

CONSOLIDACIÓN DE PASIVOS LABORALES Y DAÑO MORAL

ACTOR: GENARO CARRASCO OZUNA

DEMANDADOS: TRANSPORTES NARCEA S.A. DE C.V. / CORRECAMINOS TUCÁN / R-CONTROL

RESUMEN DE LIQUIDACIÓN TOTAL EXIGIBLE

La presente auditoría, basada en registros bancarios, fiscales (SAT) y operativos (Bitácoras de Viaje), determina que el monto total indemnizatorio asciende a:

\$ 2,006,097.00 MXN

DESGLOSE MACRO:

1. **PASIVO LABORAL DIRECTO (LFT):** \$ 506,097.00 (Liquidación y Prestaciones Robadas).
2. **DAÑO MORAL Y PUN OBLIGACIONAL (CIVIL):** \$ 1,500,000.00 (Boletínaje Ilegal y Lucro Cesante).

1. I. DETERMINACIÓN DEL SALARIO REAL (LA BASE DEL CÁLCULO)

Los demandados pretenden liquidar sobre un salario mínimo simulado. Sin embargo, la evidencia documental (*Archivos: cuentasdeviajess.txt* y *cuentas.txt*) demuestra una relación basada en comisiones.

- **Modo de Pago Real:** 13 % de Comisión sobre Flete Bruto.
- **Evidencia:** Mensajes de coordinación (“...o alcanza de sus cuentas al 13 %”).
- **Fletes Totales Auditados (Muestra):** \$ 5,408,985.64 MXN.
- **Promedio Mensual Real:** \$ 41,234.97 MXN.
- **Salario Diario Integrado (SDI):** \$ 1,374.50 MXN.

Nota Forense: La discrepancia entre este ingreso real y lo reportado al SAT (aprox. \$10,000 - \$12,000 mensuales según *sat.txt*) constituye **Defraudación Fiscal y Evasión de Cuotas Obrero-Patronales**.

2. II. DESGLOSE A: PASIVO LABORAL DIRECTO (\$506,097.00)

Este monto corresponde a dinero que **ya se trabajó y no se pagó**, más la indemnización constitucional por el despido injustificado (bloqueo de acceso al trabajo).

1. INDEMNIZACIÓN CONSTITUCIONAL (POR DESPIDO)	
90 Días de Salario Real (Art. 48 LFT)	\$ 123,705.00
20 Días por Año de Servicio (3.4 años)	\$ 93,466.00
Prima de Antigüedad (12 días/año, topada)	\$ 18,480.00
Subtotal Indemnización	\$ 235,651.00

2. PRESTACIONES DEVENGADAS NO PAGADAS (ROBO)	
Aguinaldo Omitido (3.4 años s/ Salario Real)	\$ 70,100.00
Vacaciones y Prima Vacacional (Ley Digna)	\$ 85,046.00
Caja de Ahorro Retenida (Estimación 10 % no devuelto)	\$ 70,300.00
PTU (Utilidades no repartidas - Estimación)	\$ 45,000.00
Subtotal Prestaciones Robadas	\$ 270,446.00
TOTAL ADEUDO LABORAL LFT	\$ 506,097.00

3. III. DESGLOSE B: DAÑO MORAL Y BOLETINAJE (\$1,500,000.00)

Este monto es independiente a la Ley Federal del Trabajo. Se reclama por la vía Civil y de Protección de Datos (INAI) debido a la "Muerte Civil" provocada por R-Control.

- LUCRO CESANTE (SALARIOS CAÍDOS BLOQUEO):** Desde Noviembre 2023 (Inicio del Bloqueo R-Control) hasta la fecha. El trabajador fue impedido de contratarse en el sector logístico (Walmart, DHL, etc.) debido a la "Lista Negra ilegal".
- DAÑO MORAL (ART. 1916 CCF):** Afectación al honor, reputación y decoro. La imputación falsa de Roboz "Soborno." en bases de datos nacionales generó un estigma profesional irreversible.
- FRAUDE ESPECÍFICO (PENSIÓN ALIMENTICIA):** La evidencia (*Anual.CAOG840906RG3.2025*) muestra \$0.00 en retenciones de pensión, mientras que al trabajador se le descontaba. El daño psicológico y legal por poner al trabajador en riesgo de prisión ante el Juez Familiar se cuantifica punitivamente.

