

ANTE EL MECANISMO COMPLEMENTARIO DEL CENTRO INTERNACIONAL
PARA LA RESOLUCIÓN DE DISPUTAS SOBRE INVERSIONES ENTRE:

Gordon G. Burr; Erin J. Burr; John Conley; Neil Ayervais; Deana Anthone; Douglas Black; Howard Burns; Mark Burr; David Figueiredo; Louis Fohn; Deborah Lombardi; P. Scott Lowery; Thomas Malley; Ralph Pittman; Daniel Rudden; Marjorie “Peg” Rudden; Robert E. Sawdon; Randall Taylor; James H. Watson, Jr.; B-Mex, LLC; B-Mex II, LLC; Oaxaca Investments, LLC; Palmas South, LLC; B-Cabo, LLC; Colorado Cancun, LLC; Santa Fe Mexico Investments, LLC; Caddis Capital, LLC; Diamond Financial Group, Inc.; Family Vacation Spending, LLC; Financial Visions, Inc.; J. Johnson Consulting, LLC; J. Paul Consulting; Las KDL, LLC; Mathis Family Partners, Ltd.; Palmas Holdings, Inc.; Trude Fund II, LLC; Trude Fund III, LLC; Victory Fund, LLC

Demandantes

y

Los Estados Unidos Mexicanos

Demandada

MEMORIAL DE CONTESTACIÓN SOBRE LOS MÉRITOS

6 de diciembre de 2021

DEMANDANTE RANDALL TAYLOR

Versión en español

El presente Memorial de Contestación se presenta tanto en español como en inglés. En caso de conflicto, la versión en inglés tendrá precedencia en el documento.

ÍNDICE

I.	Introducción	1
II.	B-Cabo, LLC y el Proyecto Cabo	2
III.	Colorado Cancun y el Proyecto Cancún	9
IV.	Grabaciones y acusaciones de Miembros del Consejo de B-Mex por malversación en contra de la empresa y Miembros del Consejo...21	
V.	Por qué Taylor cambia de postura con respecto a declaraciones anteriores y determina seguir adelante Pro Se.....	56
VI.	Acusaciones específicas contenidas en el Memorial de Méritos del 21 de abril de 2020 que Taylor no aprueba o que le parecen ser falsas o que conducen a error	64
VII.	Perjuicios a los intereses específicos de Taylor y solicitud de compensación.....	72

I. INTRODUCCIÓN

1. El presente Memorial de Contestación sobre los Méritos del demandante Randall Taylor (“Taylor”) surge de circunstancias inusuales. Hasta el 15 de mayo de 2020, el demandante Taylor fue representado por David Orta (“Orta”), de Quinn, Emanuel, Urquhart and Sullivan (“QEUS”). Orta y QEUS redactaron y presentaron el Memorial de Méritos de los Demandantes fechado el 21 de abril de 2020 (“Memorial de Méritos”), supuestamente para representar al demandante Taylor en sus reclamaciones.

2. Taylor no niega, aceptando por tanto que son suyas, la mayor parte de las afirmaciones y reclamaciones que contiene el Memorial de Méritos de los Demandantes de 2020. consecuencia. No obstante, en dicho Memorial de Contestación hay numerosas afirmaciones y declaraciones que Taylor no autoriza a ser hechas en su nombre, pues no reflejan las posturas de Taylor y de las cuales Taylor se deslinda.¹ Además de no haber autorizado estas afirmaciones y reclamaciones en específico, por medio de la carta con fecha 24 de marzo de 2020,² dio instrucciones específicas a Orta, su abogado, para que no hiciera tales afirmaciones y reclamaciones en su nombre. Dichas afirmaciones y reclamaciones tocan tres cuestiones que se abordan en el Memoria de Méritos, a saber, (1) B-Cabo, LLC (“B-Cabo”) y el Proyecto Cabo, (2) Colorado Cancun, LLC (“Colorado Cancun”) y el Proyecto Cancún, y (3) declaraciones en el sentido de que “los Demandantes hicieron sus inversiones iniciales en México y las Empresas Mexicanas, E-Games inclusive, operaban el negocio del casino de conformidad con las leyes mexicanas”.³ Afirmaciones semejantes se hacen en el Memorial de Contestación de los Demandantes con fecha 25 de julio de 2017, las cuales Taylor no autoriza a ser

¹ Randall Taylor Statement, CRTWS-1, ¶¶ 19, 86

² Esta carta del 24 de marzo de 2020, presentada como Document Log Number 868, Document ID Number 6162, fue clasificada como privilegiada por el experto Jeremy Sharpe en su informe del 22 de octubre de 2021, y por tanto no se presenta como un documento probatorio en español en los Anexos.

³ Claimants’ Memorial on the Merits (April 21, 2020) ¶¶ 7, 8

hechas en su nombre, pues no reflejan las posturas de Taylor y de las cuales Taylor se deslinda.⁴ Más adelante, se explicarán y detallarán esta cuestión de las declaraciones y afirmaciones hechas sin autorización de Taylor.

3. Taylor no tiene conocimiento directo con respecto a las afirmaciones y declaraciones que QEU&S hizo en documentos previos. Taylor se apoyó en sus co-demandantes y en QEU&S para hacer y sostener dichas afirmaciones y acusaciones. Taylor posee información y conocimiento directo en cuanto al Proyecto Cabo y al Proyecto Cancún, así como sobre sí “en todo momento desde que los Demandantes hicieron sus primeras inversiones en México, las Empresas Mexicanas, incluyendo E-Games, operaban sus negocios de casinos de acuerdo con las leyes mexicanas.”⁵ En lo tocante a estas reclamaciones, la Demandada respondió al Memorial de Méritos con su propio Memorial de Contestación. El presente Memorial de Contestación se limita a tratar con aquellas cuestiones en particular sobre las cuales Taylor puede aportar, en lo personal y de manera independiente, información y conocimientos. Asimismo, se presenta corregida una nueva reclamación por daños.

4. La reclamación de daños corregida contenida en el presente Memorial es necesaria para separar la reclamación individual de Taylor de la reclamación conjunta (en la que estaba incluida la reclamación de Taylor) que se presentó anteriormente en el Memorial de Méritos de los Demandantes. En lo tocante a la ilegalidad de la clausura de los Casinos y/o su confiscación, las afirmaciones de Taylor son prácticamente idénticas a las del resto de los Demandantes. Si este Tribunal fallare a favor de los Demandantes sobre estas cuestiones, debe también fallar a favor de Taylor.

II. B-Cabo, LLC y el Proyecto Cabo

5. Por medio de David Orta y QEU&S, B-Mex et al hicieron las siguientes

⁴ Randall Taylor Statement, CRTWS-1, ¶¶ 19, 86

⁵ Ibid

afirmaciones con respecto a B-Cabo y el Proyecto Cabo:

a) Del Memorial sobre Méritos presentado por los Demandantes con fecha 21 de abril de 2020:⁶

1) Párrafo 7: Ellos (es decir, B-Cabo) “habían alcanzado avances sustanciales en los proyectos y habían realizado cuantiosas inversiones con la expectativa de ponerlos a funcionar cuando, de manera precipitada, México canceló sus permisos de juego, para más adelante clausurar sus Casinos de manera ilegal.”

2) Párrafo 65: “Los Demandantes invirtieron US\$ 250,000 adicionales en el Proyecto Cancún y otros US\$ 600,000 en el Proyecto Cabo. Estas inversiones constan de préstamos no totalmente pagados, pagos en opciones e inversiones relacionadas, así como en gastos de capital para la adquisición de permisos y enganches para los terrenos”

y

“B-Cabo, LLC invirtió \$600,000 por medio de préstamos a Medano Beach, S. de R.L. de C.V.175, que aplicó la mayor parte de estos fondos para comprar terrenos para el Proyecto Cabo.”

3) Párrafo 69: “Los Demandantes negociaron diversos borradores del contrato, los cuales se encontraban en un estado avanzado de negociación cuando los Casinos cerraron.”

(Subrayado añadido)

b) Del Memorial de Contestación de los Demandantes con fecha 25 de julio de 2017:⁷

⁶ Claimants Memorial on the Merits (April 21, 2020) ¶¶ 7, 8, 65, 69

⁷ Claimants’ Counter-Memorial on Jurisdictional Claims, July 25, 2017, ¶¶ 43, 274

- 1) Párrafo 43: “Los Demandantes estaban a punto de alcanzar términos finales con sus socios, incluyendo el acuerdo definitivo con los socios de Cabo, estando a punto de comenzar a aceptar de inversiones de capital para el proyecto del casino, cuando de manera ilegal México revocó los permisos del casino.
- 2) Párrafo 274: “Cuando los Demandantes se movieron gracias al permiso de E-Mex, negociaron y obtuvieron el derecho a abrir dos establecimientos de juego adicionales, en reconocimiento al capital no aplicado. Puesto que los Demandantes no operaron sino 5 casinos de función dual, aun contando con derechos para abrir nuevos establecimientos de juego, tenían planeado utilizar las licencias para la empresa del casino-hotel. B-Mex II, LLC estaba en proceso de vender dichas licencias a Colorado Cancún, LLC y B-Cabo, LLC para sus respectivos proyectos de casinos-hotel, cuando de manera ilegal México revocó los permisos de E-Games.”

(Subrayado añadido)

6. Taylor está bien familiarizado con el esfuerzo de B-Cabo para abrir el casino-hotel de Cabo, en tanto que proporcionó \$500,000 de un total de \$600,000 que fueron prestados a Medano Beach S. de R.L. de C.V. (“Medano Beach”) y sus socios Stanhope, LLC, Tim Brasel y Farzin Ferdosi.⁸ En marzo de 2013, Gordon Burr (“Gordon”) y Erin Burr (“Erin”) le pidieron que transfiriera 23 \$500,000 a B-Cabo, LLC para que lo usaran en el negocio de Medano Beach y así lo hizo el 21 de marzo de 2013.⁹

7. Considerando que Taylor aportó este préstamo de \$500,000 y dado que se suponía que Taylor debía recibir una parte del negocio,¹⁰ se le mantuvo informado de

⁸ Randall Taylor Statement, **CRTWS-1**, ¶¶ 23, 24

⁹ 3.21.2013 \$500,000 wire transfer, Taylor to B-Cabo, **CRT- 17**; Randall Taylor Statement, **CRTWS-1**, ¶ 23

¹⁰ 10.17.13 Erin Burr emails 10.17.13 Farzin Ferdosi signed agreement regarding 1% in BCABO hotel, **CRT-22**

las generalidades del progreso, o falta de éste, en la propuesta para el proyecto de Cabo.¹¹ Si bien no tomaba parte en las negociaciones o planes del día con día, tenía conocimiento de la dirección general de las negociaciones.¹²

8. B-Cabo pagó \$50,000 del préstamo de Taylor por \$500,000 el 2 de abril de 2013.¹³ B-Cabo recibió estos \$50,000 de Ferdosi, como pago de un préstamo anterior.¹⁴ Entre el 2 de abril de 2013 y octubre del mismo año, Gordon indicó a Taylor que tenía esperanzas de concluir un acuerdo con Medano Beach, Farzin Ferdosi y Tim Brasel. El 17 de octubre de 2013, Erin Burr mandó por correo electrónico a Taylor un contrato firmado por Farzin Ferdosi, en el cual se reconocía el derecho de Taylor al 1% de los intereses en la empresa del hotel de Cabo, siempre que Ferdosi y sus afiliados ejecutaran el “Acuerdo de Inversión” al cual hacía referencia el contrato.¹⁵ Este correo electrónico, junto con el contrato, son parte de los esfuerzos realizados por B-Cabo para tener a Taylor enterado del curso de las negociaciones. El “Acuerdo de Inversión” propuesto significaba una reestructuración considerable del negocio, siendo prácticamente un nuevo comienzo. El “Acuerdo de Inversión” nunca surtió efectos.¹⁶

9. Durante las siguientes seis semanas, B-Cabo me pagó un total de \$350,000 adicionales.¹⁷ La fuente de estos fondos estuvo en Stanhope, LLC, Farzin Ferdosi y Tim Brasel (principales y socios de Medano Beach) y se aplicaron para pagar el préstamo de \$500,000 entregados a B-Cabo como anticipo para Medano Beach.¹⁸ Para ese momento, a Taylor se le habían devuelto \$400,000 del préstamo de \$500,000.

10. Para comienzos de enero de 2014, Taylor supo que las negociaciones

¹¹ 1.7.2014 Ayervais Letter to Jon Sawyer re B-CABO demand for repayment, copy to Taylor, **CRT-23**;

10.17.13 Erin Burr emails 10.17.13 Farzin Ferdosi signed agreement regarding 1% in BCABO hotel, **CRT-22**

¹² Randall Taylor Statement, **CRTWS-1**, ¶¶ 23, 24

¹³ 6.18.2016 Burr to Taylor email listing all B-Cabo repayments, **CRT- 21**

¹⁴ Ibid

¹⁵ 10.17.13 Erin Burr emails 10.17.13 Farzin Ferdosi signed agreement regarding 1% in BCABO hotel, **CRT-22**

¹⁶ Randall Taylor Statement, **CRTWS-1**, ¶ 25

¹⁷ 6.18.2016 Burr to Taylor email listing all B-Cabo repayments, **CRT- 21**

¹⁸ Ibid

entre Medano Beach et al y B-Cabo se estaban viniendo abajo.¹⁹ B-Cabo intentaba lograr que Stanhope, LLC, (Stanhope”), Farzin Ferdosi,(“Ferdosi”) y Tim Brasel (“Brasel”) pagaran los \$100,000 restantes, que habían sido garantizados por los tres a favor de Medano Beach.²⁰ El 6 de enero de 2014, Neil Ayervais, asesor de B-Cabo, escribió una carta a Stanhope, Ferdosi and Brasel y Taylor, que estaba siendo mantenido al tanto, recibió copia de dicha carta por correo electrónico.²¹ La carta reconoce el pago de \$500,000 sobre un total de \$600,000 previamente entregados (los \$500,000 de Taylor más otros \$100,000 que entregó B-Cabo el 25 de enero de 2013) y pretende que sean pagados los \$100,000 todavía por pagar. En dicha carta, Ayervais también detalla las frustraciones de su cliente, B-Cabo, admitiendo que no se había llegado a ningún acuerdo. Poco más de tres meses después del cierre de los casinos, la carta demuestra cómo el asesor de B-Cabo solicitó la devolución del restante de los fondos que habían sido entregados e Medan Beach et al, al aceptar que no se había llegado a ningún acuerdo para proceder con el Proyecto Cabo y construir un hotel-casino en Cabo San Lucas.

11. Después de otros esfuerzos infructuosos por conseguir el pago de los \$100,000 aún sin liquidar, B-Cabo, tras haber consultado con Taylor y haber obtenido su aprobación, demandaron a Stanhope, Ferdosi y Brasel, ante el Tribunal Estatal de Distrito del condado de Arapahoe.²² Gordon hizo a Taylor saber que el trato con Ferdosi, Stanhope y Brasel para abrir un hotel-casino estaba muerto y que los habían demandado para que devolvieran a Taylor su dinero.²³ Esa Reclamación está en los archivos del Condado de Arapahoe, Colorado, donde se encuentra como Case Number 2014CV030178, Case Caption B-Cabo LLC v. Brasel, Timothy, et al, presentada el 21 de enero de 2014.²⁴

¹⁹ Randall Taylor Statement, **CRTWS-1**, ¶ 27

²⁰ Ibid

²¹ 1.7.2014 Ayervais Letter to Jon Sawyer re B-CABO demand for repayment, copy to Taylor, **CRT-23**; Randall Taylor Statement, **CRTWS-1**, ¶ 27

²² 2014.01.21 Complaint, Case Number 2014CV030178, Case Caption B-Cabo LLC v. Brasel, Timothy, et al, **CRT-24**

²³ Randall Taylor Statement, **CRTWS-1**, ¶ 28

²⁴ 2014.01.21 Complaint, Case Number 2014CV030178, Case Caption B-Cabo LLC v. Brasel, Timothy, et al,

12. La demanda del 21 de enero de 2014 fue presentada tan sólo tres meses antes de que los casinos cerraran y contiene las siguientes afirmaciones y admisiones por parte de B-Cabo:²⁵

“35. Después de múltiples comunicaciones y exigencias, mediante correo electrónico del señor Burr, el 3 de noviembre de 2013 B-Cabo exigió que se concluyera un acuerdo y que, faltando éste, todos los préstamos sin liquidar fueron devueltos. *Nunca se finalizó el Acuerdo de Inversión ni se ejecutó ninguna otra clase de acuerdo.*”

36. Al día de hoy, de los \$600,000 que B-Cabo prestó a Medano Beach, \$500,000 han sido devueltos a B-Cabo.

37. En numerosas comunicaciones, uno o más de los Demandados reafirmaron con regularidad su obligación de devolver los \$600,000 en su totalidad. En múltiples ocasiones, B-Cabo se abstuvo de entablar una demanda, con base en dichas promesas.

38. Más recientemente, en un correo electrónico del 2 de diciembre de 2013 Ferdosi afirmó: “No es necesario irnos a pleito. Le aseguramos que recibirá sus fondos.”

