280323TRASPASO ENTRE CUENTAS Ref. 0149322654 002	23,200.00
29/03/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0290323TRASPASO ENTRE CUENTAS PROPIAS Ref. 0152132229 002	26,000.00
	SUMA	\$357,665.55

FECHA DEL DEPOSITO	ABRIL	IMPORTE DEL DEPOSITO
04/04/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0040423TRASPASO ENTRE CUENTAS PROPIAS Ref. 0171441050 002	\$116,000.00
12/04/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0120423TRASPASO ENTRE CUENTAS Ref. 0190192807 002	46,400.00
15/04/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 1152520524 Othon Ref. 0555934609	6,900.00
20/04/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 FACTURA 924 Ref. 0085532015	106,958.96
21/04/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0210423PAGO TABLEROS Ref. 0118459184 002	11,948.00
22/04/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0220423TRASPASO PARA PAGAR A OTHON Ref. 0121006358	10,498.00
24/04/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0240423TRASPASO Ref. 0124957443 002	1,400.00
25/04/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0250423TRASPASO PARA PAGO FLETES Ref. 0127832772	5,865.96
28/04/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0280423TRASPASO PARA PAGO F B1842 Ref. 0138845277 002	32,480.00
	SUMA	\$338,450.92

FECHA DEL DEPOSITO	MAYO	IMPORTE DEL DEPOSITO
02/05/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX	\$9,420.34
04/05/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0040523TRASPASO PARA PAGO DE FACT DE Ref. 0157851087 002	13,920.00
08/05/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0080523PAGO PARA DANIEL LUNA TRASPASO Ref. 0168430534 002	3,712.00
12/05/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0120523TRASPASO PARA PAGO FACTURA DE Ref. 0179970095 002	2,350.00
13/05/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0130523NOMINA ADT TIJUANA Ref. 0184131880 002	7,000.00
15/05/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0150523PAGO FACTURA D6EA5F1 Ref. 0188622175 002	2,350.00
19/05/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 fact 937 Ref. 0078695048	79,411.72
19/05/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0190523PAGO PARA JOSE LUIS CONTRERAS Ref. 0104808551 002	400.00
20/05/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0200523NOMINA SEMANA OTHON Ref. 0107010762 002	6,960.00
26/05/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 940 Ref. 0037790049	7,366.00
27/05/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0270523NOMINA SEMANA Ref. 0126042863 002	6,960.00
30/05/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 944 Ref. 0039827012	5,800.00
	SUMA	\$145,650.06





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

Continuación del cuadro anterior:

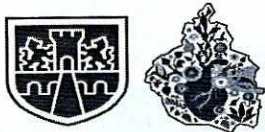
FECHA DEL DEPOSITO	JUNIO	IMPORTE DEL DEPOSITO
07/06/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0070623TRASPASO ENTRE CUENTAS Ref. 0161457119 002	\$3,800.00
07/06/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0070623TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0162316474 002	32,300.00
08/06/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0080623TRASPASO CUENTAS PROPIAS Ref. 0165565794 002	7,000.00
09/06/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0090623TRASPASO Ref. 0168196689 002	9,300.00
09/06/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 949 Ref. 0004806011	56,134.72
14/06/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0140623TRASPASO Ref. 0182926405 002	3,664.95
17/06/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0256799Para pago othon Ref. 0194353022 002	21,460.00
17/06/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0262591Para pago aire acondicionado Ref. 0194371445 002	17,400.00
20/06/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0200623PARA PAGO A DANIEL LUNA Ref. 0102355107 002	3,500.00
22/06/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0220623PARA VIATICOS DE DANIEL LUNA Ref. 0108353102	3,000.00
30/06/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 954 Ref. 0077260011	46,284.00
	SUMA	\$203,843.67

FECHA DEL DEPOSITO	JULIO	IMPORTE DEL DEPOSITO
03/07/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 1152520524 Pago Ref. 7368186694	\$4,800.00
07/07/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 955 Ref. 0041344007	17,438.66
12/07/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 956 Ref. 0064656011	36,823.02
12/07/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 1152520524 Pago Ref. 8166586981	23,896.00
17/07/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 957 Ref. 0098696008	20,048.66
21/07/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 F 959 Ref. 0097738012	22,319.26
24/07/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 963 Ref. 0094696040	4,640.00
28/07/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 964 Ref. 0044720036	22,935.78
	SUMA	\$152,901.38

FECHA DEL DEPOSITO	AGOSTO	IMPORTE DEL DEPOSITO
07/08/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO	\$22,372.97
09/08/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0090823TRASPASO Ref. 0160120028 002	21,000.00
11/08/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 A4388 Ref. 0088609061	25,895.92
16/08/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 969 Ref. 0060049013	1,856.00
18/08/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 970 Ref. 0015310008	22,248.37
23/08/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 973 Ref. 0069526013	46,400.00
25/08/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 974 Ref. 0079327040	25,608.08
30/08/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0300823PAGO GASTOS JALISCO Ref. 0127331875 002	34,000.00
31/08/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0310823PAGO TC Ref. 0133889271 002	50,000.00
	SUMA	\$249,381.34

FECHA DEL DEPOSITO	SEPTIEMBRE	IMPORTE DEL DEPOSITO
01/09/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0010923PAGO FACTURA Ref. 0136600756 002	\$27,109.20
01/09/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0010923PAGO FACTURAS Ref. 0136607029 002	50,000.00





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

Continuación del cuadro anterior:

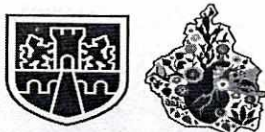
01/09/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0010923PAGO GERRADO Ref. 0137937114 002	\$3,000.00
01/09/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 976 Ref. 0046298008	23,777.85
02/09/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0020923HASTOS FEDEX Ref. 0140758696 002	48,000.00
02/09/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0020923EVER Ref. 0140764771 002	10,000.00
05/09/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0050923FACTURA Ref. 0151557264 002	5,500.00
06/09/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 1519250643 Pago Ref. 2983121402	4,500.00
08/09/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 977 Ref. 0067791018	23,148.45
18/09/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0180923PAGO JALISCO Ref. 0194035644 002	48,600.00
19/09/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 978 Ref. 0036902008	16,025.18
22/09/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 979 Ref. 0055392008	16,523.55
29/09/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 980 Ref. 0099190013	12,725.63
	SUMA	\$288,909.86

FECHA DEL DEPOSITO	OCTUBRE	IMPORTE DEL DEPOSITO
06/10/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 981 Ref. 0026436069	\$21,189.34
09/10/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0474205251 Prestamo Ref. 5843615989	40,000.00
09/10/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 983 Ref. 0098645008	17,322.66
09/10/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 984 Ref. 0009094008	5,413.34
09/10/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0091023ANTICIPO LAMPARAS Ref. 0164695229 002	41,200.00
09/10/2023	T22 SPEI DEVUELTOBANAMEX 0910202ANTICIPO 20 POR CIENTO LUMIN Ref. 0037172898	87,887.09
12/10/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0121023GASTOS Ref. 0174505984 002	15,000.00
13/10/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0110665770 986 Ref. 0059037073	19,120.66
16/10/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0484532554 pago imss Ref. 0072464015	8,162.00
16/10/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 1519250643 Pi Ref. 6469253138	1,000.00
16/10/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 1610202PAGO Ref. 0190501333 002	1,000.00
	SUMA	\$257,295.09

FECHA DEL DEPOSITO	NOVIEMBRE	IMPORTE DEL DEPOSITO
23/11/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0000001TRABAJOS BANXICO Ref. 0120287908 002	\$525,000.00
23/11/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0000003PAGOS A LOY BANCOMER Ref. 0120708484 002	260,999.98
23/11/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0000004COMPRAS LOY Ref. 0122468078 002	195,000.00
24/11/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0000005TRABAJOS BANXICO Ref. 0125247637 002	42,500.00
29/11/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0000007COMPRAS LOY Ref. 0143694340 002	250,000.00
30/11/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0000008COMPRAS LOY Ref. 0146194685 002	250,000.00
	SUMA	\$1,523,499.98

FECHA DEL DEPOSITO	DICIEMBRE	IMPORTE DEL DEPOSITO
01/12/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0000011PAGO NOMINAS Ref. 0153180835 002	\$85,000.00
06/12/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0000012GASTOS A LOY BBVA Ref. 0172264795 002	15,000.00
20/12/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0000015PAGOS LOY Ref. 0129880488 002	450,000.00
29/12/2023	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0002912TRASLADO LOY Ref. 0157792965 002	35,000.00
	SUMA	\$585,000.00





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

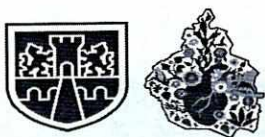
R.F.C.: CPL050418J91

BANAMEX, S.A. cuenta número: 9077078425 en Moneda Nacional.

FECHA DEL DEPOSITO	ENERO	IMPORTE DEL DEPOSITO
10/01/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180011525205245 REF.1001230 Predtamo RASTREO: MBAN01002301100096271317	\$15,000.00
10/01/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180011525205245 REF.1001230 PI RASTREO MBAN01002301100096280854	5,400.00
16/01/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0498394 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO498394 P0000007150	269,437.55
18/01/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0498579 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO498579 P0000007150	1,333,180.40
20/01/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CONSTRUCCION Y PROYE CTOS LOY CTA.ORDENANTE 012180001186126090 REF.2001230 traspaso cuentas pro RASTREO: BNET01002301200034706716	37,775.40
25/01/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230123 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085901550450302333	0.01
	SUMA	1,660,793.36

FECHA DEL DEPOSITO	FEBRERO	IMPORTE DEL DEPOSITO
02/02/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230131 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085902332820303134	\$0.29
02/02/2023	PAGO RECIBIDO DE SIST TRANSF Y PAGOS POR ORDEN DE RED AMIGO DAL SAPI DE CV SOFOM CTA.ORDENANTE 646180120700000001 REF.0689203 spei RASTREO: KONFIOV000689203	0.01
03/02/2023	PAGO RECIBIDO DE SIST TRANSF Y PAGOS POR ORDEN DE RED AMIGO DAL SAPI DE CV SOFOM CTA.ORDENANTE 646180120710000004 REF.0691200 010001553114 RASTREO: KONFIOCREDTOL000155311	579,500.00
13/02/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0130223 Gerardo Conexion trifásica Fedex CZAA RASTREO: 7875APR1202302132133855233	42,233.72
15/02/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0150223 Gerardo trabajos fedex RASTREO: 7875APR2202302152138497282	40,600.00
16/02/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0160223 Gerardo Loy Fedex RASTREO: 7875APR1202302162140245652	348,000.00





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

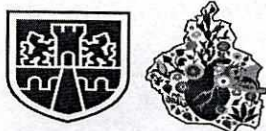
R.F.C.: CPL050418J91

Continuación del cuadro anterior:

20/02/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0502023 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO502023 P0000007150	\$334,419.37
27/02/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180011525205245 REF.2702230 Deposi RASTREO: MBAN01002302270055991484	12,000.00
28/02/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CONSTRUCCION Y PROYE CTOS LOY CTA.ORDENANTE 012180001186126090 REF.2802230 Traspaso RASTREO: BNET01002302280041979289	40,000.00
	SUMA	\$1,396,753.39

FECHA DEL DEPOSITO	MARZO	IMPORTE DEL DEPOSITO
01/03/2023	PAGO RECIBIDO DE SANTANDER POR ORDEN DE POCKETGROUP TECHNOLOGIES SA DE CTA.ORDENANTE 014180655081499454 REF.9894361 5M2VYP6TK GANANCIAS CLIP 00000000 RASTREO: 2023030140014 HDH0001498943510	\$8,948.04
01/03/2023	PAGO RECIBIDO DE TSUKI MARKETING SA DE CV SU REF.0000010323 010323	98,600.00
06/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE JOHNSON CONTROLS BTS MEXICO, S CTA.ORDENANTE 106180000156040107 REF.0000001 323830345 RASTREO: 065H1D35	86,976.79
07/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE ADT PRIVATE SECURITY SERVICES CTA.ORDENANTE 106180000145410159 REF.0000003 3 RASTREO: 065H1M93	347,608.80
07/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230303 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085901343550306233	0.01
07/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230303 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085900877600306231	0.12
07/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CONSTRUCCION Y PROYE CTOS LOY CTA.ORDENANTE 012180001186126090 REF.0703230	900.00
10/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CONSTRUCCION Y PROYE CTOS LOY CTA.ORDENANTE 012180001186126090 REF.1003230 Traspaso RASTREO: BNET01002303100044245956	58,000.00
13/03/2023	PAGO RECIBIDO DE SIST TRANSF Y PAGOS POR ORDEN DE RED AMIGO DAL SAPI DE CV SOFOM CTA.ORDENANTE 646180120710000004 REF.0747761 prestamo RASTREO: KTDC000049568	17,500.00
22/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0506012 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO506012 P0000007150	793,781.65
23/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0506144 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO506144 P0000007150	349,527.17
24/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230322 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085908379130308134	\$0.04





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

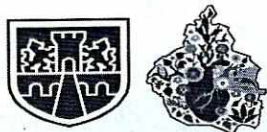
Continuación del cuadro anterior:

24/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0506302 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO506302 P0000007150	\$22,757.71
	SUMA	\$1,784,600.33

FECHA DEL DEPOSITO	ABRIL	IMPORTE DEL DEPOSITO
03/04/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0507284 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO507284 P0000007150	\$637,691.50
11/04/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0507969 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO507969 P0000007150	543,102.42
17/04/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0170423 Gerardo Loy trabajos Fedex RASTREO: 7875APR2202304172241810570	46,400.00
20/04/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CONSTRUCCION Y PROYE CTOS LOY CTA.ORDENANTE 012180001186126090 REF.2004230 Traspaso RASTREO: BNET01002304200026730465	100,000.00
24/04/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CONSTRUCCION Y PROYE CTOS LOY CTA.ORDENANTE 012180001186126090 REF.2404230 Traspaso RASTREO: BNET01002304240027396704	1,400.00
25/04/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE GERARDO LOPEZ YA EZ CTA.ORDENANTE 012180004742052518 REF.2504230 Prestamo RASTREO: MBAN01002304250093333877	25,000.00
25/04/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE MANTENIMIENTO Y REMEDIACION I CTA.ORDENANTE 072180010359972976 REF.0250423 TRABAJOS BANCO DE MEXICO MERIDA RASTREO: 7875APR2202304252255084520	300,000.00
28/04/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0280423 Gerardo Loy Fedex ztapalapa RASTREO: 7875APR1202304282261400162	69,600.00
	SUMA	\$1,723,193.92

FECHA DEL DEPOSITO	MAYO	IMPORTE DEL DEPOSITO
05/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0510771 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO510771 P0000007150	\$82,469.81
09/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180015192506438 REF.0805230 PI RASTREO: MBAN01002305080078073174	2,000.00
08/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180015192506438 REF.0805230 PI RASTREO: MBAN01002305080078235217	3,720.00





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

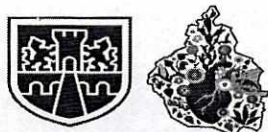
R.F.C.: CPL050418J91

Continuación del cuadro anterior:

10/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0511318 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO511318 P0000007150	\$381,974.37
17/05/2023	PAGO RECIBIDO DE SIST TRANSF Y PAGOS POR ORDEN DE RED AMIGO DAL SAPI DE CV SOFOM CTA.ORDENANTE 646180120710000004 REF.0862928 préstamo RASTREO: KTDC000058943	25,000.00
19/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0190523 Gerardo Loy Cargadores CZZA RASTREO: 7875APR1202305192301260792	50,576.29
19/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CONSTRUCCION Y PROYE CTOS LOY CTA.ORDENANTE 012180001186126090 REF.1905230 Traspaso RASTREO: BNET01002305190032734895	75,000.00
26/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE MANTENIMIENTO Y REMODELACION I CTA.ORDENANTE 072180010359972976 REF.0260523 Trabajos Farmacias San Pablo San Fernand RASTREO: 7875APR2202305262312296596	46,400.00
26/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CONSTRUCCION Y PROYE CTOS LOY CTA.ORDENANTE 012180001186126090 REF.2605230 Traspaso RASTREO: BNET01002305260034000718	7,400.00
29/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180015192506438 REF.2705230 Pi RASTREO: MBAN01002305290076939194	9,773.00
31/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE GERARDO LOPEZ YA EZ CTA.ORDENANTE 012180004742052518 REF.3105230 Prestamo RASTREO: MBAN01002306010089286615	50,000.00
	SUMA	\$734,313.47

FECHA DEL DEPOSITO	JUNIO	IMPORTE DEL DEPOSITO
01/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180015192506438 REF.0106230 Prestamo RASTREO: MBAN01002306010091588151	\$10,000.00
01/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180015192506438 REF.0106230 Pago RASTREO: MBAN01002306010091701717	10,000.00
02/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230531 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP MBAN01002306010089286615	0.19
02/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230531 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085902539280315136	0.05
05/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230601 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085902061300315237	0.02
06/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE ADT PRIVATE SECURITY SERVICES CTA.ORDENANTE 106180000145410159 REF.00000011 RASTREO: 156H1H84	43,540.60
07/06/2023	PAGO RECIBIDO DE TSUKI MARKETING SA DE CV SU REF.0000070623 070623	162,400.00





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

Continuación del cuadro anterior:

08/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180011525205245 REF.0806230 Deposit RASTREO: MBAN01002306080060168432	\$75,000.00
08/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0514497 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO514497 P0000007150	135,383.44
08/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE MANTENIMIENTO Y REMODELACION I CTA.ORDENANTE 072180010359972976 REF.0080623 Trabajos Obra Trabajos San Pablo RASTREO: 7875APR2202306082337938980	81,000.00
09/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180011525205245 REF.0906230 Traspaso RASTREO: MBAN01002306090062974153	50,000.00
13/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230609 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085909965900316030	0.03
13/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180015192506438 REF.1306230 Traspaso RASTREO: MBAN01002306130072755673	50,000.00
15/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE JOHNSON CONTROLS BTS MEXICO, S CTA.ORDENANTE 106180000156040107 REF.0000001 324249334 RASTREO: 166H1862 324249334	178,957.83
30/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CONSTRUCCION Y PROYE CTOS LOY CTA.ORDENANTE 012180001186126090 REF.3006230 Traspaso RASTREO: BNET01002306300041457820	41,000.00
	SUMA	\$837,282.16

FECHA DEL DEPOSITO	JULIO	IMPORTE DEL DEPOSITO
28/07/2023	PAGO RECIBIDO DE TSUKIMARKETING SA DE CV SU REF.0000926831 280723	\$40,600.00
	SUMA	\$40,600.00

FECHA DEL DEPOSITO	AGOSTO	IMPORTE DEL DEPOSITO
01/08/2023	PAGO RECIBIDO DE SANTANDER POR ORDEN DE PAYCLIP S DE RL DE CV CTA.ORDENANTE 014180655095310419 REF.6641097 AVXDSS94J GANANCIAS CLIP RASTREO: 20230801400140HDH0001466410970	\$8,614.58
09/08/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE ADT PRIVATE SECURITY SERVICES CTA.ORDENANTE 106180000145410159 REF.0000004 4 RASTREO: 220H0Q74 324473565	51,670.17
30/08/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0300823 Gerardo Lopez Fedex Iztapalapa RASTREO: 7875APR1202308302492815029	34,800.00
31/08/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0523660 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO523660 P0000007150	1,302,756.75
	SUMA	\$1,397,841.50





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

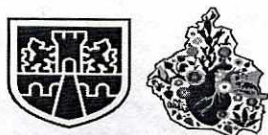
FECHA DEL DEPOSITO	SEPTIEMBRE	IMPORTE DEL DEPOSITO
01/09/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230831 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 00000000PAGO523660 P0000007150	\$0.14
05/09/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE JOHNSON CONTROLS BTS MEXICO, S CTA.ORDENANTE 106180000156040107 REF.0000001 324650559 RASTREO: 248H6C31 324650559	5,089.50
13/09/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0130923 Gerardo Loy Fedex Iztapalapa RASTREO: 7875APR2202309132522066923	36,846.54
14/09/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE ADT PRIVATE SECURITY SERVICES CTA.ORDENANTE 106180000145410159 REF.0000002	47,760.68
	SUMA	\$89,696.86

FECHA DEL DEPOSITO	OCTUBRE	IMPORTE DEL DEPOSITO
09/10/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE MANTENIMIENTO Y REMODELACION I CTA.ORDENANTE 072180010359972976 REF.0091023 Lamparas Banco de Mexico RASTREO: 7875APR1202310092575600250	\$41,760.00
12/10/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0528297 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO528297 P0000007150	289,800.76
	SUMA	\$331,560.76

FECHA DEL DEPOSITO	NOVIEMBRE	IMPORTE DEL DEPOSITO
10/11/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE ADT PRIVATE SECURITY SERVICES CTA.ORDENANTE 106180000145410159 REF.0000002 2 RASTREO: 313H1Z21 325137146	\$16,979.50
23/11/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE ADT PRIVATE SECURITY SERVICES CTA.ORDENANTE 106180000145410159 REF.0000001 1 RASTREO: 326H4B02 325218579	1,154,918.74
29/11/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0533689 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO533689 P0000007150	654,454.07
	SUMA	\$1,826,352.31

FECHA DEL DEPOSITO	DICIEMBRE	IMPORTE DEL DEPOSITO
20/12/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0536536 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO536536 P0000007150	\$989,592.54
	SUMA	\$989,592.54





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

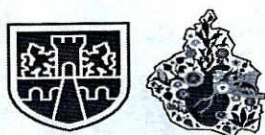
*Cabe señalar que la información anterior, se encuentra dentro del expediente número GAD0900041/25 abierto a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, mismo que obra en poder de esta Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, de los que se obtuvieron fotocopia legible y fueron debidamente certificadas por el suscrito, con los números 001 al 363, las cuales se proporcionaron al momento de la notificación de dicho oficio."...(SIC)*

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

Una vez transcurrido el plazo legal otorgado de 15 días hábiles otorgados a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, para realizar manifestaciones en relación a la información que se le dio a conocer a través del oficio número **SAF/TDCMX/SF/DVF/8436/2025** de fecha 14 de octubre de 2025, con asunto: "Se comunica información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores", la contribuyente no presentó ningún escrito ni documentación alguna, por lo que se hace de su conocimiento que esta autoridad procede a determinar presuntivamente el Valor de Actos o Actividades gravados a la tasa del 16 % para efectos del Impuesto al Valor Agregado y la Utilidad Fiscal para efectos del Impuesto Sobre la Renta de conformidad con lo establecido en los artículos 55 primer párrafo, fracción I, 62 y 63 del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023.

Así mismo esta Dirección de Verificaciones Fiscales en el ejercicio de sus facultades de comprobación, emitió el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6962/2025** de fecha 21 de agosto de 2025, a la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal, con asunto: "Se solicita la explotación de CFDIS que se indica", a efecto de que proporcione la consulta masiva a detalle de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) con efecto "INGRESO", "EGRESO" (vigentes y cancelados) a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 recibiendo respuesta mediante correo electrónico institucional de fecha 12 de septiembre de 2025, que contiene archivo digital de cuya valoración y análisis se conoció que la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, emitió Comprobantes Fiscales Digitales por Internet vigentes, por los meses de enero a diciembre de 2023, en cantidad de **\$10,251,262.11**; el cual se integra de manera mensual como sigue:





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

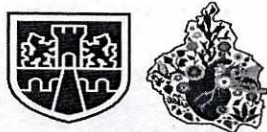
R.F.C.: CPL050418J91

2023/MES	IMPORTE
ENERO	\$1,414,132.20
FEBRERO	702,150.94
MARZO	1,881,787.31
ABRIL	1,034,656.34
MAYO	497,084.38
JUNIO	483,607.71
JULIO	1,145,443.20
AGOSTO	1,255,456.90
SEPTIEMBRE	79,483.33
OCTUBRE	340,178.24
NOVIEMBRE	564,184.54
DICIEMBRE	853,097.02
TOTAL	\$10,251,262.11

Misma información que se le dió a conocer a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, mediante oficio número **SAF/TDCMX/SF/DVF/9820/2025** de fecha 27 de noviembre de 2025, con asunto: "Se comunica información proporcionada por la Administración Central de Verificaciones y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal", oficio que fue legalmente notificado mediante estrados el día 19 de diciembre de 2025, a través de la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas, según oficios números SAF/TCDMX/SF/DVF/10080/2025 de fecha 03 de diciembre de 2025 con asunto: "Se solicita su publicación en la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas así como captura de pantalla" emitido y firmado autógrafamente por el suscrito Director de Verificaciones Fiscales y oficio número SAF/DGTC/DEDOS/CDSI/1522/2025 de fecha 10 de diciembre de 2025, mediante el cual el Coordinador de Desarrollo de Sistemas Institucionales de la Dirección Ejecutiva de Desarrollo y Operación de Sistemas informó que nuestra solicitud fue atendida y adjunta la constancia de su publicación, lo anterior debido a que la contribuyente no fue localizada en su domicilio fiscal; previo citatorio dirigido al **C. REPRESENTANTE LEGAL** de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, número SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/2373/2025 de fecha 27 de noviembre de 2025, hechos que se hicieron constar en Acta de Constancia de Hechos de Fijación de Citatorio de fecha 27 de noviembre de 2025, levantada a folios del A 030353 al A 030357; Acta de Constancia de Hechos de fecha 28 de noviembre de 2025 levantada a folios del A 030358 al A 030364.

