



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas

DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** FEM051020LL2

OFICIO: 220/2015 **EXP.:** FEM051020LL2 **ORDEN DE VISITA:** VRM0501043/15

ACTA DE VISITA: 12 **CLASE:** ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-001/17

En la ciudad de Saltillo, Coahuila, siendo las 12:00 horas del día 21 de Marzo de 2017, se hace constar que en virtud de que el contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506 PROVIVIENDA, C.P. 25020, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, 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 federales sujetas a revisión se encuentra vacío, tal como se hizo constar en el acta circunstanciada de hechos de fecha 21 de Marzo de 2017 de folios números VRM01043-15-11-001/17 al folio VRM01043-15-11-003/17, por lo anteriormente expuesto no se pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad procede a notificar por Estrados, el documento consistente en la Acta Final de fecha 21 de Marzo de 2017, en cumplimiento a lo establecido en el Artículo 46 Fracción VI del Código Fiscal de la Federación 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 como sujeto directo, en materia de la siguiente contribución federal: Impuesto al Valor Agregado por los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015; por el que se hubiera presentado o debieron haber sido presentadas las declaraciones mensuales definitivas, con el objeto o propósito de comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que esta afecta como sujeto directo, en materia de la siguiente contribución federal: Impuesto al Valor Agregado, en cumplimiento a la Orden de Visita Domiciliaria número VRM0501043/15, contenida en el oficio número 220/2015 de fecha 10 de Diciembre de 2015, expedida por C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza al contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., la cual fue recibida previo citatorio, por el C. ROBERTO ESCOBEDO LIMON, en su carácter de tercero, habiéndose cumplido con todos los requisitos formales de identificación del visitador, 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 11 de Diciembre de 2015, levantada a folios del VRM01043-15-1-001/15 al VRM01043-15-1-007/15, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final, el visitador procede a consignar los siguientes hechos:

IDENTIFICACION DEL VISITADOR EN LA PRESENTE ACTA FINAL.

Hecho lo anterior, el C. LEONOR MARICELA RUIZ MARTINEZ visitador adscrito a la Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza quien con fundamento en el artículo 43 fracción II del Código Fiscal de la Federación está acreditado como personal autorizado para practicar visitas domiciliarias como se indicó en la orden VRM0501043/15 de fecha 10 de Diciembre de 2015, actúa según constancia de identificación, como a continuación se indica:

NOMBRE DEL AUDITOR LEONOR MARICELA RUIZ MARTINEZ **No. DE OFICIO** ACF/ALFS-0029/2017 **CON CARACTER DE** AUDITOR

No. DE FILIACION RUML-730510 **FECHA DE EXPEDICION** 2 de Enero de 2017 **FECHA DE EXPIRACION** 31 de Diciembre de 2017

Constancia que fue expedida por el C. C.P. Jaime Alfonso de Leon Hilario, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, con fundamento en 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal, Clausulas tercera, cuarta, párrafos primero, segundo y cuarto y octava primer párrafo, fracción I, inciso d) del

-----PASA A FOLIO VRM01043-15-12-002/17-----

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas

DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506. PROVIVIENDA, C.P. 25020

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA

R.F.C.: FEM051020LL2

OFICIO: 220/2015

EXP.: FEM051020LL2

ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15

ACTA DE VISITA: 12

CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. **VRM01043-15-12-002/17**