(Subrayado añadido)

13. El 23 de septiembre de 2015, Stanhope, Brasel y Ferdosi me pagaron e hicieron llegar otros \$15,000 de esta deuda, reduciendo así la deuda pendiente a \$85,000.²⁶ Se debe considerar que el pago me llegó a través de B-Mex II y que no provino de B-Cabo.²⁷

14. En ningún momento, Gordon, Erin o Neil Ayervais, asesor de B-Cabo, indicaron

CRT-24

²⁵ 2014.01.21 Complaint, Case Number 2014CV030178, Case Caption B-Cabo LLC v. Brasel, Timothy, et al,

CRT-24, ¶¶ 35-38

²⁶ Randall Taylor Statement, **CRTWS-1**, ¶ 31;

²⁷ Ibid

a Taylor que ellos o B-Cabo habían concluido un trato con Medano Beach, Stanhope, Ferdosi o Brasel para un casino u hotel en Cabo, o que estaban cerca de concluirlo.²⁸ En la denuncia presentada el 21 de enero de 2014, B-Cabo admitió lo antes mencionado.²⁹ Para la fecha en que el Gobierno de México cerró los casinos, el 24 de abril de 2014, nada más \$85,000 de los \$600,000 en total que fueron entregados a Medano Beach et al por parte B-Cabo siguen pendientes de pago. En consecuencia, no existió dicha inversión activa de \$600,000 en el Proyecto sino que, en todo caso, se trató de un monto mucho menor.³⁰ A pesar de haber mantenido a Taylor al tanto de las negociaciones durante la totalidad del proceso de negociación, en ningún momento Gordon, Erin o el asesor de B- Cabo, Neil Ayervais, indicaron a Taylor que ellos o B-Cabo “se encontraban en el proceso de concluir un acuerdo con sus socios, incluyendo el contar con un contrato firmado por los socios de Cabo, o que estuvieran a punto de comenzar a aceptar de inversiones de capital para el proyecto del casino, cuando México revocó los permisos del casino de manera ilegal”.³¹

15. Si la situación de B-Cabo hubiese cambiado después de haber sido presentada la Denuncia de B-Cabo LLC v. Brasel, Timothy, et al, con fecha 21 de enero 2014, en la cual B-Cabo afirma que “nunca se finalizó el Acuerdo de Inversión ni se ejecutó ninguna otra clase de acuerdo”,³² y si como se afirma estaban “en el proceso de llegar a términos finales, incluyendo el acuerdo definitivo con los socios de Cabo”³³ entonces, para enfrentar dicha demanda, B-Cabo debió haber presentado una gran cantidad de documentos en forma de comunicaciones, cartas, correos electrónicos, borradores de contrató, etcétera, con fecha posterior al 21 de enero de 2014. B-Cabo no ha presentado dicha documentación.

²⁸ Randall Taylor Statement, CRTWS-1, ¶ 32

²⁹ Ibid

³⁰ Ibid

³¹ Ibid

³² 2014.01.21 Complaint, Case Number 2014CV030178, Case Caption B-Cabo LLC v. Brasel, Timothy, et al, CRT-24, 35

³³ Claimants’ Counter-Memorial of Jurisdictional Claims, July 25, 2017, ¶ 43

16. B-Cabo afirmó que B-Mex II, LLC estaba en proceso de vender dichas licencias a Colorado Cancún, LLC y B-Cabo, LLC para sus respectivos proyectos de casinos-hotel, cuando de manera ilegal México revocó los permisos de E-Games.³⁴ B-Cabo no a prestando documentación escrita adecuada para indicar que B-Mex se encontraba en dicho proceso. Únicamente había tres miembros del Consejo de B-Mex II, Conley, Rudden y Burr. Con el control de la empresa investido en ellos tres, la legítima asignación de las licencias debió haber sido un proceso expedito.

III. Colorado Cancun y el Proyecto Cancún

17. Las siguientes afirmaciones aparecen en el Memorial sobre Méritos presentado por los Demandantes con fecha 21 de abril de 2020.³⁵ Si bien algunas se encuentran más arriba en la sección sobre B-Cabo, por mayor comodidad se transcriben a continuación:

“7. Los Demandantes constituyeron B-Cabo, LLC más adelante, buscando abrir instalaciones de casino y hotel en Los Cabos (“Cabo”), México, y Colorado Cancun, LLC, con el objetivo de abrir instalaciones para casino y hotel en Cancún, México.⁶ Había progreso sustantivo en dichos proyectos, habiendo sido realizadas cuantiosas inversiones con la expectativa de ponerlos a funcionar, cuando, de manera precipitada, México canceló sus permisos de juego, para más adelante clausurar sus Casinos.” (Subrayado añadido)

65. Además de considerables tiempo y esfuerzo invertidos tras el objetivo del proyecto del resort, los Demandantes

³⁴ Claimants’ Counter-Memorial of Jurisdictional Claims, July 25, 2017, ¶ 274

³⁵ Claimants’ Memorial on the Merits (April 21, 2020) ¶¶ 7, 65, 66

invertieron otros US\$250,000 de considerables tiempo y esfuerzo, así como 600,000 en el Proyecto Cabo. Estas inversiones constaban de préstamos no totalmente pagados, pagos en opciones e inversiones relacionadas, así como en gastos de capital para la adquisición de permisos y enganches para los terrenos. En específico, con respecto al Proyecto Cancún, Colorado Cancun, LLC invirtió US\$250,000 para una opción a compra de la licencia de juego de B-Mex II bajo nuestro permiso.¹⁷⁴ B-Cabo, LLC invirtió US\$ 600,000 por medio de préstamos a Medano Beach, S. de R.L. De C.V.¹⁷⁵, la aplicó la mayor parte de estos fondos para comprar terrenos para el Proyecto Cabo.” (Subrayado añadido)

66. En Cancún, el señor y la señora Burr discutieron y trabajaron en diversas alternativas con prominentes desarrolladores, que se encontraban prontos a trabajar con el grupo de los Demandantes. En abril de 2013, el señor y la señora Burr había consolidado un plan de negocios para el casino de Cancún y estaban tratando de encontrar al socio adecuado. Los Demandantes habían desarrollado planes con los Marcos, una familia muy rica, dueña de muchas tierras en México. La familia Marcos es propietaria de numerosos resorts de 5 estrellas en México y América Latina. En específico, la familia Marcos quería que los Demandantes establecieran un Casino dentro de un nuevo hotel que estaban planeando para Cancún.¹⁷⁶ Para fines de este proyecto, la familia Marcos ya había levantado todos los fondos necesarios.¹⁷⁷ En el plan de negocios, los Demandantes estimaban

que las ganancias netas serían de \$19 millones al año después de los primeros 5 años de operación.¹⁷⁸ La familia Marcos, junto con el señor y la señora Burr, eligieron una ubicación para el proyecto de Cancún, la cual se encontraba muy cerca de la playa, en medio de la mejor zona hotelera de Cancún.¹⁷⁹ Este complejo de casino y hotel había de ser lujoso, moderno y el primero de su tipo en la zona.”

18. En su tercer testimonio, Gordon Burr hizo la siguiente afirmación tocante a Cancún y a las inversiones de Colorado Cancun.³⁶

69. “Además de los primeros US\$2.5 millones que B-Mex II pagó para garantizar el derecho inicial para abrir dos nuevos establecimientos y el considerable tiempo y esfuerzo invertidos para estos proyectos, invertimos considerables sumas de dinero en los proyectos de Cabo y Cancún. Estas inversiones constaban de préstamos no totalmente pagados, pagos en opciones e inversiones relacionadas, así como en gastos de capital para la adquisición de permisos y enganches para los terrenos. En específico, con respecto al Proyecto Cancún, Colorado Cancun, LLC invirtió US\$250,000 para una opción a compra de la licencia de juego de B-Mex bajo nuestro permiso.⁴⁴ B-Cabo, LLC invirtió US\$ 600,000 por medio de préstamos a Medano Beach, S. de R.L. De C.V.45, que aplicó la mayor parte de estos fondos para comprar terrenos para el Proyecto Cabo.”

(Subrayado añadido)

³⁶ CWS-50 Gordon G. Burr, ¶ 69

19. Las afirmaciones de B-Mex con respecto a sus esfuerzos por establecer un hotel en Cancún, que aparecen en el Memorial de Contestación de los Demandantes con fecha 25 de julio de 2017,³⁷ aparecen más arriba pero, por conveniencia, se transcriben a continuación:

“43. Asimismo, los Demandantes constituyeron B-Cabo, LLC y Colorado Cancun, LLC, empresas de responsabilidad limitada cuyo fin era desarrollar y operar instalaciones de casino y hotel en, respectivamente, las ciudades costeras de Cabo San Lucas y Cancún, México.⁴⁴ A través de Gordon y Erin Burr, los Demandantes constituyeron dichas empresas para desarrollar los proyectos mencionados, dedicando considerables tiempo y esfuerzo a preparar los contratos de suscripción, hacer las diligencias debidas y negociar con los socios comerciales.⁴⁵ Los Demandantes estaban en proceso de acordar los términos finales con sus socios, incluyendo el acuerdo definitivo con los socios de Cabo, estando a punto de comenzar a aceptar de inversiones de capital para el proyecto del casino, cuando de manera ilegal México revocó los permisos del casino. (Subrayado añadido)

273. El señor y la señora Burr también invirtieron mucho trabajo en los planes de expansión para el hotel-casino. El señor Burr, en su calidad de gerente de los proyectos, estaba activamente involucrado en todos sus aspectos, incluyendo

³⁷ Counter Memorial of Jurisdictional Claims (July 25, 2017) ¶¶ 43, 273, 274

la selección de sitios potenciales, la gestión para obtener permisos locales y conducir las negociaciones con socios, dueños de terrenos y nuevos inversionistas.⁴⁴¹ El señor Burr realizó investigaciones de mercado, preparó modelos financieros, ayudó a redactar contratos y se reunió con posibles socios e inversionistas.⁴⁴² El señor y la señora Burr constituyeron Colorado Cancun, LLC y B-Cabo, LLC, ambas empresas de responsabilidad limitada de Colorado, para desarrollar ambos proyectos.⁴⁴³ El señor y la señora Burr dedicaron considerables considerables tiempo y esfuerzo para preparar los contratos de suscripción, llevar a cabo las debidas diligencias y negociar con los socios comerciales y estaban en el proceso de llegar a términos finales con los socios para aceptar capital cuando, de manera ilegal, México revocó los permisos de E-Games.⁴⁴⁴”

(Subrayado añadido)

274. “B-Mex II, LLC invirtió US\$ 2.5 de capital con relación a las licencias de juego necesarias para los proyectos de expansión en Los Cabos y Cancún. Con anterioridad, en 2006, B-Mex II había adquirido los derechos de operación de unas máquinas para los casinos de Puebla y el DF. Dado que los establecimientos de Puebla y el DF abrieron con la mitad del número permitido de máquinas, parte de la inversión de B-Mex II, que ascendía a US\$2.5 millones de capital, no fue aplicada.⁴⁴⁵ Cuando los Demandantes

se movieron gracias al permiso de E-Mex, negociaron y obtuvieron el derecho a abrir dos establecimientos de juego adicionales, en reconocimiento al capital no aplicado.⁴⁴⁶ Puesto que los Demandantes no operaron sino 5 casinos de función dual, aun contando con derechos para abrir nuevos establecimientos de juego, tenían planeado utilizar las licencias para la empresa del casino-hotel. *B-Mex II, LLC estaba en proceso de vender dichas licencias a Colorado Cancún, LLC y B-Cabo, LLC para sus respectivos proyectos de casinos-hotel, cuando de manera ilegal México revocó los permisos de E-Games.*⁴⁴⁷”

(Subrayado añadido)

20. Taylor se encuentra bien familiarizado con los esfuerzos de Colorado Cancun para abrir un resort con Casino en Cancún, dado que yo proporcioné los \$250,000 en fondos que fueron utilizados Colorado Cancun “en una opción de compra para la licencia de juego de B-Mex II bajo nuestro permiso, como lo afirma B-Max en el Párrafo 64 del Memorial sobre Méritos presentado por los Demandantes con fecha 21 de abril de 2020.³⁸ Gordon pidió a Taylor que participara en el proyecto como inversionista/socio y lo mantuvo al tanto del desarrollo de las negociaciones. No solamente Gordon me mantuvo al tanto de las negociaciones, sino que también pidió mi opinión acerca de las propuestas de contrato.³⁹ Taylor incluso viajó a Cancún en busca de sitios adecuados y reunirse con socios potenciales.⁴⁰

21. Entre el 29 de octubre de 2010 y el 20 de abril de 2011, Taylor hizo préstamos

³⁸ 4.27.11 \$250,000 Wire Transfer, Taylor to B-Mex II and repayment wires , **CRT-16**; Claimants Statement of More Definite Claim, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, **CRT-12**, ¶ 17; Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 36

³⁹ 8.8.2011 Erin and Taylor reviewing Cancun Venture Contract, **CRT-25**; Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ ¶ 41, 42 ,43

⁴⁰ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ ¶ 41, 42 ,43

personales a Gordon por \$1,030,000. Estos préstamos sin garantía seguían sin haber sido pagados para 20 de abril de 2011 (y así se encuentran al día de hoy).⁴¹ En vez de pagar los préstamos, Gordon quería convertirlos en capital para una serie de negocios que estaba desarrollando en México. El 20 de abril de 2011, Gordon mandó a Taylor un correo con un bosquejo para la propuesta de convertir la deuda que tenía conmigo en acciones de capital en diversos negocios, así como pidiendo que lo incorporara en un par de negocios de petróleo y gas. El Anexo CRT-13 contiene el correo electrónico con notas manuscritas de Taylor.⁴² Las anotaciones manuscritas fueron añadidas durante una reunión cara a cara con Gordon que tuvo lugar esa misma semana, para discutir su propuesta.

22. Al mismo tiempo, Gordon mencionó a Taylor que quería solicitar en préstamo \$250,000 para Colorado Cancun y sus esfuerzos por establecer un casino. Indicó que lo utilizaría para comprar una licencia. No entró en detalles acerca de quién estaba vendiendo las licencias, ni acerca de los términos de la transacción. Le dije que les prestaría el dinero, que nada más me mandaran los detalles para hacer la transferencia.”⁴³

23. El 26 de abril de 2011, Erin Burr mandó instrucciones para transferencia por correo electrónico, diciendo que no podían registrar la nueva empresa (es decir, Colorado Cancun) y pidió a Taylor que mandara \$250,000 a B-Mex II para “garantizar la licencia”.⁴⁴ El 27 de abril de 2011, Taylor transfirió \$250,000 a B-Mex II. Vía correo electrónico, Erin confirmó la recepción del dinero, mencionando que esperaba concluir la constitución de Colorado Cancun en la segunda semana de mayo.⁴⁵

⁴¹ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 37; Burr Taylor 10.26.2015 Loan Agreement, **CRT-14** at 1

⁴² 4.20.2011 Burr bullet point email of debt conversion proposal, **CRT-13**. Las notas manuscritas son de Taylor.

⁴³ Burr Taylor 10.26.2015 Loan Agreement, **CRT-14**

⁴⁴ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 38

⁴⁵ 4.27.2011 \$250,000 Wire Transfer, Taylor to B-Mex II and repayment wires , **CRT-16**

⁴⁵ Ibid

24. Ese mismo día, 27 de abril de 2011, B-Mex II vendió a Colorado Cancun un “Derecho de Primera Negativa” (a veces llamado una “opción”) a cambio de esos \$250,000.⁴⁶ Gordon advirtió a Taylor que el control de una licencia para operar casinos era necesario para atraer inversionistas; los inversionistas nunca se comprometerían sin asegurarse primero de que el operador contaba con una licencia y que dicha licencia era legal y tenía validez para los juegos del casino.⁴⁷ Taylor dio crédito a las afirmaciones de que la empresa contaba con licencia para el casino y nunca se preocupó del asunto en aquel tiempo ni se tomó la molestia de investigar los detalles.⁴⁸

25. Fue semejante a lo sucedido con el proyecto de-Cabo en Cabo, porque ahí Taylor era la fuente del préstamo de \$250,000 para asegurar la licencia del proyecto y porque Gordon estaba intentando que Taylor lograra participar en el proyecto y lo mantenía al tanto de las negociaciones con potenciales desarrolladores en Cancún y México.⁴⁹

26. En mayo o junio de 2011, Taylor viajó a Cancún para encontrarse con Gordon y otros socios potenciales del establecimiento de Cancún. Los registros de Taylor indican que el viaje tuvo lugar en mayo, sin que se pueda determinar la fecha exacta. En ese viaje, Taylor se encontró con Gordon y con uno de los hijos adultos de la familia Marcos.⁵⁰ El grupo visitó el proyecto de hotel que los Marcos estaban desarrollado en la principal calle hotelera de Cancún, el Boulevard Kukulcán, y visitó un centro comercial que los Marcos poseían o controlaban sobre la misma calle.⁵¹ El grupo identificó un tramo adyacente al centro comercial, determinando que ése sería un lugar aceptable para todas las partes.⁵²

⁴⁶ Right of First Refusal Agreement between Colorado Cancun, LLC and B-Mex II, LLC (Apr. 27, 2011), **C-88**

⁴⁷ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 40

⁴⁸ Ibid

⁴⁹ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶¶ 42, 43

⁵⁰ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 42

⁵¹ Ibid

⁵² Ibid

27. No nada más Taylor estaba al tanto de las negociaciones en lo general, sino que además Gordon y Erin pedían sus opiniones sobre potenciales contratos.⁵³ Por ejemplo, el Anexo CRT-25 demuestra que la opinión de Taylor fue solicitada en agosto de 2011, en lo que respecta a un posible contrato con la familia Marcos para el establecimiento de Cancún, y que Taylor brindó múltiples sugerencias e ideas.⁵⁴ Erin también admite haber recibido los comentarios que Taylor hizo al contrato.⁵⁵