El análisis detallado de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet emitidos con estatus vigente, en cantidad de **\$10,251,262.11**, obtenidos de la información proporcionada por la Administración Central de la Operación de la Fiscalización Nacional se muestra a continuación:





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

NOMBRE DEL EMISOR: CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
RFC DEL EMISOR: GAD0900041/25
ESTATUS: VIGENTE
EFECTO DEL COMPROBANTE FISCAL PARA EL CONTRIBUYENTE EMISOR: I (INGRESO)
MONEDA: MXN
VERSION DEL CFDI: 4.0

ENERO 2023

Folio CFDI	Fecha de Emisión	Receptor Rfc	Subtotal	Total	Efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor	Estatus
f2691f5a-183d-48ba-9c47-4376f438d444	2023-01-02 17:13:03	BME821130SXA	\$232,273.75	\$269,437.55	I	Vigente
ce3f2001-94dc-2449-a86e-ac628c0a3bd9	2023-01-03 16:27:46	BME821130SXA	1,149,293.45	1,333,180.40	I	Vigente
74dfe234-f37c-49e7-be27-d85eb27ebd81	2023-01-17 09:27:51	RIN061003PT2	32,565.00	37,775.40	I	Vigente
SUMA			\$1,414,132.20	\$1,640,393.35		

FEBRERO 2023

Folio CFDI	Fecha de Emisión	Receptor Rfc	Subtotal	Total	Efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor	Estatus
aa9245a1-5e3e-44d2-8638-14f73696af41	2023-02-13 12:12:44	CHF060303JT9	\$36,408.38	\$42,233.72	I	Vigente
adfb8a72b-5dc7-4410-9d4c-412da5e07ecb	2023-02-16 13:25:53	CHF060303JT9	300,000.00	348,000.00	I	Vigente
12e4ce65-367f-4441-87f0-83aaa81a7dcd	2023-02-15 16:20:18	CHF060303JT9	35,000.00	40,600.00	I	Vigente
7332d5e0-b314-41a3-8067-b10d9ef0589f	2023-02-13 16:42:40	BME821130SXA	288,292.56	334,419.37	I	Vigente
b9c5ec3f-0b9f-7b4c-b6f4-aa0f963f7507	2023-02-28 12:01:15	RIN061003PT2	34,400.00	39,904.00	I	Vigente
c3e5849-0017-4f63-9a8f-5bafa726b22a	2023-02-15 16:10:22	BME821130SXA	8,050.00	9,338.00	I	Vigente
SUMA			\$702,150.94	\$814,495.09		

MARZO 2023

Folio CFDI	Fecha de Emisión	Receptor Rfc	Subtotal	Total	Efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor	Estatus
443fe3ab-c2bb-4bab-95a6-b626ae8270cf	2023-03-01 16:48:41	APS080728RT5	\$37,535.00	\$43,540.60	I	Vigente
b72e7b01-106e-4f11-ba5e-de15d9f446ff	2023-03-28 16:40:32	BME821130SXA	549,734.05	637,691.50	I	Vigente
753d3af5-e297-432d-8ed2-e2dd7d631d90	2023-03-01 16:17:52	TMA160909656	85,000.00	98,600.00	I	Vigente
342bd647-8c65-42bf-b26b-344c65688865	2023-03-15 12:59:08	BME821130SXA	684,294.53	793,781.65	I	Vigente
6da233b9-b5e7-41bd-9d4c-614290d7d532	2023-03-10 14:24:49	RIN061003PT2	50,014.50	58,016.82	I	Vigente
ed029b72-6d7f-4f3f-95e7-334e22fabc9	2023-03-08 10:45:13	SGR960715HK1	154,273.99	178,957.83	I	Vigente
c541e1f8-3c4e-46c8-9722-5bc64aed67b	2023-03-15 13:16:33	BME821130SXA	320,935.24	372,284.88	I	Vigente
SUMA			\$1,881,787.31	\$2,182,873.28		





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

ABRIL 2023

Folio CFDI	Fecha de Emisión	Receptor Rfc	Subtotal	Total	Efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor	Estatus
03e845d1-9ae5-43a1-acfc-b5a7cf4cf1e8	2023-04-17 13:18:58	CHF060303JT9	\$40,000.00	\$46,400.00	/	Vigente
c219d277-409f-4e01-967a-ab06cbe038a1	2023-04-25 17:15:44	APS080728RT5	5,400.00	6,264.00	/	Vigente
dd9149d8-0938-41c3-ad78-8fd0a2c26c6d	2023-04-28 14:40:43	CHF060303JT9	60,000.00	69,600.00	/	Vigente
3ca34077-7c8a-6c4a-a3a0-f685b135933e	2023-04-04 09:34:00	BME821130SXA	468,191.74	543,102.42	/	Vigente
4cd5e175-c7fd-45f3-bd19-d0d07f9cb31c	2023-04-27 13:04:27	BME821130SXA	71,094.66	82,469.81	/	Vigente
5260d6f6-5f28-470b-bcdf-2be39fb17077	2023-04-25 17:16:55	APS080728RT5	12,703.50	14,736.06	/	Vigente
6325ca6c-b9be-4cc6-bca5-baf1ea971029	2023-04-25 17:14:20	APS080728RT5	9,281.25	10,766.25	/	Vigente
d07f2003-254d-444f-a84b-2c0d367e9c4c	2023-04-25 17:19:25	APS080728RT5	17,158.50	19,903.86	/	Vigente
5246172b-65e3-d140-8c22-b63891b8b88f	2023-04-17 13:09:32	RIN061003PT2	92,206.00	106,958.96	/	Vigente
66850bab-6086-9446-ae76-25309b9a98a9	2023-04-25 17:51:07	MRI190326JR6	258,620.69	300,000.00	/	Vigente
SUMA			\$1,034,656.34	\$1,200,201.36		

MAYO 2023

Folio CFDI	Fecha de Emisión	Receptor Rfc	Subtotal	Total	Efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor	Estatus
bfee1f29-6c24-4a33-adf7-87d5a4fccdbe	2023-05-26 14:56:24	MRI190326JR6	\$40,000.00	\$46,400.00	/	Vigente
02a68eb4-4e63-4dc3-bcae-54d35cb3e623	2023-05-08 12:00:25	BME821130SXA	329,288.25	381,974.37	/	Vigente
19a8cc5a-8f26-4a31-9f5b-613a74fa717c	2023-05-30 09:39:15	RIN061003PT2	5,000.00	5,800.00	/	Vigente
de59b7f6-e01e-4165-8fdc-d0de26d8b9aa	2023-05-26 10:59:44	RIN061003PT2	6,350.00	7,366.00	/	Vigente
c7afaf4a-1ffb-4994-b206-4098ecf0a398	2023-05-19 14:46:54	CHF060303JT9	43,600.25	50,576.29	/	Vigente
ba322594-7932-4cf5-b459-5071f96651e1	2023-05-19 13:10:45	RIN061003PT2	68,458.38	79,411.72	/	Vigente
SUMA			\$497,084.38	\$576,617.88		

JUNIO 2023

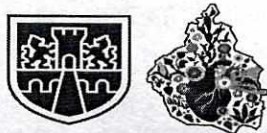
Folio CFDI	Fecha de Emisión	Receptor Rfc	Subtotal	Total	Efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor	Estatus
1efe9fe7-167a-4419-a868-98d84a3652f5	2023-06-13 12:17:43	APS080728RT5	\$28,687.50	\$33,277.50	/	Vigente
9f825af7-926b-4c61-bf46-c69f678309af	2023-06-07 09:21:37	TMA160909656	140,000.00	162,400.00	/	Vigente
cef14ebc-39ab-467b-ab4a-ecb855602214	2023-06-08 15:11:06	MRI190326JR6	69,827.59	81,000.00	/	Vigente
c556bb51-1769-4040-b3ec-07db2345dbe6	2023-06-23 10:13:19	APS080728RT5	11,137.50	12,919.50	/	Vigente
041ad09c-440a-407a-9a46-69be2f605458	2023-06-08 17:58:33	RIN061003PT2	48,392.00	56,134.72	/	Vigente
10b2f3b5-5f5f-435a-b186-90819ec5df5e	2023-06-22 09:20:14	APS080728RT5	3,500.00	4,060.00	/	Vigente
86e32b61-22d0-49cf-a1c3-993bc42a85f4	2023-06-13 17:29:28	APS080728RT5	12,485.50	14,483.18	/	Vigente
14a6f6cf-d8b5-4d92-b1c5-4e46bbbde16a	2023-06-05 11:06:32	BME821130SXA	129,677.62	150,426.04	/	Vigente
5958d9fb-cd6b-440b-aa9d-bd66f725d8c1	2023-06-30 14:51:21	RIN061003PT2	39,900.00	46,284.00	/	Vigente
SUMA			\$483,607.71	\$560,984.94		



2026
año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

JULIO 2023

Folio CFDI	Fecha de Emisión	Receptor Rfc	Subtotal	Total	Efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor	Estatus
5e648992-f995-4b50-9d5c-f9197b2969f7	2023-07-06 15:49:27	RIN061003PT2	\$15,033.33	\$17,438.66	/	Vigente
866a7a06-fe91-4f67-9b51-b25d5fc19c3c	2023-07-28 13:17:18	RIN061003PT2	19,772.22	22,935.78	/	Vigente
a1d5a236-6d61-4642-9da7-d5af0b781266	2023-07-21 16:29:21	RIN061003PT2	4,000.00	4,640.00	/	Vigente
9a5e35ad-0e6a-4241-bc7a-ceaa49ca7b25	2023-07-31 11:31:49	BME821130SXA	7,750.00	8,990.00	/	Vigente
a1270c75-86cd-4581-9206-0f784a003a30	2023-07-17 09:46:34	RIN061003PT2	17,283.33	20,048.66	/	Vigente
3af0057f-7160-4ad3-ad1f-b13c1a935151	2023-07-19 15:28:20	APS080728RT5	995,619.60	1,154,918.74	/	Vigente
d297e078-1e44-d048-8974-03a34a82c42e	2023-07-12 10:43:36	RIN061003PT2	31,743.98	36,823.02	/	Vigente
5280fa42-776b-472a-9878-9ffac48f2415	2023-07-21 14:27:41	RIN061003PT2	19,240.74	22,319.26	/	Vigente
46289700-5692-4f52-89de-2dab02985421	2023-07-28 14:32:37	TMA160909656	35,000.00	40,600.00	/	Vigente
SUMA			\$1,145,443.20	\$1,328,714.12		

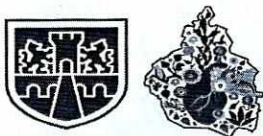
AGOSTO 2023

Folio CFDI	Fecha de Emisión	Receptor Rfc	Subtotal	Total	Efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor	Estatus
0df7f0ed-5a6e-4f93-8048-e4ec377da333	2023-08-31 19:24:19	CHF060303JT9	\$30,000.00	\$34,800.00	/	Vigente
faff14d7-11b0-4705-b109-4fb87bedd30b	2023-08-04 16:15:00	RIN061003PT2	19,287.04	22,372.97	/	Vigente
34f0f0a7-27b1-48b9-a619-2d3daa7c9acc	2023-08-23 10:23:09	RIN061003PT2	40,000.00	46,400.00	/	Vigente
c215a2c0-6c50-4a25-8cd2-a23b19840f37	2023-08-11 10:31:31	RIN061003PT2	22,324.07	25,895.92	/	Vigente
aae4abe1-83fe-4928-95f0-6bc51a55f1c3	2023-08-18 15:21:27	RIN061003PT2	19,179.63	22,248.37	/	Vigente
036a1cdf-3cd2-4e9a-828a-f41476f6b697	2023-08-15 19:08:21	RIN061003PT2	1,600.00	1,856.00	/	Vigente
9a168773-4299-495e-a68a-174f7bb10e33	2023-08-22 12:05:24	BME821130SXA	1,123,066.16	1,302,756.75	/	Vigente
SUMA			\$1,255,456.90	\$1,456,330.01		

SEPTIEMBRE 2023

Folio CFDI	Fecha de Emisión	Receptor Rfc	Subtotal	Total	Efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor	Estatus
69b86642-37a8-41ac-a15f-ecf2d74fe808	2023-09-01 12:32:58	RIN061003PT2	\$20,498.15	\$23,777.85	/	Vigente
8fe1277b-5fb1-4713-8491-c141e7b6d366	2023-09-08 12:54:13	RIN061003PT2	19,955.56	23,148.45	/	Vigente
6db90fa8-a722-4073-b063-f58b1841db08	2023-09-29 14:56:22	RIN061003PT2	10,970.37	12,725.63	/	Vigente
229d6fc5-d524-41f3-b4ec-a98d9c61559f	2023-09-22 13:46:43	RIN061003PT2	14,244.44	16,523.55	/	Vigente
eda27c7c-1a51-4d0b-a6af-89080c728df4	2023-09-19 16:58:19	RIN061003PT2	13,814.81	16,025.18	/	Vigente
SUMA			\$79,483.33	\$92,200.66		





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

OCTUBRE 2023

Folio CFDI	Fecha de Emisión	Receptor Rfc	Subtotal	Total	Efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor	Estatus
17746536-29e8-4d42-b975-c6b7618ee066	2023-10-12 21:48:12	RIN061003PT2	\$16,483.33	\$19,120.66	I	Vigente
c5234899-ec08-4af7-af42-c81bdf8fc86	2023-10-09 12:22:29	RIN061003PT2	14,933.33	17,322.66	I	Vigente
8327b98b-0677-4d35-ac6e-72915bdfec81	2023-10-09 16:01:32	RIN061003PT2	4,666.67	5,413.34	I	Vigente
9999d75a-8d82-4f68-ab33-fe8c5b040715	2023-10-06 13:00:31	RIN061003PT2	18,266.67	21,189.34	I	Vigente
16311419-db6a-4d14-9abe-abe42cea4521	2023-10-06 14:31:42	BME821130SXA	249,828.24	289,800.76	I	Vigente
3f633005-78e1-4073-809a-a3474a6706d2	2023-10-09 16:02:56	MRI190326JR6	36,000.00	41,760.00	I	Vigente
SUMA			\$340,178.24	\$394,606.76		

NOVIEMBRE 2023

Folio CFDI	Fecha de Emisión	Receptor Rfc	Subtotal	Total	Efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor	Estatus
ac75e289-e298-4c6f-bc62-55da233531c6	2023-11-22 12:43:49	BME821130SXA	\$564,184.54	\$654,454.07	I	Vigente
SUMA			\$564,184.54	\$654,454.07		

DICIEMBRE 2023

Folio CFDI	Fecha de Emisión	Receptor Rfc	Subtotal	Total	Efecto del comprobante fiscal para el contribuyente emisor	Estatus
0543f5f3-178a-ab45-b616-1b45762b8b18	2023-12-13 19:54:24	BME821130SXA	\$853,097.02	\$989,592.54	I	Vigente
SUMA			\$853,097.02	\$989,592.54		
TOTAL			\$ 10,251,262.11	\$11,891,464.06		

Cabe señalar que la información anterior, se encuentra dentro del expediente número **GAD0900041/25** abierto a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCION Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, mismo que obra en poder de la Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas."...(SIC)

Ahora bien, con la finalidad de cumplir con lo dispuesto en el segundo párrafo del artículo 63, del Código Fiscal de la Federación, se le dio a conocer la información señalada con anterioridad y se le concedió un plazo de quince días contados a partir del día hábil siguiente a aquél en que surtió efectos la notificación del presente oficio, con la finalidad de que manifestara lo que a su derecho conviniera.



Una vez transcurrido el plazo legal otorgado de 15 días hábiles otorgados a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, para realizar manifestaciones en relación a la información que se le dio a conocer a través del oficio número **SAF/TDCMX/SF/DVF/9820/2025** de fecha 27 de noviembre de 2025, con asunto: "Se comunica información proporcionada por la Administración Central de Verificaciones y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal", la contribuyente no presentó ningún escrito ni documentación alguna, por lo que se hace de su conocimiento que esta autoridad procede a determinar presuntivamente la Utilidad Fiscal para efectos del Impuesto Sobre la Renta, de conformidad con lo establecido en el artículo 55 primer párrafo, fracción I, y 63 del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023.

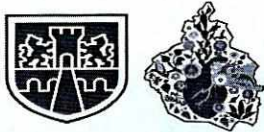
Mediante oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/00453/2026 de fecha 30 de enero de 2026, emitido por el suscrito Director de Verificaciones Fiscales Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, donde "Se le informa el derecho que tiene ese contribuyente para acudir a las oficinas de esta autoridad fiscal a conocer los hechos y omisiones detectados en el procedimiento de fiscalización iniciado bajo la solicitud de datos y documentos contenida en el oficio número GAD0900041/25" al **C. REPRESENTANTE LEGAL** de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, para que se presentara en las oficinas que ocupa ésta Dirección de Verificaciones Fiscales y se le informara de los hechos u omisiones conocidos hasta ese momento en el ejercicio de las facultades de comprobación, el día 25 de febrero de 2026 a las 10:00 horas, mismo que fue legalmente notificado mediante estrados el día 24 de febrero de 2026, no acudiendo el **C. REPRESENTANTE LEGAL** a atender dicha invitación; con lo cual se dio cumplimiento a lo establecido en el quinto párrafo, del artículo 42, del Código Fiscal de la Federación vigente, hechos que se hicieron constar en Acta de consignación de hechos; donde se hace constar que se no se presentó el REPRESENTANTE LEGAL, o algún integrante del órgano de dirección de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**; para conocer la situación jurídica y contable e invitarla a la autocorrección de fecha 26 de febrero de 2026, levantada a folios del A 002628 y A 002629.

C) IRREGULARIDADES

Derivado de lo anterior se hace constar en este oficio lo siguiente:

I.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

PERIODOS FISCALES REVISADOS: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

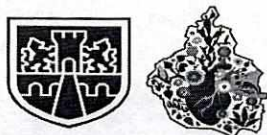
R.F.C.: CPL050418J91

1).- PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS.

La contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no exhibió, ni proporcionó los pagos de las declaraciones mensuales por concepto de Impuesto al Valor Agregado de los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, solicitadas mediante oficio de solicitud de datos y documentos número **GAD0900041/25** de fecha 01 de julio de 2025, oficio que fue legalmente notificado mediante estrados el día 20 de agosto de 2025, a través de la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas, según oficios números SAF/TCDMX/SF/DVF/5978/2025 de fecha 05 de agosto de 2025 con asunto: "Se solicita su publicación en la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas así como captura de pantalla" emitido y firmado autógrafamente por el suscrito Director de Verificaciones Fiscales y oficio número SAF/DGTC/DEDOS/CDSI/0799/2025 de fecha 15 de agosto de 2025, estando obligada a presentarlos, de conformidad con lo establecido en el artículo 1°, fracción II, 5-D, párrafos primero y segundo, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado artículos 6°, párrafos primero y cuarto, fracción I y 31, párrafos primero y sexto del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en el año de 2023; por lo que esta autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/P/0453/2025** de fecha 13 de agosto de 2025, procedió a solicitar información a la Dirección de Determinación de Auditorías, consistente en declaraciones provisionales o definitivas por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, recibiendo respuesta mediante correo electrónico institucional de fecha 5 de septiembre de 2025, así también de conformidad con lo establecido al artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente, se verificó la información contenida en los antecedentes del expediente abierto a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, de cuyo análisis y valoración, se conoció información registrada de pagos de contribuciones federales del Impuesto al Valor Agregado, presentada ante el Servicio de Administración Tributaria, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 28 de febrero de 2023, mismos que contienen los siguientes datos principales:

2023/MES CONCEPTO	ENERO	FEBRERO
RFC	CPL050418J91	CPL050418J91
DENOMINACION O RAZON SOCIAL	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
TIPO DE DECLARACION	COMPLEMENTARIA DE MODIFICACIÓN DE OBLIGACIONES	NORMAL
EJERCICIO	2023	2023
FECHA DE PRESENTACION	21/04/2023	19/04/2023
PERIODO	ENERO	FEBRERO
NUMERO DE OPERACIÓN	19024	524548296
IMPUESTO A CARGO	41,143.00	
PARTE ACTUALIZADA	337.00	
RECARGOS	1,829.00	
TOTAL	43,309.00	





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

CONTRIBUCIONES		
CANTIDAD A CARGO	43,309.00	
CANTIDAD A PAGAR	43,309.00	
IMPUESTO A FAVOR		\$39,000.00

Asimismo se conoció que la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, exhibió declaración provisional o definitiva de impuestos federales, con los siguientes datos principales:

2023/MES CONCEPTO	ENERO	FEBRERO
RFC	CPL050418J91	CPL050418J91
DENOMINACION O RAZON SOCIAL	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
TIPO DE DECLARACION	COMPLEMENTARIA DE MODIFICACIÓN DE OBLIGACIONES	NORMAL
EJERCICIO	2023	2023
FECHA DE PRESENTACION	18/04/2023	18/04/2023
PERÍODO	ENERO	FEBRERO
NUMERO DE OPERACIÓN	524545434	524548296

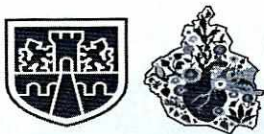
**DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
MONTO DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS**

TOTAL DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS A LA TASA DEL 16%	161,322	150,056
TOTAL DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS EN LA IMPORTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS A LA TASA DEL 16% DE IVA	0	0
TOTAL DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PAGADOS EN LA IMPORTACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS A LA TASA DEL 11% DE IVA	0	0
TOTAL DE IVA TRASLADADO CONTRIBUYENTE EFECTIVAMENTE PAGADO	161,322	150,05615
TOTAL DE IVA CORRESPONDIENTE A ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS	161,322	150,056
IVA ACREDITABLE	161,322	150,056

DETERMINACION DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%	1,414,132	694,101
SUMA DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS	1,414,132	694,101
IVA A CARGO A LA TASA DEL 16%	226,261	111,056
TOTAL DE IVA ACREDITABLE	161,322	150,056
CANTIDAD A CARGO	64,939	





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

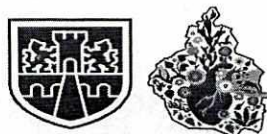
ACREDITAMIENTO DE SALDO A FAVOR DE PERIODOS ANTERIORES SIN EXCEDER LA CANTIDAD A CARGO	23,796	
DIFERENCIA A CARGO	41,143	
IMPUESTO A CARGO	41,143	
SALDO A FAVOR		39,000
IMPUESTO A FAVOR		39,000
DIFERENCIA A CARGO		0
IMPUESTO A CARGO		0

La contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó los acuses de recibo de presentación de declaraciones del Impuesto al Valor Agregado de los meses de marzo a diciembre de 2023, no obstante que fueron solicitados mediante oficio número GAD0900041/25 de fecha 01 de julio de 2025, estando obligada a presentarlos de conformidad con lo establecido en los artículos 1° y 5-D, párrafos primero y segundo, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado artículos 6°, párrafos primero y cuarto, fracción I y 31, párrafos primero y sexto del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en el año de 2023.

