FIRMA MALLEN® (MALLEN.LAT)

# DICTAMEN PERICIAL DETERMINÍSTICO DE EXPOSICIÓN NORMATIVA 360°

Auditoría Multivariable INEGI DENUE • SAT (Arts. 69 y 69-B) • STPS (39 NOMs + REPSE) • IMSS • LFPDPPP • 9 Sectoriales • PROFECO

SELLO QR & FOLIO SHA-256
**0xeefc79f6f13f62**
CORTE UTC: 29/11/2026 03:31 UTC

| | | | |
|---|---|---|---|
| **ENTE AUDITADO:** | **DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA ALSEA S.A. DE C.V.** | **RFC / ID BÚSQUEDA:** | **ALS9209253R0 (Índice Riesgo: 83/100)** |
| **GIRO SCIAN OFICIAL:** | 722511 - Servicios de preparación de alimentos y bebidas | **REPRESENTACIÓN:** | Por designar en Acta Interna |
| **DOMICILIO / DENUE:** | Jurisdicción Fiscal y Operativa: CIUDAD DE MÉXICO (Registro Federal INEGI DENUE / SAT Verificado) | **ESTATUS DICTAMEN:** | **EXPOSICIÓN PATRIMONIAL ACTIVA DETECTADA** |

## 1. METODOLOGÍA DE PARAMETRIZACIÓN POR GIRO SCIAN, CAPACIDAD ECONÓMICA Y PRIMA IMSS

Dictamen pericial compilado específicamente para **«DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA ALSEA S.A. DE C.V.»** (ALS9209253R0), evaluando su actividad económica registrada (**722511 - Servicios de preparación de alimentos y bebidas**) en la jurisdicción de **CIUDAD DE MÉXICO**. Los cálculos sancionatorios en Unidades de Medida y Actualización (UMA 2026: $113.14 MXN) ponderan la capacidad económica y plantilla conforme al Art. 992 de la LFT y Art. 75 del CFF, manteniendo correspondencia determinística exacta entre esta Matriz Consolidada y el Anexo Técnico de los 37 Vectores Normativos (Página 2).

## 2. COMPULSA PERICIAL EN BASES DE DATOS OFICIALES, LISTAS NEGRAS Y TELEMETRÍA WEB

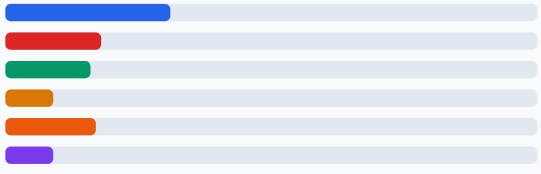
| | | | |
|---|---|---|---|
| **SAT ART. 69-B (EFOS/EDOS):** | **LIMPIO** | **SAT ART. 69 (CRÉDITOS/ CSD):** | **LIMPIO** |
| **PADRÓN STPS REPSE:** | **SUJETO A COMPULSA DE PROVEEDORES REPSE / ICSOE** | **SFP INHABILITADOS:** | **SIN INHABILITACIÓN EN COMPRANET / SFP** |
| **CIFRADO TLS/SSL (ART. 19):** | **ACTIVO (TLS 1.3 VÁLIDO)** | **AVISO PRIVACIDAD LFPDPPP:** | **ACREDITADO EN PORTAL** |