4. IV. SOPORTE DOCUMENTAL (LA PRUEBA DEL FRAUDE)

La defensa de la empresa se basa en negar la relación laboral real. Esta defensa se desvirtúa con su propia documentación:

- **DISCREPANCIA SAT vs. INFONAVIT:** El archivo *sat.txt* muestra ingresos netos de \$147,833 en 2025, pero *extractInfonavit.txt* muestra lagunas de cotización y aportaciones bimestrales de solo \$2,212, incongruentes con el flujo de efectivo real.
- **DEDUCCIONES ILEGALES (.ESO ALCANZA"):** El archivo *cuentas.txt* y *balance-gral.txt* documentan mensajes de WhatsApp donde Coordinación descuenta arbitrariamente diésel y ralentí” del salario, práctica prohibida por el Art. 107 de la LFT.
- **SIMULACIÓN DE OUTSOURCING (TUCÁN):** Los recibos de nómina provienen de *Correcaminos Tucán* (62 % del ingreso) y *Narcea* (38 %), probando la estrategia de dispersión para evadir cargas sociales.

CONCLUSIÓN Y PETICIÓN

Se exige el pago inmediato de la cantidad consolidada de **\$2,006,097.00 MXN**.

La negativa resultará en la continuación de las denuncias penales por Defraudación Fiscal (SAT) y Administrativas (INAI/Walmart Ethics), cuyo costo para los demandados (Multas + Pérdida de Certificación C-TPAT/OEA) superará en una proporción de 10 a 1 el monto aquí reclamado.

Resumen

Informe Preliminar de Auditoría y Conciliación

Análisis de Muestreo (2022–2025)

5. Consolidado Histórico (2022–2025)

Estado actual: Fase de Muestreo y Conciliación.

Año	SAT Bruto	ISR Retenido	INFONAVIT	Pensión	Depósitos
2022	\$60,165.00	\$1,525.04	\$139.28	Pendiente	\$24,081.72
2023	\$96,185.00	\$6,207.81	≈\$3,987.42	Pendiente	\$25,907.92
2024	Pendiente	Pendiente	≈\$8,884.31	Pendiente	\$74,491.57
2025	\$243,020.00	\$26,366.00	\$2,212.01	≈\$21,801.66	\$52,212.00

6. Análisis de Discrepancias (Brecha no conciliada)

Esta sección muestra la diferencia entre lo reportado al SAT y lo efectivamente rastreado en las muestras bancarias.

$$\text{Diferencia} = \text{SAT Bruto} - (\text{ISR} + \text{INFONAVIT} + \text{Pensión} + \text{Depósitos})$$

Año	Brecha no Conciliada	Observaciones Críticas
2022	\$34,418.96	Faltan CFDI de nómina y extractos ene–nov.
2023	\$59,081.85	Discrepancia alta; requiere mapeo mes a mes.
2024	Pendiente	Se requiere acumulado anual del SAT.
2025	\$162,229.99	Alerta: Indica fragmentación severa de pagos.

Estimación de Reclamo Inicial: Existe un monto acumulado de **\$255,730.80** sin respaldo documental en las muestras actuales.

7. Riesgos Específicos: Pensión Alimenticia

- **Obligación Teórica:** \$478,400 (Estimado 4 años basado en \$2,300/sem).
- **Evidencia en Chats:** \$21,801.66 (Solo lo rastreable en mensajes).
- **Riesgo Legal:** Si la empresa retuvo y no hay comprobantes de pago a la beneficiaria, el trabajador mantiene la responsabilidad legal.

8. Hoja de Ruta (Acciones Inmediatas)

1. Descarga masiva de **CFDI de nómina** (2022–2025).
2. Obtención de **Estados de cuenta completos** (PDF).
3. Listado de retenciones operativas (Diesel, Ralentí, Casetas).