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

La contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no exhibió, ni proporcionó documentación alguna, no obstante habérsela solicitado, mediante oficio de solicitud de datos y documentos número GAD0900041/25 de fecha 01 de julio de 2025, emitido por la Subtesorería de Fiscalización, mismo que fue legalmente notificado mediante estrados el día 20 de agosto de 2025, por lo anterior esta autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación solicitó información a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6963/2025** con fecha 21 de agosto de 2025, folio SIARA SFINDFDRF/2025/000288, consistente en copias certificadas de todos los Estados de Cuenta Bancarios, Cuentas de Cheques, Ahorros e Inversión, Tarjetas de Firma y Contratos de apertura que se localicen a nombre de la contribuyente a nivel Nacional, a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, recibiendo respuesta mediante oficio número 214-3/FDZ-19144907/2025 expediente H/IN1-2508-039737-FDZ de fecha 15 de septiembre de 2025, a través del cual proporcionó documentación e información relacionada con la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, consistente en estados de cuenta bancarios de las cuentas número **0118612609**, en moneda nacional, abierta en la Institución Bancaria BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México y cuenta número **9077078425** en moneda nacional de la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A. Integrante del Grupo Financiero BANAMEX, de los meses de enero a diciembre de 2023; misma información que se le dio a conocer a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, mediante oficio número **SAF/TDCMX/SF/DVF/8436/2025** de fecha 14 de octubre de 2025, con asunto: "Se comunica información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores", oficio que fue





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

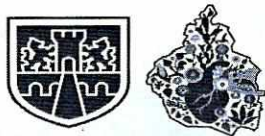
EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

legalmente notificado mediante estrados el día 14 de noviembre de 2025, a través de la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas, según oficios números SAF/TCDMX/SF/DVF/8728/2025 de fecha 30 de octubre de 2025 con asunto: "Se solicita su publicación en la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas así como captura de pantalla" emitido y firmado autógrafamente por el suscrito Director de Verificaciones Fiscales y oficio número SAF/DGTC/DEDOS/CDSI/1339/2025 de fecha 06 de noviembre de 2025, mediante el cual el Coordinador de Desarrollo de Sistemas Institucionales de la Dirección Ejecutiva de Desarrollo y Operación de Sistemas informó que nuestra solicitud fue atendida y adjunta la constancia de su publicación, así también de conformidad con lo establecido al artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente, se verificó la información contenida en los antecedentes del expediente abierto a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, de cuyo análisis se conoció que la contribuyente, presentó declaración del Impuesto al Valor Agregado, ante el Servicio de Administración Tributaria, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por el período fiscal comprendido del 01 al 31 de enero de 2023; documentación de cuya revisión, valoración y análisis, se conoció que la contribuyente está sujeta al pago del Impuesto al Valor Agregado de conformidad con lo establecido en el artículo 1°, primer párrafo, fracción II, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2023, y que realizó Actos o Actividades gravados a la tasa del 16%, por los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, en cantidad total de **\$14,927,570.03**, determinados de conformidad con lo establecido en los artículos 1, párrafo primero fracción II, artículo 1-B párrafos primero y segundo, 14, primer párrafo, fracción I, 16, primer párrafo, 17, 18, primer párrafo y 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2023, en relación con lo señalado en los artículos 28, 55, primer párrafo, fracción I, 56, primer párrafo, fracción IV, 59, primer párrafo, fracción III y 63 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, mismos que se integran mensualmente como sigue:

MES/2023	A) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES DECLARADO	B) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES OBSERVADO POR PRESTAMOS	C) TOTAL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES OBSERVADO POR DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	D) TOTAL DE VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES OBSERVADO PRESUNTIVAMENTE "B+C"	TOTAL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES OBSERVADO "A+D"
ENERO	\$1,414,132.00	\$15,000.00	\$1,645,793.36	\$1,660,793.36	\$3,074,925.36
FEBRERO	0.00	0.00	1,419,857.40	1,419,857.40	1,419,857.40
MARZO	0.00	17,500.00	1,766,719.88	1,784,219.88	1,784,219.88
ABRIL	0.00	25,000.00	1,710,652.88	1,735,652.88	1,735,652.88
MAYO	0.00	75,000.00	669,491.19	744,491.19	744,491.19
JUNIO	0.00	10,000.00	888,700.88	898,700.88	898,700.88
JULIO	0.00	0.00	193,501.38	193,501.38	193,501.38
AGOSTO	0.00	0.00	1,542,222.84	1,542,222.84	1,542,222.84
SEPTIEMBRE	0.00	0.00	186,397.52	186,397.52	186,397.52
OCTUBRE	0.00	40,000.00	491,655.85	531,655.85	531,655.85
NOVIEMBRE	0.00	0.00	1,826,352.31	1,826,352.31	1,826,352.31
DICIEMBRE	0.00	0.00	989,592.54	989,592.54	989,592.54
SUMA	\$1,414,132.00	\$182,500.00	\$13,330,938.03	\$13,513,438.03	\$14,927,570.03





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

El total de Valor o Actos y/o Actividades observados en cantidad de **\$14,927,570.03**, por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, se integra de la siguiente manera:

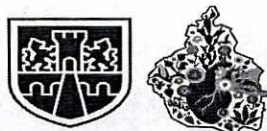
A) VALOR DE ACTOS Y/O ACTIVIDADES POR FACTURACIÓN EFECTIVAMENTE COBRADA GRAVADA A LA TASA DEL 16%

El Valor de Actos o Actividades determinado por facturación efectivamente cobrada gravada a la tasa del 16%, en cantidad de **\$1,414,132.00**, por el período fiscal comprendido del 01 al 31 de enero de 2023, se conoció de la revisión y análisis efectuado a la información contenida en los antecedentes del expediente abierto a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, de conformidad con lo establecido al artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente, en virtud de que la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó la información y documentación solicitada mediante oficio número **GAD0900041/25** de fecha 01 de julio de 2025, emitido por la Subtesorería de Fiscalización, mismo que fue legalmente notificado mediante estrados el día 20 de agosto de 2025, determinado de conformidad con lo establecido en los artículos 1, párrafo primero fracción II, artículo 1-B párrafos primero y segundo, 14, primer párrafo, fracción I, 16, primer párrafo, 17, primer párrafo, fracción I, inciso a) y 18, primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2023, cuyo importe se considera reproducido en todo su contenido y alcance por tratarse de los mismos valores.

B). VALOR DE ACTOS Y/O ACTIVIDADES OBSERVADOS PRESUNTIVAMENTE POR PRÉSTAMOS

La contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no exhibió, ni proporcionó documentación alguna, no obstante habérselas solicitado mediante oficio de solicitud de datos y documentos número **GAD0900041/25** de fecha 01 de julio de 2025, emitido por la Subtesorería de Fiscalización, mismo que fue notificado mediante estrados el día 20 de agosto de 2025, por lo anterior esta autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación solicitó información a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6963/2025** con fecha 21 de agosto de 2025, folio SIARA SFINDFDRF/2025/000288, consistente en copias certificadas de todos los Estados de Cuenta Bancarios, Cuentas de Cheques, Ahorros e Inversión, Tarjetas de Firma y Contratos de apertura que se localicen a nombre de la contribuyente a nivel Nacional, a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, recibiendo respuesta mediante oficio número 214-3/FDZ-19144907/2025 expediente H/IN1-2508-039737-FDZ de fecha 15 de septiembre de 2025, a través del cual proporcionó documentación e información relacionada con la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, consistente en estados de cuenta bancarios de las cuentas número **0118612609**, en moneda nacional, abierta en la Institución Bancaria BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México y





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

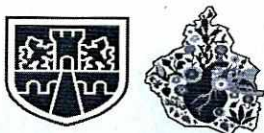
R.F.C.: CPL050418J91

cuenta número **9077078425** en moneda nacional de la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A. Integrante del Grupo Financiero BANAMEX, de los meses de enero a diciembre de 2023; de cuyo análisis se conoció que la contribuyente revisada realizó Valor de Actos y/o Actividades observados presuntivamente por préstamos en cantidad total de **\$182,500.00**, concepto que aparece en los estados de cuenta bancarios, motivo por lo cual se consideran como Valor de Actos y/o Actividades determinados presuntivamente por los que debe pagar el Impuesto al Valor Agregado, al no proporcionar la contribuyente la documentación fehaciente que acredite el origen y procedencia de dichos importes, además de no presentar los libros y registros de contabilidad, la documentación comprobatoria de más del 3% de algunos de los conceptos de las declaraciones, o no proporcionen los informes relativos al cumplimiento de las disposiciones fiscales que cumplan los requisitos mínimos que establece el Reglamento del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, infringiendo lo dispuesto en el artículo 33, primer párrafo, Apartado A, primer párrafo, fracción IV del Reglamento del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, así como de conformidad con los artículos 1° y 1-B párrafos primero y segundo, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2023, en relación con los artículos 55, primer párrafo, fracción I, 56, primer párrafo, fracciones II y IV y 59, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, los cuales se integran en forma mensual y por cuenta bancaria como sigue:

MES 2023	BBVA BANCOMER 0118612609	BANAMEX 002180041479865193	TOTAL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES POR PRÉSTAMO
ENERO	\$0.00	\$15,000.00	\$15,000.00
FEBRERO	0.00	0.00	0.00
MARZO	0.00	17,500.00	17,500.00
ABRIL	0.00	25,000.00	25,000.00
MAYO	0.00	75,000.00	75,000.00
JUNIO	0.00	10,000.00	10,000.00
JULIO	0.00	0.00	0.00
AGOSTO	0.00	0.00	0.00
SEPTIEMBRE	0.00	0.00	0.00
OCTUBRE	40,000.00	0.00	40,000.00
NOVIEMBRE	0.00	0.00	0.00
DICIEMBRE	0.00	0.00	0.00
TOTAL	\$40,000.00	\$142,500.00	\$182,500.00

El análisis detallado del Valor de Actos o Actividades observado presuntivamente por concepto de préstamos en cantidad de \$182,500.00, se muestra a continuación por número de cuenta bancaria y mes:





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

BBVA BANCOMER 0118612609

FECHA DEL DEPOSITO	CONCEPTO	IMPORTE
09/10/2023	N06 PAGO CUENTA DE TERCERO BNET 0474205251 Prestamo Ref. 5843615989	\$40,000.00

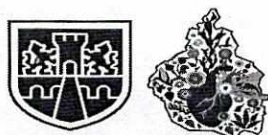
BANAMEX 002180041479865193

FECHA DEL DEPOSITO	CONCEPTO	IMPORTE
10/01/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180011525205245 REF.1001230 Predtamo RASTREO: MBAN01002301100096271317	\$15,000.00
13/03/2023	PAGO RECIBIDO DE SIST TRANSF Y PAGOS POR ORDEN DE RED AMIGO DAL SAPI DE CV SOFOM CTA.ORDENANTE 646180120710000004 REF.0747761 prestamo RASTREO: KTDC000049568	17,500.00
25/04/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE GERARDO LOPEZ YA EZ CTA.ORDENANTE 012180004742052518 REF.2504230 Prestamo RASTREO: MBAN01002304250093333877	25,000.00
19/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CONSTRUCCION Y PROYE CTOS LOY CTA.ORDENANTE 012180001186126090 REF.1905230 Traspaso RASTREO: BNET01002305190032734895	75,000.00
01/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180015192506438 REF.0106230 Prestamo RASTREO: MBAN01002306010091588151	10,000.00
SUMA		\$142,500.00

B). VALOR DE ACTOS Y/O ACTIVIDADES OBSERVADOS PRESUNTIVAMENTE POR DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS

La contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no exhibió, ni proporcionó documentación alguna, no obstante habérsela solicitado mediante oficio de solicitud de datos y documentos número **GAD0900041/25** de fecha 01 de julio de 2025, emitido por la Subtesorería de Fiscalización, mismo que fue notificado mediante estrados el día 20 de agosto de 2025, por lo anterior esta autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación solicitó información a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6963/2025** con fecha 21 de agosto de 2025, folio SIARA SFINDFDRF/2025/000288, consistente en copias certificadas de todos los Estados de Cuenta Bancarios, Cuentas de Cheques, Ahorros e Inversión, Tarjetas de Firma y Contratos de apertura que se localicen a nombre de la contribuyente a nivel Nacional, a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y**





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V., recibiendo respuesta mediante oficio número 214-3/FDZ-19144907/2025 expediente H/IN1-2508-039737-FDZ de fecha 15 de septiembre de 2025, a través del cual proporcionó documentación e información relacionada con la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, consistente en estados de cuenta bancarios de las cuentas número **0118612609**, en moneda nacional, abierta en la Institución Bancaria BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México y cuenta número **9077078425** en moneda nacional de la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A. Integrante del Grupo Financiero BANAMEX, de los meses de enero a diciembre de 2023; de cuyo análisis se conoció que la contribuyente revisada realizó Valor de Actos y/o Actividades observados presuntivamente por depósitos no identificados en cantidad total de **\$13,330,938.03**, al no indicar el estado de cuenta a que concepto se refiere, motivo por lo cual se consideran como Valor de Actos y/o Actividades determinados presuntivamente por los que debe pagar el Impuesto al Valor Agregado, al no proporcionar la contribuyente los libros y registros de contabilidad, la documentación comprobatoria de más del 3% de algunos de los conceptos de las declaraciones, o no proporcionen los informes relativos al cumplimiento de las disposiciones fiscales que cumplan los requisitos mínimos que establece el Reglamento del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, infringiendo lo dispuesto en el artículo 33, primer párrafo, Apartado A, primer párrafo, fracción IV del Reglamento del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, así como de conformidad con los artículos 1° y 1-B párrafos primero y segundo, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2023, en relación con los artículos 55, primer párrafo, fracción I, 56, primer párrafo, fracciones II y IV y 59, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, los cuales se integran en forma mensual y por cuenta bancaria como sigue:

MES 2023	BBVA BANCOMER 0118612609	BANAMEX 002180041479865193	TOTAL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES OBSERVADOS PRESUNTIVAMENTE POR DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS
ENERO	\$37,775.40	\$1,608,017.96	\$1,645,793.36
FEBRERO	63,104.01	1,356,753.39	1,419,857.40
MARZO	58,519.55	1,708,200.33	1,766,719.88
ABRIL	113,858.96	1,596,793.92	1,710,652.88
MAYO	92,577.72	576,913.47	669,491.19
JUNIO	102,418.72	786,282.16	888,700.88
JULIO	152,901.38	40,600.00	193,501.38
AGOSTO	144,381.34	1,397,841.50	1,542,222.84
SEPTIEMBRE	96,700.66	89,696.86	186,397.52
OCTUBRE	160,095.09	331,560.76	491,655.85
NOVIEMBRE	0.00	1,826,352.31	1,826,352.31
DICIEMBRE	0.00	989,592.54	989,592.54
TOTAL	\$1,022,332.83	\$12,308,605.20	\$13,330,938.03





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

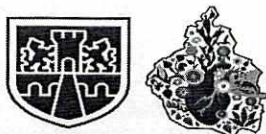
R.F.C.: CPL050418J91

El análisis detallado del Valor de Actos o Actividades observado presuntivamente por concepto de depósitos no identificados en cantidad de **\$13,330,938.03**, se muestra a continuación por número de cuenta bancaria:

BANAMEX 002180041479865193

FECHA DEL DEPOSITO	CONCEPTO	IMPORTE DEL DEPOSITO
10/01/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180011525205245 REF.1001230 PI RASTREO MBAN01002301100096280854	\$5,400.00
16/01/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0498394 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO498394 P0000007150	269,437.56
18/01/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0498579 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO498579 P0000007150	<u>1,333,180.40</u>
	SUMA	\$1,608,017.96
02/02/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230131 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085902332820303134	\$0.29
02/02/2023	PAGO RECIBIDO DE SIST TRANSF Y PAGOS POR ORDEN DE RED AMIGO DAL SAPI DE CV SOFOM CTA.ORDENANTE 646180120700000001 REF.0689203 spei RASTREO: KONFIOV000689203	0.01
03/02/2023	PAGO RECIBIDO DE SIST TRANSF Y PAGOS POR ORDEN DE RED AMIGO DAL SAPI DE CV SOFOM CTA.ORDENANTE 646180120710000004 REF.0691200 010001553114 RASTREO: KONFIOCREDITOL000155311	579,500.00
13/02/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0130223 Gerardo Conexion trifásica Fedex CZAA RASTREO: 7875APR1202302132133855233	\$42,233.72
15/02/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0150223 Gerardo trabajos fedex RASTREO: 7875APR2202302152138497282	40,600.00
16/02/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0160223 Gerardo Loy Fedex RASTREO: 7875APR1202302162140245652	348,000.00
20/02/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0502023 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO502023 P0000007150	334,419.37





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

Continuación del cuadro anterior:

27/02/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180011525205245 REF.2702230 Deposi RASTREO: MBAN01002302270055991484	\$12,000.00
28/02/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE CONSTRUCCION Y PROYE CTOS LOY CTA.ORDENANTE 012180001186126090 REF.2802230 Traspaso RASTREO: BNET01002302280041979289	40,000.00
	SUMA	\$1,356,753.39
01/03/2023	PAGO RECIBIDO DE SANTANDER POR ORDEN DE POCKETGROUP TECHNOLOGIES SA DE CTA.ORDENANTE 014180655081499454 REF.9894361 5M2VYP6TK GANANCIAS CLIP 0000000 RASTREO: 2023030140014 HDH0001498943610	8,948.04
01/03/2023	PAGO RECIBIDO DE TSUKI MARKETING SA DE CV SU REF.0000010323 010323	98,600.00
06/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE JOHNSON CONTROLS BTS MEXICO, S CTA.ORDENANTE 106180000156040107 REF.0000001 323830345 RASTREO: 065H1D35	86,976.79
07/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE ADT PRIVATE SECURITY SERVICES CTA.ORDENANTE 106180000145410159 REF.0000003 3 RASTREO: 065H1M93	347,608.80
07/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230303 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085901343550306233	0.01
07/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230303 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085900877600306231	0.12
22/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0506012 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO506012 P0000007150	793,781.65
23/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0506144 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO506144 P0000007150	349,527.17
24/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230322 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085908379130308134	0.04
24/03/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0506302 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO506302 P0000007150	22,757.71
	SUMA	\$1,708,200.33
03/04/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0507284 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO507284 P0000007150	\$637,691.50





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

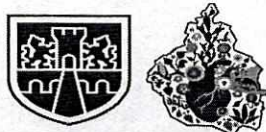
EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

Continuación del cuadro anterior:

11/04/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0507969 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO507969 P0000007150	\$543,102.42
17/04/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0170423 Gerardo Loy trabajos Fedex RASTREO: 7875APR2202304172241810570	46,400.00
25/04/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE MANTENIMIENTO Y REMODELACION I CTA.ORDENANTE 072180010359972976 REF.0250423 TRABAJOS BANCO DE MEXICO MERIDA RASTREO: 7875APR2202304252255084520	300,000.00
28/04/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0280423 Gerardo Loy Fedex ztapalapa RASTREO: 7875APR1202304282261400162	69,600.00
	SUMA	\$1,596,793.92
05/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0510771 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO510771 P0000007150	82,469.81
08/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180015192506438 REF.0805230 Pi RASTREO: MBAN01002305080078073174	2,000.00
08/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180015192506438 REF.0805230 PI RASTREO: MBAN01002305080078235217	3,720.00
10/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0511318 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO511318 P0000007150	381,974.37
19/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0190523 Gerardo Loy Cargadores CZZA RASTREO: 7875APR1202305192301260792	50,576.29
26/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE MANTENIMIENTO Y REMODELACION I CTA.ORDENANTE 072180010359972976 REF.0260523 Trabajos Farmacias San Pablo San Fernand RASTREO: 7875APR2202305262312296596	46,400.00
29/05/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180015192506438 REF.2705230 PI RASTREO: MBAN01002305290076939194	9,773.00
	SUMA	\$576,913.47
01/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180015192506438 REF.0106230 Pago RASTREO: MBAN01002306010091701717	\$10,000.00





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

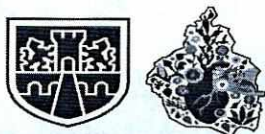
EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

Continuación del cuadro anterior:

02/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230531 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP MBAN01002306010089286615	\$0.19
02/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230531 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085902539280315136	0.05
05/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230601 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085902061300315237	0.02
06/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE ADT PRIVATE SECURITY SERVICES CTA.ORDENANTE 106180000145410159 REF.0000001 1 RASTREO: 156H1H84	43,540.60
07/06/2023	PAGO RECIBIDO DE TSUKI MARKETING SA DE CV SU REF.0000070623 070623	162,400.00
08/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180011525205245 REF.0806230 Deposit RASTREO: MBAN01002306080060168432	75,000.00
08/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0514497 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO514497 P0000007150	135,383.44
08/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE MANTENIMIENTO Y REMODELACION I CTA.ORDENANTE 072180010359972976 REF.0080623 Trabajos Obra Trabajos San Pablo RASTREO: 7875APR2202306082337938980	81,000.00
09/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180011525205245 REF.0906230 Traspaso RASTREO: MBAN01002306090062974153	50,000.00
13/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230609 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 085909965900316030	0.03
13/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BBVA MEXICO POR ORDEN DE MARIA DALIA VELAZQUEZ CARBALLO CTA.ORDENANTE 012180015192506438 REF.1306230 Traspaso RASTREO: MBAN01002306130072755673	50,000.00
15/06/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE JOHNSON CONTROLS BTS MEXICO, S CTA.ORDENANTE 106180000156040107 REF.0000001 324249334 RASTREO: 166H1862 324249334	178,957.83
	SUMA	\$786,282.16
28/07/2023	PAGO RECIBIDO DE TSUKIMARKETING SA DE CV SU REF.0000926831 280723	<u>\$40,600.00</u>
	SUMA	\$40,600.00
01/08/2023	PAGO RECIBIDO DE SANTANDER POR ORDEN DE PAYCLIP S DE RL DE CV CTA.ORDENANTE 014180655095310419 REF.6641097 AVXDSS94J GANANCIAS CLIP RASTREO: 20230801400140HDH0001466410970	\$8,614.58





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

Continuación del cuadro anterior:

09/08/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE ADT PRIVATE SECURITY SERVICES CTA.ORDENANTE 106180000145410159 REF.0000004 4 RASTREO: 220H0Q74 324473565	\$51,670.17
30/08/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0300823 Gerardo Lopez Fedex Iztapalapa RASTREO: 7875APR1202308302492815029	34,800.00
31/08/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0523660 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO523660 P0000007150	1,302,756.75
	SUMA	\$1,397,841.50
01/09/2023	PAGO RECIBIDO DE BANAMEX SA TFD REF.000020230831 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES PCOMP 00000000PAGO523660 P0000007150	\$0.14
05/09/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE JOHNSON CONTROLS BTS MEXICO, S CTA.ORDENANTE 106180000156040107 REF.0000001 324650559 RASTREO: 248H6C31 324650559	5,089.50
13/09/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE CONSTRUCTORA HFC SA DE CV CTA.ORDENANTE 072580005572755200 REF.0130923 Gerardo Loy Fedex Iztapalapa RASTREO: 7875APR2202309132522066923	36,846.54
14/09/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE ADT PRIVATE SECURITY SERVICES CTA.ORDENANTE 106180000145410159 REF.0000002	47,760.68
	SUMA	\$89,696.86
09/10/2023	PAGO RECIBIDO DE BANORTE POR ORDEN DE MANTENIMIENTO Y REMODELACION I CTA.ORDENANTE 072180010359972976 REF.0091023 Lamparas Banco de Mexico RASTREO: 7875APR1202310092575600250	\$41,760.00
12/10/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0528297 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO528297 P0000007150	289,800.76
	SUMA	\$331,560.76
10/11/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE ADT PRIVATE SECURITY SERVICES CTA.ORDENANTE 106180000145410159 REF.0000002 2 RASTREO: 313H1Z21 325137146	\$16,979.50
23/11/2023	PAGO RECIBIDO DE BANK OF AMERICA POR ORDEN DE ADT PRIVATE SECURITY SERVICES CTA.ORDENANTE 106180000145410159 REF.0000001 1 RASTREO: 326H4B02 325218579	1,154,918.74

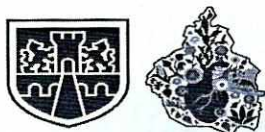


Continuación del cuadro anterior:

29/11/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0533689 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO533689 P0000007150	\$654,454.07
	SUMA	\$1,826,352.31
20/12/2023	PAGO RECIBIDO DE BANXICO POR ORDEN DE BANCO DE MEXICO CTA.ORDENANTE 001180000002400161 REF.0536536 BANXICO SPEI RASTREO: 00000000PAGO536536 P0000007150	989,592.54
	SUMA	\$989,592.54

2) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE

En virtud de que la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no exhibió registros contables con documentación comprobatoria del Impuesto al Valor Agregado acreditable derivado de sus deducciones e inversiones, no obstante habérselas solicitado, mediante oficio de solicitud de datos y documentos número **GAD0900041/25** de fecha 01 de julio de 2025, emitido por la Subtesorería de Fiscalización, mismo que fue legalmente notificado mediante estrados el día 19 de mayo de 2025, como quedó señalado en párrafos anteriores, que está obligada a llevar de conformidad con lo establecido en el artículo 32 fracciones I y III de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en el año de 2023, infringiendo lo establecido en el artículo 28, primer párrafo, fracción I del Código Fiscal de la Federación y artículo 33, primer párrafo, Apartado A, primer párrafo y Apartado B, primer párrafo, fracciones III y XIII del Reglamento del Código Fiscal de la Federación en relación con el artículo 5 primer párrafo fracción I de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2023 y artículo 27, primer párrafo, fracción III, de la Ley del Impuesto sobre la Renta, ordenamientos vigentes en 2023, motivo por el cual el Impuesto al Valor Acreditable en cantidad total de **\$161,322.00**, manifestado por la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** en su declaración mensual definitiva del Impuesto al Valor Agregado de enero de 2023, misma que se conoció del análisis efectuado a la documentación contenida en el expediente abierto a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCION Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, por lo anterior dicho importe no cuenta con los requisitos fiscales necesarios para su acreditamiento, debido a que no exhibe su registro contable, no cuenta con el soporte documental comprobatorio para verificar que reúna requisitos fiscales, por lo que no demuestra que sea estrictamente indispensable para los fines de la actividad de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** así como la forma de pago a través de los medios autorizados, motivo por el cual no procede el acreditamiento para efectos del Impuesto al Valor Agregado, infringiendo el artículo 5 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, vigente en el año de 2023, no existiendo otro importe declarado por parte de la contribuyente.



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

II.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

Ejercicio Fiscal Revisado: del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

A) DECLARACIÓN DEL EJERCICIO

La contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó la Declaración Anual del ejercicio fiscal de 2023, no obstante habérsela solicitado a través del oficio número **GAD0900041/25** de fecha 01 de julio de 2025, oficio que fue legalmente notificado mediante estrados el día 20 de agosto de 2025, por lo anterior de conformidad con lo establecido en el artículo 63 del Código Fiscal de la Federación, esta autoridad procedió a solicitar información mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/P/0005/2026** de fecha 07 de enero de 2026, a la Dirección de Determinación de Auditorías, respecto a la declaración anual y declaraciones provisionales o definitivas por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, recibiendo respuesta mediante correo institucional electrónico de fecha 12 de enero de 2026, de cuyo análisis, revisión y valoración, se conoció que la contribuyente, no presentó Declaración Anual del Impuesto Sobre la Renta del ejercicio fiscal de 2023, incumpliendo lo establecido en el artículo 9, antepenúltimo párrafo de la Ley del Impuesto sobre la Renta, en relación con el artículo, 31, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en 2023, haciéndose acreedora a la imposición de la sanción correspondiente.