-----VIENE DE FOLIO **VRM01043-15-12-001/17**-----

Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y el Estado de Coahuila, de fecha 8 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 12 de agosto de 2015; y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 68 de fecha 25 de agosto de 2015, en los Artículos 1, 2, 4, 18, 20 primer párrafo fracción VII, 22, 29, primer párrafo fracciones III, IV, párrafos penúltimo y último de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada en el Periódico Oficial del estado de Coahuila de Zaragoza No. 95 de fecha 30 de noviembre de 2011, 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 I, 3 primer párrafo fracción II numeral 5 y último párrafo de dicha fracción, 10, 17, 26 primer párrafo fracciones IV, VI y XXXVIII segundo y tercer párrafo, 43 primer párrafo fracción VI, del Reglamento Interior de la Administración Fiscal General, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 37 de fecha 08 de mayo de 2012, reformado y adicionado mediante decreto que reforma y adiciona diversas disposiciones del Reglamento Interior de la Administración Fiscal General, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 34 de fecha 29 de abril de 2014, reformado y adicionado mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza de fecha 26 de agosto de 2016 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 la práctica de visitas domiciliarias; documento en el cual aparece sin lugar a dudas, la fotografía, Registro Federal de Contribuyentes, nombre y firma autógrafa del visitador. Dicho documento identificatorio fue exhibido al compareciente, quien lo examinó, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con los de la orden de visita y el perfil físico del visitador, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, lo devolvió a su portador. -----

DESIGNACIÓN DE TESTIGOS:

Acto seguido el C. Visitador, en el uso de sus facultades, toda vez que la presente Última Acta Parcial se levanta en las oficinas de esta autoridad, procede a designar como testigos a los C.C. JESUS ALEJANDRO GONZALEZ DE LEON Y ELVA ROSA LOPEZ MARTINEZ, ambos mayores de edad y de nacionalidad Mexicana, el primero de 51 años de edad, de estado civil casado, de ocupación empleado, con Registro Federal de Contribuyentes LEGJ660116 y con domicilio en Calle 17 No. 315 Fraccionamiento Mirasierra, C.P. 25016, de la Ciudad de Saltillo, Coahuila, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores y el segundo de 41 años de edad, de estado civil casada, de ocupación empleada, con Registro Federal de Contribuyentes LOME750904 y con domicilio en Calle 24 No. 260 Colonia Ampliación Morelos, C.P. 25017, de la Ciudad de Saltillo, Coahuila, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores; Documentos identificatorios en los que aparecen sin lugar a dudas la fotografía, el nombre y la 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.

-----PASA A FOLIO **VRM01043-15-12-003/17**-----

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. **VRM01043-15-12-003/17**

-----VIENE DE FOLIO **VRM01043-15-12-002/17**-----

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 última acta parcial, por lo tanto en presencia de los testigos, el visitador procede a consignar los siguientes: -----

GENERALIDADES

FECHA DE INICIO DE OPERACIONES: Según consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que se llevó a cabo por esta Autoridad con el objeto de conocer las declaraciones presentadas, así como la fecha de inicio de operaciones, giro o actividad y régimen fiscal, esta autoridad conoció que el contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., inició Operaciones el 20/10/2005. -----

RÉGIMEN FISCAL: Según consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que se llevó a cabo por esta Autoridad con el objeto de conocer las declaraciones presentadas, así como la fecha de inicio de operaciones, giro o actividad y régimen fiscal, esta autoridad conoció que el contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., esta afecto a las siguientes obligaciones fiscales. -----

DESCRIPCIÓN DE LA OBLIGACIÓN	DESCRIPCIÓN VENCIMIENTO	FECHA DE MOVIMIENTO
Declaración informativa de IVA con la anual de ISR	Conjuntamente con la declaración anual del ejercicio	20/10/2005
Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales. Régimen general, sociedades cooperativas y controladas	Dentro de los tres meses siguientes al cierre del ejercicio	20/10/2005
Pago definitivo mensual de IVA.	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda	20/10/2005
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda	20/10/2005
Declaración informativa anual de clientes y proveedores de bienes y servicios. Impuesto Sobre la Renta	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente	20/10/2005
Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente	20/10/2005
Pago provisional mensual de ISR personas morales régimen general	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda	01/01/2006
Declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda	01/09/2006
Informativa anual del subsidio para el empleo	A más tardar el 15 de febrero de cada año	01/01/2008