9. Detalle Operativo 2024–2025 (Muestra)

Fecha	Corte (Monto)	SAT Neto	Depósito	Notas Operativas
16/07/25	\$15,350.70	\$14,099.00	—	143 lts ralentí
16/08/25	\$24,685.14	\$16,993.00	\$12,647.73	Dif. combustible detectada
29/05/25	\$7,302.68	\$78,428.00	\$24,283.79	Depósito global
07/12/24	\$23,756.62	Pendiente	\$23,756.62	Conciliado 100 %

Auditoría de Nómina y Conciliación de Depósitos Reporte de Discrepancias Operativas Febrero 2024

10. Resumen de Totales Extraídos

- Total “Eso alcanza” (25 cortes): \$399,394.36
- Depósitos Localizados (Muestras): \$176,693.21
- Diferencia Global No Localizada: **\$222,701.15**

11. IV. AUDITORÍA RETROSPECTIVA (LA HISTORIA DEL FRAUDE 2022-2025)

El análisis de los archivos fiscales históricos (*Detalle Mensual 2022-2024 de Correcaminos Tucán*) revela un patrón sistemático de sub-cotización:

- **AÑO 2022 (INICIO DE LA SIMULACIÓN):** Se reportó un ingreso anual de solo **\$60,165.00 MXN** (aprox. \$5,000/mes), cifra inverosímil para un operador de tractocamión, evidenciando el alta con Salario Mínimo para evadir cargas sociales.

- **AÑO 2023 (EVASIÓN SOSTENIDA):** Ingreso reportado de **\$96,185.00 MXN** (aprox. \$8,000/mes). Frente al Salario Real de \$41,234.97, existe una **Discrepancia Fiscal del 80 %** en los ingresos reales del trabajador.
- **AÑO 2024 (MAQUILLAJE FISCAL):** Se incrementó el reporte a **\$187,800.00 MXN**, cifra que aún representa menos del 40 % del ingreso real por comisiones.
- **CONCLUSIÓN DE SEGURIDAD SOCIAL:** La empresa *Correcaminos Tucán* omitió enterar al IMSS e INFONAVIT las cuotas correspondientes a un ingreso real de más de \$1.4 Millones de pesos acumulados en el periodo, generando un daño patrimonial directo a la cuenta de retiro y vivienda del actor estimado en **\$180,000.00 MXN adicionales** a la liquidación.

12. Notas de Auditoría

- **INFONAVIT:** Se muestran abonos detectados por renglón; no coinciden necesariamente con la fecha de corte, lo que sugiere retrasos en aportaciones.
- **Diferencias:** Los valores en “Pendiente” indican falta de rastro bancario en los extractos parciales.
- **SAT Neto:** Datos obtenidos de los visores de nómina proporcionados.

Auditoría de Nómina y Conciliación de Depósitos Reporte de Discrepancias Operativas Febrero 2024

13. Resumen de Totales Extraídos

- **Total “Eso alcanza” (25 cortes):** \$399,394.36
- **Depósitos Localizados (Muestras):** \$176,693.21
- **Diferencia Global No Localizada:** **\$222,701.15**

14. Tabla Consolidada de Cortes y Depósitos

Fecha	Eso alcanza	SAT Neto (Mes)	INFONAVIT	Depósito	Diferencia
16/07/2025	\$15,350.70	Jul 25 – Narcea (\$14,099)	\$2,212.01	Pendiente	Pendiente
16/08/2025	\$24,685.14	Ago 25 – Narcea (\$16,993)	—	\$12,647.73	\$12,037.41
27/06/2025	Adj/Ret Jun 25 – Correc.	(\$15,499)	\$2,212.01	Parcial	Pendiente
14/03/2025	\$19,207.75	Mar 25 – Correc.	(\$15,951)	\$773.87	Pendiente
24/01/2025	\$11,583.00	Ene 25 – Correc.	(\$7,903)	\$139.28	Parcial
07/12/2024	\$23,756.62	Dic 24 – (Sin detalle)	\$2,212.01	\$23,756.62	\$0.00
22/05/2024	\$13,823.66	May 24 – (Sin detalle)	\$800.11	\$13,823.66	\$0.00
08/02/2024	\$12,501.79	Feb 24 – (Sin detalle)	\$800.11	Pendiente	Pendiente

15. Notas de Auditoría

- **INFONAVIT:** Se muestran abonos detectados por renglón; no coinciden necesariamente con la fecha de corte, lo que sugiere retrasos en aportaciones.
- **Diferencias:** Los valores en “Pendiente” indican falta de rastro bancario en los extractos parciales.
- **SAT Neto:** Datos obtenidos de los visores de nómina proporcionados.