B) PAGOS PROVISIONALES

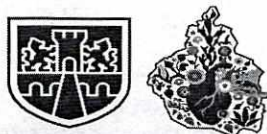
La contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó los acuses de recibo ni declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales del Impuesto Sobre la Renta, por los meses de enero a diciembre de 2023, no obstante se solicitó a través del oficio número **GAD0900041/25** de fecha 01 de julio de 2025, 20 de agosto de 2025, por lo anterior de conformidad con lo establecido en el artículo 63 del Código Fiscal de la Federación, esta autoridad procedió a solicitar información mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/P/0005/2026** de fecha 07 de enero de 2026, a la Dirección de Determinación de Auditorías, respecto a la declaración anual y declaraciones provisionales o definitivas por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, recibiendo respuesta mediante correo institucional electrónico de fecha 12 de enero de 2026, proporcionando información registrada de pagos de contribuciones federales, de cuyo análisis, revisión y valoración, se conoció que la contribuyente, **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, presentó pagos mensuales del Impuesto Sobre la Renta ante el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por los meses de enero y febrero de 2023, mismas que fueron presentadas de conformidad con el artículo 14 de la Ley del Impuesto sobre la Renta en relación con el artículo 31, párrafo sexto del Código Fiscal de la Federación, ambos ordenamientos vigentes en el ejercicio de 2023 mismos que contienen los siguientes datos principales:



2026
año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

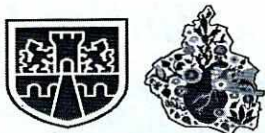
R.F.C.: CPL050418J91

2023	ENERO	FEBRERO
R.F.C.	CPL050418J91	CPL050418J91
DENOMINACION O RAZON SOCIAL	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
TIPO DE DECLARACIÓN	NORMAL	NORMAL
TIPO DE PERIODICIDAD	MENSUAL	MENSUAL
CONCEPTO DE PAGO	ISR Personas Morales	ISR Personas Morales
PERÍODO DE LA DECLARACION	ENERO	FEBRERO
FECHA DE PRESENTACIÓN	22/02/2023	26/04/2023
NUMERO DE OPERACIÓN	79311	27813
INSTITUCION BANCARIA RECEPTORA	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A.
IMPUESTO A CARGO	10,267	5,097.00
PARTE ACTUALIZADA		75.00
CANTIDAD A CARGO	10,267	5,172.00
CANTIDAD A PAGAR	10,267	5,172.00
LLAVE DE PAGO	00121FA221	9363CA8D42

Asi mismo los datos de las declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales del Impuesto Sobre la Renta Personas Morales de los meses de enero y febrero de 2023, son los siguientes:

2023	ENERO	FEBRERO
R.F.C.	CPL050418J91	CPL050418J91
DENOMINACION O RAZON SOCIAL	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
TIPO DE DECLARACIÓN	NORMAL	NORMAL
TIPO DE PERIODICIDAD	MENSUAL	MENSUAL
CONCEPTO DE PAGO	ISR Personas Morales	ISR Personas Morales
PERÍODO DE LA DECLARACION	ENERO	FEBRERO
FECHA DE PRESENTACIÓN	22/02/2023	18/04/2023
NUMERO DE OPERACIÓN	230540032961	230420513445
INGRESOS NOMINALES FACTURADOS	1,414,132	702,151
TIENE INGRESOS NOMINALES ADICIONALES	NO	NO
TIENE INGRESOS	NO	NO





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

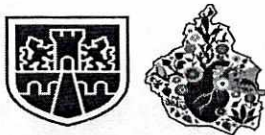
NOMINALES A DISMINUIR		
INGRESOS NOMINALES	1,414,132	702,151
INGRESOS NOMINALES DE PERIODOS ANTERIORES	0	1,414,132
TOTAL DE INGRESOS NOMINALES DEL PERÍODO	1,414,132	2,116,283

DETERMINACION

TOTAL DE INGRESOS NOMINALES DEL PERÍODO	1,414,132	2,116,283
COEFICIENTE DE UTILIDAD	0.0242	0.0242
UTILIDAD FISCAL PARA PAGO PROVISIONAL	34,222	51,214
TIENE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR APLICAR?	NO	NO
BASE GRAVABLE DEL PAGO PROVISIONALES	34,222	51,214
IMPUESTO CAUSADO	10,267	15,364
TIENE ESTIMULOS POR APLICAR?	NO	NO
IMPUESTO DEL PERÍODO	10,267	15,364
IMPUESTO ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDAS	0	0
TOTAL DE CONTRIBUCIONES	10,267	5,097
RECARGOS	0	75
CANTIDAD A CARGO	10,167	5,172
CANTIDAD A PAGAR	10,267	5,172

Asimismo se conoció que por los meses correspondientes de marzo a diciembre de 2023, la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no presentó pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta, de conformidad con el artículo 14 de la Ley del Impuesto sobre la Renta en relación con el artículo 31, párrafo sexto del Código Fiscal de la Federación, ambos ordenamientos vigentes en el ejercicio de 2023, haciéndose acreedora a la imposición de las sanciones correspondientes.





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

C) INGRESOS ACUMULABLES

En virtud de que la contribuyente, **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó la información y documentación solicitada mediante oficio número **GAD0900041/25** de fecha 01 de julio de 2025, emitido por la Subtesorería de Fiscalización, mismo que fue legalmente notificado mediante estrados el día 20 de agosto de 2025, esta autoridad emitió el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6962/2025** de fecha 21 de agosto de 2025, a la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal, con asunto: "Se solicita la explotación de CFDIS que se indica", a efecto de que proporcione la consulta masiva a detalle de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) con efecto "INGRESO", "EGRESO" (vigentes y cancelados) a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 recibiendo respuesta mediante correo electrónico institucional de fecha 12 de septiembre de 2025, que contiene archivo digital, asimismo esta autoridad mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6963/2025** con fecha 21 de agosto de 2025, folio SIARA SFINDFDRF/2025/000288, solicitó información a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, consistente en copias certificadas de todos los Estados de Cuenta Bancarios, Cuentas de Cheques, Ahorros e Inversión, Tarjetas de Firma y Contratos de apertura que se localicen a nombre de la contribuyente a nivel Nacional, a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, recibiendo respuesta mediante oficio número 214-3/FDZ-19144907/2025 expediente H/IN1-2508-039737-FDZ de fecha 15 de septiembre de 2025, a través del cual proporcionó documentación e información relacionada con la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, consistente en estados de cuenta bancarios de las cuentas número **0118612609**, en moneda nacional, abierta en la Institución Bancaria BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México y cuenta número **9077078425** en moneda nacional de la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A. Integrante del Grupo Financiero BANAMEX, de los meses de enero a diciembre de 2023; información de cuyo análisis se conoció que la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, está obligada al pago del Impuesto Sobre la Renta de conformidad con lo establecido en el artículo 1º, párrafo primero, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2023, toda vez que obtuvo ingresos acumulables en cantidad total de **\$23,764,700.14**, durante el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, determinados de conformidad con lo establecido en los artículos 55, párrafo primero, fracción I, 56, primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, en relación con los artículos 16, párrafo primero, 17, primer párrafo, fracción I, incisos a) y c), 18, primer párrafo, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2023, de los cuales omitió declarar la cantidad de **\$23,764,700.14** y se determinan como sigue:

Concepto

Ingresos acumulables determinados
Ingresos acumulables declarados
Ingresos Acumulables omitidos

Importe

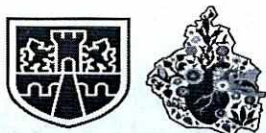
\$23,764,700.14
0.00
\$23,764,700.14



2026
año de
**Margarita
Maza**



2026
AÑO MUNDIALISTA



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

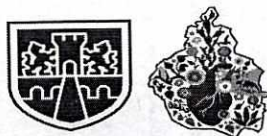
Los ingresos acumulables determinados en cantidad total de **\$23,764,700.14**, se integra por concepto como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
a) INGRESOS ACUMULABLES POR COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EMITIDOS	\$10,251,262.11
b) INGRESOS ACUMULABLES PRESUNTOS POR DEPÓSITOS BANCARIOS POR CONCEPTO DE PRESTAMOS	\$182,500.00
c) INGRESOS ACUMULABLES PRESUNTOS POR DEPÓSITOS BANCARIOS NO IDENTIFICADOS	<u>13,330,938.03</u>
TOTAL INGRESOS ACUMULABLES	\$23,764,700.14

La integración mensual de los ingresos acumulables determinados en cantidad de **\$23,764,700.14** es el siguiente:

	INGRESOS ACUMULABLES POR COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS	INGRESOS ACUMULABLES POR DEPOSITOS BANCARIOS POR CONCEPTO DE PRESTAMOS	INGRESOS ACUMULABLES POR DEPOSITOS BANCARIOS NO IDENTIFICADOS	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBSERVADOS
2023				
ENERO	\$1,414,132.20	\$15,000.00	\$1,645,793.36	\$3,074,925.56
FEBRERO	702,150.94	0.00	1,419,857.40	2,122,008.34
MARZO	1,881,787.31	17,500.00	1,766,719.88	3,666,007.19
ABRIL	1,034,656.34	25,000.00	1,710,652.88	2,770,309.22
MAYO	497,084.38	75,000.00	669,491.19	1,241,575.57
JUNIO	483,607.71	10,000.00	888,700.88	1,382,308.59
JULIO	1,145,443.20	0.00	193,501.38	1,338,944.58
AGOSTO	1,255,456.90	0.00	1,542,222.84	2,797,679.74
SEPTIEMBRE	79,483.33	0.00	186,397.52	265,880.85
OCTUBRE	340,178.24	40,000.00	491,655.85	871,834.09
NOVIEMBRE	564,184.54	0.00	1,826,352.31	2,390,536.85
DICIEMBRE	<u>853,097.02</u>	<u>0.00</u>	<u>989,592.54</u>	<u>1,842,689.56</u>
SUMA	\$10,251,262.11	\$182,500.00	\$13,330,938.03	\$23,764,700.14





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

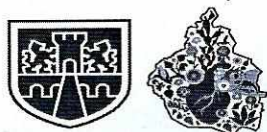
a) INGRESOS ACUMULABLES POR COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS

Los ingresos acumulables por Comprobantes Fiscales Digitales Emitidos en cantidad de **\$10,251,262.11**, se conocieron derivado de la solicitud de información que esta autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación, a través del oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6962/2025** de fecha 21 de agosto de 2025, a la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal, con asunto: "Se solicita la explotación de CFDIS que se indica", a efecto de que proporcione la consulta masiva a detalle de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) con efecto "INGRESO", "EGRESO" (vigentes y cancelados) a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, del cual se recibió respuesta mediante correo electrónico institucional de fecha 12 de septiembre de 2025, que contiene archivo digital, de cuya valoración y análisis se conoció que la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, emitió Comprobantes Fiscales Digitales por Internet vigentes, por los meses de enero a diciembre de 2023, en cantidad de **\$10,251,262.11**; integrados de manera mensual como sigue:

2023/MES	IMPORTE
ENERO	\$1,414,132.20
FEBRERO	702,150.94
MARZO	1,881,787.31
ABRIL	1,034,656.34
MAYO	497,084.38
JUNIO	483,607.71
JULIO	1,145,443.20
AGOSTO	1,255,456.90
SEPTIEMBRE	79,483.33
OCTUBRE	340,178.24
NOVIEMBRE	564,184.54
DICIEMBRE	853,097.02
TOTAL	\$10,251,262.11

Misma información que se le dió a conocer a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/9820/2025** de fecha 27 de noviembre de 2025, con asunto: "Se comunica información proporcionada por la Administración Central de Verificaciones y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal", oficio que fue legalmente notificado mediante estrados el día 19 de diciembre de 2025, a través de la página web de la Secretaría de Administración y





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

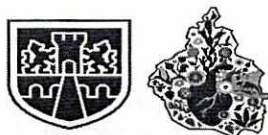
R.F.C.: CPL050418J91

Finanzas, según oficios números SAF/TCDMX/SF/DVF/10080/2025 de fecha 03 de diciembre de 2025 con asunto: "Se solicita su publicación en la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas así como captura de pantalla" emitido y firmado autógrafamente por el suscrito Director de Verificaciones Fiscales y oficio número SAF/DGTC/DEDOS/CDSI/1522/2025 de fecha 10 de diciembre de 2025, mediante el cual el Coordinador de Desarrollo de Sistemas Institucionales de la Dirección Ejecutiva de Desarrollo y Operación de Sistemas informó que nuestra solicitud fue atendida y adjunta la constancia de su publicación, cuyo detalle se muestra en el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/9820/2025 de fecha 27 de noviembre de 2025, el cual se considera inserto en todo su contenido y alcance en este apartado por tratarse de los mismos valores.

b y c) INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR DEPÓSITOS BANCARIOS POR CONCEPTO DE PRESTAMOS Y DEPOSITOS BANCARIOS NO IDENTIFICADOS.

La contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no exhibió, ni proporcionó documentación alguna, no obstante habérsela solicitado, mediante oficio de solicitud de datos y documentos número GAD0900041/25 de fecha 01 de julio de 2025, emitido por la Subtesorería de Fiscalización, mismo que fue legalmente notificado mediante estrados el día 20 de agosto de 2025, por lo anterior esta autoridad en el ejercicio de sus facultades de comprobación solicitó información a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6963/2025** con fecha 21 de agosto de 2025, folio SIARA SFINDFDRF/2025/000288, consistente en copias certificadas de todos los Estados de Cuenta Bancarios, Cuentas de Cheques, Ahorros e Inversión, Tarjetas de Firma y Contratos de apertura que se localicen a nombre de la contribuyente a nivel Nacional, a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, recibiendo respuesta mediante oficio número 214-3/FDZ-19144907/2025 expediente H/IN1-2508-039737-FDZ de fecha 15 de septiembre de 2025, a través del cual proporcionó documentación e información relacionada con la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, consistente en estados de cuenta bancarios de las cuentas número **0118612609**, en moneda nacional, abierta en la Institución Bancaria BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México y cuenta número **9077078425** en moneda nacional de la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A. Integrante del Grupo Financiero BANAMEX, de los meses de enero a diciembre de 2023; misma información que se le dio a conocer a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, mediante oficio número **SAF/TDCMX/SF/DVF/8436/2025** de fecha 14 de octubre de 2025, con asunto: "Se comunica información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores", oficio que fue legalmente notificado mediante estrados el día 14 de noviembre de 2025, a través de la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas, según oficios números SAF/TCDMX/SF/DVF/8728/2025 de fecha 30 de octubre de 2025 con asunto: "Se solicita su publicación en la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas así como captura de pantalla" emitido y firmado autógrafamente por el suscrito Director de Verificaciones Fiscales y oficio número SAF/DGTC/DEDOS/CDSI/1339/2025 de fecha 06 de





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

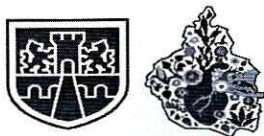
R.F.C.: CPL050418J91

noviembre de 2025, mediante el cual el Coordinador de Desarrollo de Sistemas Institucionales de la Dirección Ejecutiva de Desarrollo y Operación de Sistemas informó que nuestra solicitud fue atendida y adjunta la constancia de su publicación, documentación de cuya revisión, valoración y análisis, se conoció que la contribuyente obtuvo ingresos por depósitos bancarios por concepto bancario denominado como prestamos de los cuales no se tiene su origen y procedencia, así como depósitos bancarios que se desconoce la operación del que se derivan, importes que se consideran ingresos acumulables determinados presuntivamente de conformidad con lo establecido en los artículos 1º primer párrafo, fracción I, 18 primer párrafo fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2023, en relación con los artículos 55 primer párrafo, fracción I, 56 primer párrafo, fracción III y 59 primer párrafo fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, mismos que se integran mensualmente como sigue:

2023 MES	INGRESOS ACUMULABLES POR DEPOSITOS BANCARIOS POR CONCEPTO DE PRESTAMOS	INGRESOS ACUMULABLES POR DEPOSITOS BANCARIOS NO IDENTIFICADOS	TOTAL INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE
ENERO	\$15,000.00	\$1,645,793.36	\$1,660,793.36
FEBRERO	0.00	1,419,857.40	1,419,857.40
MARZO	17,500.00	1,766,719.88	1,784,219.88
ABRIL	25,000.00	1,710,652.88	1,735,652.88
MAYO	75,000.00	669,491.19	744,491.19
JUNIO	10,000.00	888,700.88	898,700.88
JULIO	0.00	193,501.38	193,501.38
AGOSTO	0.00	1,542,222.84	1,542,222.84
SEPTIEMBRE	0.00	186,397.52	186,397.52
OCTUBRE	40,000.00	491,655.85	531,655.85
NOVIEMBRE	0.00	1,826,352.31	1,826,352.31
DICIEMBRE	0.00	989,592.54	989,592.54
SUMA	\$182,500.00	\$13,330,938.03	\$13,513,438.03

El análisis detallado de dichos ingresos se encuentra detallado en el apartado de Valor de Actos o Actividades determinados presuntivamente, del presente oficio de observaciones, los cuales se tienen por reproducidos en este apartado para los efectos a que haya lugar.





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

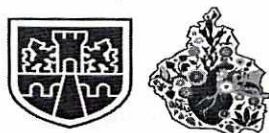
D). - DEDUCCIONES AUTORIZADAS

En virtud de que la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no exhibió registros contables con documentación comprobatoria del Impuesto Sobre la Renta, derivado de sus deducciones e inversiones, no obstante habérselas solicitado, mediante oficio de solicitud de datos y documentos número **GAD0900041/25** de fecha 01 de julio de 2025, emitido por la Subtesorería de Fiscalización, mismo que fue legalmente notificado mediante estrados el día 19 de mayo de 2025, como quedó señalado en párrafos anteriores, que está obligada a llevar de conformidad con lo establecido en el artículo 32 fracciones I y III de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en el año de 2023, infringiendo lo establecido en el artículo 28, primer párrafo, fracción I del Código Fiscal de la Federación y artículo 33, primer párrafo, Apartado A, primer párrafo y Apartado B, primer párrafo, fracciones III y XIII del Reglamento del Código Fiscal de la Federación en relación con el artículo 5 primer párrafo fracción I de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en 2023 y artículo 27, primer párrafo, fracción III, de la Ley del Impuesto sobre la Renta, ordenamientos vigentes en 2023, por lo anterior y debido a que no exhibe registros contables, no cuenta con el soporte documental comprobatorio para verificar que reúna requisitos fiscales, esta autoridad se encuentra imposibilitada para verificar que sea estrictamente indispensable para los fines de la actividad de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** así como la forma de pago a través de los medios autorizados, motivo por el cual no existe importe alguno que considerar como deducible.

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

En virtud de que la contribuyente, **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no exhibió ni proporcionó la información y documentación solicitada mediante oficio número **GAD0900041/25** de fecha 01 de julio de 2025, emitido por la Subtesorería de Fiscalización, mismo que fue legalmente notificado legalmente mediante estrados el día 20 de agosto de 2025, esta autoridad en ejercicio de sus facultades de comprobación emitió el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6962/2025** de fecha 21 de agosto de 2025, a la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal, con asunto: "Se solicita la explotación de CFDIS que se indica", a efecto de que proporcione la consulta masiva a detalle de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) con efecto "INGRESO", "EGRESO" (vigentes y cancelados) a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 recibiendo respuesta mediante correo electrónico institucional de fecha 12 de septiembre de 2025, que contiene archivo digital, asimismo esta autoridad mediante oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/6963/2025** con fecha 21 de agosto de 2025, folio SIARA SFINDFDRF/2025/000288, solicitó información a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, consistente en copias certificadas de todos los Estados de Cuenta Bancarios, Cuentas de Cheques, Ahorros e Inversión, Tarjetas de Firma y Contratos de apertura que se localicen a nombre de la contribuyente a nivel Nacional, a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, recibiendo





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

respuesta mediante oficio número 214-3/FDZ-19144907/2025 expediente H/IN1-2508-039737-FDZ de fecha 15 de septiembre de 2025, a través del cual proporcionó documentación e información relacionada con la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, consistente en estados de cuenta bancarios de las cuentas número **0118612609**, en moneda nacional, abierta en la Institución Bancaria BBVA México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BBVA México y cuenta número **9077078425** en moneda nacional de la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A. Integrante del Grupo Financiero BANAMEX, de los meses de enero a diciembre de 2023; información de cuyo análisis se conoció que la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, de lo cual se conoció que la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, para efecto de los pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta de los meses de enero a diciembre de 2023, obtuvo y no declaró ingresos nominales derivados de la actividad preponderante en cantidad de **\$23,764,700.14** los cuales está obligada al pago del Impuesto Sobre la Renta y fueron determinados de conformidad con los artículos 1º, primer párrafo, fracción I, 14 primer párrafo, 16, primer párrafo y 17, primer párrafo, fracción I, inciso a) y 18 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2023, así como en el artículo 31 sexto párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en 2023, en relación con los artículos 55, primer párrafo, fracción III, 56, primer párrafo, fracciones III, 59, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, como a continuación se indica:

2023 MES	INGRESOS ACUMULABLES POR CFDI EMITIDOS	INGRESOS ACUMULABLES POR DEPOSITOS BANCARIOS POR CONCEPTO DE PRESTAMOS	INGRESOS ACUMULABLES POR DEPOSITOS BANCARIOS NO IDENTIFICADOS	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBSERVADOS	INGRESOS NOMINALES ACUMULABLES OBSERVADOS DEL PERIODO
ENERO	\$1,414,132.20	15,000.00	1,645,793.36	\$3,074,925.56	\$3,074,925.56
FEBRERO	702,150.94	0.00	1,419,857.40	2,122,008.34	5,196,933.90
MARZO	1,881,787.31	17,500.00	1,766,719.88	3,666,007.19	8,862,941.09
ABRIL	1,034,656.34	25,000.00	1,710,652.88	2,770,309.22	11,633,250.31
MAYO	497,084.38	75,000.00	669,491.19	1,241,575.57	12,874,825.88
JUNIO	483,607.71	10,000.00	888,700.88	1,382,308.59	14,257,134.47
JULIO	1,145,443.20	0.00	193,501.38	1,338,944.58	15,596,079.05
AGOSTO	1,255,456.90	0.00	1,542,222.84	2,797,679.74	18,393,758.79
SEPTIEMBRE	79,483.33	0.00	186,397.52	265,880.85	18,659,639.64
OCTUBRE	340,178.24	40,000.00	491,655.85	871,834.09	19,531,473.73
NOVIEMBRE	564,184.54	0.00	1,826,352.31	2,390,536.85	21,922,010.58
DICIEMBRE	853,097.02	0.00	989,592.54	1,842,689.56	\$23,764,700.14
SUMA	\$10,251,262.11	\$182,500.00	\$13,330,938.03	\$23,764,700.14	

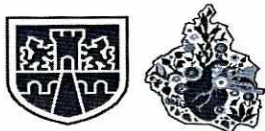
El total de Ingresos Nominales Determinados en cantidad de **\$23,764,700.14**, corresponden a ingresos por Comprobantes Fiscales Digitales por Internet emitidos, Ingresos por depósitos bancarios derivados de prestamos y depósitos bancarios que no se identifican, todos obtenidos en los meses de enero a diciembre



2026
año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

de 2023, mismos que se le dieron a conocer mediante oficios **SAF/TDCMX/SF/DVF/9820/2025** de fecha 27 de noviembre de 2025, con asunto: "Se comunica información proporcionada por la Administración Central de Verificaciones y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal", y oficio número **SAF/TDCMX/SF/DVF/8436/2025** de fecha 14 de octubre de 2025, con asunto: "Se comunica información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores", misma información que se detalló en el presente oficio de observaciones, misma que se considera por reproducida en todo su contenido y alcance por tratarse de los mismos valores.

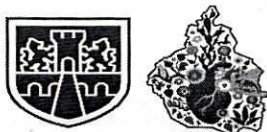
F) COEFICIENTE DE UTILIDAD:

Asimismo, de la revisión y análisis efectuado a las declaraciones del Impuesto Sobre la Renta por los ejercicios 2022 y 2021 presentadas vía Internet en el Portal del Servicio de Administración Tributaria, las cuales esta autoridad conoció de la revisión y análisis efectuado a los antecedentes contenidos en el expediente a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, de conformidad con el artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente, se conoció que la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no declara ni determina coeficiente de utilidad alguno, por los ejercicios fiscales de 2021, 2022, motivo por el cual esta autoridad procede a determinar dichos coeficientes de conformidad con lo establecido en el artículo 14, párrafo primero, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en 2023, resultando coeficientes de utilidad en cantidad de 0.0243 y 0.0339 respectivamente como sigue:

Declaración normal del ejercicio 2021				
	Ingresos acumulables al 31 de diciembre de 2021			17,354,666
menos:	Ajuste anual por inflación acumulable			0
mas:	Ingresos por intereses y ganancia cambiaria nominales			0
igual	Ingresos nominales			17,354,666
	Utilidad fiscal 2021 para Coeficiente de utilidad			421,035
	Utilidad fiscal 2021 para Coeficiente de utilidad			0
	Utilidad Fiscal	(=) (C.U.)	421,035	0.0243
	Ingresos nominales		17,354,666	

Declaración normal del ejercicio 2022				
	Ingresos acumulables al 31 de diciembre de 2022			19,885,842
menos:	Ajuste anual por inflación acumulable			0
mas:	Ingresos por intereses y ganancia cambiaria nominales			0
igual	Ingresos nominales			19,885,842
	Utilidad fiscal 2022 para Coeficiente de utilidad			673,961
	Utilidad fiscal 2022 para Coeficiente de utilidad			0
	Utilidad Fiscal	(=) (C.U.)	673,961	0.0339
	Ingresos nominales		19,885,842	





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

En los términos y para los efectos previstos en las fracciones IV y VI, del artículo 48, del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 31 de diciembre de 2025, en relación con el artículo segundo transitorio del 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 7 de noviembre de 2025, se le informa que cuenta con un plazo de veinte días contados a partir del día siguiente a aquél en que surta efectos la notificación del presente Oficio de Observaciones, para presentar ante las oficinas de esta Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, con domicilio en: ubicada en Viaducto Río de la Piedad número 515 Piso 4 (Acceso por Añil No. 180), Colonia Granjas México, Alcaldía Iztacalco, Código Postal 08400, en esta ciudad, los documentos, libros o registros que desvirtúen los hechos u omisiones asentados en el mismo, así como para optar por corregir su situación fiscal.