## 3. MATRIZ CONSOLIDADA DE CONTINGENCIA PATRIMONIAL POR ÓRGANO REGULADOR (DETERMINACIÓN TÉCNICA POR ÓRGANO REGULADOR)

| ÓRGANO REGULADOR / VECTORES | SUBTOTAL EXPOSICIÓN | DICTAMINACIÓN TÉCNICA ESPECÍFICA AL GIRO AUDITADO |
|---|---|---|
| **1. STPS (Vectores 01 al 08)** | **$ 6,658,885.48 MXN** | Plantilla evaluada (4860 colaboradores, SCIAN 722511): obligatorio exhibir Guías I y III (Evaluación de Entorno Organizacional >50 empleados), Acta Constitutiva Bipartita NOM-019 (Coordinador, Secretario y Vocales para >=15 trabajadores), Diagnóstico NOM-030 y grado de incendio NOM-002. |
| **2. SAT / CFF (Vectores 09 al 14)** | **$ 3,897,341.82 MXN** | DIAGNÓSTICO FISCAL ART. 69-B Y CFDI PROTEGIDO |
| **3. IMSS / INFONAVIT (Vectores 15 al 20)** | **$ 3,474,204.39 MXN** | CONFRONTA IMSS SUA, RACERF Y REPSE PROTEGIDA |
| **4. SABG / LFPDPPP (Vectores 21 al 26)** | **$ 1,826,181.17 MXN** | AUDITORÍA LFPDPPP, ARCO Y BIOMÉTRICOS PROTEGIDA |
| **5. 9 SECTORIALES / PIPC (Vectores 27 al 32)** | **$ 3,518,748.22 MXN** | DICTAMINACIÓN PIPC Y 9 SECTORIALES PROTEGIDA |
| **6. PROFECO / ECONOMÍA (Vectores 33 al 37)** | **$ 1,870,719.21 MXN** | AUDITORÍA PROFECO ART. 76 BIS Y RRPAC PROTEGIDA |
| **CONTINGENCIA TOTAL AUDITADA:** | **$ 21,246,080.29 MXN** | **Suma determinística exacta de los 37 vectores (Página 2). Rango Legal UMA 2026: Mín. $ 7,436,128.10 — Máx. $ 47,803,680.65 MXN.** |

## 4. GRÁFICA PERICIAL DE DISTRIBUCIÓN DE RIESGO PATRIMONIAL POR DEPENDENCIA

**PONDERACIÓN PORCENTUAL Y MONETARIA POR ÓRGANO REGULADOR (BASE 100%)** — ÍNDICE DE EXPOSICIÓN: 83/100



1. **STPS (Seguridad, Salud y NOMs)** — 31% ($ 6,658,885.48 MXN)
2. **SAT / SHCP (Materialidad 69-B y CFDI 4.0)** — 18% ($ 3,897,341.82 MXN)
3. **IMSS / INFONAVIT (SUA, SBC y REPSE)** — 16% ($ 3,474,204.39 MXN)
4. **SABG / LFPDPPP (Privacidad y ARCO)** — 9% ($ 1,826,181.17 MXN)
5. **9 Sectoriales y Prot. Civil (PIPC)** — 17% ($ 3,518,748.22 MXN)
6. **PROFECO y Economía (LFPC Digital)** — 9% ($ 1,870,719.21 MXN)

**ÓRGANO EMISOR: FIRMA MALLEN® — División de Ingeniería Legal Preventiva y Auditoría Determinista • Estándar: Protocolo Algorítmico ISO 19011 / CCom Arts. 89–93 • Nodo: Anclaje Criptográfico SHA-256 / L2 Merkle Root**
Jurisdicción: CIUDAD DE MÉXICO • Oficial Privacidad: Por designar en Acta Interna • Coordinador NOM-019: Por designar en Acta Interna • HTTP: 200

PÁGINA 2: CÉDULA 37 VECTORES • PÁGINA 3: CRONOGRAMA Y ROI →

## ANEXO TÉCNICO I: CÉDULA DE EVALUACIÓN DE LOS 37 VECTORES NORMATIVOS

Ente Auditado: DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA ALSEA S.A. DE C.V. (ALS9209253R0) • Giro SCIAN: 722511 - Servicios de preparación de alimentos y bebidas