28. Hasta cierto punto, había un legítimo interés en la familia Marcos, por lo que las negociaciones llegaron hasta el punto de hacer un render del hotel donde se instalaría el casino, que sería construido por la familia Marcos.⁵⁶

29. Se debe considerar que en diversas ocasiones Burr ha afirmado que los \$250,000 en cuestión, que Taylor transfirió el 27 de abril de 2011 para “asegurar la licencia”, eran una inversión y no un préstamo, y que Taylor había comprado la “opción”,⁵⁷ o bien que Colorado Cancun y Taylor habían adquirido la “opción” de manera conjunta. Después afirmó que Taylor no tenía derecho a pago, porque se trataba de una inversión y no de un préstamo.⁵⁸ Esta cuestión básicamente quedó resuelta en el caso AAA Arbitration, Case No. 01-19-0001-3949,⁵⁹ llevado a cabo entre 2019 y 2020, cuyo Laudo fue dictado el 19 de mayo de 2020, según el cual a Taylor se le otorgaba el pago de \$374,692 por parte B-Mex II, monto que incluía el pago del préstamo más los intereses acumulados.⁶⁰

30. Entre 2011 y los últimos seis meses de -2013, Gordon me mantuvo al tanto del proceso de alcanzar un acuerdo para el casino de Cancún. Los informes fueron

⁵³ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 43

⁵⁴ 8.8.2011 Erin and Taylor reviewing Cancun Venture Contract, **CRT-25**, at 14-26; Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 43

⁵⁵ 8.8.2011 Erin and Taylor reviewing Cancun Venture Contract, **CRT-25**, ¶ 27

⁵⁶ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 44

⁵⁷ 3.15.16 Burr to Taylor email, re \$250K purchase of option, **CRT-32**;

⁵⁸ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 45

⁵⁹ Final Award, AAA Arbitration, Case No. 01-19-0001-3949, B-Mex, B-Mex II v. Ponto and Taylor, **CRT-26**,

¶ 8

⁶⁰ Ibid

siendo cada vez peores, hasta que en un momento dado Gordon indicó que no era probable alcanzar un trato, y que la familia Marcos en realidad ya no tenía interés.⁶¹

31. Para finales de 2013, dado que el negocio de Cancún con la familia Marcos estaba prácticamente muerto, por lo que Taylor quiso que Gordon y Colorado Cancun le devolvieran el préstamo, en vez de seguir esperando.⁶² De acuerdo con B-Mex II y Gordon, en las declaraciones hechas con Taylor correspondientes al arbitraje AAA antes mencionado, “ya no era necesario amarrar la licencia”.⁶³ A continuación, se abunda sobre esta declaración de B-Mex II. Para facilitar el pago de los \$250,000, Colorado Cancun vendió de vuelta el Derecho de Primera Negativa a B-Mex II.⁶⁴ Esta reventa se hizo en los meses inmediatamente anteriores al 24 de abril de 2014, fecha de la clausura de los casinos.⁶⁵ La razón para vender la “licencia” fue la misma que aparece en la declaración de Gordon, a saber, que “ya no era necesario amarrar la licencia”.⁶⁶

32. Constituyen prueba de la venta del Derecho de Primera Negativa a B-Mex II los tres pagos de \$25,000 que Taylor recibió de B-Mex II en los tres meses anteriores a la clausura de los Casinos.⁶⁷ Taylor recibió dichos tres pagos el 30 de enero, el 19 de febrero y el 9 de abril de 2014. Estos tres pagos quedaron confirmados en las declaraciones presentadas por B-Mex II en el arbitraje AAA antes mencionado.⁶⁸

33. En los párrafos 17 y 19 del documento de B-Mex y B-Mex II “Claimants More Definite Statement Regarding Basis of Its Claims”, el cual fue presentado como parte del arbitraje AAA arbitration del 26 de febrero de 2020, dichas empresas admiten su interés en dicho Arbitraje.⁶⁹

⁶¹ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 46

⁶² Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 47

⁶³ Claimants Statement of More Definite Claim, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, **CRT- 12** ¶ 19

⁶⁴ 3.15.16 Burr to Taylor email, re \$250K purchase of option, **CRT-32**

⁶⁵ Claimants Statement of More Definite Claim, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, **CRT- 12** ¶ 19

⁶⁶ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 47

⁶⁷ 4.27.2011 \$250,000 Wire Transfer, Taylor to B-Mex II and repayment wires, **CRT-16**

⁶⁸ Claimants Statement of More Definite Claim, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, **CRT- 12** ¶ ¶ 20-23

⁶⁹ Claimants Statement of More Definite Claim, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, **CRT-12**, ¶ ¶ 17, 19

17. En abril de 2011, los Administradores otorgaron a Burr el derecho de primera negativa¹¹ sobre una de las licencias de B-Mex II para desarrollar una propiedad en Cancún a cambio de \$250,000 (“**Opción para Cancún**”)¹² y Taylor entregó los fondos para “asegurar la licencia”¹³ (el “**Anticipo de 2011**”).
(Subrayado añadido)

19. Hacia finales de 2013, Taylor le dijo a Burr que necesitaba fondos para otros negocios que estaba haciendo. Burr mencionó que ya no había necesidad de amarrar la licencia, y Burr y Taylor acordaron verbalmente que B-Mex II iba a comprar la Opción para Cancún, haciendo pagos mensuales de \$25,000 al comenzar 2014.

(Subrayado añadido)

34. En dicho arbitraje AAA de 2019/2020, B-Mex and B-Mex II (y Gordon Burr) argumentan que, hacia finales de 2013, Gordon Burr había afirmado que ya no había necesidad de amarrar la licencia.⁷⁰ Esto contradice y refuta de manera evidente la afirmación manifestada durante dicho arbitraje, en el sentido de que “B-Mex II, LLC estaba en proceso de vender dichas licencias a Colorado Cancún, LLC y B-Cabo, LLC para sus respectivos proyectos de casinos-hotel, cuando de manera ilegal México revocó los permisos de E-Games.”⁷¹ No resulta lógico ni creíble que el proyecto de Cancún se hubiera detenido y estuviera muerto para finales de 2013⁷², por lo cual “ya no había necesidad de amarrar la licencia”⁷³ si, como lo afirman Colorado Cancun, B-Mex II y el resto de los Demandantes en el presente arbitraje, menos de cuatro meses después, de pronto “B-Mex II, LLC estaba en proceso de vender dichas licencias a

⁷⁰ Claimants Statement of More Definite Claim, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, **CRT-12**, ¶ 19

⁷¹ Claimants’ Counter Memorial of Jurisdictional Claims (July 25, 2017) ¶¶ 43, 273, 274

⁷² Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 47

⁷³ Claimants Statement of More Definite Claim, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, **CRT-12**, ¶ 19

Colorado Cancún, LLC y B-Cabo, LLC para sus respectivos proyectos de casinos-hotel, cuando de manera ilegal México revocó los permisos de E-Games.”⁷⁴ La afirmación resulta especialmente cuestionable considerando además el testimonio de Taylor, quien afirma que Gordon le informó que no estaba surgiendo un trato para el hotel o el casino.⁷⁵ Asimismo, es notable la falta de documentación escrita que apoye la afirmación de que, entre finales de 2013 y el 24 de abril de 2014, fecha de la clausura de los casinos, B-Mex II se encontrara en el proceso de vender la licencia a Colorado Cancun.

35. En los párrafos 17 y 19 del documento “Claimants More Definite Statement Regarding Basis of Its Claims”,⁷⁶ B-Mex y B-Mex II confirman y admiten que Taylor ciertamente proporcionó los \$250,000 para adquirir la “Opción para Cancún”, es decir, el “Derecho de Primera Negativa” antes mencionado, y que recibieron pagos a cambio de vender dicha licencia. Tal reventa elimina los \$250,000 que se afirma fueron invertidos en el Proyecto Cabo.

36. Después del otoño de 2013 y antes de que los casinos fueran clausurados el 24 de abril de 2014, no hubo ningún momento en que Gordon indicara a Taylor que él o Colorado Cancun tuvieran planes, expectativas o posibilidades viables para abrir un casino en Cancún.⁷⁷ Gordon informó a Taylor lo contrario, que no era de esperar un trato para abrir un hotel o un casino con la familia Marcos o con algún otro candidato.⁷⁸ La razón por la cual se revendió la licencia a B-Mex II fue la falta de prospectos para abrir un casino en Cancún.

37. En resumen, para finales de 2013 el negocio de Cancún estaba muerto y ya no había necesidad de amarrar la licencia. B-Mex II había comprado de vuelta la

⁷⁴ Claimants Counter-Memorial of Jurisdictional Claims, July 25, 2017, ¶ 274

⁷⁵ Second Witness Statement of Randall Taylor, CRTWS-1, ¶ 51

⁷⁶ Claimants Statement of More Definite Claim, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, CRT-12, ¶¶ 17, 19

⁷⁷ Second Witness Statement of Randall Taylor, CRTWS-1, ¶ 51

⁷⁸ Ibid

opción de Colorado Cancun, y Colorado Cancun ya no tenía \$250,000 invertidos en la licencia. Las afirmaciones en contrario, según aparecen en el Memorial de Méritos de los Demandantes fechado el 21 de abril de 2020, son falsas y conducen a error.

38. Como se detallará más adelante, estas afirmaciones falsas y equívocas sobre el proyecto de Cancún fueron hechas en nombre de Taylor en el Memorial sobre Méritos presentado por los Demandantes con fecha 21 de abril de 2020, y ello sucedió a pesar de que Taylor dio a Orta y QEU&S instrucciones específicas para que no se hicieran dichas afirmaciones en nombre de Taylor. Debido a que Orta y QEU&S no cumplieron con las instrucciones de Taylor, Taylor se ve obligado a seguir adelante Pro Se, debiendo repudiar tales afirmaciones.

IV. Grabaciones y acusaciones de Miembros del Consejo de B-Mex por malversación en contra de las empresas y Miembros del Consejo

39. Taylor comenzó a grabar a los Miembros del Consejo de B-Mex II, en un intento porque se le pagara el préstamo de \$250,000 que hizo a B-Mex II el 27 de abril de 2011, a favor de Colorado Cancun, según se ha alegado más arriba, en la sección “Colorado Cancun y el Proyecto Cancún”.⁷⁹ Todas las grabaciones fueron realizadas en el estado de Colorado, donde nada más se requiere del consentimiento de una de las partes.⁸⁰ Ello significa que las grabaciones fueron hechas conforme a la ley, en tanto que Taylor participó en dichas conversaciones.⁸¹ De acuerdo con las leyes del Estado de Colorado, Taylor no necesitaba consentimiento del resto de las partes para hacer las grabaciones.⁸² Los problemas y molestias para obtener documentos y pagos se describen más arriba, en la sección Colorado Cancun y el Proyecto Cancún.

40. Para explicar por qué Taylor comenzó a realizar grabaciones, se ofrece lo

⁷⁹ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 54

⁸⁰ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 53; Colo. Rev. Stat. § 18-9-304 Eavesdropping prohibited – penalty, **CRTL-2**

⁸¹ Ibid

⁸² Ibid

siguiente: Taylor o tenía intención de hacer grabaciones, pero se vio obligado a hacerlo cuando la única alternativa que le quedaba era retirarse, sin buscar el cobro del préstamo de \$250,000.⁸³ Antes de comenzar a grabar, en numerosas ocasiones Taylor sintió que Gordon no lo estaba tomando en consideración, ni enfrentaba la situación de manera honesta y recta. Taylor quedó desconcertado cuando Gordon se negó a proporcionar documentos que reconocieran el préstamo de \$250,000, a pesar de que B-Mex II hizo a Taylor tres pagos de \$25,000 a comienzos de 2014.⁸⁴ Un ejemplo (entre muchos) de la falta de honestidad de Gordon y Erin hacia mi persona en el asunto del Préstamo se encuentra en el siguiente intercambio, con fecha 6 de enero de 2016:⁸⁵

Página 00097 (*CRT-38 tiempo aproximado 2:26:14 hasta 02:26:57*)

- 11 RANDALL TAYLOR: En tu lista de pendientes,
 12 ya sé que no vamos a ningún lado,
 13 pero si esa lista va en serio, averigua qué está pasando con la venta
 14 y con el refinanciamiento del, de ese negocio. BCABO,
 15 y también quiero hablar con Erin. Quiero comprobante
 16 del otro préstamo.
- 17 GORDON BURR: ¿Cuál préstamo?
- 18 RANDALL TAYLOR: Los 250 --
- 19 GORDON BURR: Sobre el ingreso de la propiedad.
 20 Pero espera un momento--
- 21 RANDALL TAYLOR: Gordon, en mis primeros correos
 22 se habla de un préstamo.
- 23 GORDON BURR: No-- Es-- Randy,

⁸³ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 54

⁸⁴ Ibid

⁸⁵ Recording Transcript 01.06.16 Taylor, Gordon and Erin Burr, **CRT-3**, 97 renglón 11 hasta 98 renglón 6; Recording 01.06.16 Taylor, Gordon and Erin Burr, **CRT-38**;

24 no es un préstamo. Si lo dejas como está, haré
 25 que se arregle. Me van a hacer caso [ININTEL].

00098

1 RANDALL TAYLOR: Me lo van a pagar

2 como préstamo.

3 GORDON BURR: Ya lo sé. Erin ya lo anotó.

4 como préstamo y les dije que era prestado, pero estaban -

5 - todos los documentos, los papeles del principio

6 diciendo que era la compra de una opción.

(Subrayado añadido)

41. La anterior conversación tuvo lugar después de que Taylor empezó a grabar las conversaciones, pero en años anteriores ya había venido escuchando las mismas declaraciones confusas.⁸⁶ Se presenta esta conversación porque es la única que Taylor puede documentar completamente. Dicha conversación es relevante por dos razones: (1) aborda el pago de la “inversión” por \$250,000 que B-Cabo/B-Mex II afirman se hizo en Proyecto Cabo, y (2) comprueba la falta de honestidad de las afirmaciones de Gordon Burr. Puesto que se trataba de un negocio simple, Taylor no podía entender qué quería decir Gordon con “arreglar”.⁸⁷ Gordon y B-Mex II sabían los antecedentes de la transacción y de la transferencia inicial por \$250,000 que está en los registros de B-Mex II. Subsecuentemente, Gordon afirmó que, de acuerdo con la solicitud de Taylor, había revendido el “Derecho de Primera Negativa”, mandando a Taylor \$75,000 (3 X \$25,000). Esta es una falsedad parcial y ni Gordon ni B-Mex II han presentado jamás documentos en apoyo de dicha afirmación. Taylor nunca hizo tal solicitud, sino que nada más solicitó que se le pagara, a través de B-Mex II, Colorado Cancun o cualquier

⁸⁶ Second Witness Statement of Randall Taylor, CRTWS-1, ¶ 54

⁸⁷ Ibid

otra fuente.⁸⁸ Taylor suponía que todos los elementos de la transacción iban a quedar en los registros de B-Mex II. Taylor no entiende qué es lo que había que arreglar para que “el Consejo reconociera” la deuda o por qué había algo que debía ser arreglado.⁸⁹ Taylor consideró que era importante que este Tribunal pudiera entender las razones que tuvo para empezar a hacer grabaciones.⁹⁰

42. Entre el 23 de diciembre de 2015 y el 17 de mayo de 2016, Gordon hizo diversas acusaciones en contra de Conley y Rudden, porque pretendían usurpar las oportunidades de la empresa,⁹¹ retirar de forma ilegal el equipo de los casinos,⁹² vender los activos de la empresa sin autorización⁹³ e ir en contra de los intereses de los accionistas, incluso cometiendo fraude en contra de estos.⁹⁴ Ya antes, Taylor había escuchado acusaciones como éstas, pero de forma más general. Gordon no presentó documentos en apoyo de sus acusaciones.⁹⁵ Sin embargo, en este respecto, las declaraciones de Gordon y Erin son muy detalladas. Asimismo, Gordon declaró que atendería a estos asuntos en nombre de los miembros cuando el tiempo fuera apropiado.⁹⁶ Gordon pertenecía al Consejo y Taylor pensaba que resolvería estas cuestiones.⁹⁷ Antes de septiembre de 2016, Taylor no realizó esfuerzos personales para investigar o resolver los problemas descritos por Gordon y Erin. En el párrafo siguiente se muestran detalles de una de los cargos más escandalosos de Erin y Gordon. Acusaciones como ésta en contra de Rudden y Conley se detallan en los Anexos CRT-1

⁸⁸ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 55

⁸⁹ Ibid

⁹⁰ Ibid

⁹¹ Recording Transcript 03.018.16 Taylor, Gordon and Erin Burr, **CRT-4**, 16 renglón 4 hasta 21, 69 renglón 15 hasta 70 renglón 25, 71 renglón 15 hasta 76 renglón 19, 77 renglón 9 hasta 80 renglón 6; Recording 03.08.16 Taylor, Gordon and Erin Burr, **CRT-39**;

⁹² Recording Transcript 03.018.16 Taylor, Gordon and Erin Burr, **CRT-4**, 18 renglón 1 hasta 21 renglón 11; Recording 03.08.16 Taylor, Gordon and Erin Burr, **CRT-39**

⁹³ Recording Transcript 06.16.16 Taylor and Rudden, **CRT 6**, 10 renglón 1 hasta 11 renglón 2; Recording 06.16.16 Taylor and Rudden, **CRT-41**

⁹⁴ 2016.7.29 Burr email to Board forwarded 16.7.30 to Taylor by Rudden, **CRT-15** at 4; Recording Transcript 03.018.16 Taylor, Gordon and Erin Burr, **CRT-4**, 45 renglón 6 hasta 47 renglón 11, 10 renglón 1 hasta 12 renglón 9; Recording 03.08.16 Taylor, Gordon and Erin Burr, **CRT-39**

⁹⁵ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 56

⁹⁶ Ibid

⁹⁷ Ibid

al 5 y en CRTWS-1, el testimonio de Taylor.