A T E N T A M E N T E

LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ
DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES

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

Revisó: L.C. Norma Guadalupe Mexicano Regalado. - Jefa de Unidad Departamental de Procesos Jurídicos de Verificaciones Fiscales.

Vo Bo: L.C. Lilián Lacunza Calderón. - Coordinadora de la Unidad Departamental de Procesos Jurídicos de Verificaciones Fiscales.

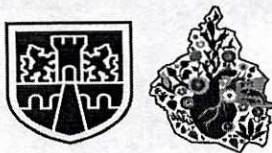
RAO/GHS



2026
año de
**Margarita
Maza**



2026
AÑO MUNDIALISTA



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES
SUBDIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES Y
EJEMPLIFICACIÓN
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE PROCESOS JURÍDICOS
DE VERIFICACIONES FISCALES

Ciudad de México a 20 de abril de 2026

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

ASUNTO: CITATORIO No.: SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/0587/2026

C. REPRESENTANTE LEGAL DE:

CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.

Calle Sur 151 No. Mz 6 Lt 5
Colonia Carlos Zapata Vela
Alcaldía Iztacalco
C.P. 08040, Ciudad de México

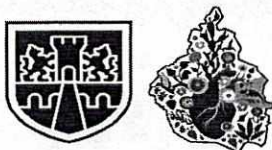
En la Ciudad de México, siendo las 10:00 hrs del día 20 de abril de 2026 - el suscrito C. Roberto Alonso Ortega, notificador adscrito a la Subtesorería de Fiscalización de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, con el objeto de notificar el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.", contenido en cincuenta y siete fojas útiles, impresas por anverso y reverso, emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización de la Tesorería dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, en relación a la revisión que se le practica mediante oficio número GAD0900041/25 de fecha 1 de julio de 2025, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican", emitido y firmado autógrafamente por la L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez, en su carácter de Subtesorera de Fiscalización, de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, me constituí legalmente en el domicilio ubicado en Calle Sur 151, No. Mz 6 Lt 5, Colonia Carlos Zapata Vela, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08040, Ciudad de México, domicilio fiscal que corresponde a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, cerciorándome de encontrarme en el domicilio correcto ya que éste coincide con el último domicilio fiscal señalado por la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, ante el Registro Federal de Contribuyentes, además de coincidir con el domicilio señalado en el citado oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.", contenido en cincuenta y siete fojas útiles, impresas por anverso y reverso, emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización de la Tesorería dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, en relación a la revisión que se le practica mediante oficio número GAD0900041/25 de fecha 1 de julio de 2025 mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican", emitido y firmado autógrafamente por la L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez, en su carácter de Subtesorera de Fiscalización, de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, domicilio fiscal que tiene las siguientes características externas: Casa habitación de tres pisos con fachada color crema con reja, con pasamanos de herrería color blanco y ventanas de herrería color negro, así como una placa metálica en la fachada de la casa con los siguientes datos:
Calle Sur 151 Mz. 6 Lt. 5 No 1602 C. AMR - - - - -

El suscrito notificador, al estar constituido en el exterior Calle Sur 151, Mz. 6 Lt. 5, Alcaldía Iztacalco, Colonia Ampliación Azules Milán - lugar donde se localiza el domicilio fiscal antes referido procedí a llamar en repetidas ocasiones en la puerta de acceso principal - - - saliendo del interior del domicilio una persona del sexo masculino - - quien dijo llamarse C. Pedro Muñoz - - - y quien informa

1 de 4

Viaducto Río de la Piedad número 515, piso 4, (Acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México
Tel. 55 57 16 91 50 Exts. 3156 y 3160.





**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES
SUBDIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES Y
EJEMPLIFICACIÓN
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE PROCESOS JURÍDICOS
DE VERIFICACIONES FISCALES

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

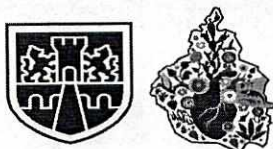
R.F.C.: CPL050418J91

ASUNTO: CITATORIO No.: SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/0587/2026

que el motivo de su presencia en ese lugar es porque habita ese domicilio - - - quien no se identifica por tal motivo se procede a describir su media filiación Persona del sexo masculino de aproximadamente 60 años de edad, compleción delgada, estatura de unos 1.70 mts., tez morena, cabello corto y lacio, ojos color café oscuro, nariz recta - - - persona a la cual una vez que se le explicó el motivo por el cual, el presente notificador se encontraba en ese lugar, dicha persona concedió al suscrito el acceso al inmueble hasta llegar a donde se encuentra el acceso principal del domicilio fiscal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, y que una vez constituido en el domicilio fiscal antes referido, ante la pregunta expresa del suscrito, respecto a si el domicilio fiscal ubicado en Calle Sur 151, No. Mz 6 Lt 5, Colonia Carlos Zapata Vela, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08040, Ciudad de México, corresponde a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, este contestó que el domicilio es correcto - - -.

Hecho lo anterior, el suscrito ante el (la) C. Pedro Muñoz - - - ante quien me identifique con Credencial Oficial número DVF/199/2026, con fecha de expedición 03 de febrero de 2026 y con vigencia al 24 de julio del 2026, con fundamento en los artículos 6°, 7° fracciones III, VI y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México; artículos 1°, 3° fracción I, 7°, fracción II, inciso B) y 28, fracciones IX, X, y XI, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, publicado en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017, vigente a partir del 17 de septiembre de 2018, a fin de que el Servidor Público, de Referencias e identifique al entregar citatorios, practicar notificaciones y llevar a cabo visitas domiciliarias, revisiones de gabinete y revisiones de informes, datos, documentos o contabilidades, así como verificaciones mediante mandamiento escrito para comprobar el cumplimiento de las obligaciones fiscales de los contribuyentes, responsables solidarios o terceros con ellos relacionados, en los términos de las disposiciones fiscales de la Ciudad de México, así como las disposiciones fiscales federales cuya aplicación compete a la Ciudad de México, así como los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal, Cláusulas Segunda, Tercera, Cuarta y Octava, primer párrafo fracciones I incisos A, B), C) y D) y II inciso A) del Convenio de Colaboración Administrativa en materia Fiscal Federal, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el entonces Distrito Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 20 de agosto de 2015, modificado mediante acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 08 de mayo de 2020 y de las disposiciones fiscales federales cuya aplicación compete a la Ciudad de México, y demás acuerdos que rijan la materia, documento identificatorio que acredita la personalidad de la C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, cuya fotografía y firma aparecen en el margen superior izquierdo del presente documento, para efectos de identificación como Servidor Público adscrita a la Subtesorería de Fiscalización de la Tesorería de la Ciudad de México, documento identificatorio emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Gerardo Antonio Gutiérrez Azcue, Tesorero de la Ciudad de México, con domicilio ubicado en Calle Doctor Lavista número 144, Colonia Doctores, Alcaldía Cuauhtémoc, Código Postal 06720, en esta Ciudad, que lo acredita como Servidor Público, con Registro Federal de Contribuyentes A00R9505241T7, y número de empleado 1205130, documento identificatorio que contiene el nombre, fotografía y firma autógrafa que concuerda fiel y exactamente con los rasgos fisonómicos del suscrito, así como el escudo de la Ciudad de México, Servidor Público de la Tesorería de la Ciudad de México, quien cerciorándose que la fotografía coincide con el perfil físico del C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, sin producir objeción alguna la devuelve a su portador, cuya fotografía, nombre y firma aparecen en la citada credencial oficial, así como firma autógrafa del que la porta, asimismo el servidor público al que hace referencia la citada credencial podrá solicitar el auxilio de la fuerza pública y en su caso formular denuncia cuando se obstaculice el ejercicio de las facultades de las

1263



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES
SUBDIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES Y
EJEMPLIFICACIÓN
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE PROCESOS JURÍDICOS
DE VERIFICACIONES FISCALES

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

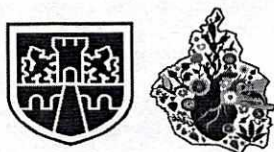
R.F.C.: CPL050418J91

ASUNTO: CITATORIO No.: SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/0587/2026

que el motivo de su presencia en ese lugar es porque habita ese domicilio --- quien no se identifica por tal motivo se procede a describir su media filiación Persona del sexo masculino de aproximadamente 60 años de edad, compleción delgada, estatura de unos 1.70 mts., tez morena, cabello corto y lacio, ojos color café oscuro, nariz recta --- persona a la cual una vez que se le explicó el motivo por el cual, el presente notificador se encontraba en ese lugar, dicha persona concedió al suscrito el acceso al inmueble hasta llegar a donde se encuentra el acceso principal del domicilio fiscal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, y que una vez constituido en el domicilio fiscal antes referido, ante la pregunta expresa del suscrito, respecto a si el domicilio fiscal ubicado en Calle Sur 151, No. Mz 6 Lt 5, Colonia Carlos Zapata Vela, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08040, Ciudad de México, corresponde a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, este contestó que el domicilio es correcto ---.

Hecho lo anterior, el suscrito ante el (la) C. Pedro Muñoz --- ante quien me identifique con Credencial Oficial número DVF/199/2026, con fecha de expedición 03 de febrero de 2026 y con vigencia al 24 de julio del 2026, con fundamento en los artículos 6°, 7° fracciones III, VI y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México; artículos 1°, 3° fracción I, 7°, fracción II, inciso B) y 28, fracciones IX, X, y XI, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, publicado en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017, vigente a partir del 17 de septiembre de 2018, a fin de que el Servidor Público, de Referencias e identifique al entregar citatorios, practicar notificaciones y llevar a cabo visitas domiciliarias, revisiones de gabinete y revisiones de informes, datos, documentos o contabilidades, así como verificaciones mediante mandamiento escrito para comprobar el cumplimiento de las obligaciones fiscales de los contribuyentes, responsables solidarios o terceros con ellos relacionados, en los términos de las disposiciones fiscales de la Ciudad de México, así como las disposiciones fiscales federales cuya aplicación competa a la Ciudad de México, así como los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal, Cláusulas Segunda, Tercera, Cuarta y Octava, primer párrafo fracciones I incisos A, B), C) y D) y II inciso A) del Convenio de Colaboración Administrativa en materia Fiscal Federal, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el entonces Distrito Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 20 de agosto de 2015, modificado mediante acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 08 de mayo de 2020 y de las disposiciones fiscales federales cuya aplicación competa a la Ciudad de México, y demás acuerdos que rijan la materia, documento identificador que acredita la personalidad de la C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, cuya fotografía y firma aparecen en el margen superior izquierdo del presente documento, para efectos de identificación como Servidor Público adscrita a la Subtesorería de Fiscalización de la Tesorería de la Ciudad de México, documento identificador emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Gerardo Antonio Gutiérrez Azcue, Tesorero de la Ciudad de México, con domicilio ubicado en Calle Doctor Lavista número 144, Colonia Doctores, Alcaldía Cuauhtémoc, Código Postal 06720, en esta Ciudad, que lo acredita como Servidor Público, con Registro Federal de Contribuyentes A00R9505241T7, y número de empleado 1205130, documento identificador que contiene el nombre, fotografía y firma autógrafa que concuerda fiel y exactamente con los rasgos fisonómicos del suscrito, así como el escudo de la Ciudad de México, Servidor Público de la Tesorería de la Ciudad de México, quien cerciorándose que la fotografía coincide con el perfil físico del C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, sin producir objeción alguna la devuelve a su portador, cuya fotografía, nombre y firma aparecen en la citada credencial oficial, así como firma autógrafa del que la porta, asimismo el servidor público al que hace referencia la citada credencial podrá solicitar el auxilio de la fuerza pública y en su caso formular denuncia cuando se obstaculice el ejercicio de las facultades de las

1263



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES
SUBDIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES Y
EJEMPLIFICACIÓN
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE PROCESOS JURÍDICOS
DE VERIFICACIONES FISCALES

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

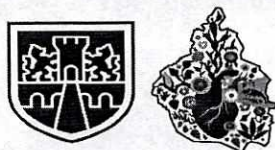
ASUNTO: CITATORIO No.: SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/0587/2026

autoridades fiscales, por la resistencia y desobediencia de particulares ante un mandato legítimo de Autoridad competente de conformidad con el artículo 40 párrafo primero fracción I del Código Fiscal de la Federación; dicho documento identificador fue exhibido al (la) C. Pedro Muñoz --- quien lo examinó cerciorándose de sus datos y con el perfil físico del suscrito notificador, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, lo devolvió a su portador; enseguida requerí al (la) C. Pedro Muñoz --- la presencia del Representante Legal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, preguntándole si éste se encontraba presente en ese momento, pregunta ante la cual el (la) C. Pedro Muñoz --- manifestó que el Representante Legal no se encontraba presente en ese momento, por desconoce el motivo de su ausencia --- y por lo tanto, no podía atender la presente diligencia, por lo que se le informó al (la) C. Pedro Muñoz --- que en términos del artículo 137, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación vigente, la presente diligencia se llevaría a cabo con dicha persona, por lo que se le dejaría el presente **CITATORIO**, con el objeto de hacerlo llegar a su Destinatario, informándole que en caso de que se niegue a recibir el CITATORIO, éste se fijará en el acceso principal del domicilio en el que se actúa ante lo cual el (la) C. Pedro Muñoz --- por lo que, en los términos del 137, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación vigente, la presente diligencia se lleva a cabo con dicha persona, por lo que se le deja un tanto del presente CITATORIO, con el objeto de que el Representante Legal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, esté presente en el domicilio antes señalado el día 21 de abril de 2026 --- a las 10:00 hrs. a efecto de llevar a cabo la notificación del oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.", contenido en cincuenta y siete fojas útiles, impresas por anverso y reverso, emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización de la Tesorería dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, en relación a la revisión que se le practica mediante oficio número GAD0900041/25 de fecha 1 de julio de 2025, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican", emitido y firmado autógrafamente por la L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez, en su carácter de Subtesorera de Fiscalización, de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, informándole de que en caso de que se niegue a recibir el presente CITATORIO, éste se fijará en el acceso principal del domicilio en el que se actúa, ello conforme a lo previsto en el artículo 137, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación, ante lo cual, el (la) C. Pedro Muñoz --- quien dijo ser tercero --- **INFORMA QUE: NO RECIBIRÁ EL CITATORIO.**
EN VIRTUD DE QUE:

no está autorizado a recibir documentos a nombre de la contribuyente CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V. ---

Ahora bien, ante la negativa de recibir el CITATORIO por parte del (la) C. Pedro Muñoz --- se actualiza el contenido del artículo 137 párrafo primero del Código Fiscal de la Federación, por lo tanto, **EL PRESENTE CITATORIO SE FIJARÁ EN EL ACCESO PRINCIPAL DEL DOMICILIO DE LA CONTRIBUYENTE CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, el cual tiene las siguientes características externas:
Casa habitación de tres pisos con fachada color crema con rojo, con zaguán de herrería color blanco y ventanas de herrería color negro, así como una placa metálica en la fachada de la casa con los siguientes datos: Calle Sur 151, Módulo 1-5, Alameda Iztacalco, Colonia Ampliación Renos Milón ---

Cabe señalar que el presente CITATORIO tiene por objeto que el Representante Legal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, esté presente en el domicilio antes señalado el día 21 de abril de 2026 a



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES
SUBDIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES Y
EJEMPLIFICACIÓN
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE PROCESOS JURÍDICOS
DE VERIFICACIONES FISCALES

EXPEDIENTE: GAD0900041/25

R.F.C.: CPL050418J91

ASUNTO: CITATORIO No.: SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/0587/2026

las 10:00 hrs. para que se le notifique el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.", contenido en cincuenta y siete fojas útiles, impresas por anverso y reverso, emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Ciudad de México dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, y apercibiéndole de que en caso de no estar presente, en la fecha y hora señalada, la diligencia se entenderá con quien se encuentre en este domicilio o en su defecto con un vecino, en los términos de los artículos 48 fracción I, 136 y 137, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación vigente, incluso en caso de que dichas personas se nieguen a recibir la notificación, esta se hará por cualquiera de los medios previstos en el artículo 134 del Código Fiscal de la Federación, tal y como lo establece el citado artículo 137, segundo párrafo.-----

Fe de erratas.- Todo lo testado en el presente citatorio no vale.-----

EL NOTIFICADOR

C. ROBERTO ALONSO ORTEGA

Nombre y firma

4 de 4

Viaducto Río de la Piedad número 515, piso 4, (Acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México
Tel. 55 57 16 91 50 Exts. 3156 y 3160.





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS-----
TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO-----
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN-----
DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES-----
EXPEDIENTE NÚMERO: **GAD0900041/25**-----

FOLIO A **062841**

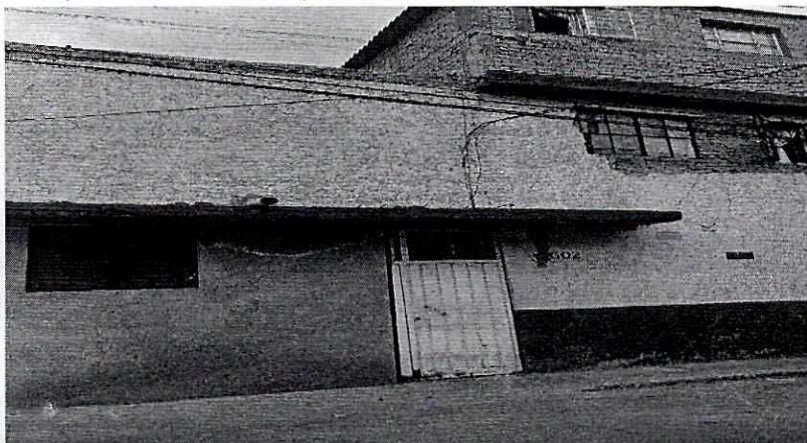
CLASE DE ACTA: **DE CONSTANCIA DE HECHOS DE FIJACIÓN DE CITATORIO**-----

CONTRIBUYENTE: **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**-----

DOMICILIO FISCAL: **CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO.**-----

REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES: **CPL050418J91**-----

ACTIVIDAD ECONÓMICA: **EDIFICACIÓN (CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES COMERCIALES, INSTITUCIONALES Y DE SERVICIOS)**-----
--- EN LA CIUDAD DE MÉXICO, SIENDO LAS 10:00 HORAS DEL DÍA 20 DE ABRIL DE 2026, EL C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, NOTIFICADOR ACTUANTE ADSCRITO A LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN, ADSCRITO A LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, SE CONSTITUYE LEGALMENTE EN EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, UBICADO EN CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO, CON EL OBJETO DE NOTIFICAR EL CITATORIO NÚMERO SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJV/0587/2026 DE FECHA 20 (VEINTE) DE ABRIL DEL 2026, PARA QUE EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, ESTE PRESENTE EN SU DOMICILIO FISCAL SITO EN CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO, PARA HACERLE ENTREGA DEL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO NÚMERO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** DOMICILIO QUE OSTENTA LAS SIGUIENTES CARACTERÍSTICAS: CASA HABITACION DE DOS PISOS CON FACHADA DE COLOR CREMA CON ROJO, CON SAGUAN DE HERRERIA COLOR BLANCO, Y VENTANAS DE HERRERIA COLOR NEGRO, ASÍ COMO UNA PLACA METÁLICA EN LA FACHADA DE LA CASA CON LOS SIGUIENTES DATOS: SUR 151 MZ.6 L.5, COLONIA A.M.R. MILLAN, ASIMISMO EN LA ESQUINA DE LA CALLE SE LOCALIZA UNA PLACA METALICA DE UBICACIÓN DE LA CALLE LA CUAL INDICA LOS SIGUIENTES DATOS: CALLE SUR 151 ALCALDIA: IZTACALCO, COLONIA: AMPLIACIÓN RAMOS MILLAN, CODIGO POSTAL: 08020, EN CIUDAD DE MÉXICO, COMO SE MUESTRA EN LA IMAGEN INSERTA A CONTINUACIÓN:-----



AHORA BIEN EL C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, AL ESTAR CONSTITUIDO EN EL EXTERIOR DEL INMUEBLE, DONDE SE LOCALIZA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, PERSONA A LA CUAL, SE LE EXPLICÓ EL MOTIVO POR EL CUAL EL NOTIFICADOR SE ENCONTRABA EN DICHO DOMICILIO, PROCEDÍO A LLAMAR EN REPETIDAS OCASIONES EN LA PUERTA DE ACCESO PRINCIPAL DEL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, SALIENDO DEL INTERIOR DEL DOMICILIO UNA PERSONA DE SEXO MASCULINO QUIEN DIJO LLAMARSE PEDRO MUÑOZ, QUIEN DIJO HABITAR EN DICHO DOMICILIO POR MÁS DE 20 AÑOS, SIN ACREDITAR SU DICHO CON DOCUMENTO ALGUNO, LUGAR DONDE SE UBICA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, PERSONA A LA CUAL, SE LE EXPLICÓ EL MOTIVO POR EL CUAL EL NOTIFICADOR SE ENCONTRABA EN DICHO DOMICILIO, A EFECTO DE NOTIFICAR EL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES, DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO NÚMERO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, DE LA CIUDAD DE MÉXICO DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, OFICIO EL CUAL NO PUDO SER NOTIFICADO TODA VEZ QUE EL

-----PASA AL FOLIO NUMERO A 062842-----



CONTRIBUYENTE: **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**-----

EXPEDIENTE NÚMERO: **GAD0900041/25**-----

CLASE DE ACTA: **ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS DE FIJACIÓN DE CITATORIO**-----

-----VIENE DEL FOLIO NUMERO A 062841-----

FOLIO A 062842

NOTIFICADOR PREGUNTO AL C. PEDRO MUÑOZ, QUIEN DIJO HABITAR EN ESE DOMICILIO MÁS DE 20 AÑOS SIN ACREDITAR SU DICHO CON DOCUMENTO ALGUNO, LUGAR EN DONDE SE UBICA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, NO CONOCIENDO EL NOMBRE DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCION Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**-----

DESIGNACIÓN DE TESTIGOS DE ASISTENCIA.-----

-----SE HACE CONSTAR QUE PARA EFECTOS DEL LEVANTAMIENTO DE LA PRESENTE ACTA Y EN VIRTUD DE QUE EL C. PEDRO MUÑOZ, QUIEN DIJO HABITAR EN DICHO DOMICILIO POR MÁS DE 20 AÑOS, SIN ACREDITAR SU DICHO CON DOCUMENTO ALGUNO, LUGAR DONDE SE ENCUENTRA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, MANIFESTÓ SU NEGATIVA DE RECIBIR EL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO **GAD0900041/25** DE FECHA 01 DE JULIO DE 2025 MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN", EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, EL C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, NOTIFICADOR ACTUANTE ADSCRITO A LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN, ADSCRITO A LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, ASÍ COMO A PROPORCIONAR MAYOR INFORMACIÓN, EL C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, NOTIFICADOR ADSCRITO A LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, PROCEDE A DESIGNAR A DOS TESTIGOS DE ASISTENCIA QUE DAN FE DE LOS HECHOS ANTES CITADOS, Y DESIGNA COMO TESTIGOS DE ASISTENCIA A LOS C.C. GUADALUPE HERNÁNDEZ SÁNCHEZ Y CARLOS DAVID MORENO LORENZO, QUIENES SE ENCUENTRAN PRESENTES EN ESTE MOMENTO Y ACEPTAN EL NOMBRAMIENTO PROTESTANDO CONDUCIRSE CON VERDAD Y MANIFESTANDO SER DE NACIONALIDAD MEXICANA, MAYORES DE EDAD, QUIENES A PETICIÓN DE LA NOTIFICADORA ACTUANTE SE IDENTIFICAN COMO SIGUE: LA C. GUADALUPE HERNÁNDEZ SÁNCHEZ SE IDENTIFICA CON CREDENCIAL PARA VOTAR FOLIO IDMEX 2674503634, AÑO DE REGISTRO 2002 08, CLAVE DE ELECTOR HRSNGD69111109M200, CURP HESG691111MDFRND01 EXPEDIDA POR EL INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL, DOCUMENTO IDENTIFICATORIO QUE CONTIENE LA FOTOGRAFÍA QUE CORRESPONDE A LOS RASGOS FÍSICOS DE DICHA PERSONA, ASÍ COMO SU FIRMA, CON DOMICILIO EN CALLE E MZA. 6 NO.112, COLONIA EDUCACIÓN, EN LA ALCALDÍA COYOACÁN, CÓDIGO POSTAL 04400, EN LA CIUDAD DE MÉXICO, MANIFIESTANDO ESTAR INSCRITA EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES CON CÉDULA PERSONAL NÚMERO HESG691111, POR SU PARTE EL C. CARLOS DAVID MORENO LORENZO, SE IDENTIFICA CON CREDENCIAL PARA VOTAR CON NÚMERO IDMEX1489599926, CON AÑO DE REGISTRO 2016 00, CON VIGENCIA AL AÑO 2026, EXPEDIDA POR EL INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL, DOCUMENTO IDENTIFICATORIO EN EL QUE APARECE SIN LUGAR A DUDAS LA FOTOGRAFÍA DE FRENTE, QUE CORRESPONDE A LOS RASGOS FÍSICOS DE DICHA PERSONA, ASÍ COMO SU NOMBRE, DOMICILIO, HUELLA DIGITAL Y LA FIRMA AUTÓGRAFA DE SU PORTADOR, MISMO DOCUMENTO QUE SE TIENE A LA VISTA, SE EXAMINA CERCORANDOSE DE SUS DATOS Y SE DEVUELVE DE CONFORMIDAD AL MISMO, MANIFESTANDO TENER SU DOMICILIO PARTICULAR EN CALLE BATALLONES ROJOS No. 205 EDIF. 44 DEP 202, COLONIA SAN FELIPE TERREMOTES, ALCALDÍA IZTAPALAPA, CÓDIGO POSTAL 09240, CIUDAD DE MÉXICO Y ESTAR INSCRITO EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES CON CÉDULA PERSONAL NÚMERO MOLC980405. ASIMISMO, SE HACE CONSTAR QUE LOS REFERIDOS TESTIGOS MANIFIESTAN NO TENER IMPEDIMENTO LEGAL ALGUNO PARA ACTUAR COMO TALES Y QUE DAN FE DE LOS HECHOS ASENTADOS EN LA PRESENTE ACTA.-----

