

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: MIGAREST, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Minería de carbon mineral
 DOMICILIO: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790
 MUNICIPIO: SABINAS, COAHUILA DE ZARAGOZA R.E.C.: 25MIG 011129000
 OFICIO NUM: 044/2018 EXP.: VDISN5003/18 ORDEN DE VISITA: VDISN5003/18
 ACTA DE VISITA: 7 CLASE: ACTA FINAL ESTATAL

FOLIO No. VDISN5003/18-7-001/19

En la ciudad de Sabinas, Coahuila de Zaragoza, siendo las 11:40 horas del día 1 de Abril de 2019, se hace constar que en virtud de que el domicilio fiscal de la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., manifestado al Registro Estatal de Contribuyentes, sito en CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790, en la ciudad de Sabinas, Coahuila de Zaragoza, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente visitado realizaba actividades por las que está obligado al pago de las contribuciones Estatales sujetas a revisión, se encuentra cerrado al llegar al domicilio fiscal, se tocó la puerta en repetidas ocasiones sin que nadie acudiera, situación que se ha repetido durante 5 días consecutivos por lo que estando fuera de la oficina de la contribuyente llame por teléfono desde mi celular a 2 distintos números telefónicos de la contribuyente, escuchando desde afuera que sonaban pero no respondieron en ninguno de ellos, tal como se hizo constar en el acta circunstanciada de hechos de fecha 1 de Abril de 2019, por lo anteriormente expuesto no se pudo continuar con el levantamiento de la presente acta final, esta Autoridad procede a notificar por Estrados, el documento consistente en la Acta Final de fecha 1 de Abril de 2019, en cumplimiento a lo establecido en el Artículo 46 primer párrafo, fracción V del Código Fiscal para el Estado de Coahuila de Zaragoza vigente, a través de la cual se le dan a conocer en forma circunstanciada, los hechos u omisiones detectados en la revisión que se le ha venido practicando por relativo a los meses comprendidos de Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2017 y de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo y Junio de 2018, con el objeto o propósito de comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que esta afecta como Impuesto Sobre Nominas, en cumplimiento a la Orden de Visita Domiciliaria número VDISN5003/18, contenida en el oficio número 044/2018 de fecha 12 de Octubre de 2018, expedida por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, la cual fue recibida previo citatorio por la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria del contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., habiéndose cumplido con todos los requisitos formales de identificación del auditor, de la persona que atendió la diligencia, así como de la designación de los testigos, hechos que se hicieron constar en el Acta Parcial de Inicio de fecha 18 de Octubre de 2018, levantada a folios del VDISN5003/18-1-001/2018 al VDISN5003/18-1-006/2018, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final, el auditor procede a consignar los siguientes hechos:-----

ENTREGA DE LA ORDEN. -----

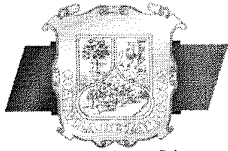
Se hizo constar que la entrega de la Orden de Visita número VDISN5003/18 contenida en el oficio número 044/2018 de fecha 12 de Octubre de 2018, expedida por el L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, fue recibida previo citatorio, el día 18 de Octubre de 2018, por la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria del contribuyente, quien se identifica con credencial para votar folio número MRGRAN76013005M300, clave de elector 0000091076285, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y firma, y quien para constancia de recepción de la orden, anotó en dos tantos de la misma la siguiente leyenda: "Previo lectura e identificación del auditor recibí completo el original con firma autografa del oficio núm 044/2018 de fecha 12 de octubre de 2018 el cual contiene orden de visita domiciliaria núm VDISN5003/18 mismo que consta de dos hojas siendo las 9:30 horas del día 18 de octubre de 2018", hechos que se hicieron constar en Acta Parcial de Inicio de fecha

-----PASA A FOLIO VDISN5003/18-7-002/19-----

Luz Elizaveth

Alma A. Suarez A

Maria Leticia B



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>MIGAREST, S.A. DE C.V.</u>		
ACTIVIDAD: <u>Mineria de carbon mineral</u>		
DOMICILIO: <u>CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790</u>		
MUNICIPIO: <u>SABINAS, COAHUILA DE ZARAGOZA</u>	R.E.C.: <u>25MIG 011129000</u>	
OFICIO NUM: <u>044/2018</u>	EXP.: <u>VDISN5003/18</u>	ORDEN DE VISITA: <u>VDISN5003/18</u>
ACTA DE VISITA: <u>7</u>		CLASE: <u>ACTA FINAL ESTATAL</u>

FOLIO No. VDISN5003/18-7-002/19

-----VIENE DE FOLIO VDISN5003/18-7-001/19-----
18 de Octubre de 2018, levantada a folios de VDISN5003/18-1-001/18 al VDISN5003/18-1-006/18, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

IDENTIFICACION DEL AUDITOR EN LA PRESENTE ACTA.

Se hace constar que el C. Auditor ALMA MAGDALENA SUAREZ ALANIS, está facultado para practicar la presente diligencia conforme a lo siguiente:

NOMBRE DEL AUDITOR	No. DE OFICIO	CON CARACTER DE
ALMA MAGDALENA SUAREZ ALANIS	AGF/ALFM-0050/2019	AUDITOR ESTATAL
No. DE FILIACION	FECHA DE EXPEDICION	FECHA DE EXPIRACION
SUAA-770415	7 de Enero de 2019	31 de Diciembre de 2019

