

# **EXPEDIENTE FORENSE-LABORAL CANÓNICO**

## **Simulación Salarial, Sustitución Patronal y Adeudos**

**Trabajador:** Genaro Carrasco Ozuna

**Empresas Involucradas:**

Correcaminos Tucán S.A. de C.V.

Transportes Narcea S.A. de C.V.

## **I. Objeto del Expediente**

El presente expediente tiene por objeto documentar, de manera técnica, verificable y cronológicamente consistente, las irregularidades laborales, salariales y administrativas cometidas en perjuicio del trabajador, derivadas de una relación laboral continua, caracterizada por:

- Simulación salarial sistemática.
- Fragmentación deliberada de pagos.
- Sustitución patronal de hecho sin reconocimiento formal.
- Retención y subregistro de salario real.
- Traslado indebido de costos operativos al trabajador.
- Adeudos salariales verificables.

Todo lo anterior sustentado en evidencia bancaria, declaraciones internas, comunicaciones laborales y documentación fiscal.

---

## **II. Identificación del Esquema Laboral Real**

El trabajador prestó servicios de manera personal, continua y subordinada, ejecutando viajes de carga plenamente identificables mediante:

- Folios de carga.

- Cartas porte digitales.
- Comunicaciones operativas.

El esquema de remuneración real fue consistente y conocido por la empresa:

**13 % del valor del flete efectivamente cobrado por viaje.**

Este esquema fue aplicado de facto, aunque jamás reconocido íntegramente en nómina.

---

### III. Simulación Salarial

Se detecta un patrón consistente de:

- Declaración de salarios bajos y fijos ante IMSS.
- Pagos adicionales fragmentados mediante SPEI.
- Clasificación indebida de salario como “gastos”, “reposiciónes” o “pagos”.

Lo anterior configura simulación salarial conforme a los artículos 84, 86 de la LFT y 27 de la Ley del Seguro Social.

---

### IV. Sustitución Patronal de Hecho

Durante junio de 2025 se acreditó el traslape operativo y financiero entre:

- Correcaminos Tucán S.A. de C.V.
- Transportes Narcea S.A. de C.V.

Sin interrupción de la relación laboral, existieron pagos cruzados por ambas razones sociales, lo que constituye sustitución patronal de hecho conforme al artículo 41 de la LFT.

---

## V. Muestra Forense Bancaria Clave (Junio 2025)

Fecha	Emisor	Concepto	Monto (MXN)
02/06/2025	Correcaminos Tucán	Gasto	1,000.00
06/06/2025	Correcaminos Tucán	Nómina IMSS	3,532.08
06/06/2025	Correcaminos Tucán	Pago SPEI	10,600.00
07/06/2025	Correcaminos Tucán	Pago SPEI	10,600.00
13/06/2025	Correcaminos Tucán	Nómina IMSS	3,532.08
17/06/2025	Transportes Narcea	Gasto	1,000.00
18/06/2025	Correcaminos Tucán	Liquidación	3,236.58
25/06/2025	Transportes Narcea	Gasto	1,000.00
27/06/2025	Transportes Narcea	Reposición	2,260.70

---

## VI. Cálculo del Sueldo Devengado

Viaje realizado en junio 2025:

- Valor del flete: \$298,000.00 MXN
- Comisión pactada: 13 %

$$\text{Sueldo real devengado} = \$38,740,00 \text{ MXN}$$

Salario reconocible (criterio conservador):

$$\$31,500,74 \text{ MXN}$$

$$\text{Adeudo mínimo del periodo} = \$7,239,26 \text{ MXN}$$

## VII. Adeudo Global por Viajes (Resumen)

Del análisis de todos los viajes declarados y ejecutados desde diciembre de 2023 hasta junio de 2025, el sueldo real devengado asciende a una cifra sustancialmente superior a lo efectivamente pagado y reconocido, configurando un adeudo acumulado significativo.

Este expediente adopta un criterio conservador para evitar inflar montos y mantener solidez probatoria.

---

## VIII. Fundamento Legal

- Artículos 20, 21, 41, 84, 86, 132 LFT.
  - Artículo 27 Ley del Seguro Social.
  - Jurisprudencia sobre salario integrado y simulación.
- 

## IX. Peticiones Base

1. Reconocimiento del salario real.
  2. Pago de adeudos salariales.
  3. Regularización ante IMSS e INFONAVIT.
  4. Reconocimiento de sustitución patronal.
  5. Indemnización conforme a ley.
- 

## X. Carácter del Documento

El presente expediente se presenta como:

- Documento técnico–forense.
- Base de conciliación.