-----IDENTIFICACIÓN DEL NOTIFICADOR. - ACTO SEGUIDO EL C. ROBERTO ALONSO ORTEGA NOTIFICADOR ADSCRITO A LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, PROCEDIÓ A IDENTIFICARSE ANTE LOS C.C. GUADALUPE HERNÁNDEZ SÁNCHEZ Y CARLOS DAVID MORENO LORENZO, PERSONAS DESIGNADAS COMO TESTIGOS DE ASISTENCIA EN EL LEVANTAMIENTO DE LA PRESENTE ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS, CON CREDENCIAL OFICIAL NÚMERO DVF199/2026, CON FECHA DE EXPEDICIÓN 03 DE FEBRERO DE 2026 Y CON VIGENCIA AL 24 DE JULIO DEL 2026, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 6º, 7º FRACCIONES III, VI Y ÚLTIMO PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO VIGENTE; ARTÍCULOS 1º, 3º FRACCIÓN I, 7º, FRACCIÓN II, INCISO B) Y 28, FRACCIONES IX, X, Y XI, DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL PODER EJECUTIVO Y DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, PUBLICADO EN LA GACETA OFICIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO, EL 5 DE FEBRERO DE 2017, VIGENTE A PARTIR DEL 17 DE SEPTIEMBRE DE 2018, A FIN DE QUE EL SERVIDOR PÚBLICO, DE REFERENCIAS E IDENTIFIQUE AL ENTREGAR CITATORIOS, PRACTICAR NOTIFICACIONES Y LLEVAR A CABO VISITAS DOMICILIARIAS, REVISIONES DE GABINETE Y REVISIONES DE INFORMES, DATOS, DOCUMENTOS O CONTABILIDADES, ASÍ COMO VERIFICACIONES MEDIANTE MANDAMIENTO ESCRITO PARA COMPROBAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES DE LOS CONTRIBUYENTES, RESPONSABLES SOLIDARIOS O TERCEROS CON ELLOS RELACIONADOS, EN LOS TÉRMINOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES DE LA CIUDAD DE MÉXICO, ASÍ COMO LAS DISPOSICIONES FISCALES FEDERALES CUYA APLICACIÓN COMPETA A LA CIUDAD DE MÉXICO; ASÍ COMO LOS ARTÍCULOS 13 Y 14 DE LA LEY DE COORDINACIÓN FISCAL, CLÁUSULA SEGUNDA, TERCERA, CUARTA Y OCTAVA, PRIMER PÁRRAFO FRACCIONES I INCISOS A, B), C) Y D) Y II INCISO A) DEL CONVENIO DE COLABORACIÓN ADMINISTRATIVA EN MATERIA FISCAL FEDERAL, CELEBRADO ENTRE LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO Y EL ENTONCES DISTRITO FEDERAL, PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 12 DE AGOSTO DE 2015, Y EN LA GACETA OFICIAL DEL DISTRITO FEDERAL EL 20 DE AGOSTO DE 2015 MODIFICADO MEDIANTE ACUERDO PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 08 DE MAYO DE 2020, Y DE LAS DISPOSICIONES FISCALES FEDERALES CUYA APLICACIÓN COMPETA A LA CIUDAD DE MÉXICO, Y DEMÁS ACUERDOS QUE RIJAN LA MATERIA, DOCUMENTO IDENTIFICATORIO QUE ACREDITA LA PERSONALIDAD DEL C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, CUYA FOTOGRAFÍA Y FIRMA APARECEN EN EL MARGEN SUPERIOR IZQUIERDO DEL PRESENTE DOCUMENTO, PARA EFECTOS DE IDENTIFICACIÓN COMO SERVIDOR PÚBLICO ADSCRITO A LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DOCUMENTO IDENTIFICATORIO EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. GERARDO ANTONIO GUTIÉRREZ AZCUE, TESORERO DE LA CIUDAD DE MÉXICO, CON DOMICILIO UBICADO EN CALLE DOCTOR LAVISTA NÚMERO 144, COLONIA DOCTORES, ALCALDÍA CUAUHTÉMOC, CÓDIGO POSTAL 06720, EN ESTA CIUDAD, CON PUESTO DE SERVIDOR PÚBLICO, CON REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES AOR9505241T7, Y NÚMERO DE EMPLEADO 1205130, Y CONTIENE EL NOMBRE, FOTOGRAFÍA Y FIRMA AUTÓGRAFA QUE CONCUERDA FIEL Y

-----PASA AL FOLIO NUMERO A 062843-----



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CONTRIBUYENTE: **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**

EXPEDIENTE NÚMERO: **GAD0900041/25**

CLASE DE ACTA: **ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS DE FIJACIÓN DE CITATORIO**

VIENE DEL FOLIO NUMERO A 062842

FOLIO A **062843**

EXACTAMENTE CON LOS RASGOS FISONÓMICOS DEL SUSCRITO, ASÍ COMO EL ESCUDO DE LA CIUDAD DE MÉXICO, SERVIDOR PÚBLICO DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS ADSCRITO A LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, QUIEN CERCORÁNDOSE QUE LA FOTOGRAFÍA COINCIDE CON EL PERFIL FÍSICO DEL C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, SIN PRODUCIR OBJECCIÓN ALGUNA LA DEVUELVE A SU PORTADOR, CUYA FOTOGRAFÍA, NOMBRE Y FIRMA APARECEN EN LA CITADA CREDENCIAL OFICIAL, ASÍ COMO FIRMA AUTÓGRAFA DEL QUE LA PORTA.

HECHOS

SE HACE CONSTAR QUE EL NOTIFICADOR ACTUANTE AL ESTAR CONSTITUIDO EN EL EXTERIOR DEL DOMICILIO DONDE SE LOCALIZA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCION Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** SITO EN CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO, PROCEDIÓ A LLAMAR EN REPETIDAS OCASIONES EN EL SAGUAN DE HERRERIA COLOR BLANCO, SALIENDO DEL INTERIOR DEL DOMICILIO UNA PERSONA DE SEXO MASCULINO QUIEN DIJO LLAMARSE C. PEDRO MUÑOZ, QUIEN DIJO HABITAR EN DICHO DOMICILIO HACE MAS DE 20 AÑOS, SIN ACREDITAR SU DICHO CON DOCUMENTO ALGUNO, LUGAR DONDE SE UBICA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, PERSONA A LA CUAL, UNA VEZ QUE SE LE EXPLICÓ EL MOTIVO POR EL CUAL EL NOTIFICADOR SE ENCONTRABA EN DICHO DOMICILIO, CON EL OBJETO DE NOTIFICAR EL OFICIO NUMERO SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO NÚMERO **GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO DE 2025** MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN", EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, SIN EMBARGO, NO PUDO SER NOTIFICADO TODA VEZ QUE EL NOTIFICADOR PREGUNTO AL C. PEDRO MUÑOZ, QUIEN DIJO HABITAR EN DICHO DOMICILIO POR MAS DE 20 AÑOS SIN ACREDITAR SU DICHO CON DOCUMENTO ALGUNO, LUGAR EN DONDE SE UBICA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, ANTES REFERIDO. LO SIGUIENTE: 1) ¿SE ENCUENTRA O NO EN ESTE DOMICILIO FISCAL LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, SU RESPUESTA FUE LA SIGUIENTE: "LLEVO HABITANDO EN ESTE DOMICILIO APROXIMADAMENTE MAS DE 20 AÑOS, DESCONOZCO SI EN ALGUN MOMENTO ANTERIOR EN EL DOMICILIO UBICADO EN CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO, SE HAYA LOCALIZADO LA EMPRESA QUE ME MENCIONAN", 2) ¿SE ENCUENTRA EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, O UNA PERSONA QUE ATienda LA DILIGENCIA? SU RESPUESTA FUE LA SIGUIENTE: "DESCONOZCO QUIEN ES ESE CONTRIBUYENTE ASI COMO SU REPRESENTANTE LEGAL, Y NO PUEDO RECIBIR DOCUMENTOS A NOMBRE DE LA CONTRIBUYENTE QUE ME MENCIONAN". POR LO ANTERIORMENTE EXPUESTO SE PROCEDIO A PREGUNTAR CON LOS VECINOS/ALEDAÑOS A DICHO DOMICILIO SOBRE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCION Y PROYECTOS, LOY, S.A. DE C.V.** MANIFESTANDO DESCONOCER A DICHO CONTRIBUYENTE, POR LO ANTERIOR SE CONOCIÓ QUE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, NO SE LOCALIZA EN EL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO, POR LO QUE NO FUE POSIBLE LLEVAR A CABO LA NOTIFICACIÓN DE MANERA PERSONAL DEL OFICIO NÚMERO **SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026**, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO NÚMERO **GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025**, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN", EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, Y TODA VEZ QUE EL C. PEDRO MUÑOZ, PERSONA QUE SE ENCONTRO EN EL INTERIOR DE DICHO DOMICILIO SE NEGÓ A EXHIBIR DOCUMENTO IDENTIFICATORIO ALGUNO, EL PERSONAL ACTUANTE PROCEDE A DESCRIBIR SU MEDIA FILIACIÓN: PERSONA DE SEXO MASCULINO, DE APROXIMADAMENTE 60 AÑOS DE EDAD, COMPLEXIÓN DELGADA, ESTATURA APROXIMADA DE 1.70 MTS, TES MORENA, CABELLO CORTO CANO Y LACIO, OJOS DE COLOR CAFÉ OSCURO, NARIZ RECTA, Y EN VIRTUD DE QUE NO FUE POSIBLE LA NOTIFICACIÓN DE MANERA PERSONAL DEL OFICIO NÚMERO **SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026**, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO NÚMERO **GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025**, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN", EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS. LO ANTERIOR SE HACE CONSTAR EN TODO LO CONDUENTE PARA LOS EFECTOS LEGALES A QUE HAYA LUGAR QUE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 48 FRACCIÓN I, DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE, SE PROCEDA A DEJAR UN TANTO DEL CITATORIO NÚMERO **SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDP/JVF/0587/2026 DE FECHA 20 (VEINTE) DE ABRIL DEL 2026**, CON EL OBJETO DE QUE EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, ESTÉ PRESENTE EN EL DOMICILIO ANTES SEÑALADO EL DÍA 21 DE ABRIL DEL 2026, A LAS 10:00 HORAS, PARA QUE SE LE NOTIFIQUE EL OFICIO NÚMERO **SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026**, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCION Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO **GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025**, MEDIANTE EL

PASA AL FOLIO NUMERO A 062844

La parte se fue?



CONTRIBUYENTE: **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**-----

EXPEDIENTE NÚMERO: **GAD0900041/25**-----

CLASE DE ACTA: **ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS DE FIJACIÓN DE CITATORIO**-----

-----VIENE DEL FOLIO NUMERO A 062843-----

FOLIO A 062844

CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, INDICÁNDOLE DE QUE EN CASO DE QUE SE NEGARA A RECIBIR EL CITATORIO, ÉSTE SE FIJARA EN EL ACCESO PRINCIPAL DEL DOMICILIO EN EL QUE SE ACTÚA, ELLO CONFORME A LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 48 FRACCIÓN I, DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, ANTE LO CUAL EL C. PEDRO MUÑOZ INFORMÓ QUE NO RECIBIRÍA EL CITATORIO EN VIRTUD DE QUE NO ESTAR AUTORIZADO PARA RECIBIR DOCUMENTOS A NOMBRE DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**-----

-----**FIJACIÓN DE CITATORIO.**-----

-----AHORA BIEN, SE HACE CONSTAR QUE EN VIRTUD DE QUE EL C. PEDRO MUÑOZ, QUIEN MANIFESTO HABITAR EN DICHO DOMICILIO POR MÁS DE 20 AÑOS, SIN ACREDITAR SU DICHO CON DOCUMENTO ALGUNO, DOMICILIO EN DONDE SE UBICA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, SITO EN CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO, Y ANTE LA NEGATIVA DE RECIBIR EL CITATORIO NÚMERO SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/0587/2026 DE FECHA 20 (VEINTE) DE ABRIL DEL 2026, SE FIJA EN EL ACCESO PRINCIPAL DEL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EL CUAL TIENE LAS SIGUIENTES CARACTERÍSTICAS: DOMICILIO EN EL QUE SE LOCALIZA UNA CASA HABITACION DE DOS PISOS, CON FACHADA DE COLOR CREMA CON ROJO, SAGUAN DE HERRERIA COLOR BLANCO, Y VENTANAS HERRERIA COLOR NEGRO, ASÍ COMO UNA PLACA METÁLICA EN LA FACHADA DE LA CASA CON LOS SIGUIENTES DATOS: SUR 151 MZ.6 L.5 No. 1602 C. AM.R. MILLAN Y EN LA ESQUINA DE LA CALLE HAY UNA PLACA METALICA CON LOS SIGUIENTES DATOS: CALLE SUR 151 ALCALDIA: IZTACALCO, COLONIA: AMPLIACIÓN RAMOS MILLAN, CODIGO POSTAL: 08020, EN CIUDAD DE MÉXICO, DOMICILIO QUE SE ENCUENTRA ENTRE CALLE ORIENTE 118 Y CALLE ORIENTE 120 EN CIUDAD DE MÉXICO, SIENDO ESTA LA PUERTA DEL ACCESO PRINCIPAL, COMO SE MUESTRA EN LA SIGUIENTE MEMORIA FOTOGRÁFICA:-----



-----CABE SEÑALAR QUE EL CITATORIO NÚMERO **SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/0587/2026 DE FECHA 20 (VEINTE) DE ABRIL DEL 2026**, TIENE POR OBJETO QUE EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, ESTÉ PRESENTE EN EL DOMICILIO ANTES SEÑALADO, **EL DÍA 21 DE ABRIL DEL 2026 A LAS 10:00 HORAS (DIEZ HORAS)**, PARA QUE SE LE NOTIFIQUE EL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, APERCIBIÉNDOLO QUE EN CASO DE NO ESTAR PRESENTE, EN LA FECHA Y HORA SEÑALADA, LA DILIGENCIA SE ENTENDERÁ CON QUIEN SE ENCUENTRE EN ESTE DOMICILIO O EN SU DEFECTO CON UN VECINO, EN LOS TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS, 136 Y 137, PÁRRAFOS PRIMERO Y SEGUNDO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE, INCLUSO EN CASO DE QUE DICHAS PERSONAS SE NIEGUEN A RECIBIR LA NOTIFICACIÓN, ESTA SE HARÁ POR CUALQUIERA DE LOS MEDIOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 134 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, TAL Y COMO LO ESTABLECE EL CITADO ARTÍCULO 137, SEGUNDO PÁRRAFO.-----

-----**LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.**-----

-----LEÍDA QUE ES LA PRESENTE ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS DE FIJACIÓN DE CITATORIO Y EXPLICADO SU CONTENIDO Y ALCANCE A LOS TESTIGOS DE ASISTENCIA QUE DAN FE DE LOS HECHOS Y NO HABIENDO MÁS HECHOS QUE HACER CONSTAR, SE DA POR TERMINADA ESTA DILIGENCIA SIENDO LAS **10:00 HORAS DEL DÍA 20 DE ABRIL DEL 2026**, LEVANTÁNDOSE LA PRESENTE ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS DE FIJACIÓN DE CITATORIO, EN DOS TANTOS ORIGINALES PREFOLIADOS, DESPUÉS DE FIRMAR AL MARGEN Y AL FINAL DEL ACTA TODOS Y CADA UNO DE LOS FOLIOS LOS QUE EN ELLA INTERVIENEN. CONSTE.-----

FE DE ERRATAS: TODO LO TESTADO EN LA PRESENTE ACTA NO VALE.-----
FOLIO REGLÓN DICE DEBE DECIR

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


C. ROBERTO ALONSO ORTEGA

CONTINUAN FIRMAS AL REVERSO

VIENE DEL ANVERSO
TESTIGOS DE ASISTENCIA



C. GUADALUPE HERNANDEZ SANCHEZ



C. CARLOS DAVID MORENO LORENZO



SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN

DIRECCIÓN DE VERIFICACIONES FISCALES

EXPEDIENTE NÚMERO: GAD0900041/25

CLASE DE ACTA: ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS

CONTRIBUYENTE: CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.

DOMICILIO FISCAL: CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO.

REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES: CPL060418J91

ACTIVIDAD ECONÓMICA: EDIFICACIÓN (CONSTRUCCIÓN DE INMUEBLES COMERCIALES, INSTITUCIONALES Y DE SERVICIOS)

-----EN LA CIUDAD DE MÉXICO, SIENDO LAS 10:00 HORAS DEL DÍA 21 DE ABRIL DE 2026, FECHA Y HORA QUE SE SEÑALO EN EL CITATORIO NÚMERO SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/0587/2026 DE FECHA 20 (VEINTE) DE ABRIL DEL 2026, QUE SE FIJO EN EL ACCESO PRINCIPAL DEL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** EL CUAL TIENE LAS SIGUIENTES CARACTERÍSTICAS: DOMICILIO EN EL QUE SE LOCALIZA UNA CASA HABITACIÓN DE DOS PISOS, CON FACHADA DE COLOR CREMA CON ROJO, SAGUAN DE HERRERIA DE COLOR BLANCO, Y VENTANAS HERRERIA COLOR NEGRO CON CRISTALES TRANSPARENTES, ASI MISMO CUENTA CON UNA PLACA METÁLICA EN LA FACHADA DE LA CASA CON LOS SIGUIENTES DATOS: SUR 151 MZ.6 L.5 No.1602, C.A.M.R. MILLAN Y EN LA ESQUINA DE LA CALLE, CUENTA CON PLACA METALICA CON LOS SIGUIENTES DATOS: CALLE SUR 151 ALCALDIA: IZTACALCO, COLONIA: AMPLIACIÓN RAMOS MILLAN, CODIGO POSTAL: 08020, EN CIUDAD DE MÉXICO, DOMICILIO DONDE SE UBICA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, DOMICILIO QUE SE ENCUENTRA ENTRE CALLE ORIENTE 118 Y CALLE ORIENTE 120 EN LA CIUDAD DE MÉXICO, UNA VEZ ESTANDO EN EL EXTERIOR DE DICHO DOMICILIO, SE PROCEDIO A TOCAR EN EL SAGUAN DE HERRERIA COLOR BLANCO, SALIENDO DEL INTERIOR, UNA PERSONA DEL SEXO MASCULINO QUIEN DIJO LLAMARSE PEDRO MUÑOZ QUIEN DIJO HABITAR EN DICHO DOMICILIO POR MÁS DE 20 AÑOS, SIN ACREDITARLO CON DOCUMENTO ALGUNO, DONDE SE ENCUENTRA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, QUIEN SE NEGÓ A RECIBIR EL CITATORIO NÚMERO SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/0587/2026 DE FECHA 20 (VEINTE) DE ABRIL DEL 2026, LO ANTERIOR CON LA FINALIDAD QUE EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** ESTUVIERA PRESENTE EL DIA 21 DE ABRIL DE 2026, PARA HACER ENTREGA Y RECIBIR EL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, EN RELACIÓN CON LA REVISION QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, POR LO QUE EL C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, NOTIFICADOR ACTUANTE ADSCRITO A LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, SE CONSTITUYE LEGALMENTE EN EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** UBICADO EN: CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO, DOMICILIO FISCAL QUE CORRESPONDE A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, Y CERCORADO DE ENCONTRARSE EN EL DOMICILIO CORRECTO, YA QUE ESTE COINCIDE CON EL ÚLTIMO DOMICILIO FISCAL SEÑALADO POR LA CONTRIBUYENTE ANTE EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES, ADEMÁS DE COINCIDIR CON EL DOMICILIO SEÑALADO EN EL CITADO OFICIO NÚMERO **SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026** DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISION QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** EN LA QUE SE HACE CONSTAR DE FORMA CIRCUNSTANCIADA LO SIGUIENTE:

-----RESEÑA DE LA NOTIFICACIÓN DEL CITATORIO.-----

-----SE HACE CONSTAR QUE SIENDO LAS 10:00 HORAS (DIEZ HORAS), DEL DÍA 20 (VEINTE) DE ABRIL DE 2026, EL C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, NOTIFICADOR ACTUALMENTE ADSCRITO A LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, SE CONSTITUYÓ LEGALMENTE EN EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, UBICADO EN CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO, Y HABIENDOSE CERCORADO QUE EL DOMICILIO EN EL QUE SE REALIZA LA DILIGENCIA COINCIDE CON EL SEÑALADO EN EL OFICIO NUMERO **SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026** DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ

-----PASA AL FOLIO NUMERO A 062846-----

FOLIO A 062845



CONTRIBUYENTE: **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**-----

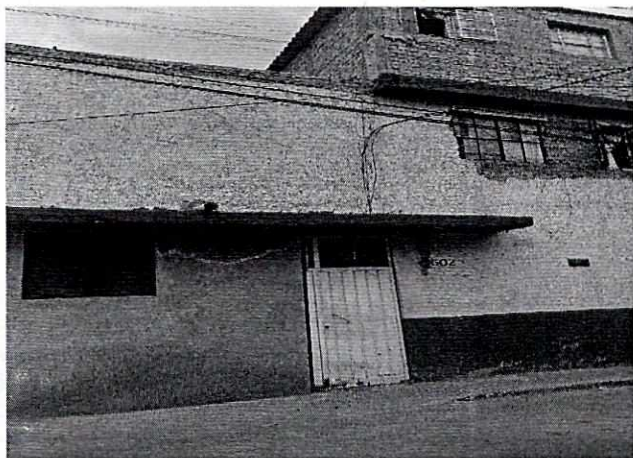
EXPEDIENTE NÚMERO: **GAD0900041/25**-----

CLASE DE ACTA: **ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS**-----

-----VIENE DEL FOLIO NUMERO A 062845-----

SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, MISMO DOMICILIO QUE OSTENTA LAS SIGUIENTES CARACTERÍSTICAS: CASA HABITACION DE DOS PISOS CON FACHADA DE COLOR CREMA CON ROJO, CON SAGUAN DE HERRERIA COLOR BLANCO, Y VENTANAS DE HERRERIA COLOR NEGRO, ASÍ COMO UNA PLACA METÁLICA EN LA FACHADA DE LA CASA CON LOS SIGUIENTES DATOS: SUR 151 MZ.6 L.5 No. 1602 C. AM.R. MILLAN, ASIMISMO EN LA ESQUINA DE LA CALLE SE LOCALIZA UNA PLACA METÁLICA DE UBICACIÓN DE LA CALLE LA CUAL INDICA LOS SIGUIENTES DATOS: CALLE SUR 151 ALCALDIA: IZTACALCO, COLONIA: AMPLIACIÓN RAMOS MILLAN, CODIGO POSTAL: 08020, EN CIUDAD DE MÉXICO, COMO SE MUESTRA EN LA IMAGEN INSERTA A CONTINUACIÓN:-----