Constancia que fue expedida por el C. L.A.F. Yanko Hiram Mendoza Salcido, Administrador Local de Fiscalización de Monclova, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza con fundamento en los artículos 1, primer y segundo párrafos; 2; 4; 5; 9, primer párrafo, apartado B, fracción V; 16; 18, primer párrafo, fracción II; 19, primer párrafo, fracción II; 20, primer y segundo párrafos; 22, primer párrafo, fracciones III, IV y XLI y segundo y tercer párrafos, y Artículos Primero, Segundo y Séptimo Transitorios de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 101 de fecha 19 de diciembre de 2017, Artículos 1, 2 fracción I, 48 y 49 del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 37 de fecha 8 de mayo de 2012; y en los artículos 33 primer párrafo, fracción VI y último párrafo y 42 primer párrafo fracciones II, III y IV del Código Fiscal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, en vigor, así como en los Artículos 1, 2, 4, 6 primer párrafo fracciones I, II, VI, XII, XIX y XLI y 7 primer párrafo fracción III de la Ley de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 37 de fecha 8 de mayo de 2012; Artículos 1, 2 primer párrafo fracción II, 4 primer párrafo fracción III y último párrafo de dicho artículo, 12, 35 primer párrafo fracciones III, IV, VI y XXXVIII, 54 primer párrafo fracción V, del Reglamento Interior de la Administración Fiscal General publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No.38 de fecha 11 de mayo de 2018 y que contienen su firma autógrafa, así como la habilitación legal para la práctica de los actos relacionados con el ejercicio de las facultades conferidas por el Reglamento Interior de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, entre ellos levantar la presente Acta Final; documento en el cual aparece sin lugar a dudas, la fotografía, Registro Federal de Contribuyentes, nombre y firma autógrafa del auditor

DESIGNACIÓN DE TESTIGOS:

A efecto de que los hechos anteriores sean aseverados y en cumplimiento a lo señalado en la fracción III del Artículo 44 del Código Fiscal para el Estado de Coahuila de Zaragoza en vigor, el C. Auditor designó como testigos a las C.C. LUZ ELENA HERNANDEZ SANDOVAL y MA. LUZ BERNAL CHAVEZ ambas mayores de edad, la primero de Nacionalidad Mexicana, de 56 años de edad, de estado civil viuda, de ocupación empleada y con domicilio en Ramiro Ramos 111 pte C.P. 26700, de la ciudad de Sabinas, Coahuila de Zaragoza y el segundo de Nacionalidad Mexicana, de 49 años de edad, de estado civil divorciada, de ocupación empleada y con domicilio en calle nogales 720 norte colonia jardines C.P. 26950, de la ciudad de Sabinas, Coahuila de Zaragoza, quienes aceptaron el nombramiento protestando conducirse con verdad y se identificaron mediante Credencial para Votar, clave de elector

-----PASA A FOLIO VDISN5003/18-7-003/19-----

Luiz Elena Hernandez Sandoval
Alma M Suarez A
77/a Luz B



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: MIGAREST, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Minería de carbon mineral
DOMICILIO: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790
MUNICIPIO: SABINAS, COAHUILA DE ZARAGOZA R.E.C.: 25MIG 011129000
OFICIO NUM: 044/2018 EXP.: VDISN5003/18 ORDEN DE VISITA: VDISN5003/18
ACTA DE VISITA: 7 CLASE: ACTA FINAL ESTATAL

FOLIO No. VDISN5003/18-7-003/19

VIENE DE FOLIO VDISN5003/18-7-002/19
HRSNLZ62012805M100 y Credencial para Votar folio número 0000074305947, y clave de elector BRCHMA69052111M800 documentos que fueron expedidos en 2016 y en 2013 por Instituto Nacional Electoral y Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores respectivamente, en los cuales aparecen sus nombres, fotografías y firmas, documentos identificatorios en los que aparecen sin lugar a dudas la fotografía, su nombre y su firma de cada uno de ellos, los cuales se tuvieron a la vista, se examinaron y se devolvieron de conformidad a sus portadores, dichos testigos aceptaron el nombramiento protestando conducirse con verdad.

GENERALIDADES.
CONSTITUCION DE LA SOCIEDAD.

Según Escritura Pública número 126 de fecha 4 de Abril de 2014 pasada ante la fe del Notario Público número 12 Lic José Luis Cárdenas Dávila, inscrito en el Registro Público de Comercio bajo el folio mercantil No. 1449*5 de conformidad con las Leyes vigentes en los Estados Unidos Mexicanos.
El capital suscrito y el exhibido a esa fecha quedó integrado como sigue:
SR OSCAR GARCIA ESTRADA acciones 45 importe \$45,000.00 y SRA. CRISTINA ALONSO VILLASEÑOR acciones 5 importe \$5,000.00.

LIBROS DE CONTABILIDAD Y SOCIALES.

Se hace constar que a la fecha de inicio de la visita el día 18 de Octubre de 2018 la contribuyente visitada no exhibió los libros ni registros

Así mismo se hace constar que los referidos testigos manifiestan no tener impedimento legal alguno para actuar como tales y que dan fe de los hechos asentados en la presente Acta Final

Ahora bien, en presencia de los testigos, el auditor procede a consignar lo siguiente:
Ahora bien, en presencia de los testigos, el auditor procede a consignar lo siguiente:

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-AGF/MALSA-RE-009/2018 DE FECHA 19 DE OCTUBRE DE 2018, EN EL QUE SE LE IMPONE LA MULTA POR NO PRESENTAR DE INMEDIATO LOS LIBROS Y REGISTROS QUE FORMAN PARTE DE SU CONTABILIDAD, AL INICIO DE LA VISITA BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO VDISN5003/18

Considerando que la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., no presento de inmediato los libros y registros que forman parte de su contabilidad, al inicio de la visita, información y documentación solicitada mediante oficio número 044/2018, de fecha 12 de Octubre de 2018, expedido al amparo de la orden número VDISN5003/18, esta autoridad emitió la multa que se indica en el oficio AFG-AGF/MALSA-RE-009/2018 de fecha 19 de Octubre de 2018, oficio que fue notificado como se menciona a continuación:

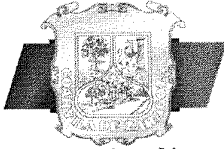
Se hace constar que siendo las 12:16 horas del día 22 de Octubre de 2018, la C. ALMA MAGDALENA SUAREZ ALANIS auditor adscrito a la Administración Local de Fiscalización de Monclova, de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó, legalmente en el domicilio ubicado en: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790, en la ciudad de Sabinas, Coahuila de Zaragoza, domicilio fiscal del contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número AFG-AGF/MALSA-RE-009/2018, de fecha 19 de Octubre de 2018, en el que se le impone la multa por no presentar de inmediato los libros y registros que forman parte de su contabilidad, al inicio de la visita, emitido por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, al contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., para tal efecto se requirió la presencia del

PASA A FOLIO VDISN5003/18-7-004/19

Leiz Cleo HS

Almo M Suarez A

Ma. Luz B



ADMINISTRACIÓN FISCAL GENERAL

Coahuila de Zaragoza

"2019, Año del Respeto y Protección de los Derechos Humanos en el Estado de Coahuila de Zaragoza"

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>MIGAREST, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Mineria de carbon mineral</u>	
DOMICILIO: <u>CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790</u>	
MUNICIPIO: <u>SABINAS, COAHUILA DE ZARAGOZA</u>	R.E.C.: <u>25MIG 011129000</u>
OFICIO NUM: <u>044/2018</u>	EXP.: <u>VDISN5003/18</u>
ORDEN DE VISITA: <u>VDISN5003/18</u>	CLASE: <u>ACTA FINAL ESTATAL</u>
ACTA DE VISITA: <u>7</u>	

FOLIO No. VDISN5003/18-7-004/19

-----VIENE DE FOLIO VDISN5003/18-7-003/19-----

representante legal de la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., y en virtud de que no se encontraba presente en el lugar antes mencionado, se procedió a entregar el original del Citatorio con la persona que se encontraba en el lugar de los hechos siendo la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA en su carácter de tercero compareciente y secretaria del contribuyente, quien no acreditó documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, quien se identifica con credencial para votar folio número 0000091076285, clave de elector MRGRAN76013005M300, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y firma, a efecto de que el representante legal de la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 23 de Octubre de 2018 a las 09:30, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 09:30 horas del día 23 de Octubre de 2018, la C. ALMA MAGDALENA SUAREZ ALANIS, auditor adscrito a la Administración Local de Fiscalización de Monclova de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó en: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790, en la ciudad de Sabinas, Coahuila de Zaragoza, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente, con el objeto de notificar el Oficio número AFG-AGF/MALSA-RE-009/2018, de fecha 19 de Octubre de 2018, en el que se le impone la multa por no presentar de inmediato los libros y registros que forman parte de su contabilidad, al inicio de la visita, emitido por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del representante legal de la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 22 de Octubre de 2018, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria de la contribuyente visitada, no acreditando documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, de 42 años de edad, de nacionalidad mexicana, de estado civil casada con Registro Federal de Contribuyentes MAGA760130 y con domicilio en Ramiro Ramos 597 pte. A, col. centro, en la ciudad de Sabinas Coahuila de Zaragoza, y quien a petición del auditor se identifica con credencial para votar folio número MRGRAN76013005M300, clave de elector 0000091076285, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y firma, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Hecho lo anterior el auditor entregó el Oficio número AFG-AGF/MALSA-RE-009/2018, de fecha 19 de Octubre de 2018, en el que se le impone la multa por no presentar de inmediato los libros y registros que forman parte de su contabilidad, al inicio de la visita, con firma autógrafa original del C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la Siguiete leyenda "Previa lectura e identificación del auditor, recibí completo el original con firma autógrafa del oficio

-----PASA A FOLIO VDISN5003/18-7-005/19-----

Luz Elena H

Alma M Suarez A

Ma Luz B



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>MIGAREST, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Mineria de carbon mineral</u>	
DOMICILIO: <u>CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790</u>	
MUNICIPIO: <u>SABINAS, COAHUILA DE ZARAGOZA</u>	R.E.C.: <u>25MIG 011129000</u>
OFICIO NUM: <u>044/2018</u>	EXP.: <u>VDISN5003/18</u>
ORDEN DE VISITA: <u>VDISN5003/18</u>	CLASE: <u>ACTA FINAL ESTATAL</u>
ACTA DE VISITA: <u>7</u>	

FOLIO No. VDISN5003/18-7-005/19

-----VIENE DE FOLIO VDISN5003/18-7-004/19-----
núm. AFG-AGF/MALSA-RE-009/2018 de fecha 10 de Octubre de 2018, mismo que consta de cuatro hojas siendo las 9:30 horas del día 23 de octubre de 2018", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial numero 2 de fecha 23 de Octubre de 2018, levantada a folios del número VDISN5003/18-2-001/18 al VDISN5003/18-2-006/18, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

ACTA PARCIAL DE NEGATIVA A PROPORCIONAR DOCUMENTACIÓN

Siendo las 12:05 horas del día 31 de Octubre de 2018, la C. ALMA MAGDALENA SUAREZ ALANIS, auditor adscrito a la Administración Local de Fiscalización de Monclova de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó en: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790, en la ciudad de Sabinas, Coahuila de Zaragoza, domicilio fiscal que ocupa la contribuyente visitada, con el objeto de levantar Acta Parcial de negativa a proporcionar Documentación.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida la presencia física del representante legal de la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., a la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria de la contribuyente visitada quien manifestó que no estaba presente en virtud de que no se encuentra en este momento en la oficina, en consecuencia y al no haberse presentado antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria de la contribuyente visitada, no acreditando documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, de 43 años de edad, de nacionalidad mexicana, de Estado Civil casada, con domicilio en Ramiro Ramos 597 pte. A, col. centro, la ciudad de Sabinas Coahuila de Zaragoza, quien a petición del auditor se identifica con credencial para votar folio número 0000091076285, clave de elector MRGRAN76013005M300, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y firma, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Se hace constar que ante la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA el auditor C. ALMA MAGDALENA SUAREZ ALANIS, me identifiqué con la constancia de identificación número AGF/ALFM-0052/2018, de fecha 21 de Mayo de 2018, con vigencia del 21 de Mayo de 2018 al 31 de Diciembre de 2018, emitida por el L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, el cual ostenta su firma original, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos, así como firma autógrafa del suscrito.