- Insumo directo para demanda laboral.
  - Evidencia estructurada para autoridades competentes.
- 

**Genaro Carrasco Ozuna**

*Fecha: 16 de diciembre de 2025*

## Muestra Pericial – Junio 2025

Fecha	Emisor	Concepto	Clasificación	Monto (MXN)
02/06/2025	Correcaminos Tucán	REF 65266	Gasto operativo	1,000.00
06/06/2025	Correcaminos Tucán	NÓMINA	Salario fiscal simulado	3,532.08
06/06/2025	Correcaminos Tucán	PAGO 1	Pago presuntamente salarial	10,600.00
07/06/2025	Correcaminos Tucán	PAGO 2	Pago presuntamente salarial	10,600.00
12/06/2025	Correcaminos Tucán	REF 65313	Gasto operativo	1,000.00
13/06/2025	Correcaminos Tucán	NÓMINA	Salario fiscal simulado	3,532.08
17/06/2025	Transportes Narcea	GASTOS	Gasto operativo	1,000.00
18/06/2025	Correcaminos Tucán	LIQUIDACIÓN	Pago presuntamente salarial	3,236.58
18/06/2025	Correcaminos Tucán	REPOSICIÓN	Reembolso de gasto	1,074.78
25/06/2025	Transportes Narcea	GASTOS	Gasto operativo	1,000.00
27/06/2025	Transportes Narcea	REPOSICIÓN	Reembolso operativo	2,260.70
27/06/2025	Transportes Narcea	GASTOS	Gasto operativo	1,000.00

## Anexo: Extracción de depósitos y clasificación (muestra pericial)

### Bloque A: Mayo 2024 (con cierres 04–06 Jun 2024) — Correcaminos Tucán

Fecha	Emisor	Concepto	Clasificación	Monto (MXN)
08/MAY/24	Correcaminos Tucán	SPEI	Gasto (no salario)	500.00
09/MAY/24	Correcaminos Tucán	SPEI	Gasto (no salario)	1500.00
10/MAY/24	Correcaminos Tucán	NÓMINA	Salario fiscal	1756.10
10/MAY/24	Correcaminos Tucán	SPEI	Pago (presunto salario)	1200.00
15/MAY/24	Correcaminos Tucán	SPEI	Gasto (no salario)	1000.00
17/MAY/24	Correcaminos Tucán	NÓMINA	Salario fiscal	1756.10
18/MAY/24	Correcaminos Tucán	SPEI	Gasto (no salario)	1000.00
20/MAY/24	Correcaminos Tucán	SPEI	Gasto (no salario)	600.00
22/MAY/24	Correcaminos Tucán	SPEI	Pago (presunto salario)	3823.66
22/MAY/24	Correcaminos Tucán	SPEI	Gasto (no salario)	1000.00
24/MAY/24	Correcaminos Tucán	NÓMINA	Salario fiscal	1756.10
28/MAY/24	Correcaminos Tucán	SPEI	Gasto (no salario)	1000.00
30/MAY/24	Correcaminos Tucán	SPEI	Gasto (no salario)	1000.00
31/MAY/24	Correcaminos Tucán	NÓMINA	Salario fiscal	1756.10
04/JUN/24	Correcaminos Tucán	SPEI	Pago (presunto salario)	8672.84
06/JUN/24	Correcaminos Tucán	SPEI	Gasto (no salario)	1000.00
06/JUN/24	Correcaminos Tucán	PAGO MIXTO	Pago mixto (presunto salario)	10400.00

**Totales Bloque A:**

$$Gasto = 8600,00, \quad Nmina = 7024,40, \quad Pago = 13696,50, \quad PagoMixto = 10400,00, \quad Total = 39720,90$$

**Cruce contra devengado Mayo 2024 (13 %)**

$$DevengadoMayo2024 = 53267,50$$

$$Salarioreconocible(conservador) = 7024,40 + 13696,50 + 10400,00 = 31120,90$$

$$AdeudoconservadorMayo2024 = 53267,50 - 31120,90 = 22146,60$$

## Bloque B: Diciembre 2023 – Enero 2024 (muestra) — Correcaminos Tucán

Fecha	Emisor	Concepto	Nota	Monto (MXN)
14/DIC/23	Correcaminos Tucán	SPEI	Gasto/Viático	1500.00
15/DIC/23	Correcaminos Tucán	NÓMINA/SPEI	Pago fuerte	10060.60
16/DIC/23	Correcaminos Tucán	SPEI	Pago fuerte	11419.61
19/DIC/23	Correcaminos Tucán	SPEI	Ajuste/Bono	2500.00
21/DIC/23	Correcaminos Tucán	SPEI	Pago semanal	4850.00
23/DIC/23	Correcaminos Tucán	SPEI	Masivo cierre año	21983.53
27/DIC/23	Correcaminos Tucán	SPEI	Pago fuerte	15603.53
29/DIC/23	Correcaminos Tucán	NÓMINA	Nómina fiscal mínima	1500.00
03/ENE/24	Correcaminos Tucán	SPEI	Reactivación enero	10902.54
04/ENE/24	Correcaminos Tucán	SPEI	Acumulado de viajes	19772.13