FOLIO A 062846



-----ASIMISMO SE HACE CONSTAR QUE EL NOTIFICADOR ACTUANTE AL ESTAR CONSTITUIDO EN EL EXTERIOR DEL INMUEBLE, DONDE SE LOCALIZA EL DOMICILIO FISCAL ANTES CITADO, PROCEDIÓ A LLAMAR EN REPETIDAS OCASIONES EN LA PUERTA DE ACCESO PRINCIPAL DEL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, SALIENDO DEL INTERIOR DEL DOMICILIO UNA PERSONA DE SEXO MASCULINO QUIEN DIJO LLAMARSE PEDRO MUÑOZ, QUIEN DIJO HABITAR EN DICHO DOMICILIO POR MÁS DE 20 AÑOS, SIN ACREDITAR SU DICHO CON DOCUMENTO ALGUNO, LUGAR DONDE SE UBICA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, PERSONA A LA CUAL, SE LE EXPLICÓ EL MOTIVO POR EL CUAL EL NOTIFICADOR SE ENCONTRABA EN DICHO DOMICILIO, A EFECTO DENOTIFICAR EL OFICIO NUMERO **SAF/TCMX/SF/DVF/02963/2026** DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, OFICIO EL CUAL NO PUDO SER NOTIFICADO TODA VEZ QUE EL NOTIFICADOR PREGUNTO AL C. PEDRO MUÑOZ, QUIEN DIJO HABITAR EN ESE DOMICILIO MÁS DE 20 AÑOS SIN ACREDITAR SU DICHO CON DOCUMENTO ALGUNO, LUGAR EN DONDE SE UBICA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, Y ANTE LAS PREGUNTAS REALIZADAS AL C. PEDRO MUÑOZ, PERSONA QUE SE ENCONTRABA EN DICHO DOMICILIO, MISMAS QUE SON LAS SIGUIENTES: 1) ¿SE ENCUENTRA O NO EN ESTE DOMICILIO FISCAL LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, SU RESPUESTA FUE LA SIGUIENTE: "LLEVO HABITANDO EN ESTE DOMICILIO APROXIMADAMENTE MAS DE 20 AÑOS, DESCONOZCO SI EN ALGUN MOMENTO ANTERIOR EN EL DOMICILIO UBICADO EN CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO, SE HAYA LOCALIZADO LA EMPRESA QUE ME MENCIONAN", 2) ¿SE ENCUENTRA EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, O UNA PERSONA QUE ATIENDA LA DILIGENCIA? SU RESPUESTA FUE LA SIGUIENTE: "DESCONOZCO QUIEN ES ESE CONTRIBUYENTE ASI COMO SU REPRESENTANTE LEGAL, Y NO PUEDO RECIBIR DOCUMENTOS A NOMBRE DE LA CONTRIBUYENTE QUE ME MENCIONAN".-----

POR LO ANTERIORMENTE EXPUESTO SE PROCEDIO A PREGUNTAR CON LOS VECINOS ALEDAÑOS A DICHO DOMICILIO SOBRE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCION Y PROYECTOS, LOY, S.A. DE C.V.** MANIFESTANDO DESCONOCER A DICHO CONTRIBUYENTE, POR LO

-----PASA AL FOLIO NUMERO A 062847-----



CONTRIBUYENTE: **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**-----
EXPEDIENTE NÚMERO: **GAD0900041/25**-----
CLASE DE ACTA: **ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS**-----

-----VIENE DEL FOLIO NUMERO A 062846-----

ANTERIOR SE CONOCIÓ QUE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, NO SE LOCALIZA EN EL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO, POR LO QUE NO FUE POSIBLE LLEVAR A CABO LA NOTIFICACIÓN DE MANERA PERSONAL DEL OFICIO NÚMERO **SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026** DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, Y TODA VEZ QUE EL C. PEDRO MUÑOZ, PERSONA QUE SE ENCONTRO EN EL INTERIOR DE DICHO DOMICILIO SE NEGÓ A EXHIBIR DOCUMENTO IDENTIFICATORIO ALGUNO, POR LO ANTERIOR EL PERSONAL ACTUANTE PROCEDE A DESCRIBIR SU MEDIA FILIACIÓN: PERSONA DE SEXO MASCULINO, DE APROXIMADAMENTE 60 AÑOS DE EDAD, COMPLEXIÓN DELGADA, ESTATURA APROXIMADA DE 1.70 MTS, TES MORENA, CABELLO CORTO CANO Y LACIO, OJOS DE COLOR CAFÉ OSCURO, NARIZ RECTA, Y EN VIRTUD DE QUE NO FUE POSIBLE LA NOTIFICACIÓN DE MANERA PERSONAL DEL OFICIO NÚMERO **SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2025** DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, SE LE INFORMÓ EN ESE ACTO AL C. PEDRO MUÑOZ, QUIEN DIJO HABITAR EN DICHO DOMICILIO POR MÁS DE 20 AÑOS, SIN ACREDITAR SU DICHO CON DOCUMENTO ALGUNO, LUGAR DONDE SE ENCUENTRA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, QUE EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 48 FRACCIÓN I, DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE, SE PROCEDERÍA A DEJAR UN TANTO DEL CITATORIO NÚMERO **SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/0587/2026** DE FECHA 20 (VEINTE) DE ABRIL DE 2026, CON EL OBJETO DE QUE EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** ESTÉ PRESENTE EN EL DOMICILIO ANTES SEÑALADO EL DÍA 21 (VEINTIUNO) DE ABRIL DEL 2026, A LAS 10:00 HORAS (DIEZ HORAS), PARA QUE SE LE NOTIFIQUE EL OFICIO NÚMERO **SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2025** DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, INFORMÁNDO A DICHA PERSONA DE QUE EN CASO DE QUE SE NEGARA A RECIBIR EL CITATORIO, ÉSTE SE FIJARÍA EN EL ACCESO PRINCIPAL DEL DOMICILIO EN EL QUE SE ACTÚA, ELLO CONFORME A LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 48 FRACCIÓN I, DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, ANTE LO CUAL EL C. PEDRO MUÑOZ, MANIFESTO QUE NO RECIBIRÍA EL CITATORIO EN VIRTUD DE DESCONOCER A DICHA CONTRIBUYENTE, NEGÁNDOSE A PROPORCIONAR MAYOR INFORMACIÓN. AHORA BIEN, ANTE LA NEGATIVA DE RECIBIR EL CITATORIO POR PARTE DEL C. PEDRO MUÑOZ, QUIEN MANIFESTO HABITAR EN DICHO DOMICILIO POR MÁS DE 20 AÑOS, SIN ACREDITAR SU DICHO CON DOCUMENTO ALGUNO, DOMICILIO EN DONDE SE UBICA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, SITO EN CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO, SE ACTUALIZA EL CONTENIDO DEL ARTÍCULO 137 PÁRRAFO PRIMERO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, POR LO QUE SE HACE CONSTAR QUE EL CITATORIO NÚMERO **SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/0587/2026** DE FECHA 20 (VEINTE) DE ABRIL DEL 2026, SE FIJA EN EL ACCESO PRINCIPAL DEL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EL CUAL TIENE LAS SIGUIENTES CARACTERÍSTICAS: DOMICILIO EN EL QUE SE LOCALIZA UNA CASA HABITACION DE DOS PISOS, CON FACHADA DE COLOR CREMA CON ROJO, SAGUAN DE HERRERIA COLOR BLANCO, Y VENTANAS HERRERIA COLOR NEGRO, ASÍ COMO UNA PLACA METÁLICA EN LA FACHADA DE LA CASA CON LOS SIGUIENTES DATOS: SUR 151 MZ.6 L.5 No. 1602 C. AM.R. MILLAN Y EN LA ESQUINA DE LA CALLE HAY UNA PLACA METALICA CON LOS SIGUIENTES DATOS: CALLE SUR 151 ALCALDIA: IZTACALCO, COLONIA: AMPLIACIÓN RAMOS MILLAN, CODIGO POSTAL: 08020, EN CIUDAD DE MÉXICO, DOMICILIO QUE SE ENCUENTRA ENTRE CALLE ORIENTE 118 Y CALLE ORIENTE 120 EN CIUDAD DE MÉXICO.

-----CABE SEÑALAR QUE EL CITATORIO NÚMERO **SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJVF/0587/2026** DE FECHA 20 DE ABRIL DEL 2026, TIENE POR OBJETO QUE EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** ESTÉ PRESENTE EN EL DOMICILIO ANTES SEÑALADO, EL DÍA 21 (VEINTIUNO) DE ABRIL DEL 2026 A LAS 10:00 (DIEZ HORAS), PARA QUE SE LE NOTIFIQUE

-----PASA AL FOLIO NUMERO A 062848-----



CONTRIBUYENTE: **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**-----

EXPEDIENTE NÚMERO: **GAD0900041/25**-----

CLASE DE ACTA: **ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS**-----

-----VIENE DEL FOLIO NUMERO A 062847-----

EL OFICIO NÚMERO **SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026** DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, APERCIBIÉNDOLO QUE EN CASO DE NO ESTAR PRESENTE, EN LA FECHA Y HORA SEÑALADA, LA DILIGENCIA SE ENTENDERÁ CON QUIEN SE ENCUENTRE EN ESTE DOMICILIO Ó EN SU DEFECTO CON UN VECINO, EN LOS TÉRMINOS DE LOS ARTÍCULOS 136 Y 137, PÁRRAFOS PRIMERO Y SEGUNDO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE, INCLUSO EN CASO DE QUE DICHAS PERSONAS SE NIEGUEN A RECIBIR LA NOTIFICACIÓN, ESTA SE HARÁ POR CUALQUIERA DE LOS MEDIOS PREVISTOS EN EL ARTÍCULO 134 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, TAL Y COMO LO ESTABLECE EL CITADO ARTÍCULO 137, SEGUNDO PÁRRAFO.-----

FOJA 062848

-----**DESIGNACIÓN DE TESTIGOS DE ASISTENCIA.**-----

-----SE HACE CONSTAR QUE PARA EFECTOS DEL LEVANTAMIENTO DE LA PRESENTE ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS Y EN VIRTUD DE QUE EL C. PEDRO MUÑOZ, QUIEN DIJO SER HABITAR EN DICHO DOMICILIO POR MÁS DE 20 AÑOS, SIN ACREDITAR SU DICHO CON DOCUMENTO ALGUNO, LUGAR DONDE SE ENCUENTRA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, MANIFESTÓ SU NEGATIVA DE RECIBIR EL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, POR LO ANTERIOR EL C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, NOTIFICADOR ACTUANTE ADSCRITO A LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN, ADSCRITO A LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, ASÍ COMO A PROPORCIONAR MAYOR INFORMACIÓN, EL C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, NOTIFICADOR ADSCRITO A LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, PROCEDE A DESIGNAR A DOS TESTIGOS DE ASISTENCIA QUE DAN FE DE LOS HECHOS ANTES CITADOS, Y DESIGNA COMO TESTIGOS DE ASISTENCIA A LOS C.C. GUADALUPE HERNÁNDEZ SÁNCHEZ Y CARLOS DAVID MORENO LORENZO, QUIENES SE ENCUENTRAN PRESENTES EN ESTE MOMENTO Y ACEPTAN EL NOMBRAMIENTO PROTESTANDO CONDUCIRSE CON VERDAD Y MANIFESTANDO SER DE NACIONALIDAD MEXICANA, MAYORES DE EDAD, QUIENES A PETICIÓN DE LA NOTIFICADOR ACTUANTE SE IDENTIFICAN COMO SIGUE: LA C. GUADALUPE HERNÁNDEZ SÁNCHEZ SE IDENTIFICA CON CREDENCIAL PARA VOTAR FOLIO IDMEX 2674503634, AÑO DE REGISTRO 2002 08, CLAVE DE ELECTOR HRSNGD69111109M200, CURP HESG691111MDFRND01 EXPEDIDA POR EL INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL, DOCUMENTO IDENTIFICATORIO QUE CONTIENE LA FOTOGRAFÍA QUE CORRESPONDE A LOS RASGOS FÍSICOS DE DICHA PERSONA, ASÍ COMO SU FIRMA, CON DOMICILIO EN CALLE E MZA. 6 NO.112, COLONIA EDUCACIÓN, EN LA ALCALDÍA COYOACÁN, CÓDIGO POSTAL 04400, EN LA CIUDAD DE MÉXICO, MANIFIESTANDO ESTAR INSCRITA EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES CON CÉDULA PERSONAL NÚMERO HESG691111, POR SU PARTE EL C. CARLOS DAVID MORENO LORENZO, SE IDENTIFICA CON CREDENCIAL PARA VOTAR CON NÚMERO IDMEX1489599926, CON AÑO DE REGISTRO 2016 00, CON VIGENCIA AL AÑO 2026, EXPEDIDA POR EL INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL, DOCUMENTO IDENTIFICATORIO EN EL QUE APARECE SIN LUGAR A DUDAS LA FOTOGRAFÍA DE FRENTE, QUE CORRESPONDE A LOS RASGOS FÍSICOS DE DICHA PERSONA, ASÍ COMO SU NOMBRE, DOMICILIO, HUELLA DIGITAL Y LA FIRMA AUTÓGRAFA DE SU PORTADOR, MISMO DOCUMENTO QUE SE TIENE A LA VISTA, SE EXAMINA CERCORÁNDOSE DE SUS DATOS Y SE DEVUELVE DE CONFORMIDAD AL MISMO, MANIFESTANDO TENER SU DOMICILIO PARTICULAR EN CALLE BATALLONES ROJOS No. 206 EDIF. 44 DEP 202, COLONIA SAN FELIPE TERREMOTES, ALCALDÍA IZTAPALAPA, CÓDIGO POSTAL 09240, CIUDAD DE MÉXICO Y ESTAR INSCRITO EN EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES CON CEDULA PERSONAL NÚMERO MOLC980406.-----

-----**IDENTIFICACIÓN DEL NOTIFICADOR.** ACTO SEGUIDO EL C. ROBERTO ALONSO ORTEGA NOTIFICADOR ADSCRITO A LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, PROCEDE A IDENTIFICARSE ANTE LOS C.C. GUADALUPE HERNÁNDEZ SÁNCHEZ Y CARLOS DAVID MORENO LORENZO, PERSONAS DESIGNADAS COMO TESTIGOS DE ASISTENCIA EN EL LEVANTAMIENTO DE LA PRESENTE ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS, CON CREDENCIAL OFICIAL NÚMERO DVF/199/2025, CON FECHA DE EXPEDICIÓN 03 DE FEBRERO DE 2026 Y CON VIGENCIA AL 24 DE JULIO DEL 2026, CON FUNDAMENTO EN LOS ARTÍCULOS 6º, 7º FRACCIONES III, VI Y ÚLTIMO PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO VIGENTE; ARTÍCULOS 1º, 3º FRACCIÓN I, 7º, FRACCIÓN II, INCISO B) Y 28, FRACCIONES IX, X, Y XI, DEL REGLAMENTO INTERIOR DEL PODER EJECUTIVO Y DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, PUBLICADO EN LA GACETA OFICIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO, EL 5 DE FEBRERO DE 2017, VIGENTE A PARTIR DEL 17 DE SEPTIEMBRE DE 2018, A FIN DE QUE EL SERVIDOR PÚBLICO, DE REFERENCIA SE IDENTIFIQUE AL ENTREGAR CITATORIOS, PRACTICAR NOTIFICACIONES Y LLEVAR A CABO VISITAS DOMICILIARIAS, REVISIONES DE GABINETE Y REVISIONES DE INFORMES, DATOS, DOCUMENTOS O CONTABILIDADES, ASÍ

-----PASA AL FOLIO NUMERO A 062849-----



CONTRIBUYENTE: **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**-----

EXPEDIENTE NÚMERO: **GAD0900041/25**-----

CLASE DE ACTA: **ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS**-----

-----VIENE DEL FOLIO NUMERO A 062848-----

FOLIO A 062849

COMO VERIFICACIONES MEDIANTE MANDAMIENTO ESCRITO PARA COMPROBAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES DE LOS CONTRIBUYENTES, RESPONSABLES SOLIDARIOS O TERCEROS CON ELLOS RELACIONADOS, EN LOS TÉRMINOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES DE LA CIUDAD DE MÉXICO, ASÍ COMO LAS DISPOSICIONES FISCALES FEDERALES CUYA APLICACIÓN COMPETA A LA CIUDAD DE MÉXICO, ASÍ COMO LOS ARTÍCULOS 13 Y 14 DE LA LEY DE COORDINACIÓN FISCAL, CLÁUSULAS SEGUNDA, TERCERA, CUARTA Y OCTAVA, PRIMER PÁRRAFO FRACCIONES I INCISOS A, B), C) Y D) Y II INCISO A) DEL CONVENIO DE COLABORACIÓN ADMINISTRATIVA EN MATERIA FISCAL FEDERAL, CELEBRADO ENTRE LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO Y EL ENTONCES DISTRITO FEDERAL, PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 12 DE AGOSTO DE 2015, Y EN LA GACETA OFICIAL DEL DISTRITO FEDERAL EL 20 DE AGOSTO DE 2015, MODIFICADO MEDIANTE ACUERDO PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN EL 08 DE MAYO DE 2020 Y DE LAS DISPOSICIONES FISCALES FEDERALES CUYA APLICACIÓN COMPETA A LA CIUDAD DE MÉXICO, Y DEMÁS ACUERDOS QUE RIJAN LA MATERIA, DOCUMENTO IDENTIFICATORIO QUE ACREDITA LA PERSONALIDAD DE EL C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, CUYA FOTOGRAFÍA Y FIRMA APARECEN EN EL MARGEN SUPERIOR IZQUIERDO DEL PRESENTE DOCUMENTO, PARA EFECTOS DE IDENTIFICACIÓN COMO SERVIDOR PÚBLICO ADSCRITO A LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DOCUMENTO IDENTIFICATORIO EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. GERARDO ANTONIO GUTIÉRREZ AZCUÉ, TESORERO DE LA CIUDAD DE MÉXICO, CON DOMICILIO UBICADO EN CALLE DOCTOR LAVISTA NÚMERO 144, COLONIA DOCTORES, ALCALDÍA CUAUHTÉMOC, CÓDIGO POSTAL 06720, EN ESTA CIUDAD, CON PUESTO DE SERVIDOR PÚBLICO, CON REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES AOR9505241T7, Y NÚMERO DE EMPLEADO 1205130, Y CONTIENE EL NOMBRE, FOTOGRAFÍA Y FIRMA AUTÓGRAFA QUE CONCUERDA FIEL Y EXACTAMENTE CON LOS RASGOS FISONÓMICOS DEL SUSCRITO, ASÍ COMO EL ESCUDO DE LA CIUDAD DE MÉXICO, SERVIDOR PÚBLICO DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS ADSCRITO A LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, QUIEN CERCORÁNDOSE QUE LA FOTOGRAFÍA COINCIDE CON EL PERFIL FÍSICO DEL C. ROBERTO ALONSO ORTEGA, SIN PRODUCIR OBJECCIÓN ALGUNA LA DEVUELVE A SU PORTADOR, CUYA FOTOGRAFÍA, NOMBRE Y FIRMA APARECEN EN LA CITADA CREDENCIAL OFICIAL, ASÍ COMO FIRMA AUTÓGRAFA DEL QUE LA PORTA. -----

HECHOS

-----AHORA BIEN SE HACE CONSTAR QUE SIENDO LAS **10:00** HORAS, DEL DÍA 21 DE ABRIL DE 2026, FECHA Y HORA QUE SE SEÑALO EN EL CITATORIO NÚMERO SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJV/0587/2026 DE FECHA 20 DE ABRIL DEL 2026, QUE SE FIJO EN EL ACCESO PRINCIPAL DEL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** COMO SE DETALLO ANTERIORMENTE, EL NOTIFICADOR ACTUANTE AL ESTAR CONSTITUIDO EN EL EXTERIOR DEL EDIFICIO, DONDE SE LOCALIZA EL DOMICILIO FISCAL ANTES CITADO, PROCEDIÓ A LLAMAR EN REPETIDAS OCASIONES EN EL SAGUAN DE HERRERIA COLOR BLANCO, DEL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** ANTES REFERIDO, SALIENDO DEL INTERIOR DEL DOMICILIO UNA PERSONA DE SEXO MASCULINO QUIEN DIJO LLAMARSE C. PEDRO MUÑOZ, QUIEN DIJO HABITAR EN DICHO DOMICILIO HACE MAS DE 20 AÑOS, SIN ACREDITAR SU DICHÓ CON DOCUMENTO ALGUNO, LUGAR DONDE SE UBICA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, PERSONA A LA CUAL, UNA VEZ QUE SE LE EXPLICÓ QUE EL MOTIVO POR EL CUAL EL NOTIFICADOR SE ENCONTRABA EN DICHO DOMICILIO, ERA EL DE NOTIFICAR EL OFICIO NUMERO SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTE Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, SIN EMBARGO, NO PUDO SER NOTIFICADO TODA VEZ QUE EL NOTIFICADOR PREGUNTO AL C. PEDRO MUÑOZ, QUIEN DIJO HABITAR EN DICHO DOMICILIO POR MAS DE 20 AÑOS SIN ACREDITAR SU DICHÓ CON DOCUMENTO ALGUNO, LUGAR EN DONDE SE UBICA EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, ANTES REFERIDO, LO SIGUIENTE: 1) ¿SE ENCUENTRA O NO EN ESTE DOMICILIO FISCAL LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, SU RESPUESTA FUE LA SIGUIENTE: "LLEVO HABITANDO EN ESTE DOMICILIO APROXIMADAMENTE MAS DE 20 AÑOS, DESCONOZCO SI EN ALGUN MOMENTO ANTERIOR EN EL DOMICILIO UBICADO EN CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO, SE HAYA LOCALIZADO LA EMPRESA QUE ME MENCIONAN", 2) ¿SE ENCUENTRA EL REPRESENTANTE LEGAL DE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, O UNA PERSONA QUE ATIENDA LA DILIGENCIA? SU RESPUESTA FUE LA SIGUIENTE: "DESCONOZCO QUIEN ES ESE CONTRIBUYENTE ASI COMO SU REPRESENTANTE LEGAL, Y NO PUEDO RECIBIR DOCUMENTOS A NOMBRE DE LA CONTRIBUYENTE QUE ME MENCIONAN". -----

POR LO ANTERIORMENTE EXPUESTO SE PROCEDIO A PREGUNTAR CON LOS VECINOS ALEDAÑOS A DICHO DOMICILIO SOBRE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCION Y PROYECTOS, LOY, S.A. DE C.V.** MANIFESTANDO DESCONOCER A DICHO CONTRIBUYENTE, POR LO ANTERIOR SE CONOCIÓ QUE LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, NO SE LOCALIZA EN EL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO, POR LO QUE NO FUE POSIBLE LLEVAR A CABO LA NOTIFICACIÓN DE MANERA PERSONAL DEL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES

-----PASA AL FOLIO NUMERO A 062850-----



CONTRIBUYENTE: **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**-----

EXPEDIENTE NÚMERO: **GAD0900041/25**-----

CLASE DE ACTA: **ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS**-----

-----VIENE DEL FOLIO NUMERO A 062849-----

DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, SIN EMBARGO, NO PUDO SER NOTIFICADO TODA VEZ QUE EL C. PEDRO MUÑOZ, PERSONA QUE SE ENCONTRO EN EL INTERIOR DE DICHO DOMICILIO SE NEGÓ A RECIBIR DOCUMENTO ALGUNO Y A PROPORCIONAR DOCUMENTO IDENTIFICATORIO ALGUNO, POR LO ANTERIOR EL PERSONAL ACTUANTE PROCEDE A DESCRIBIR SU MEDIA FILIACIÓN: PERSONA DE SEXO MASCULINO, DE APROXIMADAMENTE 60 AÑOS DE EDAD, COMPLEXIÓN DELGADA, ESTATURA APROXIMADA DE 1.70 MTS, TES MORENA, CABELLO CORTO CANO Y LACIO, OJOS DE COLOR CAFÉ OSCURO, NARIZ RECTA, Y EN VIRTUD DE QUE NO FUE POSIBLE LA NOTIFICACIÓN DE MANERA PERSONAL DEL OFICIO NÚMERO SAF/TCMX/SF/DVF/02963/2026 DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2026, EN DONDE "SE DAN A CONOCER LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS EN LA REVISIÓN.", CONTENIDO EN CINCUENTA Y SIETE FOJAS ÚTILES, IMPRESAS POR ANVERSO Y REVERSO, EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR EL LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ, DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES DE LA SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN DE LA TESORERÍA DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A LA CONTRIBUYENTE **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, EN RELACIÓN CON LA REVISIÓN QUE SE LE PRACTICA AL AMPARO DEL OFICIO GAD0900041/25 DE FECHA 01 DE JULIO 2025, MEDIANTE EL CUAL "SE SOLICITAN LOS DATOS Y DOCUMENTOS QUE SE INDICAN," EMITIDO Y FIRMADO AUTÓGRAFAMENTE POR LA L.C. GABRIELA AIMEE HERNÁNDEZ GÓMEZ, EN SU CARÁCTER DE SUBTESORERA DE FISCALIZACIÓN, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS. LO ANTERIOR SE HACE CONSTAR EN TODO LO CONDUCTENTE PARA LOS EFECTOS LEGALES A QUE HAYA LUGAR. -----

-----**LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.**-----

-----LEÍDA QUE ES LA PRESENTE ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS Y EXPLICADO SU CONTENIDO Y ALCANCE A LOS TESTIGOS DE ASISTENCIA QUE DAN FE DE LOS HECHOS Y NO HABIENDO MÁS HECHOS QUE HACER CONSTAR, SE DA POR TERMINADA ESTA DILIGENCIA SIENDO LAS 11:30 HORAS, DEL DÍA 21 (VEINTIUNO) DE ABRIL DEL 2026, LEVANTÁNDOSE LA PRESENTE ACTA DE CONSTANCIA DE HECHOS, EN DOS TANTOS ORIGINALES PREFOLIADOS, DESPUÉS DE FIRMAR AL MARGEN Y AL FINAL DEL ACTA TODOS Y CADA UNO DE LOS FOLIOS LOS QUE EN ELLA INTERVIENEN. CONSTE. -----

FE DE ERRATAS: TODO LO TESTADO EN LA PRESENTE ACTA NO VALE. -----

FOLIO

REGLÓN

DEBE DECIR

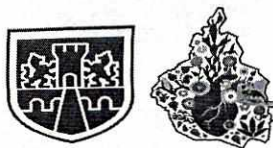
POR LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBTESORERÍA DE FISCALIZACIÓN


C. ROBERTO ALONSO ORTEGA

TESTIGOS DE ASISTENCIA


C. GUADALUPE HERNANDEZ SANCHEZ


C. CARLOS DAVID MORENO LORENZO



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

DATOS GENERALES:	
CONTRIBUYENTE:	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
OFICIO NÚMERO:	GAD0900041/25
R.F.C:	CPL050418J91
DOMICILIO FISCAL:	CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO
DOCUMENTO A NOTIFICAR:	SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión."