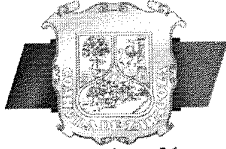
Se hace constar que la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria de la contribuyente visitada, no proporciono la documentación e información solicitada en el acta parcial de inicio de fecha 18 de Octubre de 2018 necesaria para el desahogo de la visita domiciliaria, y que ha fenecido el plazo otorgado, y que hasta la fecha del levantamiento de la presente Acta de Negativa a Proporcionar Documentación y sin que exista alguna justificación legal, se ha hecho caso omiso al requerimiento de la información solicitada en dicha acta y se

-----PASA A FOLIO VDISN5003/18-7-006/19-----

Luz Elena HS

Almo M Suarez A

Maria Luz B



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: MIGAREST, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Minería de carbon mineral
DOMICILIO: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790
MUNICIPIO: SABINAS, COAHUILA DE ZARAGOZA
OFICIO NUM: 044/2018 EXP.: VDISN5003/18
ACTA DE VISITA: 7

FOLIO No. VDISN5003/18-7-006/19

-----VIENE DE FOLIO VDISN5003/18-7-005/19-----
ha negado a cumplir con tales prevenciones, por los que se consiga dicha resistencia para efectos legales que procedan.

Se hace constar que nuevamente se solicita, con fundamento en el artículo 51 primer párrafo, fracción II del Código Fiscal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, dentro del plazo de 6 días contados a partir del siguiente a aquel en que surta efectos la notificación de la presente solicitud; para que proporcione cualquiera de los auditores que desahogan la visita, la información y documentación que en seguida se menciona:

- 1.- Registro estatal de contribuyentes
2.-Declaraciones de pagos mensuales y/o pago anual, y en su caso complementarias, de los meses sujetos a revisión.
3.- Papeles de Trabajo por los meses sujetos a revisión que contengan las cifras que sirvieron de base para la determinación de los pagos mensuales del Impuesto Sobre Nóminas.
4.- Libro Mayor y Auxiliares de egresos, correspondiente a los meses sujetos a revisión.
5.- Nóminas y/o recibos de sueldos y salarios, de los meses sujetos a revisión
6.- Declaraciones presentadas ante el Instituto Mexicano del Seguro Social en las que conste el numero de trabajadores activos, con comprobantes de pago en los meses sujetos a revisión.
7.- Declaraciones presentadas ante el INFONAVIT en las que conste el numero de trabajadores activos en los meses sujetos a revisión.
8.- Declaración anual de sueldos y salarios.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial numero 3 de fecha 31 de Octubre de 2018, levantada a folios del número VDISN5003/18-3-001/18 al VDISN5003/18-3-005/18, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-AGF/MALSA-RE-010/2018 DE FECHA 1 DE NOVIEMBRE DE 2018, EN EL QUE SE LE IMPONE LA MULTA QUE SE INDICA BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO VDISN5003/18

Considerando que ha transcurrido el tiempo, sin que el contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., haya proporcionado dentro del plazo adicional de 6 (seis) días la totalidad de la documentación e información solicitada mediante Acta Parcial de Inicio de fecha 18 de Octubre de 2018 levantada a folios del VDISN5003/18-1-001/18 al VDISN5003/18-1-006/18, esta autoridad emitió la multa que se indica en el oficio AFG-AGF/MALSA-RE-010/2018 de fecha 1 de Noviembre de 2018, oficio que fue notificado como se menciona a continuación:

Se hace constar que siendo las 11:49 horas del día 6 de Noviembre de 2018, la C. ALMA MAGDALENA SUAREZ ALANIS auditor adscrito a la Administración Local de Fiscalización de Monclova, de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó, legalmente en el domicilio ubicado en: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790, en la ciudad de Sabinas, Coahuila de Zaragoza, domicilio fiscal del contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número AFG-AGF/MALSA-RE-010/2018, de fecha 1 de Noviembre de 2018, en el que se le impone la multa que se indica, emitido por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, al contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., para tal efecto se requirió la presencia del representante legal de la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., y en virtud de que no se encontraba

-----PASA A FOLIO VDISN5003/18-7-007/19-----

Lucy Eliz... HS

Alma M Suarez A

YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO B



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>MIGAREST, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Minería de carbon mineral</u>	
DOMICILIO: <u>CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790</u>	
MUNICIPIO: <u>SABINAS, COAHUILA DE ZARAGOZA</u>	R.E.C.: <u>25MIG 011129000</u>
OFICIO NUM: <u>044/2018</u>	EXP.: <u>VDISN5003/18</u>
ORDEN DE VISITA: <u>VDISN5003/18</u>	CLASE: <u>ACTA FINAL ESTATAL</u>
ACTA DE VISITA: <u>7</u>	