43. La acusación de fraude cometido por Conley en contra de los accionistas consta en la grabación del 18 de marzo de 2016, a saber:⁹⁸

00046 *(CRT-39, tiempo aproximado 1:02:37 hasta 1:03:13)*

21 GORDON BURR: Así es. Y me parece

22 que ya está harto de Alfredo. Por eso, John aceptó

23 que le pagó a esos monos pero nunca trabajaron. Y así

24 lo admitió en la junta del consejo.

25 RANDALL TAYLOR: Le pagó a esa gente

00047

1 ellos nunca

2 GORDON BURR: Matt y Gabo.

3 RANDALL TAYLOR: Bien, okey.

4 GORDON BURR: Quiero decir, el total es

5 cerca de un millón, para cuando acabas

6 de hacer las cuentas. Ahora bien, los estatutos de limitaciones

7 ya están en eso, pero lo admitió

8 y eso es algo que podemos usar contra él. Así que--

9 RANDALL TAYLOR: Pero eso es fraude

10 en contra de los accionistas.

11 GORDON BURR: Exactamente. Así es exactamente.

(Subrayado añadido)

En correo del 29 de julio de 2016 enviado al Consejo, Gordon repite la acusación en contra de Conley, quien colocó a su hijastro y a empleados de sus otras empresas en la nómina

⁹⁸ Recording Transcript 03.018.16 Taylor, Gordon and Erin Burr, CRT-4, 46 renglón 21 hasta 47 renglón 11; Recording 03.08.16 Taylor, Gordon and Erin Burr, CRT-39

de B-Mex, a pesar de que estos no realizaron ningún trabajo para la empresa.⁹⁹

44. Taylor no firmó el Contrato de Compromiso con David Orta y QEU&S para que me representaran en este arbitraje del TLC sino hasta el 23 de mayo de 2016.¹⁰⁰ Fue después, a mediados de junio de 2016, cuando Taylor se puso en contacto con Rudden, miembro del Consejo de B-Mex, para agendar una cita para discutir el pago y la documentación del préstamo de \$250,000 del 27 de abril de 2011.¹⁰¹ Cuatro días después de contactar a Rudden, Taylor se puso en contacto con Conley, miembro del Consejo de B-Mex, por el mismo motivo. Fue entonces, entre junio de 2016 y el 1 de septiembre de 2016, que Taylor supo de las acusaciones de Rudden y Conley en contra de Gordon. Esto sucedió después de que Taylor firmara el Contrato de Compromiso; sin embargo, Orta y QEU&S, que conocían estas acusaciones, no se lo advirtieron antes de que Taylor firmara.¹⁰²

45. El 16 de junio de 2016, Taylor se reunió con Rudden para tratar el préstamo de \$250,000 ya mencionado, que se hizo para “asegurar la licencia”, y grabó la conversación.¹⁰³ Al discutir sobre el préstamo, Rudden afirmó que B-Mex, por medio de otra serie de préstamos a los accionistas que se pidieron en junio de 2014, dijo que se había ofrecido como colateral maquinaria propiedad de B-Mex, pero que esa garantía ya no estaba disponible, porque se había aplicado a un tercero.¹⁰⁴

46. El 20 de junio de 2016, Taylor se reunió con Conley para discutir sobre el tema del préstamo de \$250,000 y grabó la conversación. Sin necesidad de que así se le solicitara,¹⁰⁵ Conley, de quien debe recordarse que es Miembro del Consejo de B-Mex, B-Mex II y Palmas South y, según parece ser, de varias, si no es que todas, las empresas de casinos, hizo las

⁹⁹ 2016.7.29 Burr email to Board forwarded 16.7.30 to Taylor by Rudden, **CRT 15**, at 4

¹⁰⁰ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 58

¹⁰¹ *Ibid*

¹⁰² Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 58

¹⁰³ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 59

¹⁰⁴ Recording Transcript 06.16.16 Taylor and Rudden, **CRT-6**, 10 renglón 1 hasta 12, renglón 7; Recording 06.16.16 Taylor and Rudden, **CRT-41**

¹⁰⁵ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 60

siguientes afirmaciones, que indican que los administradores de las empresas estaban sustrayendo de forma ilegal millones de dólares,¹⁰⁶ y que las empresas no estaban pagando impuestos de forma adecuada.¹⁰⁷ Conley también afirmó que los contadores de B-Mex viajaron de México a Denver, donde celebraron reuniones en las que revelaron esta información a los otros miembros del Consejo de B-Mex, B-Mex II y Palmas South.¹⁰⁸

a) 0006 (*CRT-42, tiempo aproximado 09:08 hasta 09:26*)

22 JOHN CONLEY: “Bueno, déjame

23 te digo algo. Tenía mis reservas

24 acerca de esta reunión, por tus vínculos con

25 Gordon. Y lo que te voy a decir es tal cual

00007

lo que pienso de él: Gordon es un pinche

2 mentiroso.

(Subrayado añadido)

b) 00012 (*CRT-42, tiempo aproximado 17:04 hasta 18:08*)

12 RANDALL TAYLOR: Valoro tu tiempo.

13 Si tienes alguna pregunta, ya tienes mi número.

14 ¿Verdad?

15 JOHN CONLEY: Sí, lo tengo.

16 RANDALL TAYLOR: Si tienes preguntas,

17 si me quieres preguntar algo,

18 nada más échame un telefonazo.

19 JOHN CONLEY: Claro. ¿Ya estás enterado

¹⁰⁶ Recording Transcript 06.20.16 Taylor and Conley, **CRT-7**, 12 renglón 12 hasta renglón 25, 17 renglón 1 hasta 18 renglón 18; Recording 06.20.16 Taylor and Conley, **CRT-42**;

¹⁰⁷ Recording Transcript 06.20.16 Taylor and Conley, **CRT-7**, renglón 2, 15 renglón 21 hasta 16 renglón 3; Recording 06.20.16 Taylor and Conley, **CRT-42**;

¹⁰⁸ Recording Transcript 06.20.16 Taylor and Conley, **CRT-7**, 17 renglón 1 hasta 18 renglón 18; Recording 06.20.16 Taylor and Conley, **CRT-42**;

20 de todo el dinero que en 2013

21 Gordon, José Ramón y José Miguel sacaron de la empresa?

22 RANDALL TAYLOR: No, yo, yo -- Danny

23 me contó algo.

24 JOHN CONLEY: Son millones.

25 son millones.

(Subrayado añadido)

c) 00015 (*CRT-42, tiempo aproximado 22:32 hasta 23:10*)

HABLA JOHN CONLEY:

21 Cuando estaba negociando con Televisa, me dijeron que

22 SEGOB pensaba que todavía estábamos asociados con

23 Rojas y que había unos problemones fiscales, que están ahí

24 y eso de los impuestos no es como como dice Gordon,

25 porque no estamos pagando los chingados impuestos.

00016

1. No los estamos pagando. Dijo que no teníamos que hacerlo,

2. pero ahora [ININTEL]. No pagamos. Punto. Hay que pagar

3. cada mes. Y no pagamos.

(Subrayado añadido)

d) 00017 (*CRT-42, tiempo aproximado 24:45 hasta 27:28*)

1 JOHN CONLEY: Creo que no me recibieron

2 bien en la reunión, porque

3 la cosa es que hay muchas pruebas de que

4 [ININTEL] sacando dinero que no está explicado,

5 o no se registra, o lo que sea. Arturo Velasco era
6 el gerente de la bóveda, afortunadamente apuntaba
7 todo, había que firmar recibos y él tenía un libro
8 que llevaba por aparte. Una mañana llegó a trabajar
9 y todos los recibos firmados por Gordon se había ido,
10 también los de José Ramón
11 y los de José Miguel, pensaban que ya los tenían todos. Pero
12 él había desglosado varias cosas, quién
13 cuándo y cuánto. La razón para eso es que
14 Televisa y quién sabe quién quieren tumbar todo,
15 en lo que estamos tratando de negociar,
16 y me tomó por sorpresa eso de Televisa,
17 de que quieren [ININTEL] nada más quieren
18 sacarle jugo a esto del arrendador,
19 cuando esto acabe. En eso estaba [ININTEL]. Pero
20 no tienen [ININTEL].

21 RANDALL TAYLOR: Terry Larue sabe
22 esto de los recibos y todo?

23 JOHN CONLEY: Así es. Me traje a Alfredo
24 y a Jorge el contador, el que está en la plaza
25 a Denver, para una reunión con Terry, Danny y Gordon

00018

1 RANDALL TAYLOR: ¿Y qué fue lo que
2 Gordon dijo?

3 JOHN CONLEY: Gordon dijo que lo negaba
4 y que le hicieran una prueba de detector de mentiras, ¿ves?

5 Pero cuando fue el momento de la prueba

6 se echó para atrás y dijo que no iba a hacer la prueba del detector

7 de mentiras a menos de que él hiciera las preguntas.

8 RANDALL TAYLOR: ¿Qué?

9 JOHN CONLEY: No voy a hacer la prueba

10 del detector de mentiras

11 a menos de que las preguntas las haga yo. Eso es lo que [ININTEL] yo
mismo

12 haré las preguntas. “Gordon, ¿eres chueco

13 o derecho?” “Oh, soy derecho.” Así es.

14 RANDALL TAYLOR: Eso no es una

15 prueba de detector de mentiras.

16 JOHN CONLEY: Claro que no. Pero dice que se va a hacer la
prueba

17 y después sale con que no,

18 que nada más si él hace las preguntas.

(Subrayado añadido)

47. El 29 de julio de 2016, intentando conseguir el permiso del Consejo para demandar a México de conformidad con el TLC, a la vez que negociar compensación para Erin y para él por encargarse del arbitraje, Gordon envió un correo electrónico a los miembros del Consejo de B-Mex, B-Mex II y Palmas South LLC. Rudden, miembro del Consejo, marcó copia de ese correo a Taylor el 30 de julio de 2016.¹⁰⁹ En el correo electrónico, Gordon hace algunas afirmaciones reveladoras que demuestran actos ilegales o bien actos que violan los acuerdos de operación, a saber:

(a, página 1) “Pasaba 60% de mi tiempo en México. Ése no era el

¹⁰⁹ 2016.7.29 Burr email to Board forwarded 16.7.30 to Taylor by Rudden, CRT-15, at 1, at 4

plan original. Fue después de que me di cuenta de que el grupo entregaba el manejo del negocio, después de muy poco tiempo, se involucró en tratos ventajosos para él y otras acciones perjudiciales para los accionistas, y de plano no trabajó nada, a pesar de que se le pagaba muy bien, así que tuve que reestructurar la administración y yo mismo meter las manos. No quiero andar señalando a nadie, así que aquí le paro. Como te puedes imaginar, me encantaría dar detalles y pruebas por escrito, de ser necesario.”

(b, página 4) “Por favor toma en cuenta que, cuando se formó la empresa, John y yo apartamos acciones para los empleados. John estaba a cargo del equipo de administración original. Otorgó acciones de empleados a los empleados de Conley Equipment Company. La mitad de las acciones eran mías. Entre esa gente estaba Matt Roberts (hijastro de John), Gabo, Antonio (quien en ese entonces era empleado de la empresa de baterías de Conley) y Alfredo (que estaba trabajando para Conley y para los Casinos). Con excepción de Alfredo, los otros tres nunca trabajaron ni un solo día para la empresa, hasta que la empresa de baterías se vendió y Antonio se fue a trabajar a Puebla.

Aunque nunca trabajaron ni un solo día (aunque, a instancias de John, cada uno recibió durante 18 meses un salario que duplicaba el salario inicial de Erin y, en conjunto, ocho veces más de lo que le pagaba a ella) y después de haber recibido acciones (que eran acciones para los empleados), ninguno de los tres trabajó ni un solo día, pero ahora están en posición de recibir en lo colectivo el triple de lo que recibiría Erin, en caso de que el laudo otorgara \$100,000,000. En caso de que el laudo otorgara \$100,000,000, ella nada más recibiría \$650,000. ¿Es justo?

¿Está bien? Y no, Danny, nunca nadie quedó en eso.”

El 18 de marzo de 2016, Gordon también hizo la misma acusación del correo electrónico, en el sentido de que Conley colocó a empleados de sus otras empresas y a su sobrino en la nómina de B-Mex, permitiéndoles cobrar salario sin realizar trabajo alguno.¹¹⁰

48. El 9 de agosto de 2016, Taylor se reunió con Rudden y Conley, para discutir nuevamente el pago del préstamo de \$250,000 y grabó la conversación.¹¹¹ Las siguientes declaraciones pertenecen a Conley y Rudden, miembros del Consejo de numerosas empresas del Grupo B-Mex. En ellas, afirman que millones en ingresos no entraron a los libros, los impuestos no se pagaron debidamente, que millones fueron sustraídos de la bóveda de la empresa sin la documentación apropiada, y que los estados financieros de la empresa fueron ocultados o destruidos. Conley admite que fue a México, donde varios empleados y ex-empleados del departamento de finanzas de B-Mex le explicaron exactamente cómo se lograba esto.¹¹²

a) 00011 (*CRT-43, tiempo aproximado 11:08 hasta 11:55*)

7 DAN RUDDEN: Así es. Muy bien, le voy a pedir

8 que me enseñe los libros, nada más para ver

9 cómo cuadra todo. Y ya sabes--quiero decir, ella

10 es meticulosa para llevar registros. Así es que veremos

11 [FRASE ININTEL] y los conseguiremos, ya sabes. Y si ella no

12 ya sabes, no es ninguna tonta.

13 Si algo no está ahí,

14 dinero de ahí. Ya sabes. Quiero decir, así lo veo yo.

¹¹⁰ Recording Transcript 03.018.16 Taylor, Gordon and Erin Burr, **CRT-4**, 46 renglón 21 hasta 47 renglón 11; Recording 03.08.16 Taylor, Gordon and Erin Burr, **CRT-39**;

¹¹¹ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 62

¹¹² Recording Transcript 08.09.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT-8**, 11 renglón 7 hasta 12 renglón 2, 13 renglón 21 hasta 18 renglón 21, 26 hasta 29 renglón 4; Recording 08.09.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT-43**

15 RANDALL TAYLOR: ¿Cómo está el juego?

16 ¿Es que crees que pueda haber un abuso?

17 DAN RUDDEN: No lo sé. Así es, no sé

18 si aparece un centavo en esta clase de cuentas.

19 Todo el dinero que está faltando

20 salió del efectivo de las bóvedas. Así es, no hay [ININTEL]--

21 RANDALL TAYLOR: ¿Así es que esto

22 no te lleva a la bóveda?

23 DAN RUDDEN: No.

24 JOHN CONLEY: No.

25 DAN RUDDEN: No, es lo único--

00012

1 JOHN CONLEY: Lo que está haciendo

2 es sacar efectivo directo de la bóveda

b) 00013 *(CRT-43, tiempo aproximado 13:55 hasta 19:15)*

21 DAN RUDDEN: ¿Okey? Mira, es un abuso

22 con el dinero de la empresa. Quiero decir, ya sabes, no es la manera

23 de llevar un negocio--quiero decir, en una empresa

24 constituida. Pero--ya sabes, los auditores

25 te pondrían pinto. Pero, por lo pronto, es dinero que entra/dinero que
sale.

00014

1 ¿Quién coño puede saber?

2 JOHN CONLEY: Así es. Bueno, pues Arturo dice

3 que también tomó prestados 200,000 de la bóveda.

4 DAN RUDDEN: Bien.

5 RANDALL TAYLOR: ¿Quién fue?

6 JOHN CONLEY: Gordon.

7 DAN RUDDEN: Quiero decir, tenemos toda clase
8 de comprobantes del destino del dinero. Y, quiero decir,
9 sé que por alguna parte lo tengo. Pero entonces necesito
10 que alguien se ponga a trabajar para encontrarlo--
11 y, como te digo, la respuesta de Aneeka, ya sabes, nosotros--
12 Bueno--pues en ese tiempo,
13 pero lo voy a revisar. Debería estar en los estados financieros.
14 Con todo ese dinero--
15 si mandó a México 175,000 en ese tiempo,
16 ¿entonces cómo refutas el hecho de que se le pagó?

17 RANDALL TAYLOR: ¿Y qué no hay
18 alguna clase de documento?

19 DAN RUDDEN: Bueno, pues--quiero decir,
20 en teoría, sí. Pero si de verdad viste que el dinero entró,
21 pero no lo viste salir, esos 175,000, entonces es
22 que se le debe o que se le pagó de acuerdo a su--
23 me entiendes, es lo que está diciendo.
24 Ahora bien, de todo esto, es posible que podamos seguirlo,
25 porque si, por ejemplo, conseguimos que

00015

1 Erin nos dé los libros, entonces en algún momento

2 podremos ver que hubo dinero que se fue para México. ¿Y cuándo

regresó

3 este dinero? Ya sabes, no sé

4 de ese dinero--sabes, yo nunca--lo único que hice

5 fue ver los estados de un mes.