**CONTINGENCIA ACUMULADA: $ 21,246,080.29 MXN**

| # | ÓRGANO / NIVEL | PRECEPTO Y VECTOR NORMATIVO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA ESPECÍFICA | EXPOSICIÓN (UMA) |
|---|---|---|---|---|
| 01 | STPS • CRÍTICA | VEC-01 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (250-5000 UMAs) |
| 02 | STPS • ALTA | VEC-02 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (250-5000 UMAs) |
| 03 | STPS • ALTA | VEC-03 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (250-5000 UMAs) |
| 04 | STPS • CRÍTICA | VEC-04 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (250-5000 UMAs) |
| 05 | STPS • MEDIA | VEC-05 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (250-5000 UMAs) |
| 06 | STPS • CRÍTICA | VEC-06 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (250-5000 UMAs) |
| 07 | STPS • MEDIA | VEC-07 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (250-5000 UMAs) |
| 08 | STPS • EXENTO | VEC-08 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | CONTROL PREVENTIVO VERIFICADO ($0.00 MXN) | EXENTO SCIAN ($0.00) (250-5000 UMAs) |
| 09 | SAT • CRÍTICA | VEC-09 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (450-4500 UMAs) |
| 10 | SAT • ALTA | VEC-10 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (300-2500 UMAs) |
| 11 | SAT • OPTIMIZADO | VEC-11 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | CONTROL PREVENTIVO VERIFICADO ($0.00 MXN) | BLINDADO ($0.00) (35-102 UMAs) |
| 12 | SAT • ALTA | VEC-12 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (170-995 UMAs) |
| 13 | SAT • CRÍTICA | VEC-13 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (1300-17600 UMAs) |
| 14 | SAT • OPTIMIZADO | VEC-14 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | CONTROL PREVENTIVO VERIFICADO ($0.00 MXN) | BLINDADO ($0.00) (40-120 UMAs) |
| 15 | IMSS • CRÍTICA | VEC-15 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (20-350 UMAs) |
| 16 | IMSS • CRÍTICA | VEC-16 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (500-50000 UMAs) |
| 17 | IMSS • MEDIA | VEC-17 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (20-210 UMAs) |
| 18 | IMSS • ALTA | VEC-18 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (20-350 UMAs) |
| 19 | IMSS • ALTA | VEC-19 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (20-350 UMAs) |
| 20 | IMSS • OPTIMIZADO | VEC-20 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | CONTROL PREVENTIVO VERIFICADO ($0.00 MXN) | BLINDADO ($0.00) (20-350 UMAs) |
| 21 | LFPDPPP • OPTIMIZADO | VEC-21 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | CONTROL PREVENTIVO VERIFICADO ($0.00 MXN) | BLINDADO ($0.00) (100-160000 UMAs) |
| 22 | LFPDPPP • OPTIMIZADO | VEC-22 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | CONTROL PREVENTIVO VERIFICADO ($0.00 MXN) | BLINDADO ($0.00) (200-320000 UMAs) |
| 23 | LFPDPPP • CRÍTICA | VEC-23 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (400-640000 UMAs) |
| 24 | LFPDPPP • OPTIMIZADO | VEC-24 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | CONTROL PREVENTIVO VERIFICADO ($0.00 MXN) | BLINDADO ($0.00) (200-320000 UMAs) |
| 25 | LFPDPPP • MEDIA | VEC-25 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (200-320000 UMAs) |
| 26 | LFPDPPP • OPTIMIZADO | VEC-26 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | CONTROL PREVENTIVO VERIFICADO ($0.00 MXN) | BLINDADO ($0.00) (100-160000 UMAs) |
| 27 | SHCP / UIF • EXENTO | VEC-27 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | CONTROL PREVENTIVO VERIFICADO ($0.00 MXN) | EXENTO SCIAN ($0.00) (10000-65000 UMAs) |
| 28 | COFEPRIS • CRÍTICA | VEC-28 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (2000-16000 UMAs) |
| 29 | PROT. CIVIL • CRÍTICA | VEC-29 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (1000-20000 UMAs) |
| 30 | SEMARNAT • ALTA | VEC-30 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (30-50000 UMAs) |
| 31 | SICT • EXENTO | VEC-31 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | CONTROL PREVENTIVO VERIFICADO ($0.00 MXN) | EXENTO SCIAN ($0.00) (100-500 UMAs) |
| 32 | SECTORIAL • OPTIMIZADO | VEC-32 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | CONTROL PREVENTIVO VERIFICADO ($0.00 MXN) | BLINDADO ($0.00) (500-7000 UMAs) |
| 33 | PROFECO • ALTA | VEC-33 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (100-35000 UMAs) |
| 34 | PROFECO • MEDIA | VEC-34 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (100-33900 UMAs) |
| 35 | PROFECO • ALTA | VEC-35 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | DICTAMINACIÓN TÉCNICA PROTEGIDA • DESBLOQUEAR EXPEDIENTE | RESERVADO (100-33900 UMAs) |
| 36 | PROFECO • OPTIMIZADO | VEC-36 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | CONTROL PREVENTIVO VERIFICADO ($0.00 MXN) | BLINDADO ($0.00) (100-33900 UMAs) |
| 37 | ECONOMÍA • OPTIMIZADO | VEC-37 • PRECEPTO NORMATIVO RESERVADO | CONTROL PREVENTIVO VERIFICADO ($0.00 MXN) | BLINDADO ($0.00) (1700-48600 UMAs) |

# ANEXO TÉCNICO II: HOJA DE RUTA DE REMEDIACIÓN 30-60-90 DÍAS, INGENIERÍA ROI E INVENTARIO DEL KIT 360°

Plan de Ejecución Preventiva para DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA ALSEA S.A. DE C.V. (ALS9209253R0) • Sello Criptográfico: 0xeefc79f6f13f62