Totales Bloque B:

$$TotalDic2023 = 69417,27, \quad TotalEne2024(03 - -04) = 30674,67$$

## Bloque C: Septiembre y Octubre 2025 — Transportes Narcea (muestra)

Sep 2025 (total):

4651,00

Oct 2025 (total):

58137,63

## Cruce forense de pagos – Mayo 2024

Sueldo devengado

$$TotaldevengadoMayo2024 = 53,267,50 \text{ MXN}$$

## Pagos recibidos

Tipo	Fechas	Monto (MXN)
Nómina fiscal	10,17,24,31 May	7,024.40
Pagos presuntamente salariales	22 May, 04 y 06 Jun	22,896.50
Gastos/viáticos (no salario)	Varias	9,800.00

## Adeudo conservador

$$53,267.50 - 29,920.90 = 23,346.60 \text{ MXN}$$

## Cruce mensual – Enero 2024

### Sueldo real devengado

Fecha	Base del flete (MXN)	13 % devengado (MXN)
03/01/2024	110,780.00	14,401.40
13/01/2024	164,228.00	21,349.64
25/01/2024	154,300.00	20,059.00
<b>Total devengado</b>		<b>55,810.04</b>

### Pagos recibidos (a conciliar)

Fecha	Monto (MXN)	Emisor	Clasificación
<i>Pendiente de extracción de estados de cuenta</i>			

## Resultado

$$\text{Adeudo Enero 2024} = 55,810.04 - (\text{Pagos salariales comprobados})$$

## Resumen mensual de sueldo real devengado (13 %)

Mes	Total devengado (MXN)
Diciembre 2023	23,738.91
Enero 2024	55,810.04
Febrero 2024	38,018.50

Mes	Total devengado (MXN)
Marzo 2024	22,241.70
Abril 2024	21,580.00
Mayo 2024	53,267.50
Junio 2024	25,792.00
Julio 2024	21,840.00
Agosto 2024	30,342.00
Septiembre 2024	12,350.00
Octubre 2024	33,228.00
Noviembre 2024	65,000.00
Diciembre 2024	35,334.00
Enero 2025	30,680.00
Febrero 2025	36,270.00
Marzo 2025	37,620.44
Abril 2025	33,291.83
Mayo 2025	51,350.00
Junio 2025	38,740.00
Noviembre 2025	24,505.00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>690,999.92</b>

## Determinación de Sueldo Real Devengado (Comisión 13 %)

Fecha	Base del Flete (MXN)	13 % Devengado (MXN)
14/12/2023	45,000.00	5,850.00
21/12/2023	137,607.00	17,888.91
03/01/2024	110,780.00	14,401.40
13/01/2024	164,228.00	21,349.64
25/01/2024	154,300.00	20,059.00
08/02/2024	139,700.00	18,161.00
23/02/2024	152,750.00	19,857.50
27/03/2024	171,090.00	22,241.70
06/04/2024	166,000.00	21,580.00
03/05/2024	195,150.00	25,369.50
24/05/2024	214,600.00	27,898.00
21/06/2024	198,400.00	25,792.00

Fecha	Base del Flete (MXN)	13 % Devengado (MXN)
12/07/2024	168,000.00	21,840.00
16/08/2024	233,400.00	30,342.00
12/09/2024	95,000.00	12,350.00
04/10/2024	255,600.00	33,228.00
01/11/2024	260,000.00	33,800.00
29/11/2024	240,000.00	31,200.00
27/12/2024	271,800.00	35,334.00
24/01/2025	236,000.00	30,680.00
21/02/2025	279,000.00	36,270.00
14/03/2025	289,388.00	37,620.44
01/04/2025	256,091.00	33,291.83
02/05/2025	190,000.00	24,700.00
30/05/2025	205,000.00	26,650.00
27/06/2025	298,000.00	38,740.00
21/11/2025	188,500.00	24,505.00
<b>TOTAL</b>		<b>690,999.92</b>