GIRO O ACTIVIDAD. -----

Según consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que se llevó a cabo por esta Autoridad con el objeto de conocer las declaraciones presentadas, así como la fecha de inicio de operaciones, giro o actividad y régimen fiscal, esta autoridad conoció que el contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., tiene como actividad principal: MONTAJE DE ESTRUCTURAS DE ACERO PREFABRICADAS. -----

DECLARACIONES PRESENTADAS. -----

Según consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que se llevó a cabo por esta Autoridad con el objeto de conocer las declaraciones presentadas, esta autoridad conoció que el contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., presento las declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a los meses de Enero, Febrero,

-----PASA A FOLIO **VRM01043-15-12-004/17**-----

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. **VRM01043-15-12-004/17**

VIENE DE FOLIO **VRM01043-15-12-003/17**

Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, cuyos datos principales son los siguientes:

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

CONCEPTO	ENERO DE 2015	FEBRERO DE 2015	MARZO DE 2015	ABRIL DE 2015	MAYO DE 2015
Tipo de pago	Normal	Normal	Normal	Normal	Normal
Fecha de presentación	26/06/2015	26/06/2015	26/06/2015	26/06/2015	26/06/2015
Numero de operación	132279198	132279599	132280388	132281494	132281901
Impuesto a cargo	0	0	0	0	0

CONTINUA CUADRO ANTERIOR

CONCEPTO	JUNIO DE 2015	JULIO DE 2015	AGOSTO DE 2015
Tipo de pago	Normal	Normal	Normal
Fecha de presentación	04/08/2015	04/08/2015	05/10/2015
Numero de operación	136824922	136825852	144464806
Impuesto a cargo	0	0	0

CONSULTA A LA BASE DE DATOS.

La consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que se llevó a cabo por esta Autoridad con el objeto de conocer las declaraciones presentadas, así como la fecha de inicio de operaciones, con motivo de la revisión que se llevó a cabo con el contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., se realizó con fundamento en la Cláusula Sexta, del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Estado de Coahuila, con fecha 8 de Julio de 2015 publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 12 de Agosto de 2015 y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 68 de fecha 25 de agosto de 2015, la cual establece: "La Secretaría y la entidad se suministrarán recíprocamente la información que requieran respecto de las actividades y los ingresos coordinados a que se refiere este Convenio. La Secretaría, a través del Servicio de Administración Tributaria, de manera conjunta con las entidades, creará una base de datos con información común de las partes, a la cual podrán tener acceso para el cumplimiento del objeto de este Convenio. La Secretaría, por conducto del Servicio de Administración Tributaria, y la entidad, pondrán a disposición de la otra parte un sitio de consulta en línea a efecto de que ambas partes obtengan la información necesaria para el desarrollo de sus funciones referidas en este Convenio y disposiciones jurídicas aplicables. Lo anterior, con independencia de las diversas modalidades que se implementen por parte de la Secretaría y de la entidad para la administración de los ingresos federales coordinados y el ejercicio de las facultades derivadas de las actividades coordinadas para el suministro e intercambio recíproco de información, así como para el acceso y debida aplicación de los mecanismos y de las herramientas electrónicas, en términos de las disposiciones jurídicas federales aplicables. Para los efectos de los párrafos anteriores, la Secretaría podrá suministrar, previo acuerdo con la entidad, la información adicional de que disponga de los contribuyentes, siempre que no se encuentre obligada a guardar. La entidad proporcionará a la Secretaría la información que esta última determine, relacionada con los datos generales e información de las operaciones que dicha entidad realice con los contribuyentes, de conformidad con las facultades, atribuciones y funciones delegadas a través de este Convenio en la forma, los medios y la periodicidad que establezca la Secretaría. La Secretaría podrá permitir la conexión de los equipos de cómputo de la entidad a sus sistemas de información, así como la entidad a la Secretaría, a fin de que cuenten con acceso directo para instrumentar