## 5. CRONOGRAMA EJECUTIVO DE REMEDIACIÓN E IMPLEMENTACIÓN EN SITIO (30 / 60 / 90 DÍAS)

| FASE / HORIZONTE | VECTORES CRÍTICOS A BLINDAR | ACCIÓN TÉCNICA CON LOS INSTRUMENTOS DEL KIT MALLEN | RIESGO MITIGADO |
|---|---|---|---|
| **FASE 1: INMEDIATA** (Días 1 a 15) | **LFPDPPP, PROFECO y SAT Art. 69-B** (Vectores 09, 10, 21, 22, 23, 33 y 35) | FASE 1 PROTEGIDA • DESBLOQUEAR PROTOCOLO WEB Y FISCAL | **Evita multas directas de oscuridad web y rechazo fiscal de deducciones** |
| **FASE 2: LABORAL** (Días 16 a 45) | **STPS e IMSS Patronal** (Vectores 01, 02, 04, 15, 16 y 17) | FASE 2 PROTEGIDA • DESBLOQUEAR ACTAS STPS Y CONFRONTA SUA | **Desactiva multas por empleado en inspecciones extraordinarias STPS** |
| **FASE 3: FÍSICA Y SECTORIAL** (Días 46 a 90) | **Seguridad Física, PIPC y Giro SCIAN** (Vectores 03, 05, 06, 07, 13 y 29 al 31) | FASE 3 PROTEGIDA • DESBLOQUEAR CARPETA PIPC Y SECTORIALES | **Previene clausura total o parcial del establecimiento mercantil** |

## 6. CALENDARIO ANUAL DE OBLIGACIONES PERIÓDICAS DE CUMPLIMIENTO (AGENDA DEL CONTADOR Y APODERADO)

AGENDA ANUAL DE CUMPLIMIENTO PROTEGIDA • EXCLUSIVA DEL DICTAMEN INTEGRAL

## 7. ANÁLISIS FINANCIERO Y RETORNO DE INVERSIÓN (ROI)

| CONCEPTO EN DESPACHOS TRADICIONALES | MERCADO | KIT MALLEN |
|---|---|---|
| Pólizas STPS (NOM-035, 037, 019, 030) | $25,000 | **INCLUIDO** |
| Contrato Marco 69-B Fecha Cierta + Bitácora | $35,000 | **INCLUIDO** |
| Aviso Integral LFPDPPP + Biométricos + ARCO | $22,000 | **INCLUIDO** |
| Guía PIPC + Protocolo IMSS REPSE + PROFECO | $45,000 | **INCLUIDO** |
| **Ahorro Directo en Consultoría (mayor al 95%):** | **$127,000** | **$3,000.00** |

## 8. INVENTARIO DE LOS 17 INSTRUMENTOS DEL KIT (.ZIP)

**A. 10 Certificados de Acreditación Normativa (PDF Sellados SHA-256):** 10 Constancias Digitales de Acreditación Normativa (STPS NOM-019/030/035/037, SAT 69-B, IMSS 32-D, LFPDPPP/SABG, Protección Civil PIPC, PROFECO 76 BIS y NOM-151) selladas con huella SHA-256.

**B. 7 Instrumentos Jurídicos Editables (Word-HTML y PDF Listos para Firma):** 7 Instrumentos Jurídicos Editables (1. Aviso Integral LFPDPPP, 2. Política NOM-035, 3. Acta Comisión Mixta NOM-019/030, 4. Política Teletrabajo NOM-037, 5. Contrato Marco 69-B, 6. Protocolo IMSS/REPSE/PIPC y 7. Términos E-Commerce Art. 76 BIS) en PDF y Word-HTML.

**SELLO QR DE VERIFICACIÓN INMUTABLE • CERTIFICACIÓN CRIPTOGRÁFICA DE INTEGRIDAD Y ALCANCE METODOLÓGICO (ARTS. 89–93 CÓDIGO DE COMERCIO)**

El presente Dictamen Pericial y sus Anexos I y II han sido compilados por **FIRMA MALLEN® — División de Ingeniería Legal Preventiva y Auditoría Determinista** (Estándar: `Protocolo Algorítmico ISO 19011 / CCom Arts. 89–93` | Nodo: `Anclaje Criptográfico SHA-256 / L2 Merkle Root`). La huella criptográfica `0xeefc79f6f13f62` garantiza la inalterabilidad del expediente. Los vectores clasificados como «**EXENTO SCIAN**» o «**BLINDADO**» reflejan una contingencia de $0.00 MXN para el giro evaluado.

EXPEDIENTE ACREDITADO
**VERIFICADO SHA-256**

**VERIFICACIÓN PÚBLICA INMUTABLE DEL EXPEDIENTE: https://mallen.lat/verify/ALS9209253R0**