FOLIO No. VDISN5003/18-7-007/19

-----VIENE DE FOLIO VDISN5003/18-7-006/19-----
 presente en el lugar antes mencionado, se procedió a entregar el original del Citatorio con la persona que se encontraba en el lugar de los hechos siendo la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA en su carácter de tercero compareciente y secretaria del contribuyente, quien no acreditó documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, quien se identifica con credencial para votar folio número 0000091076285, clave de elector MRGRAN76013005M300, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y firma, a efecto de que el representante legal de la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 7 de Noviembre de 2018 a las 10:00, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 10:00 horas del día 7 de Noviembre de 2018, la C. ALMA MAGDALENA SUAREZ ALANIS, auditor adscrito a la Administración Local de Fiscalización de Monclova de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó en: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790, en la ciudad de Sabinas, Coahuila de Zaragoza, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente, con el objeto de notificar el Oficio número AFG-AGF/MALSA-RE-010/2018, de fecha 1 de Noviembre de 2018, en el que se le impone la multa que se indica, emitido por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del representante legal de la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 6 de Noviembre de 2018, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria de la contribuyente visitada, no acreditando documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, de 43 años de edad, de nacionalidad mexicana, de Estado Civil casada, con Registro Federal de Contribuyentes MAGA760130 y con domicilio en Ramiro Ramos 597 pte. A, col. centro, en la ciudad de Sabinas Coahuila de Zaragoza, y quien a petición del auditor se identifica con credencial para votar folio número 0000091076285, clave de elector MRGRAN76013005M300, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y firma, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Hecho lo anterior el auditor entregó el Oficio número AFG-AGF/MALSA-RE-010/2018, de fecha 1 de Noviembre de 2018, en el que se le impone la multa que se indica, con firma autógrafa original del C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la Siguiete leyenda "previa lectura e identificación del auditor recibí completo el original con firma autógrafa del oficio núm. AFG-AGF/MALSA-RE-010/2018 de fecha 01 de Noviembre de 2018 mismo que consta de cuatro hojas siendo las 10:00 horas del día 07 de Noviembre de 2018 ", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

-----PASA A FOLIO VDISN5003/18-7-008/19-----

Luz Cla HS

Alma M Suarez A

mpa LV2 B



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>MIGAREST, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Mineria de carbon mineral</u>	
DOMICILIO: <u>CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790</u>	
MUNICIPIO: <u>SABINAS, COAHUILA DE ZARAGOZA</u>	R.E.C.: <u>25MIG 011129000</u>
OFICIO NUM: <u>044/2018</u>	EXP.: <u>VDISN5003/18</u>
ORDEN DE VISITA: <u>VDISN5003/18</u>	CLASE: <u>ACTA FINAL ESTATAL</u>
ACTA DE VISITA: <u>7</u>	

FOLIO No. VDISN5003/18-7-008/19

-----VIENE DE FOLIO VDISN5003/18-7-007/19-----
Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial numero 4 de fecha 7 de Noviembre de 2018, levantada a folios del número VDISN5003/18-4-001/18 al VDISN5003/18-4-006/18, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

ACTA PARCIAL DE EXHIBICION DE DOCUMENTACIÓN

Siendo las 11:36 horas del día 29 de Noviembre de 2018, la C. ALMA MAGDALENA SUAREZ ALANIS, auditor adscrito a la Administración Local de Fiscalización de Monclova de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó en: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790, en la ciudad de Sabinas, Coahuila de Zaragoza, domicilio fiscal que ocupa la contribuyente visitada, con el objeto de levantar Acta Parcial Exhibición de Documentación.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida la presencia física del representante legal de la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., a la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria de la contribuyente visitada quien manifestó que no estaba presente en virtud de que no se encuentra en este momento en la oficina, en consecuencia y al no haberse presentado antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria de la contribuyente visitada, no acreditando documentalente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrn quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, de 43 años de edad, de nacionalidad mexicana, de Estado Civil casada, con domicilio en Ramiro Ramos 597 pte. A, col. centro, la ciudad de Sabinas Coahuila de Zaragoza, quien a petición del auditor se identifica con credencial para votar folio número 0000091076285, clave de elector MRGRAN76013005M300, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y firma, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Se hace constar que ante la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA el auditor C. ALMA MAGDALENA SUAREZ ALANIS, me identifiqué con la constancia de identificación número AGF/ALFM-0052/2018, de fecha 21 de Mayo de 2018, con vigencia del 21 de Mayo de 2018 al 31 de Diciembre de 2018, emitida por el L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, el cual ostenta su firma original, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos, así como firma autógrafa del suscrito.

Se hace constar que en este momento el C. auditor ALMA MAGDALENA SUAREZ ALANIS, requirió la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria del contribuyente visitado, exhiba la documentación e información solicitada en el acta parcial de inicio de fecha 18 de Octubre de 2018, necesaria para el desahogo de la visita domiciliaria, manifestó:

"De momento solo cuento con parte de la documentación, el resto se proporcionara a la mayor brevedad posible"

A continuación, se procedió a relacionar la documentación localizada y exhibida por el compareciente:

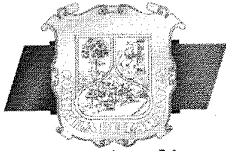
- 1.- Listados de Nominas de sueldos semanal de los meses de Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2017 y de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo y Junio de 2018.
- 2.- Planillas del Instituto Mexicano del Seguro Social de los meses de Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2017 y de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo y Junio de 2018.