PASA A FOLIO **VRM01043-15-12-005/17**

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. **VRM01043-15-12-005/17**

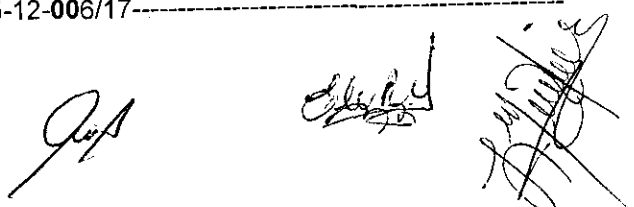
-----VIENE DE FOLIO **VRM01043-15-12-004/17**-----

programas de verificación fiscalización y cobranza, de lo anterior, de conformidad con las disposiciones aplicables". Así como en el Artículo 63 Primer Párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, que a la letra dice "Los hechos que se conozcan con motivo del ejercicio de las facultades de comprobación previstas en este Código, o en las leyes fiscales, o bien que consten en los expedientes, documentos o bases de datos que lleven, tengan acceso o en su poder las autoridades fiscales, así como aquellos proporcionados por otras autoridades, podrán servir para motivar las resoluciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y de cualquier autoridad u organismo descentralizado competente en materia de contribuciones federales".

INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES. -----

Con el fin de continuar con los procedimientos de revisión iniciados mediante la orden de visita domiciliaria número VRM0501043/15 contenida en el oficio número 220/2015, de fecha 10 de Diciembre de 2015, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, y en virtud de que el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. no ha proporcionado la información y documentación solicitada mediante el oficio número 220/2015 antes mencionado, y mediante el oficio AFG-ACF/ALS-OF-031/2016 de fecha 18 de Enero de 2016 emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza; y con el fin de verificar las operaciones realizadas por el contribuyente visitado, esta autoridad procedió a solicitar información y documentación a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mediante el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-CNBV-011/2016 de fecha 26 de Enero de 2016, al Vicepresidente de Supervisión de Procesos Preventivos, de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, C. José Luis Stein Velasco González Casanova, mediante el cual se solicita copia certificada de los Estados de Cuenta Bancarios y Contratos de Apertura, a las Instituciones de Crédito, BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A., BANCO REGIONAL DE MONTERREY, S.A., BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE GRUPO FINANCIERO SANTANDER MÉXICO, BBVA BANCOMER, S.A. HSBC MÉXICO, S.A., y SCOTIABANK INVERLAT, S.A., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015. Ahora bien, esta autoridad cuenta con la respuesta de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, la cual da contestación mediante los oficios número 214-3/NIS-4564966/2016 de fecha 02 de Marzo de 2016, mismo que fue recibido por esta autoridad el 13 de Abril de 2016, mediante el cual da contestación en forma parcial y envía la información y/o documentación de la Entidad Financiera BBVA BANCOMER, S.A., de la cuenta número 2040172243 y cuenta número 0190048771; así mismo, mediante oficio número 214-3/NIS-4649039/2016 de fecha 08 de Marzo de 2016, mismo que fue recibido por esta autoridad el 22 de Abril de 2016, mediante el cual da contestación en forma total y envía la información y/o documentación de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402; ambos, firmados por la C. LUCILA SAÚL HERNÁNDEZ en su carácter de Directora General Adjunta, perteneciente a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores; oficios mediante el cual, da respuesta a la solicitud AFG-ACF/ALS-OF-CNBV-011/2016 de fecha 26 de Enero de 2016, anexado copia certificada de los estados de cuenta a nombre del contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. con RFC: FEM051020LL2, por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, los cuales se señalan a continuación: -----

-----PASA A FOLIO **VRM01043-15-12-006/17**-----



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-006/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-005/17