ACUERDO DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

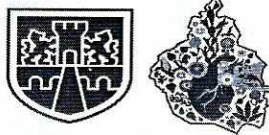
En la Ciudad de México, siendo las **10:00** horas del día **22** de **abril** de **2026** el suscrito Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, en mi carácter de Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización adscrito a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, considerando que a la fecha no ha sido posible efectuar la notificación personal del oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.", contenido en cincuenta y siete fojas útiles, impresas por anverso y reverso, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, en relación con la revisión que se le practica al amparo del oficio GAD0900041/25 de fecha 01 de julio 2025, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican," emitido y firmado autógrafamente por la L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez, en su carácter de Subtesorera de Fiscalización, de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, en virtud de que la contribuyente antes citada, se ha ubicado en la hipótesis contemplada en el artículo 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, toda vez que el día 20 de abril de 2026, el C. Roberto Alonso Ortega notificador adscrito a la Subtesorería de Fiscalización, de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, se presentó en el domicilio fiscal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** ubicado en Calle Sur 151 No. Mz. 6 Lt. 5, Colonia Carlos Zapata Vela, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08040, Ciudad De México, con el objeto de hacer entrega y notificar el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.", contenido en cincuenta y siete fojas útiles, impresas por anverso y reverso, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, en relación con la revisión que se le practica al amparo del oficio GAD0900041/25 de fecha 01 de julio 2025, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican," emitido y firmado autógrafamente por la L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez, en su carácter de Subtesorera de Fiscalización, de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.** de lo cual se conoció que en dicho domicilio fiscal se localiza una casa habitación de 2 niveles con fachada de color crema con rojo y zaguán de herrería color blanco, en el que se ubica el domicilio fiscal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, por lo que el notificador actuante, al estar constituido en el exterior del inmueble, donde se localiza el domicilio fiscal antes citado, procedió a llamar en repetidas ocasiones el exterior de la calle sur 151, domicilio fiscal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, saliendo del interior del domicilio una persona de sexo masculino quien dijo llamarse C. PEDRO MUÑOZ quien dijo habitar dicho domicilio por más de 20 años, inmueble en donde se ubica el domicilio fiscal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, sin acreditarlo con documento alguno, persona a la cual, una vez que se le explicó el motivo por el cual el notificador se encontraba en dicho domicilio, con el objeto de notificar el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.", contenido en cincuenta y siete fojas útiles, impresas

Página 1 de 5

Viaducto Río de la Piedad número 515, piso 4, (Acceso por Añil No. 180)
Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08400, Ciudad de México
Tel. 55 57 16 91 50 Exts. 3156 y 3160.



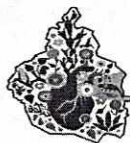
2026
AÑO MUNDIALISTA



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

DATOS GENERALES:	
CONTRIBUYENTE:	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
OFICIO NÚMERO:	GAD0900041/25
R.F.C.:	CPL050418J91
DOMICILIO FISCAL:	CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO
DOCUMENTO A NOTIFICAR:	SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión."

por anverso y reverso, emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría De Administración y Finanzas a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, en relación con la revisión que se le practica al amparo del oficio GAD0900041/25 de fecha 01 de julio 2025, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican," emitido y firmado autógrafamente por la L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez, en su carácter de Subtesorera de Fiscalización, de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, dicho oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión." no pudo ser notificado toda vez que el notificador pregunto al C. Pedro Muñoz, quien dijo habitar dicho domicilio por más de 20 años en donde se ubica el domicilio fiscal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, antes referido, lo siguiente: 1) ¿se encuentra o no en este domicilio fiscal la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, su respuesta fue la siguiente: "llevo habitando en este domicilio aproximadamente más de 20 años, desconozco si en algún momento anterior en el domicilio ubicado en Calle Sur 151 No. Mz 6 Lt 5, Colonia Carlos Zapata Vela, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08040, Ciudad De México, se haya localizado la empresa que me mencionan", 2) ¿se encuentra el representante legal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, o una persona que atienda la diligencia? su respuesta fue la siguiente: "desconozco quien es ese contribuyente así como su representante legal, y no puedo recibir documentos a nombre de la contribuyente que me mencionan", por lo anteriormente expuesto se procedió a preguntar con los vecinos aledaños a dicho domicilio sobre la contribuyente **CONSTRUCCION Y PROYECTOS, LOY, S.A. DE C.V.** manifestando desconocer a dicho contribuyente, por lo anterior se conoció que la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, no se localiza en el domicilio fiscal ubicado en Calle Sur 151 No. Mz. 6 Lt. 5, Colonia Carlos Zapata Vela, Alcaldía Iztacalco, C.P. 08040, Ciudad De México, por lo que no fue posible llevar a cabo la notificación de manera personal del oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.", contenido en cincuenta y siete fojas útiles, impresas por anverso y reverso, emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría De Administración y Finanzas a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, en relación con la revisión que se le practica al amparo del oficio GAD0900041/25 de fecha 01 de julio 2025, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican," emitido y firmado autógrafamente por la L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez, en su carácter de Subtesorera de Fiscalización, de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, y toda vez que el C. Pedro Muñoz, persona que se encontró en el interior de dicho domicilio se negó a recibir documento alguno así como exhibir documento identificadorio alguno, el personal actuante procede a describir su media filiación: persona de sexo masculino, de aproximadamente 60 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.70 mts, tes morena, cabello corto cano y lacio, ojos de color café oscuro, nariz recta, y en virtud de que no fue posible la notificación de manera personal del oficio número, SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.", contenido en cincuenta y siete fojas útiles, impresas por anverso y reverso, emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización adscrita a la Tesorería de la Ciudad de

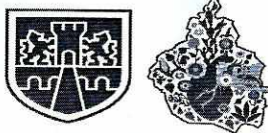


**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

DATOS GENERALES:	
CONTRIBUYENTE:	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
OFICIO NÚMERO:	GAD0900041/25
R.F.C:	CPL050418J91
DOMICILIO FISCAL:	CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO
DOCUMENTO A NOTIFICAR:	SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión."

México, dependiente de la Secretaría De Administración y Finanzas a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, en relación con la revisión que se le practica al amparo del oficio GAD0900041/25 de fecha 01 de julio 2025, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican," emitido y firmado autógrafamente por la L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez, en su carácter de Subtesorera de Fiscalización, de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, se le informó en ese acto al C. Pedro Muñoz, quien dijo habitar en dicho domicilio por más de 20 años, sin acreditar su dicho con documento alguno, lugar donde se encuentra el domicilio fiscal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, que en términos del artículo 137, primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, se procedería a dejar un tanto del citatorio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/SVFE/JUDPJV/0587/2026 de fecha 20 de abril de 2026**, con el objeto de que el representante legal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, esté presente en el domicilio antes señalado el día **21 de abril del 2026**, a las 10:00 horas (diez horas), para que se le notifique el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.", contenido en cincuenta y siete fojas útiles, impresas por anverso y reverso, emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría De Administración y Finanzas la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, en relación con la revisión que se le practica al amparo del oficio GAD0900041/25 de fecha 01 de julio 2025, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican," emitido y firmado autógrafamente por la L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez, en su carácter de Subtesorera de Fiscalización, de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, informando a dicha persona de que en caso de que se negara a recibir el citatorio, éste se fijaría en el acceso principal del domicilio fiscal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, el cual tiene las siguientes características: domicilio en el que se localiza una casa habitación de dos pisos, con fachada de color crema con rojo, zaguán de herrería color blanco, y ventanas herrería color negro, así como una placa metálica en la fachada de la casa con los siguientes datos: Sur 151 Mz.6 L.5 No. 1602 C. A.M.R. Millan y en la esquina de la calle hay una placa metálica con los siguientes datos: Calle Sur 151 Alcaldía: Iztacalco, Colonia: Ampliación Ramos Millan, Código Postal: 08020, en Ciudad De México, domicilio que se encuentra entre Calle Oriente 118 Y Calle Oriente 120 en Ciudad De México, hechos que se hicieron constar en Acta de Constancia de Hechos de Fijación de Citatorio de fecha 20 de abril de 2026, levantada a folios del **A 062841 AL A 062844**.

Ahora bien se hizo constar que siendo las **10:00 horas (diez horas)** del día **20 de abril de 2026**, que el notificador actuante al estar constituido en el exterior del inmueble, donde se localiza el domicilio fiscal antes citado, procedió a llamar en repetidas ocasiones en la puerta de acceso principal del domicilio fiscal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, saliendo del interior del domicilio una persona de sexo masculino, de aproximadamente 60 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.70 mts, tes morena, cabello corto cano y lacio, ojos de color café oscuro, nariz recta, quien dijo llamarse C. Pedro Muñoz, quien dijo habitar en dicho domicilio por más de 20 años, sin acreditar su dicho con documento alguno, lugar donde se ubica el domicilio fiscal de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, persona a la cual, se le explicó el motivo por el cual el notificador se encontraba en dicho domicilio, a efecto de notificar el oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

DATOS GENERALES:	
CONTRIBUYENTE:	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
OFICIO NÚMERO:	GAD0900041/25
R.F.C:	CPL050418J91
DOMICILIO FISCAL:	CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO
DOCUMENTO A NOTIFICAR:	SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión."

determinadas en la revisión.", contenido en cincuenta y siete fojas útiles, impresas por anverso y reverso, emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría De Administración y Finanzas, a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, en relación con la revisión que se le practica al amparo del oficio GAD0900041/25 de fecha 01 de julio 2025, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican," emitido y firmado autógrafamente por la L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez, en su carácter de Subtesorera de Fiscalización, de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, lo anterior se hace constar en todo lo conducente para los efectos legales a que haya lugar hechos que se hicieron constar en Acta de Constancia de Hechos de fecha 21 de abril de 2026, levantada a folios del **A 062845 AL A 062850**. Por lo que con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos vigente; 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las Cláusulas TERCERA, CUARTA, OCTAVA, párrafo primero, fracción I, inciso d), del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, publicado en el Diario oficial de la Federación el día 12 de agosto de 2015 y modificado por Acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 08 de mayo de 2020; y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal del 20 de agosto de 2015; artículos 1, numerales 1, 4 y 5; 3, numerales 1 y 2, inciso b); 4, apartado A, numeral 3; 5, apartado A, numeral 3; 7, apartados A, D y E; 21 apartado A, numerales 1, 3, 4, 5 y 8, apartado B numerales 1, 4 y 5, 23, numeral 2, incisos b), f), h) e i) y 33, numeral 1, así como los artículos TRIGÉSIMO y TRIGÉSIMO CUARTO Transitorios de la Constitución Política de la Ciudad de México vigente; artículos 1, 4 y 8 de la Ley del Territorio de la Ciudad de México vigente; 1, 2, 5, 6, 7, 11, primer párrafo, fracción I; 12, 16, primer párrafo, fracción II; 18, 20, primer párrafo, fracción IX; 23, 27, párrafos primero y segundo, fracciones III, IV, V, VIII y XLIX de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; 1°, 3°, primer párrafo, fracciones I y II, 7°, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 3., subnumeral 3.4 y 249, primer párrafo, fracciones II, IV y VIII, 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 y VI y último párrafo, del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente, así como en los artículos 134 primer párrafo fracción III, 137 primer párrafo y segundo párrafo y 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, y a la regla 2.12.3 cuarto párrafo de la Resolución Miscelánea Fiscal para el año 2025, publicada en el Diario Oficial de la Federación el día 30 de diciembre de 2024, en relación con el artículo segundo transitorio del 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 7 de noviembre de 2025, se emite el siguiente:

ACUERDO

- Primero:** Notifíquese por estrados el oficio número SAF/TCDMX/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.", contenido en cincuenta y siete fojas útiles, impresas por anverso y reverso, emitido y firmado autógrafamente por el suscrito Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría De



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

DATOS GENERALES:	
CONTRIBUYENTE:	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
OFICIO NÚMERO:	GAD0900041/25
R.F.C:	CPL050418J91
DOMICILIO FISCAL:	CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO
DOCUMENTO A NOTIFICAR:	SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión."

Administración y Finanzas, a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, en relación con la revisión que se le practica al amparo del oficio GAD0900041/25 de fecha 01 de julio 2025, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican," emitido y firmado autógrafamente por la L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez, en su carácter de Subtesorera de Fiscalización, de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas.

Segundo: En términos del artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, publíquese en la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas www.finanzas.cdmx.gob.mx, por diez días hábiles consecutivos el documento antes referido, plazo que transcurrirá a partir del día siguiente a aquel en que el documento fue publicado y retírese el **décimo primer** día hábil siguiente contado a partir del día siguiente a aquel en el que se hubiera publicado el documento, fecha en la cual se tendrá por notificado.

Tercero: CÚMPLASE.

A T E N T A M E N T E

LIC. LUIS ALBERTO HERNÁNDEZ SÁNCHEZ.
DIRECTOR DE VERIFICACIONES FISCALES

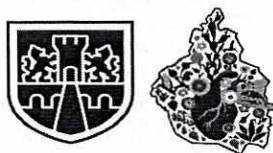
Supervisó: Mtro Gerardo Coria Villegas. -Subdirector de Verificaciones Fiscales y Ejemplificación

Revisó: L.C. Norma Guadalupe Mexicano Regalado. -Jefa de Unidad Departamental de Procesos Jurídicos de Verificaciones Fiscales.

Vo. Bo.: L.C. Lilián Lacunza Calderón. - Coordinadora de la Unidad Departamental de Procesos Jurídicos de Verificaciones Fiscales.

RAO/GHS





GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO

CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

DATOS GENERALES:	
CONTRIBUYENTE:	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
OFICIO NÚMERO:	GAD0900041/25
R.F.C.:	CPL050418J91
DOMICILIO FISCAL:	CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO
DOCUMENTO A NOTIFICAR:	SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión."

ACTA DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las **10:00** horas del día **23 de abril de 2026**, estando constituido en las instalaciones de la Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, adscrito a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, ubicadas en Viaducto Río de la Piedad No. 515, Piso 4 (Acceso por Añil No. 180), Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco, Código Postal 08400, en esta Ciudad, el C. Roberto Alonso Ortega, notificador, adscrito a la Subtesorería de Fiscalización, quien actúa con Credencial Oficial número **DVF/199/2026**, con fecha de expedición 03 de febrero de 2026 y con vigencia al 24 de julio del 2026, con Registro Federal de Contribuyentes **AOR9505241T7** y número de empleado **1205130**, trabajador adscrito a la Tesorería de la Ciudad de México, documento identificador en el que aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos y firma del notificador, documento identificador que acredita la personalidad del C. Roberto Alonso Ortega, cuya fotografía y firma aparecen en el margen superior izquierdo del presente documento, para efectos de identificación como servidor público autorizado adscrito a la Tesorería de la Ciudad de México, documento identificador emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Gerardo Antonio Gutiérrez Azcué, Tesorero de la Ciudad de México, con domicilio en Calle Doctor Lavista número 144, Colonia Doctores, Alcaldía Cuauhtémoc, Código Postal 06720, en esta Ciudad, con Registro Federal de Contribuyentes **AOR9505241T7** y número de empleado **1205130**, a efecto de dar cumplimiento al **Acuerdo de Notificación por Estrados de fecha 22 de abril de 2026**, emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, mediante el cual ordena la notificación por estrados del oficio número SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.", contenido en cincuenta y siete fojas útiles, impresas por anverso y reverso, emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, en relación con la revisión que se le practica al amparo del oficio GAD0900041/25 de fecha 01 de julio 2025, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican," emitido y firmado autógrafamente por la L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez, en su carácter de Subtesorera de Fiscalización, de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**



GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO

CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

DATOS GENERALES:	
CONTRIBUYENTE:	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
OFICIO NÚMERO:	GAD0900041/25
R.F.C:	CPL050418J91
DOMICILIO FISCAL:	CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO
DOCUMENTO A NOTIFICAR:	SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión."

Por lo que se procede a hacer constar la publicación en la página electrónica de la Secretaría de Administración y Finanzas, www.finanzas.cdmx.gob.mx, en el apartado específico de notificación por estrados ubicado en <https://finanzas.cdmx.gob.mx/notificaciones/notificaciones-federales-por-estrados> por un periodo de diez días hábiles consecutivos el oficio número el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión."**, contenido en cincuenta y siete fojas útiles, impresas por anverso y reverso, emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, a la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, en relación con la revisión que se le practica al amparo del oficio GAD0900041/25 de fecha 01 de julio 2025, mediante el cual "Se solicitan los datos y documentos que se indican," emitido y firmado autógrafamente por la L.C. Gabriela Aimee Hernández Gómez, en su carácter de Subtesorera de Fiscalización, de la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, quedando colocada la imagen digital del citado oficio en la citada página.

Lo anterior con fundamento en los artículos 134 primer párrafo, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación en relación con la regla 2.12.3., párrafo cuarto, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025, publicado el 30 de diciembre de 2024 en el Diario Oficial de la Federación, 10, 13, 14 y 15, de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; artículo SEGUNDO Transitorio del Decreto por el que se reforma la Ley de Coordinación Fiscal, para incorporar al Distrito Federal en el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2000; así como en las Cláusulas TERCERA, CUARTA, OCTAVA, párrafo primero, fracción I, incisos b) y d); del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del entonces Distrito Federal, publicado en el Diario oficial de la Federación el día 12 de agosto de 2015 y modificado por Acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 08 de mayo de 2020; y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal del 20 de agosto de 2015; artículos 1, numerales 1, 4 y 5; 3, numerales 1 y 2, inciso b); 4, apartado A, numeral 3; 5, apartado A, numeral 3; 7, apartados A, D y E; 21, apartado A, numerales 1, 3, 4, 5 y 8, apartado B numerales 1, 4 y 5, 23, numeral 2, incisos b), f), h) e i) y 33, numeral 1, así como los artículos TRIGÉSIMO y TRIGÉSIMO CUARTO Transitorios de la Constitución Política de la Ciudad de México vigente; artículos 1, 4 y 8 de la Ley del Territorio de la Ciudad de México vigente; 1, 2, 5, 6, 7, 11, primer párrafo, fracción I; 12, 16, primer párrafo, fracción II; 18, 20, primer párrafo, fracción IX; 23, 27, párrafos primero y segundo, fracciones III, IV, VIII y XLIX de la Ley Orgánica del



GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO

CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

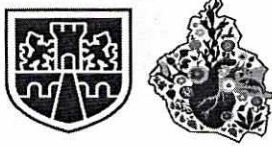
DATOS GENERALES:	
CONTRIBUYENTE:	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
OFICIO NÚMERO:	GAD0900041/25
R.F.C.:	CPL050418J91
DOMICILIO FISCAL:	CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO
DOCUMENTO A NOTIFICAR:	SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión."

Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; 1, 3, primer párrafo, fracciones I y II, 7, párrafo primero, fracción II, inciso B), numeral 3., subnumeral 3.4 y 249, párrafo primero, fracciones II, III y VIII, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 6 y 7, párrafo primero, fracciones I, II, III y VI y último párrafo, del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente.

Cabe señalar que de la presente actuación se deja constancia en el expediente a nombre del contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, abierto con motivo del presente procedimiento ello atendiendo el contenido del artículo 139 del Código Fiscal de la Federación.

EL NOTIFICADOR

C. ROBERTO ALONSO ORTEGA.



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

DATOS GENERALES:	
CONTRIBUYENTE:	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
OFICIO NÚMERO:	GAD0900041/25
R.F.C:	CPL050418J91
DOMICILIO FISCAL:	CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO
DOCUMENTO A NOTIFICAR:	SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión."

CONSTANCIA DE NOTIFICACIÓN DE DOCUMENTOS POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las **10:00** horas del día **12 de mayo de 2026**, estando constituido en las instalaciones de la Dirección de Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, adscrito a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, ubicadas en Viaducto Río de la Piedad No. 515, Piso 4 (Acceso por Añil No. 180), Col. Granjas México, Alcaldía Iztacalco, Código Postal 08400, en esta Ciudad, el C. Roberto Alonso Ortega, notificador, adscrito a la Subtesorería de Fiscalización, quien actúa con Credencial Oficial número **DVF/199/2026**, con fecha de expedición 03 de febrero de 2026 y con vigencia al 24 de julio del 2026, con Registro Federal de Contribuyentes **AOR9505241T7** y número de empleado **1205130**, trabajador adscrito a la Tesorería de la Ciudad de México, documento identificador en el que aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos y firma del notificador, documento identificador que acredita la personalidad del C. Roberto Alonso Ortega, cuya fotografía y firma aparecen en el margen superior izquierdo del presente documento, para efectos de identificación como servidor público autorizado adscrito a la Tesorería de la Ciudad de México, documento identificador emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Gerardo Antonio Gutiérrez Azcué, Tesorero de la Ciudad de México, con domicilio en Calle Doctor Lavista número 144, Colonia Doctores, Alcaldía Cuauhtémoc, Código Postal 06720, en esta Ciudad, con Registro Federal de Contribuyentes **AOR9505241T7** y número de empleado **1205130**, documento identificador en el que aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos y firma del notificador, así como el nombre y la firma autógrafa del funcionario que la expide, se hace constar que en el presente día 12 de mayo de 2026, considerando que a la fecha ha transcurrido el plazo de diez días hábiles consecutivos para la publicación en la página www.finanzas.cdmx.gob.mx, de la Secretaría de Administración y Finanzas, en el apartado específico de notificación por estrados ubicado en <https://finanzas.cdmx.gob.mx/notificaciones/notificaciones-federales-por-estrados> el oficio número **SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026**, mediante el cual "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.", emitido y firmado autógrafamente por el Lic. Luis Alberto Hernández Sánchez, Director De Verificaciones Fiscales de la Subtesorería de Fiscalización, adscrito a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, previstos en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, mismos que transcurrieron **del día 24 de abril al 12 de mayo de 2026**, plazo durante el cual permaneció publicado el citado documento en los Estrados de la autoridad fiscal, por lo que se tiene como fecha de notificación del citado oficio **el día 12 de mayo de 2026**.

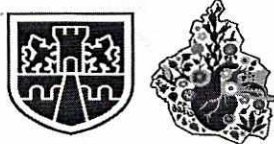
Lo anterior con fundamento en los artículos 134 primer párrafo, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación en relación con la regla 2.12.3., párrafo cuarto, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025, publicado el 30 de diciembre de 2024 en el Diario Oficial de la Federación, 10, 13, 14 y 15, de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; artículo SEGUNDO Transitorio del Decreto por el que se reforma la Ley de



2026
año de
**Margarita
Maza**



2026
AÑO MUNDIALISTA



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

DATOS GENERALES:	
CONTRIBUYENTE:	CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.
OFICIO NÚMERO:	GAD0900041/25
R.F.C:	CPL050418J91
DOMICILIO FISCAL:	CALLE SUR 151 NO. MZ 6 LT 5, COLONIA CARLOS ZAPATA VELA, ALCALDÍA IZTACALCO, C.P. 08040, CIUDAD DE MÉXICO
DOCUMENTO A NOTIFICAR:	SAF/TCDMX/SF/DVF/02963/2026 de fecha 09 de abril de 2026, en donde "Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión."

Coordinación Fiscal, para incorporar al Distrito Federal en el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2000; así como en las Cláusula TERCERA, CUARTA, OCTAVA, párrafo primero, fracción I, inciso d); del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del entonces Distrito Federal, publicado en el Diario oficial de la Federación el día 12 de agosto de 2015 y modificado por Acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 08 de mayo de 2020; y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal del 20 de agosto de 2015; artículos 1, numerales 1, 4 y 5; 3, numerales 1 y 2, inciso b); 4, apartado A, numeral 3; 5, apartado A, numeral 3; 7, apartados A, D y E; 21, apartado A, numerales 1, 3, 4, 5 y 8, apartado B numerales 1, 4 y 5, numeral 2, incisos b), f), h) e i) y 33, numeral 1, así como los artículos TRIGÉSIMO y TRIGÉSIMO CUARTO Transitorios de la Constitución Política de la Ciudad de México vigente; artículos 1, 4 y 8 de la Ley del Territorio de la Ciudad de México vigente; 1, 2, 5, 6, 7, 11, primer párrafo, fracción I; 12, 16, primer párrafo, fracción II; 18, 20, primer párrafo, fracción IX; 23, 27, párrafos primero y segundo, fracciones III, IV, VIII y XLIX de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; 1, 3, primer párrafo, fracciones I y II, 7, párrafo primero, fracción II, inciso B), numeral 3., subnumeral 3.4 y 249, párrafo primero, fracciones II, III y VIII, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 6 y 7, párrafo primero, fracciones I, II, III y VI y último párrafo, del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente.

Cabe señalar que de la presente actuación se deja constancia en el expediente a nombre de la contribuyente **CONSTRUCCIÓN Y PROYECTOS LOY, S.A. DE C.V.**, abierto con motivo del presente procedimiento ello atendiendo el contenido del artículo 139 del Código Fiscal de la Federación.

EL NOTIFICADOR

C. ROBERTO ALONSO ORTEGA.