-----PASA A FOLIO VDISN5003/18-7-009/19-----

Leg. Elva HS

Alma M Suarez A

ma Liza B



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: MIGAREST, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Minería de carbon mineral
DOMICILIO: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790
MUNICIPIO: SABINAS, COAHUILA DE ZARAGOZA R.E.C.: 25MIG 011129000
OFICIO NUM: 044/2018 EXP.: VDISN5003/18 ORDEN DE VISITA: VDISN5003/18
ACTA DE VISITA: 7 CLASE: ACTA FINAL ESTATAL

FOLIO No. VDISN5003/18-7-009/19

VIENE DE FOLIO VDISN5003/18-7-008/19

3.- Mayor y Auxiliar mensual de la cuenta de FONDO DE CAJA, IMPUESTOS POR PAGAR, SUBSIDIO AL EMPLEO Y SUELDOS Y SALARIOS con los movimientos de póliza de nomina de enero al 30 de junio de 2018

La información que falta por proporcionar se enlista a continuación:

- 1.- Registro estatal de contribuyentes
2.-Declaraciones de pagos mensuales y/o pago anual, y en su caso complementarias, de los meses sujetos a revisión.
3.- Papeles de Trabajo por los meses sujetos a revisión que contengan las cifras que sirvieron de base para la determinación de los pagos mensuales del Impuesto Sobre Nóminas.
4.- Declaración anual de sueldos y salarios.

compareciente y quien dijo ser secretaria de la contribuyente visitada, no proporciono la totalidad de la documentación e información solicitada en el acta parcial de inicio de fecha 18 de Octubre de 2018 necesaria para el desahogo de la visita domiciliaria, y que ha fenecido el plazo otorgado, y que hasta la fecha del levantamiento de la presente Acta de Exhibición de Documentación y sin que exista alguna justificación legal, se ha hecho caso omiso al requerimiento de la información solicitada en dicha acta y se ha negado a cumplir con tales prevenciones, por los que se consiga dicha resistencia para efectos legales que procedan.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial numero 5 de fecha 29 de Noviembre de 2018, levantada a folios del número VDISN5003/18-5-001/18 al VDISN5003/18-3-005/18, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-AGF/MALSA-RE-014/2018 DE FECHA 29 DE NOVIEMBRE DE 2018, EN EL QUE SE LE IMPONE LA MULTA QUE SE INDICA BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO VDISN5003/18

Considerando que ha transcurrido el tiempo, sin que el contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., haya proporcionado dentro del plazo adicional de 6 (seis) días la totalidad de la documentación e información solicitada mediante Acta de negativa a proporcionar información de fecha 31 de Octubre de 2018 levantada a folios del VDISN5003/18-3-001/18 al VDISN5003/18-3-005/18, esta autoridad emitió la multa que se indica en el oficio AFG-AGF/MALSA-RE-014/2018 de fecha 29 de Noviembre de 2018, oficio que fue notificado como se menciona a continuación:

Se hace constar que siendo las 11:27 horas del día 3 de Diciembre de 2018, la C. ALMA MAGDALENA SUAREZ ALANIS auditor adscrito a la Administración Local de Fiscalización de Monclova, de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó, legalmente en el domicilio ubicado en: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790, en la ciudad de Sabinas, Coahuila de Zaragoza, domicilio fiscal del contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número AFG-AGF/MALSA-RE-014/2018, de fecha 29 de Noviembre de 2018, en el que se le impone la multa que se indica, emitido por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, al contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., para tal efecto se requirió la presencia del representante legal de la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., y en virtud de que no se encontraba presente en el lugar antes mencionado, se procedió a entregar el original del Citatorio con la persona que se encontraba en el lugar de los hechos siendo la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA en su

PASA A FOLIO VDISN5003/18-7-010/19

[Handwritten signature]

Alma A Suarez A

[Handwritten signature]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: MIGAREST, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Mineria de carbon mineral
 DOMICILIO: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790
 MUNICIPIO: SABINAS, COAHUILA DE ZARAGOZA R.E.C.: 25MIG 011129000
 OFICIO NUM: 044/2018 EXP.: VDISN5003/18 ORDEN DE VISITA: VDISN5003/18
 ACTA DE VISITA: 7 CLASE: ACTA FINAL ESTATAL

FOLIO No. **VDISN5003/18-7-010/19**

-----VIENE DE FOLIO VDISN5003/18-7-009/19-----
 carácter de tercero compareciente y secretaria del contribuyente, quien no acreditó documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifiesto bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, quien se identifica con credencial para votar folio número 0000091076285, clave de elector MRGRAN76013005M300, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y firma, a efecto de que el representante legal de la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 4 de Diciembre de 2018 a las 10:30, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 10:30 horas del día 4 de Diciembre de 2018, la C. ALMA MAGDALENA SUAREZ ALANIS, auditor adscrito a la Administración Local de Fiscalización de Monclova de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó en: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790, en la ciudad de Sabinas, Coahuila de Zaragoza, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente, con el objeto de notificar el Oficio número AFG-AGF/MALSA-RE-014/2018, de fecha 6 de Noviembre de 2018, en el que se le impone la multa que se indica, emitido por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del representante legal de la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 3 de Diciembre de 2018, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria de la contribuyente visitada, no acreditando documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, de 43 años de edad, de nacionalidad mexicana, de Estado Civil casada con Registro Federal de Contribuyentes MAGA760130 y con domicilio en Ramiro Ramos 597 pte. A, col. centro, en la ciudad de Sabinas Coahuila de Zaragoza, y quien a petición del auditor se identifica con credencial para votar folio número 0000091076285, clave de elector MRGRAN76013005M300, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y firma, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Hecho lo anterior el auditor entregó el Oficio número AFG-AGF/MALSA-RE-014/2018, de fecha 29 de Noviembre de 2018, en el que se le impone la multa que se indica, con firma autógrafa original del C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la Siguiete leyenda "Previa lectura e identificación del auditor, recibí completo el original del oficio núm. AFG-AGF/MALSA-RE-014/2018 de fecha 29 de Noviembre de 2018 con firma autógrafa mismo que consta de tres hojas siendo las 10:30 horas del día 04 de Diciembre de 2018", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial numero 6 de fecha 4 de Diciembre de 2018, levantada a folios del número VDISN5003/18-6-001/18 al VDISN5003/18-6-006/18, la cual forma parte integrante de la

-----PASA A FOLIO VDISN5003/18-7-011/19-----

Luz Elena HS

Alma A Suarez A

Ma. Luz B

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>MIGAREST, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Mineria de carbon mineral</u>	
DOMICILIO: <u>CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790</u>	
MUNICIPIO: <u>SABINAS, COAHUILA DE ZARAGOZA</u>	R.E.C.: <u>25MIG 011129000</u>
OFICIO NUM: <u>044/2018</u>	EXP.: <u>VDISN5003/18</u>
ACTA DE VISITA: <u>7</u>	ORDEN DE VISITA: <u>VDISN5003/18</u>
CLASE: <u>ACTA FINAL ESTATAL</u>	

FOLIO No. VDISN5003/18-7-011/19

-----VIENE DE FOLIO VDISN5003/18-7-010/19-----
 presente Acta Final.