6 RANDALL TAYLOR: Claro.

7 DAN RUDDEN: Así es que, ya sabes,
tienes que verlo. Y está este cuate, Dave Nottingham,

9 que a lo mejor nos ayuda, ya sabes,

10 si logramos que Erin nos dé eso, y puede conseguirlo.

11 RANDALL TAYLOR: Bueno, tienes los 200,000

12 que entraron, es--y eso--

13 JOHN CONLEY: [ININTEL] Son millones.

14 RANDALL TAYLOR: Eso es lo que falta, o--

15 DAN RUDDEN: [ININTEL]

16 RANDALL TAYLOR: Estás bromeando.

17 DAN RUDDEN: Bueno, eso es lo que

18 se fue a otro lado, en otras palabras, *nunca entró*

19 *a los libros.* Llegó a la bóveda Y después

20 salió de la bóveda. José Miguel, José Ramón.

21 JOHN CONLEY: Y Gordon.

22 DAN RUDDEN: Y Gordon, son los únicos tres

23 que tenían acceso. Nada más ellos tres

24 tenían [ININTEL]--

25 RANDALL TAYLOR: ¿Y no

00016

1 hay un documento?

2 JOHN CONLEY: Si se hizo legalmente.

3 DAN RUDDEN: Hay documentos.

4 JOHN CONLEY: Sí ha documentos--

5 tuvieron que haberlos firmado [ININTEL]--

6 RANDALL TAYLOR: No, quiero decir

7 comprobantes de salida. Quiero decir--

8 JOHN CONLEY: De que salió de la bóveda.

9 ¿A eso te refieres?

10 RANDALL TAYLOR: Si, quiero decir--

11 JOHN CONLEY: Sí, se supone

12 que debieron haber firmado un recibo.

13 RANDALL TAYLOR: Okey.

14 JOHN CONLEY: Y lo hicieron. Y Arturo

15 era el gerente de la bóveda. Vino un día

16 y todos los recibos habían desaparecido, [ININTEL].

17 Afortunadamente, llevaba un registro por separado

18 de las personas a quienes daba dinero. Me llamaron y querían

19 que me reuniera con ellos si es que viajaba a

20 México. Eso fue hace seis u ocho meses, Danny, o

21 a lo mejor un año--

22 DAN RUDDEN: Puede ser que más tiempo.

23 JOHN CONLEY: Antes que eso, de cualquier forma.

24 Y nuestro CFO y Arturo y los de

25 contabilidad estaban en la reunión. Y me enseñaron

00017

1 cómo lo sacaban--cómo Gordon y José Ramón y

2 José Miguel sacaban dinero de la bóveda.

3 Así es cómo lo hicieron.

4 Ahora bien, en una de las reuniones

5 le conté a Gordon todo eso. Y mi abogado estaba

6 ahí conmigo. Y dijo que

7 Arturo era el gerente de la bóveda. Desde el principio fue un pinche
transa--

8 Arturo era el gerente de la bóveda.

9 DAN RUDDEN: Bueno, pero ahora la siguiente pregunta es quién

10 estaba en la bóveda--yo podría--

11 Debería--¿quién era el gerente de la bóveda?

12 JOHN CONLEY: Así es.

13 DAN RUDDEN: Porque todos

14 básicamente estaban metidos en eso. Todos estaban tratando de
cuidarse

15 los mexicanos,

16 porque se sentían expuestos.

17 JOHN CONLEY: Sí, ellos--él es el CFO y

18 Arturo estaba a cargo de la bóveda. Todo este

19 dinero estaba saliendo. Quiero decir,

20 si conoces el manejo y conoces las entradas, si sabes

21 los ingresos antes de los gastos, lo que

22 entra por las máquinas y cuáles son los gastos.

23 DAN RUDDEN: Bien.

24 JOHN CONLEY: Cuando trabajaba en

25 Televisa, no podían entender

00018

1 cómo es que nuestros establecimientos nada más pagaban 20 por ciento.

Dijeron que

2 sus buenos establecimientos pagaban 40 por ciento. Bueno,

3 pues los nuestros pagaban 20 porque el pinche dinero

4 se les estaba saliendo.

5 DAN RUDDEN: Quiero decir, ya sabes,

6 pero sí-- Y si jalo--

7 RANDALL TAYLOR: Nada más--Nada más

8 lo estoy digiriendo, no pretendo--

9 DAN RUDDEN: Así es. Así es. No, pero--y yo

10 creo que ya te dije lo que pienso.

11 RANDALL TAYLOR: Sí, pero yo--pero es

12 la primera vez que me entero de las cantidades.

13 DAN RUDDEN: Por supuesto, no, había--digo,

14 debajo de eso, el expediente de allá arriba,

15 lo saqué el otro día

16 y me puse a revisar

17 lo que me pareció importante. Así es que sí, tenemos que jalar

18 el hilo hasta cierto punto. Esto es--ya sabes, en otras palabras,

19 a dónde--y la respuesta va a ser:

20: Se fue a Pepe--

21 JOHN CONLEY: Así es.

(Subrayado añadido)

c) 00026 (CRT-43, tiempo aproximado 26:11 hasta 28:10)

1 DAN RUDDEN: Sí, no--quiero decir,

2 no hay--

3 JOHN CONLEY: Así es. Ya sabes. [ININTEL
4 ININTEL]

5 DAN RUDDEN: Y cuando tratas de armarlo,
6 resulta un chiste, más allá de lo que
7 todo esto pueda llegar a exponer.

8 JOHN CONLEY: La razón por la que [ININTEL]
9 pudo salir es que **no pagamos**

10 el impuesto sobre la renta individual por los distintos

11 juegos de las cinco empresas en 2013. Y yo le pregunté a Arturo:

12 “¿Qué pitos? ¿Cómo que no pagamos impuestos?”

**13 Quiero decir, por culpa de eso nos cierran. ¿Qué pasó,
Arturo?**

15 RANDALL TAYLOR: ¿Y Arturo es el CFO?

16 JOHN CONLEY: Arturo era el gerente de las bóvedas.

17 RANDALL TAYLOR: Gerente de bóvedas, ya.

Okey.

19 JOHN CONLEY: Y me contestó: “Bueno, pues

20 necesitas venir a ver a José Ventura y

21 a mí y a los de finanzas”--no teníamos

22 dinero para pagar los impuestos. [FRASE ININTEL]

23 DAN RUDDEN: *Y porque, en teoría,*

24 todo esto estaba yéndose a su payola,

25 ahí se estaba yendo. Y, ya sabes, el comentario de Gordon fue:

00027

1 “No quieren saber

2 a dónde se está yendo.”

3 JOHN CONLEY: Así es.

4 DAN RUDDEN: "Porque entonces también

5 serían responsables." Ya sabes, básicamente eso es

6 lo que ha estado diciendo. Bueno, ya sabes, es--

7 a menos de que hayas estado ahí--de que

8 hayas pasado por todo eso, él te podía decir cualquier

9 pendejada que se le ocurriera. Podían haber estado dando el dinero--

10 -porque le dije: "¿A cuántos jueces

11 le han pagado?" Y dijo: "[FRASE ININTEL]", eso dijo. Bien.

12 RANDALL TAYLOR: ¿Y por qué

13 no quieres saber?

14 DAN RUDDEN: Bueno, porque en ese momento

15 eso--no me acuerdo cuál fue el comentario--se me olvidó

16 lo que--¿tú te acuerdas qué era lo que

17 estaban pagando--?

18 JOHN CONLEY: No.

19 DAN RUDDEN: Bueno, esa cosa,

20 no quiero meterme en eso en este momento. Pero, sabes,

21 cosas de seguridad, y andaban matando gente

22 y toda esa clase de chingaderas. Y eso

23 justo--

24 JOHN CONLEY: Primero Gordon--

25 MUJER 1: [FRASE ININTEL]

00028

1 JOHN CONLEY: Según él no tomó un centavo

2 de la bóveda. Pero luego me dijo que siempre sí. Dijo:

3 "Perdón, te mentí. Sí saqué dinero de la bóveda

4 para eso."

(Subrayado añadido)

49. El 22 de agosto de 2016, Taylor se reunió Rudden y Conley, para discutir nuevamente el pago del préstamo de \$250,000 y grabó la conversación.¹¹³ Las siguientes afirmaciones provienen de Rudden, declarando que los ingresos no se habían registrado en los libros, que los estados financieros de la empresa habían sido borrados o destruidos, e hizo referencia a ciertos rubros que nunca fueron documentados, como sobornos a jueces.¹¹⁴ También confirmó que algunos comprobantes de dinero que salió de la bóveda ahora se encontraban en Estados Unidos.¹¹⁵

(CRT-44, tiempo aproximado 06:52 hasta 08:54)

00007

3 RANDALL TAYLOR: Pues bueno, yo--

4 antes de entrar en el tema, sabes

5 dijiste que sacaron un libro de la bóveda,

6 ¿cierto?

7 DAN RUDDEN: Ellos--no, a la gente

8 que trabaja ahí le dijeron [ININTEL] eso,

9 pero, ya sabes, a lo mejor era un libro, lo que fuera,

10 era una especie de comprobante de los movimientos de dinero.

11 RANDALL TAYLOR: ¿Y quién les dijo

12 Eso? ¿Gordon?

¹¹³ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 63

¹¹⁴ Recording Transcript 08.22.16 Taylor and Rudden, **CRT-9**, 7 renglón 3 hasta 8, renglón 16;; Recording 08.22.16 Taylor and Rudden, **CRT-44**;

¹¹⁵ Ibid

13 DAN RUDDEN: Gordon.

14 RANDALL TAYLOR: Okey.

15 DAN RUDDEN: Así es que yo creo,

16 mira, que podemos conseguir un testigo

17 de lo que pasó. Ahora bien, lo que pasó es que,

18 ese cuate llevaba una lista de todo. Entonces

19 básicamente, si tiró una, pues

20 debe haber otra, una copia o algo.

21 RANDALL TAYLOR: ¿Ya la

22 viste?

23 DAN RUDDEN: Sí.

24 RANDALL TAYLOR: ¿Está

25 en Estados Unidos?

00008

1 DAN RUDDEN: Sí, así es, la tenemos.

2 Y por eso digo, es la prueba definitiva

3 de a dónde fue esto, en otras palabras,

4 José Miguel a lo mejor tomó \$200,000 nada más

5 por decir un número, está bien. Bueno, pues se lo di a Pepe,

6 eso dijo. Quiero decir, ¿cómo te niegas? Quiero decir,

7 ¿me entiendes? Es nada más--esas cosas

8 se aceptaban. ¿En algún momento se documentaban?

9 A lo mejor sí, a lo mejor no.

10 Sabes, algunas de las cosas que dice Gordon

11 no las quieres documentar. Porque, ya sabes.

12 nada más con decir que eran sobornos de jueces

13 eso puede rebotar -- digo, esas cosas,

14 ya sabes, pago de contribuciones

15 políticas o lo que sea que haya pasado

16 en todos estos años.

(Subrayado añadido)

50. El 1 de septiembre de 2016, Taylor se reunió con Rudden y Conley, para discutir nuevamente el pago del préstamo de \$250,000 y grabó la conversación.¹¹⁶ Las siguientes afirmaciones fueron hechas por Conley y Rudden; que los ingresos de tres años no se registraron en libros (con un informe preparado por el CFO y el gerente de la bóveda que apoya dicha afirmación);¹¹⁷ que el dinero salió de las bóvedas sin los comprobantes apropiados (con un informe preparado por el CFO y el gerente de la bóveda que apoya dicha afirmación);¹¹⁸ que los estados financieros de la empresa fueron borrados o destruidos,¹¹⁹ y que Conley fue a México, a donde los empleados y/o ex empleados de finanzas de B-Mex le explicaron cómo se lograba todo esto.¹²⁰

a) 00008 (*CRT-45, tiempo aproximado 07:49 hasta 08:47*)

3 DAN RUDDEN: ¿Qué te dije, Randy?

4 ¿No te dije que te lo iba a conseguir? ¿Qué me

5 estabas pidiendo? Aquí está el dinero de las máquinas.

6 RANDALL TAYLOR: Me ibas a conseguir

7 información sobre el dinero que falta.

¹¹⁶ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 64

¹¹⁷ Cash not reported on Books summary provided by Rudden 9.1.16 **CRT-18**; Recording Transcript 09.01.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT-10**, 8 renglón 3 hasta renglón 19, 12 renglón 24 hasta 13, 44 renglón 4 hasta renglón 20; Recording 09.01.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT-45**;

¹¹⁸ Cash from vault 2013 GB info from Arturo provided by Rudden 9.1.16, **CRT-19**; Recording Transcript 09.01.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT-10**, 12 renglón 24 hasta 13, 44 renglón 4 hasta renglón 20; Recording 09.01.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT-45**;

¹¹⁹ Recording Transcript 09.01.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT-10**, 9 renglón 23 hasta 11 renglón 22; Recording 09.01.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT-45**;

¹²⁰ Ibid

8 DAN RUDDEN: Okey. Pues bueno--

9 es dinero

10 que no entró a libros en tres años.¹²¹

11 RANDALL TAYLOR: ¿Ese dinero

12 no estaba en los libros.

13 DAN RUDDEN: Correcto.

14 RANDALL TAYLOR: ¿Y son dólares

americanos?

16 DAN RUDDEN: Así es.

17 RANDALL TAYLOR: ¿Así que en 2013

18 hay 5.8 millones que no entraron a los libros?

19 DAN RUDDEN: Correcto.

b) 00009 (CRT-45, tiempo aproximado 10:09 hasta 12:43)

23 JOHN CONLEY: Vienen del gerente

24 de bóveda, alguno de ellos fue el que lo dio.

25 RANDALL TAYLOR: ¿En serio? --Así 00010

00010

1 es que el sistema de rastreo de efectivo de la bóveda--

2 DAN RUDDEN: Era bueno.

3 RANDALL TAYLOR: Sí, pero quiero decir--

4 DAN RUDDEN: [ININTEL].

5 RANDALL TAYLOR: --una vez--está bien,

6 había dos juegos de libros, el gerente de la bóveda

7 llevaba sus juegos de libros.

8 JOHN CONLEY: Bueno, el gerente de la bóveda

¹²¹ (Esto mientras miraba el documento) Cash not reported on Books summary provided by Rudden 9.1.16, CRT-18

9 le pedía firmar un recibo a todo el que sacaba
10 dinero de ahí. Un día llegó a trabajar, pero los recibos
11 ya no estaban en su escritorio. Además
12 de los recibos, llevaba un registro de las fechas y personas
13 que sacaban dinero y cuánto sacaban.
14 RANDALL TAYLOR: ¿Y quién se llevó los recibos?
15 JOHN CONLEY: No sé.
16 RANDALL TAYLOR: ¿Cuándo sucedió?
17 JOHN CONLEY: No sé--me di cuenta,
18 hace como seis u ocho meses. Ellos
19 me hablaron, el CFO y el gerente de bóveda
20 hablaron para decirme que los fuera a ver
21 cuando estuviera en México. Entonces iba allá un montón
22 y me querían explicar porque
23 no querían que pareciera--que se viera
24 como si hubieran sido ellos
25 los que sacaron el dinero de la bóveda. Me explicaron exactamente
cómo lo hicieron.

00011

1 Cuando le pregunté a Gordon
2 me dijo que no sabía nada al respecto
3 y que él no había sacado ningún dinero. Pero no lo estábamos
4 acusando. Comoquiera, hay firmas--
5 él no lo sabe, pero hay firmas de que sacó
6 una considerable cantidad de dinero.
7 Como sea, para no hacerte el cuento largo,

8 Él--estábamos en una junta en mi oficina con mis abogados,
9 Danny, Gordon, Neil, y sacamos el tema, ya sabes, y
10 Gordon comentó que
11 Arturo Velasco no era el gerente de la bóveda. No era el gerente
de la bóveda,

12 era nada más un godínez--
13 muy abajo en el departamento de contabilidad. No fue más que una
pura--

14 una pinche mentira pura y simple. ¿Por qué tenía que decir algo
15 así, sabes? Todo el mundo sabe
16 que era el gerente de la bóveda.

17 RANDALL TAYLOR: Y tenían esos registros
18 en Estados Unidos para entonces?

19 JOHN CONLEY: Del dinero que salió
20 de--

21 RANDALL TAYLOR: Así es.

22 JOHN CONLEY: Así es.

(Subrayado añadido)

c) 00012 *(CRT-45, tiempo aproximado 14:18 hasta 15:28)*

24 RANDALL TAYLOR: ¿Así es que Danny estaba diciendo

25 algo de que el dinero de las mesas de juego tampoco estaba

00013

1 en los libros?

2 DAN RUDDEN: Sí, algo así.

3. Así es.

4 RANDALL TAYLOR: ¿Entonces todo este dinero

5 es de las mesas de juego?¹²²

6 DAN RUDDEN: No, de todo. Te

7 dice de todo.

8 RANDALL TAYLOR: ¿Sí? Okey.

9 Lo siento, no he podido ver. ¿Quién

10 lo hizo?

11 JOHN CONLEY: José Ventura.

12 RANDALL TAYLOR: Oh, ¿entonces

13 es un panorama de lo que está en libros?

14 DAN RUDDEN: Correcto.

15 RANDALL TAYLOR: ¿Lo hizo

16 el CFO de México?

17 DAN RUDDEN: Mira y vas a ver

18 el dinero que salió de la bóveda y las fechas

19 [ININTEL]. Está en pesos.¹²³

20 RANDALL TAYLOR: Con esto tienes--

21 tienes el nombre de Gordon por todos lados.