INSTITUCIÓN BANCARIA	No. DE CUENTA PROPORCIONADA POR LA CNBV	DOCUMENTACIÓN PROPORCIONADA	OFICIO CON EL CUAL SE RECIBIÓ LA DOCUMENTACIÓN
BBVA Bancomer, S.A.	Cuenta No. 2040172243	Se anexan copias certificadas de los estados de cuenta de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015.	214-3/NIS-4564966/2016
BBVA Bancomer, S.A.	Cuenta No. 0190048771	Se anexan copias certificadas de los estados de cuenta de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015.	214-3/NIS-4564966/2016
Banco Nacional de México, S.A.	Cuenta No. 7601019402	Se anexan copias certificadas de los estados de cuenta de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015.	214-3/NIS-4649039/2016



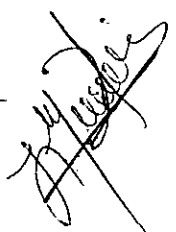
Ahora bien, de la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en relación al contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., documentación consistente en los Estados de Cuenta Bancarios de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, se conoció un total de depósitos contenidos en los estados de cuenta bancarios en cantidad de \$ 12'219,247.51, dicha cantidad, se integra por la cantidad de \$ 5'296,651.35 correspondiente al total de los depósitos contenidos en su cuenta bancaria número 0190048771 de la Entidad Financiera BBVA Bancomer, S.A., y por la cantidad de \$ 6'922,596.16, correspondiente al total de los depósitos contenidos en la cuenta bancaria número 7601019402 de la entidad financiera Banco Nacional de México, S.A.; la integración de lo anteriormente expuesto, es la siguiente:

2015	BBVA Bancomer cuenta número 0190048771	BBVA Bancomer, cuenta número 2040172243	Banco Nacional de Mexico, S.A., cuenta número 7601019402	TOTAL DEPOSITOS
Enero	614,501.35	0.00	519,082.60	1,133,583.95
Febrero	550,000.00	0.00	813,719.70	1,363,719.70
Marzo	943,813.00	0.00	1,175,972.33	2,119,785.33
Abril	1,025,700.00	0.00	1,603,679.48	2,629,379.48
Mayo	608,017.00	0.00	936,400.21	1,544,417.21
Junio	582,820.00	0.00	844,444.84	1,427,264.84
Julio	626,600.00	0.00	464,736.60	1,091,336.60
Agosto	345,200.00	0.00	564,560.40	909,760.40
TOTAL	5,296,651.35	0.00	6,922,596.16	12,219,247.51

El análisis e integración de la cantidad de \$ 5'296,651.35 correspondiente al total de los depósitos contenidos en su cuenta bancaria número 0190048771 de la Entidad Financiera BBVA Bancomer, S.A., es la siguiente:

FECHA	IMPORTE
02-ene-15	250,001.35

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-007/17

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-007/17

-----VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-006/17-----

05-ene-15	30,000.00
08-ene-15	100,000.00
13-ene-15	5,500.00
14-ene-15	100,000.00
16-ene-15	129,000.00
Suma Enero	614,501.35
09-feb-15	430,000.00
18-feb-15	20,000.00
21-feb-15	100,000.00
Suma Febrero	550,000.00
06-mar-15	623,813.00
13-mar-15	160,000.00
19-mar-15	50,000.00
21-mar-15	100,000.00
23-mar-15	10,000.00
Suma Marzo	943,813.00
01-abr-15	650,000.00
01-abr-15	300,000.00
20-abr-15	74,000.00
23-abr-15	1,200.00
23-abr-15	500.00
Suma Abril	1,025,700.00
08-may-15	17.00
11-may-15	250,000.00
14-may-15	15,000.00
22-may-15	90,000.00
23-may-15	80,000.00
23-may-15	30,000.00
25-may-15	23,000.00
26-may-15	20,000.00
27-may-15	50,000.00
29-may-15	50,000.00
Suma Mayo	608,017.00
01-jun-15	31,120.00
03-jun-15	55,100.00

-----PASA A FOLIO VRM01043-15-12-008/17-----

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-008/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-007/17