I.- IMPUESTO SOBRE NOMINAS.
EROGACIONES POR CONCEPTO DE LAS REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL SUBORDINADO.

1.-MESES SUJETOS A REVISION: JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2017.

A).- DECLARACIONES DE PAGOS MENSUALES DE IMPUESTO SOBRE NOMINA.

Se hace constar que la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., al 18 de Octubre de 2018, fecha de notificación de la orden de visita domiciliaria número VDISN5003/18, no tenía presentados los pagos mensuales por los meses de Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2017, para efectos del Impuesto Sobre Nómina, mismos que fueron solicitadas mediante orden de visita domiciliaria número VDISN5003/18, contenida en el oficio 044/2018, de fecha 12 de Octubre de 2018, emitida por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza; mismo oficio que fue debidamente notificado previo citatorio a la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria del contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., hecho que se hizo constar en el acta parcial de inicio de fecha 18 de Octubre de 2018, levantada a folios del VDISN5003/18-1-001/18 al VDISN5003/18-1-006/18, y de acuerdo a la consulta a la base de datos del Registro Estatal de Contribuyentes de esta dependencia, del rubro de Declaraciones presentadas, se conoció que la contribuyente, no tenía presentados los pago mensuales correspondientes a los meses de Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2017, para los efectos de este impuesto.

B).- DETERMINACION DE LAS EROGACIONES POR CONCEPTO DE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL SUBORDINADO.

RESULTADO DE LA REVISION.

De la revisión practicada a papeles de trabajo y documentación comprobatoria consistente en reporte de la nomina y pagos de Cuotas y Aportaciones del Instituto Mexicano Seguro Social, exhibidos y proporcionados por la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA en su carácter de tercero compareciente y secretaria de la contribuyente visitada, durante el transcurso de la revisión, se conoció que la contribuyente registro y no pago erogaciones grabadas por concepto de remuneraciones al trabajo personal subordinado en cantidad de \$1,206,550.11, los cuales se integran en forma mensual y por conceptos de la siguiente manera:

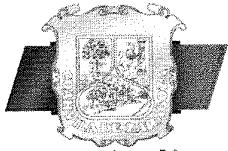
Meses de 2017	Sueldo
JULIO	258,316.31
AGOSTO	194,796.64
SEPTIEMBRE	178,711.70
OCTUBRE	207,557.08
NOVIEMBRE	163,255.78
DICIEMBRE	203,912.60
Total meses de 2017	1,206,550.11

-----PASA A FOLIO VDISN5003/18-7-012/19-----

Luz Elena HS

Alma M Suarez A

Ma Luz B



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: MIGAREST, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Minería de carbon mineral
DOMICILIO: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790
MUNICIPIO: SABINAS, COAHUILA DE ZARAGOZA R.E.C.: 25MIG 011129000
OFICIO NUM: 044/2018 EXP.: VDISN5003/18 ORDEN DE VISITA: VDISN5003/18
ACTA DE VISITA: 7 CLASE: ACTA FINAL ESTATAL

FOLIO No. VDISN5003/18-7-012/19

VIENE DE FOLIO VDISN5003/18-7-011/19

Las erogaciones por concepto de remuneraciones al trabajo personal subordinado determinados por concepto de Sueldos en cantidad \$ 1,206,550.11; se conocieron en base a papeles de trabajo; por los meses de Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2017, mismo que fue exhibidos y proporcionados por la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria del contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., durante el transcurso de la revisión, el cual se encuentra contenido en 1 (una) foja útil por una sola cara, foliada en forma económica con el número del 01; la cual fue debidamente certificada por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, en su carácter de Administrador local de Fiscalización de Monclova de la Administración General de Fiscalización, de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

2.-MESES SUJETOS A REVISION: ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO Y JUNIO DE 2018.
A).- DECLARACIONES DE PAGOS MENSUALES DE IMPUESTO SOBRE NOMINA.

Se hace constar que la contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., al 18 de Octubre de 2018, fecha de notificación de la orden de visita domiciliaria número VDISN5003/18, no tenía presentados los pagos mensuales por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo y Junio de 2018, para efectos del Impuesto Sobre Nómina, mismos que fueron solicitadas mediante orden de visita domiciliaria número VDISN5003/18, contenida en el oficio 044/2018, de fecha 12 de Octubre de 2018, emitida por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza; mismo oficio que fue debidamente notificado previo citatorio a la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria del contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., hecho que se hizo constar en el acta parcial de inicio de fecha 18 de Octubre de 2018, levantada a folios del VDISN5003/18-1-001/18 al VDISN5003/18-1-006/18, y de acuerdo a la consulta a la base de datos del Registro Estatal de Contribuyentes de esta dependencia, del rubro de Declaraciones presentadas, se conoció que la contribuyente, no tenía presentados los pago mensuales correspondientes a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo y Junio de 2018, para los efectos de este impuesto.

B).- DETERMINACION DE LAS EROGACIONES POR CONCEPTO DE REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL SUBORDINADO.
RESULTADO DE LA REVISION.