22 JOHN CONLEY: Tenemos firmas.

23 RANDALL TAYLOR: ¿Tenemos firmas de

24 Gordon?

25 DAN RUDDEN: Correcto.

d) 00044 *(CRT-45, tiempo aproximado 46:11 hasta 47:06)*

4 JOHN CONLEY: Ya sabes, por ejemplo, en México

¹²² (Esto mientras miraba el documento) Cash not reported on Books summary provided by Rudden 9.1.16, **CRT-18**

¹²³ (Esto mientras miraba el documento) Cash from vault 2013 GB info from Arturo provided by Rudden 9.1.16, **CRT-19**

5 le estaba pagando a su gente 300,000 al año.

6 El CEO de Wal-Mart no gana 300,000 al año.

7 ¿Me entiendes?

8 RANDALL TAYLOR: ¿En serio?

9 JOHN CONLEY: No. Los sueldos,

10 si en México ganas \$100,000 al año, es un montón de dinero.

11 Un montón de dinero. Como cuando estaba negociando--

12 cuando estaba hablando con Televisa-- quería que pagáramos

13 60,000 al año a los que estaban hasta arriba en el casino.

14 RANDALL TAYLOR: ¿Sesenta mil?

15 JOHN CONLEY: Así es. Y también me cuestionaron,

16 pero no lo entendí bien en ese momento,

17 acerca de nuestros números, como en 2013, nada más

18 logramos 20 por ciento neto, cuando en sus casinos es 40. Bueno,

19 pues deja te digo, cuando está saliendo tanto dinero

20 de ahí, pues ya sabes, el porcentaje baja

51. El documento de referencia es el Anexo CRT-19. El panorama del efectivo que salió de los libros se encuentra en la Prueba CRT-18.

52. Con base en las conversaciones que Taylor sostuvo con Conley y Rudden, miembros del Consejo, entre el 16 de junio de 2016 y el 1 de septiembre de 2016, se quedó con la impresión de que tratarían de resolver e investigar los problemas con los ingresos que no se registraron en libros, el dinero que de modo ilícito fue retirado de las bóvedas por los Administradores, y de los impuestos mal declarado y pagados, y que revelarían esos problemas a los miembros y dueños de B-Mex.¹²⁴ Taylor se

¹²⁴ Second Witness Statement of Randall Taylor, CRTWS-1, ¶ 66

equivocaba.

53. El 16 de septiembre de 2016, Erin envió un correo electrónico a los miembros de B-Mex, B-Mex II y otros. El correo llevaba el encabezado “Consent Resolutions of the Members of B-Mex LLC, B-Mex II LLC and Palmas South LLC, Investor Consent” y pretendía que se aprobara una compensación escandalosa para Gordon y Erin a cambio de llevar el litigio del TLC. Además, incluía una cláusula sobre la compensación de fondos entregados por adelantado por alguien de adentro, y tal cláusula contenía una tasa de retorno exorbitante, a grado de usura.¹²⁵ Aunque Taylor podría dar detalles más exactos, se consideró que esa información era privilegiada/confidencial. En ese correo no se hace mención a las acusaciones de Rudden y Conley antes mencionadas, en cuanto al dinero que salió de la bóveda, los ingresos no reportados en libros y los impuestos que se dejaron de pagar. Cuando votaron, los miembros del Consejo no estaban informados de las acusaciones de Conley y Rudden, también miembros, en contra de Gordon y Erin.¹²⁶

54. El 28 de septiembre de 2016, traté de comenzar a notificar a los miembros de los problemas antes mencionados y abrí una investigación, mandando una carta de demanda contra Gordon Burr en su condición de Administrador de Palmas South, B-Mex y B-Mex II, junto con sus entidades relacionadas, y contra Neil Ayervais, el representante registrado, y en la carta solicitaba acceso a “todos los registros contables y estados financieros de BMEX y las entidades relacionadas para el año fiscal 2013”.¹²⁷ En la misma carta, Taylor también hizo la siguiente solicitud: “la totalidad de la contabilidad sobre los ingresos de las mesas de juego de todos los establecimientos, incluyendo al póker, además de todos los registros de las bóvedas tocantes a ingresos y egresos de efectivo, además del efectivo entregado a Gordon Burr o sus

¹²⁵ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 67;

¹²⁶ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 68;

¹²⁷ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 69; 9.28.2016 Taylor Request for information from B-Mex, B-Mex II et al , **CRT-27**

representantes en 2013”. Además, Taylor pidió las listas de miembros. Taylor no recibió respuesta en aquel día.

55. Al no recibir respuesta a su carta del 28 de septiembre, el día 29 del mismo mes Taylor envió un correo electrónico a los Consejos de B-MEX LLC, B-MEX II LLC, dirigido también a Neil Ayervais, en su calidad de representante de B-MEX LLC y B-MEX II LLC, alertándoles de lo que sigue a continuación y pidiéndoles que el voto sobre el antes mencionado correo que lleva como encabezado ”Consent Resolutions of the Members of B-Mex LLC, B-Mex II LLC and Palmas South LLC, Investor Consent” fuera aplazado hasta el final de la investigación.¹²⁸ En ese correo, Taylor también solicitó una lista de los miembros de B-Mex y B-Mex II, a la cual tenía derecho de acuerdo con la ley estatal CRS 7-80-408.¹²⁹ Asimismo, Taylor les escribió:

“Esta información, proveniente en su totalidad de personas al interior de BMEX o miembros de su Consejo, indica lo siguiente:

1. Una cantidad equivalente a millones de dólares de ingresos nunca entraron a los libros oficiales de por lo menos algunas de las entidades de BMEX y sus empresas relacionadas en México...
2. Que Gordon Burr sustrajo el equivalente de varios cientos de miles de dólares (US) de por lo menos una de las bóvedas, sin dar explicación de tales montos...
3. Que Gordon Burr admitió ante personas al interior de BMEX que tomó dinero de BMEX o empresas relacionadas, sin contar con autoridad para ello y todavía no ha explicado el por qué...
4. Que el efectivo fue utilizado para ciertas actividades, sin ser registrado debidamente en los libros...

¹²⁸ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 69; 9.29.2016 Taylor demand email to B-Mex, B-Mex II **CRT-28**

¹²⁹ CRS 7-80-408 **CRTL-1**

5. Se me ha dicho que algunos registros de BMEX relativos efectivo y disposición del mismo BMEX han sido sustraídos y están perdidos. Personal interno afirma que hay dinero faltante en las bóvedas de efectivo...

6. Que los préstamos de 2014 supuestamente quedaban garantizados por las máquinas tragamonedas en México probablemente no hayan quedado debidamente garantizados...

7. Que personas que recibían contraprestaciones de BMEX y/o sus entidades relacionadas no efectuaron ningún trabajo, aun cuando había miembros del Consejo que tenían conocimiento de la situación, sin que la remediaron ni informara de ésta a los propietarios de la empresa...

8. Que Gordon Burr y Neil Ayervais en repetidas ocasiones se han reservado información altamente pertinente para otros miembros del consejo, a pesar de numerosas peticiones.

9. Gordon Burr afirma que Danny Rudden y John Conley poseen libros de la empresa que no le comparten...

10. A pesar de repetidas solicitudes por parte de Conley y Rudden, Gordon Burr y Neil Ayervais se han negado a presentar documentación relativa a la transferencia de \$250,000 que Randall Taylor hizo a la cuenta de BMEX II, LLC el 27 de abril de 2011...

11. Que José Ventura y Arturo Velasco (o Arturo Velázquez, pues no estoy seguro de cuál sea su apellido), afirma que por lo menos algunos de los impuestos correspondientes 2013 quedaron sin pagar...

Los administradores no han llevado los libros contables de

forma cabal y precisa, según lo reconocen los miembros del Consejo. Los administradores no han presentado ante los miembros, tan pronto como puede ser posible después de recibirlos de manos de los contadores, los estados financieros que reflejen las operaciones de la empresa en los respectivos años fiscales.”

56. La respuesta del Grupo B-Mex a la carta del 29 de septiembre, dada el 5 de octubre de 2016, ha sido considerada como privilegiada, por lo cual Taylor no puede presentar dicho documento. Sin embargo, en vez de abrir los libros para que fueran inspeccionados y así demostrar que no se había obrado mal, como se podría anticipar que una parte inocente injustamente acusada actuaría, negaron prácticamente todo, diciendo que no habían recibido documentos de Conley o Rudden, y alegaron estar investigando, sin posponer la votación.¹³⁰ Taylor rendirá su testimonio en ese sentido.¹³¹ El haberse negado a compartir información de libros y archivos ante tales acusaciones de los miembros de su Consejo es, por sí misma, un indicio de fraude y de actividades ilegales.

57. En este momento, mientras trataba de iniciar una investigación, Taylor ignoraba que desde la sesión conjunta de los Consejos de B-Mex, B-Mex II y Palmas South que tuvo lugar el 14 de enero de 2016, las minutas de las sesiones indican que Rudden “ha dado inicio a una discusión sobre cuestiones preocupantes que, en su opinión, pueden ser pertinentes al litigio en el marco del TLC, y que éstas deben ser reveladas a Quinn Emanuel antes de aprobar y ejecutar el convenio de anticipo”.¹³² De acuerdo con las minutas, si no era pertinentes para el litigio, de acuerdo con éste (Rudden) se trataba de asuntos que requieren de atención, investigación y resolución por parte de los administradores. Afirmó también que

¹³⁰ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 70

¹³¹ Ibid

¹³² Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 71; 1.14.2016 Minutes B-Mex, B-Mex II, Palmas South, **CRT-20**

“aportaría documentos escritos más específicos, para que los administradores pudieran considerarlos.”¹³³ Taylor también ignoraba que, de acuerdo con las minutas de la reunión, “el señor Burr también indicó que hay otras cuestiones que pueden considerarse en la misma vena” y que “el señor Ayervais declaró que, como ya lo había declarado con anterioridad, los administradores deben establecer un protocolo para aclarar y enfrentar tales cuestiones. Indicó que los administradores deben presentar todos los asuntos preocupantes en una agenda particular, con lo cual se aceleraría el proceso, para entonces determinar los medios más eficaces para investigarlos y resolverlos. Todos los documentos relevantes deben ser presentados a todos los administradores desde todas las fuentes.”¹³⁴

58. Asimismo, Taylor ignoraba que Rudden presentó un listado de dichas cuestiones en un correo electrónico enviado el 18 de enero de 2016 a un asesor externo, lista que subsecuentemente fue entregada a David Orta de QEU&S.¹³⁵ Taylor no puede presentar el correo electrónico del 18 de enero de 2016, pues fue clasificado como privilegiado. Sin embargo, vio la lista de cuestiones que contenía y dará testimonio sobre su contenido. Taylor también testificará que David Orta estaba en conocimiento de estas acusaciones antes de la firma del Contrato de Compromiso, sin nunca alertar a Taylor sobre dichas acusaciones.¹³⁶ Más adelante se abundará sobre esto.

59. En junio de 2018, Rudden, miembro del Consejo, confesó haber fraguado un fraudulento esquema piramidal de varios millones.¹³⁷ Esto resultó en su “renuncia” al Consejo de Administración de Palmas South, B-Mex y B-Mex II

¹³³ 1.14.2016 Minutes B-Mex, B-Mex II, Palmas South, **CRT-20**

¹³⁴ 1.14.2016 Minutes B-Mex, B-Mex II, Palmas South, **CRT-20**

¹³⁵ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-I**, ¶ 72

¹³⁶ Ibid

¹³⁷ Board Member Rudden Confesses to Ponzi Scheme, **CRT-29**,

tomado de <https://denver.cbslocal.com/2018/07/11/businessman-confesses-55m-ponzi-scheme/>

y a una sentencia penal.¹³⁸ Numerosos miembros, incluidos Ponto y el demandante Taylor, pero sin limitarse a ellos, solicitaron que se procediera a la elección de otro miembro para el consejo, así como la lista de miembros de las empresas, para poder hacer campaña para el puesto.¹³⁹

60. El 3 de mayo de 2019, B-Mex y B-Mex II abrieron un arbitraje oficial de AAA para resolver múltiples reclamos, entre los cuales destacaba el haber negado a Ponto y a Taylor el acceso a la lista de miembros.¹⁴⁰ Taylor y Ponto respondieron reclamando el pago del préstamo de \$250,000 hecho el 27 de abril de 2011 B-Mex II, así como estados contables detallados, la celebración de una elección para sustituir a Rudden como miembro del Consejo, y otras cuestiones relativas al gobierno corporativo.¹⁴¹ El proceso dio lugar a descubrimientos sumamente limitados y nada más. Se permitieron solamente 8 interrogatorios, incluyendo las subpartes, 10 solicitudes de revelación y 5 solicitudes de admisión, sin que hubiera lugar a deposiciones.¹⁴²

61. Luego de 9 días de audiencias en el arbitraje, el laudo final de la AAA, fechado el 19 de marzo de 2020, no procedió ninguna de las reclamaciones de B-Mex y B-Mex II, incluyendo la falsa acusación de que las grabaciones habían sido alteradas.¹⁴³ Se ordenó a B-Mex II que pagara a Taylor el préstamo de \$250,000 más intereses.¹⁴⁴ Se ordenó también a B-Mex y B-Mex II que pagaran otras deudas no relacionadas con este proceso de arbitraje, por montos de \$50,000 y \$40,000. Taylor y Ponto recibieron compensación por los honorarios de sus abogados y sus gastos.¹⁴⁵

¹³⁸ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 75

¹³⁹ Ibid

¹⁴⁰ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 76

¹⁴¹ Ibid

¹⁴² Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 76; Operating Agreement of B-Mex, LLC (May 20, 2005), **C-69** ¶ 12.23.4

¹⁴³ Final Award, AAA Arbitration, Case No. 01-19-0001-3949, B-Mex, B-Mex II v. Ponto and Taylor, **CRT-26**, ¶ 1, 2, 3

¹⁴⁴ Final Award, AAA Arbitration, Case No. 01-19-0001-3949, B-Mex, B-Mex II v. Ponto and Taylor, **CRT-26**, ¶

8

¹⁴⁵ Final Award, AAA Arbitration, Case No. 01-19-0001-3949, B-Mex, B-Mex II v. Ponto and Taylor, **CRT-26**, ¶ 15

En total, el laudo ascendió a poco más de \$1,000,000.¹⁴⁶ Asimismo, se ordenó a B-Mex y B-Mex II que proporcionaran listas de miembros y contabilidad detallada.¹⁴⁷ Aunque el laudo fue confirmado por el Tribunal de Distrito de Denver, se apeló en contra de mandatos subsecuentes del Tribunal para obligar a la ejecución del laudo con respecto a la elección.¹⁴⁸ La elección para sustituir a Rudden ha sido postergada hasta después de la apelación.¹⁴⁹ Hasta este momento, ni B-Mex ni B-Mex II han cumplido siquiera parcialmente con el laudo, incluyendo el pago de dinero en efectivo o presentado la contabilidad detallada que probaría son inocentes de las acusaciones hechas por Conley y Rudden, miembros del Consejo.¹⁵⁰

V. Por qué Taylor cambia de postura con respecto a declaraciones anteriores y sigue adelante Pro Se

62. Como ya se mencionó, el 23 de marzo de 2016 Taylor firmó el Contrato de Compromiso con QEU&S y David Orta.¹⁵¹ Esto fue antes de que Taylor sostuviera conversaciones con Rudden y Conley, miembros del Consejo, sobre el cobro del préstamo de \$250,000 y antes de que entrara en conocimiento de sus acusaciones en contra de Gordon Burr, su colega en el Consejo de Administrador y principal Gerente de las empresas del Grupo B-Mex, por malversación y actividades ilegales.¹⁵² El Contrato de Compromiso, tal como Taylor lo firmó, fue considerado como confidencial y privilegiado. Sin entrar en mayores detalles, de acuerdo con el contrato, incluso cuando Taylor también era cliente de QEU&S, y QEU&S y Orta iban a recabar, principal pero no exclusivamente, información de Gordon y Erin, en

¹⁴⁶ Final Award, AAA Arbitration, Case No. 01-19-0001-3949, B-Mex, B-Mex II v. Ponto and Taylor, **CRT-26**, ¶¶ 8, 11, 13, 15

¹⁴⁷ Final Award, AAA Arbitration, Case No. 01-19-0001-3949, B-Mex, B-Mex II v. Ponto and Taylor, **CRT-26**, ¶ 7

¹⁴⁸ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 77

¹⁴⁹ *Ibid*

¹⁵⁰ *Ibid*

¹⁵¹ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 78

¹⁵² *Ibid*

apoyo de las reclamaciones que se harían durante el arbitraje.¹⁵³ Puesto que Gordon y Erin proporcionaron la información para este arbitraje, QEU&S quedó en posibilidad de evitar mis contribuciones, por lo que se abstuvo de discutir conmigo las acusaciones iniciales, contenidas en el Memorial de Contestación de los Demandantes con fecha 25 de julio de 2017.¹⁵⁴ En la mayoría de los acuerdos de representación conjunta de este tipo la norma es que las partes deben mantener posturas comunes en todos los temas. El desacuerdo de Taylor con este documento y con el documento posterior, el Memorial sobre Méritos presentado por los con fecha 21 de abril de 2020, no tocan a la estrategia de litigio, sino que son desacuerdos en cuanto a las acusaciones que se hacen y las posturas que se toman.¹⁵⁵ Taylor y el resto de los clientes representados por QEU&S carecen de posturas comunes en muchos temas clave para esta cuestión.¹⁵⁶