04-jun-15	10,000.00
05-jun-15	300,000.00
08-jun-15	35,000.00
18-jun-15	20,000.00
19-jun-15	6,000.00
23-jun-15	11,600.00
26-jun-15	29,000.00
26-jun-15	85,000.00
Suma Junio	582,820.00
03-jul-15	170,000.00
09-jul-15	29,000.00
17-jul-15	250,000.00
17-jul-15	80,600.00
18-jul-15	29,000.00
23-jul-15	10,000.00
24-jul-15	29,000.00
31-jul-15	29,000.00
Suma Julio	626,600.00
07-ago-15	29,000.00
11-ago-15	100,000.00
14-ago-15	23,200.00
17-ago-15	108,000.00
19-ago-15	85,000.00
Suma Agosto	345,200.00
Suma de Enero a Agosto	5,296,651.35

El análisis e integración de la cantidad de \$ 6'922,596.16, correspondiente al total de los depósitos contenidos en la cuenta bancaria número 7601019402 de la entidad financiera Banco Nacional de México, S.A.; es la siguiente:-----

FECHA	IMPORTE
08-ene-15	161,080.50
08-ene-15	29,290.00
18-ene-15	143,805.20
22-ene-15	60,351.90
22-ene-15	20,416.00
30-ene-15	104,139.00
Suma Enero	519,082.60

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-009/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-009/17

-----VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-008/17-----

09-feb-15	722,981.60
12-feb-15	61,448.10
27-feb-15	29,290.00
Suma Febrero	813,719.70
05-mar-15	119,480.00
06-mar-15	623,813.20
12-mar-15	32,804.80
12-mar-15	175,635.60
26-mar-15	129,582.73
26-mar-15	88,856.00
31-mar-15	5,800.00
Suma Marzo	1,175,972.33
01-abr-15	1,046,719.40
09-abr-15	111,160.48
24-abr-15	356,943.60
24-abr-15	88,856.00
Suma Abril	1,603,679.48
11-may-15	575,614.40
15-may-15	32,765.36
22-may-15	88,856.00
25-may-15	42,792.40
28-may-15	165,748.05
28-may-15	30,624.00
Suma Mayo	936,400.21
05-jun-15	386,617.20
05-jun-15	108,866.00
11-jun-15	31,032.90
25-jun-15	317,928.74
Suma Junio	844,444.84
03-jul-15	464,736.60
Suma Julio	464,736.60
06-ago-15	337,200.40
13-ago-15	227,360.00
Suma Agosto	564,560.40
Suma de Enero a Agosto	6,922,596.16

-----PASA A FOLIO VRM01043-15-12-010/17-----

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. **VRM01043-15-12-010/17**




-----VIENE DE FOLIO **VRM01043-15-12-009/17**-----

Se hace constar que los Estados de Cuenta Bancarios, proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores correspondientes a la Entidad Financiera Entidad Financiera BBVA Bancomer, S.A., y Banco Nacional de México, S.A., se encuentran contenidos 112 copias fotostáticas, las cuales se encuentran foliadas de la siguiente forma: los estados de cuenta correspondientes a la Entidad Financiera Entidad Financiera BBVA Bancomer, S.A., se encuentran contenidos en 45 copias fotostáticas, mismas que se encuentran foliadas de la siguiente forma: la cuenta número 2040172243 se encuentra contenida en 08 copias fotostáticas foliadas en forma económica con el número 1 al 08, y la cuenta número 0190048771 se encuentra contenida en 37 copias fotostáticas foliadas en forma económica con el número 09 al 45; los estados de cuenta correspondientes a la Entidad Financiera Banco Nacional de México, S.A., se encuentran contenidos en 67 copias fotostáticas, correspondientes a la cuenta número 7601019402, foliadas en forma económica con el número 46 al 112; se hace constar que los estados de cuenta correspondientes a la Entidad Financiera Entidad Financiera BBVA Bancomer, S.A., y Banco Nacional de México, S.A., antes mencionados, se encuentran debidamente certificada por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, y se encuentran a disposición del contribuyente visitado en el expediente abierto correspondiente al contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, y Agosto de 2015, en esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, hechos que se hicieron constar en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-971/2016 de fecha 17 de octubre de 2016

INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR TERCEROS.