De la revisión practicada a papeles de trabajo y documentación comprobatoria consistente en reporte de la nomina y pagos de Cuotas y Aportaciones del Instituto Mexicano Seguro Social, exhibidos y proporcionados por la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA en su carácter de tercero compareciente y secretaria de la contribuyente visitada, durante el transcurso de la revisión, se conoció que la contribuyente registro y no pago erogaciones grabadas por concepto de remuneraciones al trabajo personal subordinado en cantidad de \$904,055.50, los cuales se integran en forma mensual y por conceptos de la siguiente manera:

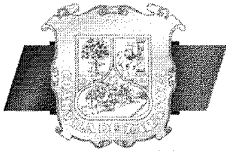
Table with 2 columns: Meses de 2018, Sueldo. Rows: ENERO (162,494.38), FEBRERO (147,531.44), MARZO (138,483.36)

PASA A FOLIO VDISN5003/18-7-013/19

Handwritten signature: Luz Elena H S

Handwritten signature: Alma A Suarez A

Handwritten signature: Luz



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>MIGAREST, S.A. DE C.V.</u>
ACTIVIDAD: <u>Minería de carbon mineral</u>
DOMICILIO: <u>CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790</u>
MUNICIPIO: <u>SABINAS, COAHUILA DE ZARAGOZA</u> R.E.C.: <u>25MIG 011129000</u>
OFICIO NUM: <u>044/2018</u> EXP.: <u>VDISN5003/18</u> ORDEN DE VISITA: <u>VDISN5003/18</u>
ACTA DE VISITA: <u>7</u> CLASE: <u>ACTA FINAL ESTATAL</u>

FOLIO No. VDISN5003/18-7-013/19

-----VIENE DE FOLIO VDISN5003/18-7-012/19-----

ABRIL	173,104.20
MAYO	126,925.52
JUNIO	155,516.60
Total meses de 2018	904,055.50

Las erogaciones por concepto de remuneraciones al trabajo personal subordinado determinados por concepto de Sueldos en cantidad \$ 904,055.50; se conocieron en base a papeles de trabajo; por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo y Junio de 2018, mismo que fue exhibidos y proporcionados por la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser secretaria del contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., durante el transcurso de la revisión, el cual se encuentra contenido en 1 (una) foja útil por una sola cara, foliada en forma económica con el número del 01; de la cual se proporciona copia fotostática debidamente certificada por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, en su carácter de Administrador local de Fiscalización de Monclova de la Administración General de Fiscalización, de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, la cual fue debidamente certificada por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, en su carácter de Administrador local de Fiscalización de Monclova de la Administración General de Fiscalización, de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL DE INICIO-----

Se hace constar que fue entregada a la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero y secretaria del contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial de Inicio de fecha 18 de Octubre de 2018 levantada a folios del VDISN5003/18-1-001/18 al VDISN5003/18-1-006/18, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final-----

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 2-----

Se hace constar que fue entregada a la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero y secretaria del contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.2 de fecha 23 de Octubre de 2018 levantada a folios del VDISN5003/18-2-001/18 al VDISN5003/18-2-006/18, la a cual forma parte integrante de la presente Acta Final-----

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 3-----

Se hace constar que fue entregada a la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero y secretaria del contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.3 de fecha 31 de Octubre de 2018 levantada a folios del VDISN5003/18-3-001/18 al VDISN5003/18-3-005/18, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final-----

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 4-----

Se hace constar que fue entregada a la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero y secretaria del contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.4 de fecha 7 de Noviembre de 2018 levantada a folios del VDISN5003/18-4-001/18 al VDISN5003/18-4-006/18, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final-----

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 5-----

Se hace constar que fue entregada a la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero y secretaria del contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.5 de fecha 29 de Noviembre de 2018 levantada a folios del VDISN5003/18-5-001/18 al VDISN5003/18-5-005/18, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final-----

-----PASA A FOLIO VDISN5003/18-7-014/19-----

Luz Elena HS

Alma M Suarez A

774202 B



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: MIGAREST, S.A. DE C.V. -----	
ACTIVIDAD: Minería de carbon mineral -----	
DOMICILIO: CARRETERA 57 No. 260 SUR, C.P. 26790 -----	
MUNICIPIO: SABINAS, COAHUILA DE ZARAGOZA -----	R.E.C.: 25MIG 011129000 -----
OFICIO NUM: 044/2018 -----	EXP.: VDISN5003/18 -----
ORDEN DE VISITA: VDISN5003/18 -----	CLASE: ACTA FINAL ESTATAL -----

FOLIO No. VDISN5003/18-7-014/19

-----VIENE DE FOLIO VDISN5003/18-7-013/19-----
ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 6-----

Se hace constar que fue entregada a la C. MARIA DE LOS ANGELES MARTINEZ GARZA, en su carácter de tercero y secretaria del contribuyente MIGAREST, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.6 de fecha 04 de Diciembre de 2018 levantada a folios del VDISN5003/18-6-001/18 al VDISN5003/18-6-006/18, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final-----

CIERRE DEL ACTA.-----

No habiendo más hechos que hacer constar se da por terminada esta fase de la diligencia siendo las 12:18 horas del día 1 de Abril del 2019, levantándose la presente Acta Final en original y dos copias, después de firmar todos los que en ella intervinieron al final de ésta Acta y rubricar al margen de todos y cada uno de sus folios que la integran.-----

CONSTE.-----

FE DE ERRATAS. - Todo lo testado en la presente Acta "NO VALE".-----

POR LA ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA

Alma M. Suarez A
ALMA MAGDALENA SUAREZ ALANIS

TESTIGOS

Luiz Elena H

LUZ ELENA HERNANDEZ SANDOVAL

Ma Luz B

MA. LUZ BERNAL CHAVEZ