63. En ningún momento con anterioridad al 23 de mayo de 2016 Taylor mantuvo conversaciones personales con Orta con respecto a las reclamaciones sobre el TLC.¹⁵⁷ En el otoño de 2015, Taylor hizo un par de preguntas de Orta durante una reunión conjunta de los miembros de B-Mex, B-Mex II y Palmas South que tuvo lugar en Denver. A estas dos preguntas se reduce la totalidad de las comunicaciones que Taylor mantuvo con Orta y QEU&S antes de firmar el Contrato de Compromiso.¹⁵⁸ Gordon y Erin pidieron a Taylor que se uniera al grupo que buscaba arbitraje de TLC. En ningún momento antes de que Taylor firmara el Contrato de Compromiso Erin o Gordon pidieron sus aportaciones o le hicieron preguntas con respecto a su posición en cuanto a las cuestiones que son materia de este arbitraje.¹⁵⁹ En ningún momento

¹⁵³ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 78

¹⁵⁴ *Ibid*

¹⁵⁵ *Ibid*

¹⁵⁶ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 79

¹⁵⁷ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 79

¹⁵⁸ Recording Transcript 05.17.16 Taylor, Gordon and Erin Burr, **CRT-5**, 11 line 22 thru 13 line 17; Recording 05.17.16 Taylor, Gordon and Erin Burr, **CRT-40**

¹⁵⁹ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 79

con anterioridad al 23 de mayo de 2016, Orta o QEU&S pidieron a Taylor que les diera información con respecto a alguna de las reclamaciones ante el TLC.¹⁶⁰ En ningún momento Orta o QEU&S trataron de confirmar que Taylor y el resto de sus clientes mantenían posiciones comunes sobre cuestiones sustanciales para el presente arbitraje.¹⁶¹

64. A pesar de que Erin y Gordon, a nombre de QEU&S, solicitaron a Taylor que firmara el Contrato de Compromiso referente al TLC, en ningún momento QEU&S o David Orta trataron de ponerle en conocimiento de las acusaciones antes mencionadas en contra de Gordon y los gerentes del Grupo B-Mex.¹⁶² Si Taylor hubiera sabido de las acusaciones en contra de Gordon que hicieron los otros miembros del Consejo antes de dicha solicitud, no hubiera estado de acuerdo con dicho Contrato, ni hubiera firmado un instrumento que daba tanto poder a Gordon y Erin para dar forma a la presentación del TLC.¹⁶³ Parece ser que Orta y QEU&S fueron inescrupulosos al no revelar en su totalidad, ante Taylor y los demás clientes en este arbitraje, las acusaciones por malversación de los Consejeros Rudden y Conley.¹⁶⁴ Como fue anteriormente declarado, el 18 de enero de 2016, Rudden había proporcionado a Orta un listado de cuestiones preocupantes y acusaciones de malversación. Esto se hizo vía correo electrónico por medio del asesor externo Ayervais. Taylor presentaría este documento, si no hubiese sido clasificado como privilegiado. Muchas de estas preocupaciones y acusaciones son las mismas que Rudden y Conley describieron a Taylor en las conversaciones grabadas antes mencionadas, que tuvieron lugar en el verano de 2016. Se sabe que Orta y QEU&S recibieron el correo electrónico de Rudden fechado el 18 de enero de 2016, pues Orta,

¹⁶⁰ Ibid

¹⁶¹ Ibid

¹⁶² Second Witness Statement of Randall Taylor, CRTWS-1, ¶ 80

¹⁶³ Ibid

¹⁶⁴ Second Witness Statement of Randall Taylor, CRTWS-1, ¶ 80

después de solicitarlo en repetidas ocasiones, proporcionó copia a Taylor en 2019.¹⁶⁵ La evidencia correspondiente aparece en comunicaciones que han sido consideradas confidenciales o clasificadas.¹⁶⁶ Orta y QEU&S sabían de las acusaciones de malversación que hizo Rudden, y tenían el correo electrónico que las contenía antes de que Taylor firmara el Contrato de Compromiso, pero aun así se abstuvieron de revelar a éste la información antes de que firmara el Contrato de Compromiso.¹⁶⁷

65. El Memorial de Contestación de los Demandantes con fecha 25 de julio de 2017 contenía numerosas afirmaciones que, al parecer de Taylor, son falsas, incompletas o conducen a error.¹⁶⁸ El Memorial de Contestación fue redactado y presentado sin las aportaciones de Taylor, y Taylor ignoraba de antemano de las acusaciones que contenía dicho documento.¹⁶⁹ Muchas de las afirmaciones con las que Taylor no está de acuerdo ya fueron expuestas más arriba, en la Secciones II, Cabo y el Proyecto Cabo, y III, Colorado Cancun y el Proyecto Cancún. Adicionalmente, Taylor no acepta las declaraciones contenidas en el Memorial de Contestación de los Demandantes con fecha 25 de julio de 2017, donde se afirma que las empresas del Grupo B-Mex operaban en cumplimiento de las leyes mexicanas.¹⁷⁰

66. Entre el 21 de agosto de 2017 y el 24 de marzo de 2020, Taylor escribió a Orta en por lo menos nueve ocasiones, para ponerle en aviso de los siguientes hechos: (1) múltiples afirmaciones sobre B-Cabo y Colorado Cancun, tal como aparecen en el Memorial de Contestación de los Demandantes con fecha 25 de julio de 2017, son falsas o conducen a error; y (2) tales afirmaciones no representan mi postura ante tales asuntos.¹⁷¹ Asimismo, en muchas de esas ocasiones Taylor también

¹⁶⁵ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 80

¹⁶⁶ Ibid

¹⁶⁷ Ibid

¹⁶⁸ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 81

¹⁶⁹ Ibid

¹⁷⁰ Ibid

¹⁷¹ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 82

mencionó que el dicho de que las empresas del Grupo B-Mex operaban de acuerdo con la legislación mexicana aplicable quedaba contradicho por los mismos miembros del Consejo, y que Taylor tenía grabaciones que así lo demostraban.¹⁷²

67. En esas comunicaciones, en particular la carta del 24 de marzo de 2020, Taylor claramente informó a Orta y QEU&S que B-Cabo y Colorado Cancun estaban lejos de haber concluido un acuerdo con los socios, y que no estaban ni siquiera cerca de comenzar a aceptar inversiones de capital al momento en que los permisos del casino fueron revocados.¹⁷³ Asimismo, Taylor instruyó muy claramente a Orta que, en futuros alegatos, no hiciera más declaraciones en su nombre.¹⁷⁴ Taylor presentaría tales documentos, pero prácticamente todos salvo uno han sido considerados confidenciales o privilegiados. La carta del 24 de marzo de 2020 tiene un alto valor probatorio para este arbitraje y se recomienda que el Tribunal la revise.

68. La única comunicación que Taylor puede presentar claramente demuestra que informé a Orta y a QEU&S acerca de su posición y su parecer, en el sentido de que las empresas del Grupo B-Mex no condujeron sus operaciones en México de acuerdo con la legislación aplicable, incluyendo las leyes de México. Taylor envió esta carta a David Orta el 3 de abril de 2019.¹⁷⁵ A continuación, se presentan extractos de dicha carta:

“En todo caso, con base en la información por personas al interior de B-Mex, no creo que B-Mex y sus empresas operadoras condujeran sus operaciones en México de acuerdo con la legislación aplicable, incluyendo las leyes mexicanas aplicables. Rudden aludió a lo que se dice más adelante, pero quizá el memorándum que redactó no fue lo suficientemente claro.

¹⁷² Ibid

¹⁷³ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 83

¹⁷⁴ Ibid

¹⁷⁵ 4.3.2019 Taylor to Orta Letter regarding not common positions, **CRT-32**

Conley y Rudden me dijeron (parafraseo)

1. Que Gordon Burr y otros sustrajeron dinero para su uso personal de la bóveda de B-MEX sin contar con autorización.
2. Que mezclaba su dinero personal con el dinero de la empresa.
3. Que hubo estados financieros que desaparecieron y quizá fueron destruidos.
4. Que los impuestos no se pagaron en su totalidad y no se enteró al gobierno de todos los ingresos.
5. Que el efectivo fue utilizado para evitar el pago de impuestos.

Los Burr me dijeron (parafraseo)

1. Que Conley admitió que su hijastro y otros entraron a la nómina de B-Mex cuando la empresa fue fundada y que se les pagó \$1,100,000 aunque no realizaron ningún trabajo. Que Gordon dice también que Neil Ayervais fue testigo de las declaraciones de Conley. Que Gordon también se refiere a ello en el correo electrónico de fecha 8 de julio de 2016.
2. Que John Conley retiró y vendió equipos de B-Mex sin contar autorización para ello.
3. En 2014, B-MEX solicitó préstamos a sus miembros para poder continuar con sus operaciones. Doug Moreland, Consejero de B-MEX/prestamista, fue defraudado por Dan Rudden y ayudó y Rudden usó una oportunidad de negocios para B-MEX. Básicamente, en vez de prestar dinero

a B-MEX, Rudden colocó el dinero de Doug Moreland en un acuerdo de suscripción con Grand Odyssey, empresa de Benjamin Chow. Rudden se quedó con el 10% de las ganancias.”

“Neil Ayervais, el abogado de las entidades de B-MEX, recientemente me escribió diciendo: ‘Mis clientes y todas aquellas personas a quienes grabaste de forma subrepticia pronto presentarán declaraciones juradas, en las cuales refutan y retractan todas y cada una de las aseveraciones que tú afirmas son prueba de malos manejos, incluyendo la información que subrayaste en tu último correo, que ya habías compartido con nosotros. El señor Burr está dispuesto a hacerlo en el juicio de quiebra que en este momento está siguiendo.’”

“El 17 de julio de 2018,¹⁷⁶ John Conley firmó una declaración , por medio de la cual básicamente se ‘retracta’ de las acusaciones antes mencionadas. Tengo entendido que, en este momento, Gordon Burr y Erin Burr se echan para atrás, diciendo que la mayor parte de las afirmaciones antes mencionadas son inexactas.

En mi opinión, las declaraciones originales de Conley, Rudden, Gordon Burr y Erin Burr correspondían con los hechos, mientras que ése no es el caso con sus “retractaciones”.

(Subrayado añadido)

¹⁷⁶ 7.17.2018 Conley Affidavit, CRT-31

El resto de las cartas de Taylor acerca de B-Cabo y el Proyecto Cabo y Colorado Cancun y el Proyecto Cancún, que han sido clasificadas como privilegiadas, son igualmente claras y específicas.¹⁷⁷

69. En lo que respecta a la declaración del 17 de julio de 2018,¹⁷⁸ en la cual Conley se retracta de numerosas afirmaciones que hizo en las grabaciones antes mencionadas, parece ser que dichas retractaciones no son veraces o precisas. Dicha declaración fue presentada con relación a al caso de arbitraje AAA Arbitration, Case No. 01-19-0001-3949, B-Mex, B-Mex II v. Ponto and Taylor, En su declaración, Conley pretende retractarse prácticamente de todas las afirmaciones hechas en la grabación, afirmando que dichas afirmaciones se basaban en buena medida en mentiras y tergiversaciones cuyo origen está en José Benjamín Chow del Campo y sus asociados.¹⁷⁹ No obstante, en la declaración Conley nunca niega ni explica, entre otras cosas, (1) por qué se reunió con personal de finanzas de B-Mex en México, en donde le explicaron “exactamente cómo lo hicieron” (es decir, cómo Burr y otros sustraían dinero de las bóvedas sin autorización)¹⁸⁰ y por qué esos empleados estarían diciendo mentiras; (2) por qué llevo a “Jorge”, en calidad de contador de la empresa, para que se reuniera en Denver con Danny y Gordon, miembros del Consejo, para discutir sobre los recibos faltantes y el dinero sustraído de la bóveda¹⁸¹ ni por qué Jorge habría de mentir sobre dicho asunto; (3) por qué y cómo él y Rudden admitieron estar en posesión de registros en EU que documentan los recibos faltantes,¹⁸² en los que consta el dinero que fue sustraído, ni cómo es que pudiera esto ocurrir si se trata de un engaño; (4) no

¹⁷⁷ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 84

¹⁷⁸ 7.17.2018 Conley Affidavit, **CRT 31**

¹⁷⁹ 7.17.2018 Conley Affidavit, **CRT 31**, ¶ 6

¹⁸⁰ Recording Transcript 08.09.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT 8**, 15 renglón 11 hasta 17 renglón 3; Recording 08.09.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT-43**; Cash not reported on Books summary provided by Rudden 9.1.16 **CRT-18**; Recording Transcript 09.01.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT-10**, 8 renglón 3 hasta 11 renglón 22, 12 renglón 24 hasta 14 renglón 13; Recording 09.01.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT-45**;

¹⁸¹ Recording Transcript 06.20.16 Taylor and Conley, **CRT-7**, 17 renglón 1 hasta 18 renglón 18; Recording 06.20.16 Taylor and Conley, **CRT-42**;

¹⁸² Recording Transcript 09.01.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT-10**, 10 renglón 5 hasta 11 renglón 22; Recording 09.01.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT-45**;

se retracta de que Gordon le haya revelado que “lamentaba” “haber sacado dinero de la bóveda”,¹⁸³ lo que claramente manifiesta que se estaba dinero de la bóveda sin la debida autorización.

VI. Acusaciones específicas contenidas en el Memorial sobre Méritos, presentado por los Demandantes con fecha 21 de abril de 2020, que Taylor no aprueba o que me parecen ser falsos y/o que conducen a error

70. David Orta y QEU&S presentaron el Memorial sobre Méritos presentado por los Demandantes con fecha 21 de abril de 2020, sin que Taylor lo hubiera podido ver con antelación, ni hubiera tenido oportunidad de revisarlo o dar mi opinión al respecto.¹⁸⁴ Dicho documento claramente contradice las anteriores instrucciones de Taylor con respecto a B-Cabo y Colorado Cancun, que éste claramente especificó.¹⁸⁵ Como ejemplo, se presentan unos párrafos del Memorial sobre Méritos presentado por los con fecha 21 de abril de 2020,¹⁸⁶ los cuales claramente parecen ser falsos o equívocos para Taylor, y a los cuales éste no dio su consentimiento antes de que fueran presentados. Dichos párrafos se presentan a continuación, junto con los comentarios de Taylor acerca de la razón para estar en desacuerdo con ellos.¹⁸⁷

“7. Los Demandantes constituyeron B-Cabo, LLC más adelante, buscando abrir instalaciones de casino y hotel en Los Cabos (“Cabo”), México, y Colorado Cancun, LLC, con el objetivo de abrir instalaciones para casino y hotel en Cancún, México.⁶ Había progreso sustantivo en dichos proyectos, habiendo sido realizadas cuantiosas inversiones con la expectativa de ponerlos a funcionar,

¹⁸³ Recording Transcript 08.09.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT 8, 27** renglón 24 hasta 28 renglón 16; Recording 08.09.16 Taylor, Rudden and Conley, **CRT-43**

¹⁸⁴ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1, ¶ 86**

¹⁸⁵ Ibid

¹⁸⁶ Claimants’ Memorial on the Merits (April 21, 2020) ¶¶ 7, 8, 9, 65, 69

¹⁸⁷ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1, ¶ 86**

cuando, de manera precipitada, México canceló sus permisos de juego, para más adelante clausurar sus Casinos.”

(Subrayado añadido)

Desacuerdo de Taylor: Para el 24 de abril de 2014, no había expectativas realistas de abrir cualquiera de los proyectos. Ver secciones anteriores sobre (1) B-Cabo y el Proyecto Cabo, (2) Colorado Cancun y el Proyecto Cancún.

8. En todo momento a partir de las inversiones iniciales de los Demandantes en México, las empresas mexicanas, incluyendo a E-Games, operaron los casinos de acuerdo con las leyes mexicanas, y de conformidad con autorizaciones y/o licencias válidas emitidas por el Gobierno a través de la Secretaría de Gobernación (“SEGOB”) del Gobierno de México y su Dirección de Juegos y Sorteos.⁷

(Subrayado añadido)

Desacuerdo de Taylor: No observaban los negocios de casinos de acuerdo con la legislación mexicana, como se muestra más arriba y se describe en la Sección IV, Grabaciones y acusaciones de Miembros del Consejo de B-Mex por malversación en contra de las empresas y Miembros del Consejo; los ingresos no entraban a los libros, los impuestos no se pagaban en su

totalidad y el dinero era sustraído ilegalmente de las bóvedas. Se debe considerar, sin embargo, que las inversiones iniciales sí fueron hechas de acuerdo con las leyes mexicanas.

9. Después de que el PRI derrotara al PAN, partido en el gobierno, México comenzó una campaña sistemática con motivaciones políticas en contra de los Demandantes y sus inversiones, la cual culminó en la destrucción final del altamente lucrativo negocio de casinos que les había tomado aproximadamente nueve años construir.⁹ Diversas acciones y omisiones de México también destruyeron los planes de los Demandantes para desarrollar dos establecimientos de juego dentro de resorts hoteleros en Cabo y Cancún, los cuales se encontraban en desarrollo.¹⁰

(Subrayado añadido)

Desacuerdo de Taylor: Para el 24 de abril de 2014, fecha en que los casinos fueron clausurados, no había expectativas realistas de abrir cualquiera de los proyectos.¹⁸⁸ Ver secciones anteriores sobre (1) B-Cabo y el Proyecto Cabo, (2) Colorado Cancun y el Proyecto Cancún.

Caracterizar al negocio como “altamente

¹⁸⁸ Second Witness Statement of Randall Taylor, CRTWS-1, ¶ 86

lucrativo” no es una postura que Taylor compartía.¹⁸⁹ Si bien daban ciertas ganancias, las operaciones del casino no eran una inversión particularmente buena para inversionistas de Clase A (externos). Los inversionistas externos de B-Mex recibieron intereses propietarios de Clase A. En el resto de las empresas de B-Mex o de las empresas mexicanas dedicadas al negocio de casinos, se prometió a los inversionistas Clase A recibir básicamente 100% del flujo de caja libre hasta que se les reintegrara el 100% de su inversión.¹⁹⁰ Las proyecciones iniciales proporcionadas por las empresas de B-Mex y B-Mex II indicaban que esto sucedería en dos años o menos. Todos los casinos abrieron entre 2006 y 2008. Todos los casinos abrieron entre 2006 y 2008. En lo que respecta a B-Mex y B-Mex II, el monto total que se recaudó para abrir los casinos ascendió a \$42.5 millones,¹⁹¹ de los cuales nada más \$30.4M¹⁹² fueron distribuidos a los inversionistas, lo cual significa que, después de 6-8 años de operaciones (dependiendo del casino), los inversionistas como grupo nada más

¹⁸⁹ Ibid

¹⁹⁰ Operating Agreement of B-Mex, LLC (May 20, 2005). C-69, ¶ 11.2.1

¹⁹¹ Claimants Statement of More Definite Claim, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, CRT-12, Claimant's Statement Of Facts In Support Of Claims ¶ 3

¹⁹² Claimants Statement of More Definite Claim, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, CRT-12, Claimant's Statement of Facts In Support of Claims ¶ 28

había recibido de vuelta 71.5% de su dinero.

Para la fecha en que los Casinos fueron clausurados, el 24 de abril de 2014, luego de 8 años Taylor todavía no había recibido retornos sobre el capital que invirtió en Naucalpan, el primer casino que abrió. Naucalpan es 100% propiedad de B-Mex, LLC y abrió a finales de diciembre de 2005.¹⁹³

B-Mex/Naucalpan era al mayor de los casinos y está colocado como la reclamación más cuantiosa presentada por B-Mex et al en el Memorial sobre Méritos presentado por los Demandantes con fecha 21 de abril de 2020.¹⁹⁴ Adicionalmente, la porción que Taylor recibió alcanzó su máximo en 2012, para declinar a partir de 2013.¹⁹⁵

65. Además de considerables tiempo y esfuerzo invertidos tras el objetivo del proyecto del resort, los Demandantes invirtieron otros US\$250,000 de considerables tiempo y esfuerzo, así como 600,000 en el Proyecto Cabo. Estas inversiones constaban de préstamos no totalmente pagados, pagos en opciones e inversiones relacionadas, así como en gastos de capital para la adquisición de permisos y enganches para los terrenos. En específico, con respecto al Proyecto Cancún, Colorado Cancun, LLC invirtió US\$250,000

¹⁹³ Second Witness Statement of Randall Taylor, CRTWS-1, ¶ 86

¹⁹⁴ Second Witness Statement of Randall Taylor, CRTWS-1, ¶ 86

¹⁹⁵ Ibid

para una opción a compra de la licencia de juego de B-Mex II bajo nuestro permiso.¹⁷⁴ B-Cabo, LLC invirtió US\$ 600,000 por medio de préstamos a Medano Beach, S. de R.L. De C.V.,¹⁷⁵ la cual aplicó la mayor parte de estos fondos para comprar terrenos para el Proyecto Cabo.”

69. “En 2012, el señor Burr fue presentado a Farzin Ferdosi (“el señor Ferdosi”) y Chris Erikson (“el señor Erikson”), quienes ya habían colaborado en la construcción de un hotel/casino de lujo en Cabo, el cual recibió por nombre Medano Beach Hotel.¹⁹² Poco después, los Demandantes celebraron un contrato, por medio del cual el señor Burr se comprometía a entregar \$500,000, que debían ser aplicados a la compra de acciones de la empresa mexicana propietaria de los terrenos en los que se habían de construir el hotel y el casino de Cabo.¹⁹³ Los Demandantes negociaron diversos borradores del contrato, que contaban con un avance considerable cuando los Casinos fueron clausurados.”

(Subrayado añadido)

Desacuerdo de Taylor: Los borradores de los contratos no se encontraban en un estado avanzado de negociación cuando los Casinos cerraron. Ver secciones anteriores sobre (1) B-Cabo y el Proyecto Cabo, (2) Colorado Cancun y el Proyecto Cancún.

Con respecto a Colorado Cancun, la Opción para comprar una licencia de juego (el Derecho de Primera Negativa del 27 de abril

de 2011) fue revendida a B-Mex II. El documento no menciona que por lo menos una parte, si no es que la totalidad, de la inversión de \$250,000 fue recapturada al vender la opción.¹⁹⁶

El documento tampoco menciona que B-Mex, en los documentos que presentó para el arbitraje AAA junto con Ponto y Taylor, afirmó que a finales de 2013 Gordon Burr dijo que ya no había necesidad de amarrar la licencia.¹⁹⁷ El hecho es que no había expectativas realistas de abrir cualquiera de los proyectos.¹⁹⁸

En lo que respecta a B-Cabo, el documento reclama una inversión de \$600,000 (en préstamo), pero se abstiene de mencionar que \$500,000 ya habían sido pagados a las partes que prestaron el dinero.¹⁹⁹ El documento tampoco señala que B-Cabo había demandado a sus supuestos socios potenciales el 21 de enero de 2014, tan sólo tres meses antes de que los Casinos cerraran, para cobrar \$100,000 que no habían sido liquidados, al tiempo que

¹⁹⁶ Second Witness Statement of Randall Taylor, CRTWS-1, ¶ 86

¹⁹⁷ Claimants Statement of More Definite Claim. AAA Arbitration 01-19-0001-3949, CRT- 12, Claimant's Statement Of Facts In Support Of Claims ¶ 19

¹⁹⁸ Second Witness Statement of Randall Taylor, CRTWS-1, ¶ 86

¹⁹⁹ 2014.01.21 Complaint, Case Number 2014CV030178, Case Caption B-Cabo LLC v. Brasel, Timothy, et al, CRT-24, ¶ ¶ 35-39

admitieron, al reclamar el pago en su queja, que “no se alcanzó ningún Acuerdo de Inversión ni se firmó ninguna otra clase de acuerdo, contrato o convenio”.²⁰⁰

71. Después de Taylor dio a sus abogados, David Orta y QEU&S, instrucciones muy específicas acerca de cómo presentar su postura ante el tribunal, Orta obró de manera distinta en el Memorial sobre Méritos fechado el 21 de abril de 2020, presentado por B-Mex et al. Entonces quedó claro que los términos del Contrato de Compromiso habían sido violados.²⁰¹ No surgieron diferencias de opinión en cuanto a la estrategia del litigio, sino que faltaron posturas comunes.²⁰² En vistas de la violación de los términos del Contrato de Compromiso por parte de Orta y QEU&S, estos ya no podían representar a Taylor.²⁰³ Por dicha razón, me vi forzado a presentarse Pro Se en este Arbitraje. Taylor no estaba dispuesto a abandonar mis reclamaciones, pero tampoco estaba en capacidad de encarar los costos relacionados con contratar un abogado para que lo representara.²⁰⁴

72. Taylor entiende plenamente que muchas de las afirmaciones anteriores van en contra de su interés y que posiblemente resulten en que la compensación que éste reciba a resultas de este arbitraje sea menor.²⁰⁵ No obstante, Taylor también reconoce la obligación de decir la verdad ante el Tribunal y en ello he puesto su mejor empeño.²⁰⁶

²⁰⁰ 2014.01.21 Complaint, Case Number 2014CV030178, Case Caption B-Cabo LLC v. Brasel, Timothy, et al, **CRT-24**, ¶¶ 35-39

²⁰¹ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 87

²⁰² Ibid

²⁰³ Ibid

²⁰⁴ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 87

²⁰⁵ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 88

²⁰⁶ Ibid

73. Buena parte del patrimonio de Taylor y de sus reclamaciones por daños pasan a través de B-Mex y B-Mex II. Taylor debe tener parte en cualquier compensación que dichas entidades recibieren; por tanto, no es necesario que Taylor especifique los daños que se le han causado, en tanto propietario de esas entidades. Orta y QEU&S pueden representar adecuadamente a dichas entidades.

74. Taylor afirma ser propietario de 2.5% de las acciones de B-Mex y de 0.25% de B-Mex II.²⁰⁷ También posee diversas acciones en otras empresas de casinos mexicanas.

75. En Juegos y Videos de México, S de R.L. de C.V. (“JyV Mexico”), propietaria del Casino de Cuernavaca, Taylor posee en lo individual 1 acción Clase A 1 Clase B, que representan aproximadamente 2.3% de las acciones.²⁰⁸ En Juegos de Video y Entretenimiento del Sureste, S de R.L. de C.V. (“JVE Sureste”), propietaria del Casino de Villahermosa, Taylor posee 0.75 acciones Clase B, que representan aproximadamente 1.3% de la propiedad.²⁰⁹ En Juegos de Video y Entretenimiento del Centro, S. de R.L. de C.V. (“JVE Centro”) propietaria del Casino de Puebla, Taylor posee en lo individual 0.50 acciones Clase B, que representan aproximadamente 0.7% de los intereses.²¹⁰ En Juegos de Video y Entretenimiento del D.F. S de R.L de C.V. (“JVE DF”), propietaria del casino de Distrito Federal o DF, Taylor soy propietario de 1.5 acciones de Clase B, lo cual representa aproximadamente 1.6% de la propiedad.²¹¹ En total, Taylor invirtió \$840,000 como inversión directa en B-Mex, B-Mex II, y JyV

²⁰⁷ Claimants Closing Argument, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, **CRT-11**, ¶¶ 8, 9, 10

²⁰⁸ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 4; Claimants Closing Argument, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, **CRT-11**, ¶¶ 8, 9, 10; Erin J. Burr Witness Statement, **CWS-2**, ¶ 116, Annex C pages 3-14; Taylor purchase 1 Class A unit subscription agreement Cuernavaca plus half B unit, **CRT-35**; Subscription Agreement between Juegos y Videos de Mexico de R.L. de C.V and Randall Taylor (July 1, 2011) **C-39**;

²⁰⁹ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 4; Claimants Closing Argument, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, **CRT-11**, ¶¶ 8, 9, 10; Erin J. Burr Witness Statement, **CWS-2**, ¶ 116, Annex C pages 3-14

²¹⁰ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 4; Claimants Closing Argument, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, **CRT-11**, ¶¶ 8, 9, 10; Erin J. Burr Witness Statement, **CWS-2**, ¶ 116, Annex C pages 3-14

Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 4; Claimants Closing Argument, AAA Arbitration 01-19-0001-3949, **CRT-11**, ¶¶ 8, 9, 10; Erin J. Burr Witness Statement, **CWS-2**, ¶ 116, Annex C pages 3-14

²¹¹ Ibid

Mexico.²¹² Además, invirtió otros \$100,000+ en la compra de acciones adquiridas directamente de los anteriores dueños de B-Mex, JVE DF y JVE Sureste.²¹³

76. En años anteriores, Taylor estuvo recibiendo dividendos en efectivo por parte de Juegos y Videos de México, S de R.L. de C.V (JyV Mexico, el casino de Cuernavaca), dado el interés de Clase A de mi propiedad.²¹⁴

Dividendos	2012	2013	Dividendos promedio en dos años
Una acción Clase A JyV	\$57,681	\$28,188	\$42,934,50

Después de que el grupo de unidades Clase A recibieran el 100% del retorno sobre su inversión, su única acción Clase B también debía comenzar a recibir dividendos.²¹⁵

77. En los años antes de que los casinos cerraran, Taylor estuvo recibiendo dividendos en efectivo por parte de Juegos y Videos del Sureste, S de R.L. de C.V (JVE Sureste, el casino de Villahermosa), dado el interés Clase B de 0.75% que era de su propiedad.²¹⁶ Los inversionistas Clase A ya habían recibido de vuelta el 100% de su inversión, por lo que las acciones Clase B ya hubieran comenzado a recibir dividendos.²¹⁷

Dividendos	2012	2013	Dividendos promedio en dos años
0.75 unidad Clase B JVE Sureste	\$13,625	\$18,813	\$16,219

²¹² Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 4;

²¹³ Ibid

²¹⁴ 2012, 2013 Taylor Tax K1s from Juegos y Videos de México, S de R.L. de C.V (Cuernavaca), **CRT-33**; Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 91

²¹⁵ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 93; Erin J. Burr Witness Statement, **CWS-2**, ¶ 69

²¹⁶ 2012, 2013 Taylor Tax K1s Juegos de Video y Entretenimiento del Sureste, S de R.L. de C.V (Villahermosa), **CRT-34**

²¹⁷ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 92; Erin J. Burr Witness Statement, **CWS-2**, ¶ 69;

78. Como se menciona en el párrafo 4, Taylor también es propietario de 0.5 acciones Clase B en Juegos de Video y Entretenimiento del Centro, S. de R.L. de C.V (JVE Centro, el casino de Puebla) y 1.5 acciones Clase B en Juegos de Video y Entretenimiento del D.F. S de R.L de C.V. (JVE DF, el casino del Distrito Federal), que hubieran recibido dividendos después de que las acciones de Clase A hubieran recibido de vuelta 100% de su inversión.²¹⁸

79. Es preciso considerar que los dividendos antes mencionados, provenientes de JVE Sureste y JyV México, están parcialmente protegidas frente a los impuestos de EU y así hubieran seguido estándolo en el futuro.²¹⁹

80. A lo largo de dos años completos de operaciones, 2012 y 2013, Taylor recibió por concepto de dividendos un total de \$118,307, o un promedio de \$59,153.50 por año.²²⁰ Si los casinos no hubieran cerrado, hay una probabilidad sustancial de que esos dividendos se hubieran incrementado en el futuro, luego de que Juegos de Video y Entretenimiento del D.F. S de R.L de C.V. (JVE DF, el casino del Distrito Federal) hubiera devuelto la totalidad de las inversiones Clase A.

81. Otra forma de valuar un activo es con un múltiplo del flujo de caja, o aplicando el valor justo de mercado. En este caso, dado que el promedio anual que Taylor recibió fue de \$59,153.50, y considerando que estaba protegido frente a los impuestos de EU y que se hubiera incrementado de forma significativa en el futuro, el múltiplo adecuado sería 10X. Este múltiplo 10X sería equivalente a un rendimiento corriente de 10% para un comprador, con una importante probabilidad de seguir subiendo, debido a que las acciones Clase B en Puebla y el Distrito Federal comenzaron a recibir dividendos, así como incrementos debido a que los casinos incrementaron sus

²¹⁸ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 91; Erin J. Burr Witness Statement, **CWS-2**, ¶¶ 69, 116, Annex C pages 3-14

²¹⁹ Second Witness Statement of Randall Taylor, **CRTWS-1**, ¶ 94

²²⁰ 2012, 2013 Taylor Tax K1s from Juegos y Videos de México, S de R.L. de C.V (Cuernavaca), **CRT-33**; 2012, 2013 Taylor Tax K1s Juegos de Video y Entretenimiento del Sureste, S de R.L. de C.V (Villahermosa), **CRT-34**

ingresos netos y su flujo de caja.²²¹ Esta valuación de los daños es completamente razonable.

82. Taylor solicita compensación por daños, así como un laudo favorable a sus reclamaciones personales en aquellos casos donde es propietario de acciones de empresas diferentes a B-Mex y B-Mex II. Dichas acciones son las siguientes

JyV Mexico, 1 acción Clase A y 1 acciones Clase B

JVE Sureste, 0.75 acción Clase B

JVE Centro, 0.50 acción Clase B

JVE DF, 1.5 acción Clase B

En total, el monto de su reclamación asciende a **\$591,535.00 (\$59,153.50 X 10). libres de impuestos.** Taylor opina que esta cantidad representa el Valor Justo de Mercado de dichas acciones a la fecha en que los casinos fueron clausurados, 24 de abril de 2014.²²²

83. Taylor solicita compensación para los daños sufridos y para sus intereses, antes y después de que sea emitido el Laudo y hasta que México haya pagado en su totalidad el monto del laudo. Asimismo, Taylor solicita que se aplique una tasa de interés comercial razonable a la compensación y que dicho interés sea compuesto anualmente.

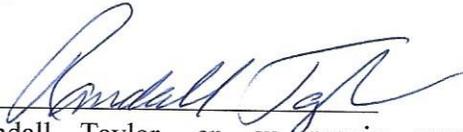
84. Para garantizar que el Laudo de Tribunal para este arbitraje sea final y definitivo, Taylor solicita que el Tribunal declare lo siguiente: (i) el Laudo determina un monto neto de todos los impuestos aplicables; y (ii) México no puede imponer o intentar imponer impuestos sobre el Laudo.

85. Asimismo, Taylor solicita que este Tribunal ordene a México que cubra todos los costos y gastos derivados de este proceso de arbitraje.

²²¹ Erin J. Burr Witness Statement, CWS-2, ¶¶ 69, 116, Annex C pages 3-14

²²² Second Witness Statement of Randall Taylor, CRTWS-1, ¶ 97

Respetuosamente.

x 
Randall Taylor, en su propio nombre y
representación