Con el fin de continuar con los procedimientos de revisión iniciados mediante la orden de visita domiciliaria número VRM0501043/15 contenida en el oficio número 220/2015, de fecha 10 de Diciembre de 2015, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, y en virtud de que el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. no ha proporcionado la información y documentación solicitada mediante el oficio número 220/2015 antes mencionado, y mediante el oficio AFG-ACF/ALS-OF-031/2016 de fecha 18 de Enero de 2016 emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza; y con el fin de verificar las operaciones realizadas por el contribuyente revisado, esta autoridad llevo a cabo consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, lo anterior, con el fin de verificar las operaciones realizadas por el contribuyente visitado, derivado de dicha consulta, esta autoridad conoció que el contribuyente visitado realizo operaciones con: SENDER, S.A. DE C.V., FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., Y MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.; por lo cual, esta autoridad procedió a emitir orden de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero número COM0501017/16 de fecha 18 de Abril de 2016, emitido por el C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila al contribuyente SENDER, S.A. DE C.V., misma que fue notificada previo citatorio el 27 de

-----PASA A FOLIO **VRM01043-15-12-011/17**-----

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. **VRM01043-15-12-011/17**

-----VIENE DE FOLIO **VRM01043-15-12-010/17**-----

Abril de 2016 al C. Jesús Hilario Valtierra en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser contador externo del contribuyente SENDER, S.A. DE C.V.; así mismo, esta autoridad mediante oficio número AFG-ACF-COM-1006/16 de fecha 18 de Abril de 2016, oficio AFG-ACF-COM-1008/16 de fecha 18 de Abril de 2016, y oficio AFG-ACF-COM-1007/16 de fecha 18 de Abril de 2016, solicito al C. Oscar Loaiza Lizarraga Administrador Desconcentrado de Auditoria Fiscal de Coahuila de Zaragoza "1" con sede en Coahuila de Zaragoza, auxilio para girar y realizar la orden de compulsas a FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., Y MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., respectivamente.

Ahora bien, esta autoridad cuenta con la información y documentación obtenida del contribuyente SENDER, S.A. DE C.V., FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., Y MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., cuyo resultado fue, que el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., tuvo operaciones con los terceros relacionados, anteriormente mencionados, en cantidad de \$ 6'404,486.00, cuyo análisis e integración es el siguiente:

2015	SENDER	FORMEX MEX.	FORMEX AUT.	MAHLE	TOTAL
Enero	0.00	123,970.00	190,890.00	132,625.00	447,485.00
Febrero	0.00	623,260.00	52,972.50	25,250.00	701,482.50
Marzo	5,000.00	537,770.00	263,119.25	207,880.00	1,013,769.25
Abril	0.00	902,344.31	403,538.00	76,600.00	1,382,482.31
Mayo	0.00	496,219.31	171,132.25	103,000.00	770,351.56
Junio	43,620.69	333,290.69	300,829.00	93,850.00	771,590.38
Julio	385,000.00	400,635.00	0.00	0.00	785,635.00
Agosto	45,000.00	290,690.00	196,000.00	0.00	531,690.00
TOTAL	478,620.69	3,708,179.31	1,578,481.00	639,205.00	6,404,486.00

-----Información proporcionada por el tercero Sender, S.A. de C.V.-----

Ahora bien, y de la revisión a la información y documentación obtenida del contribuyente SENDER, S.A. DE C.V., en relación con las operaciones que en su carácter de tercero realizo con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., documentación consistente en auxiliar contable de la cuenta número 200-0018 denominada Fabricaciones de Estructuras y Montajes Industrial, a las pólizas de egresos, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de SENDER, S.A. DE C.V. y estados de cuenta bancarios de la Institución BBVA Bancomer, S.A. de la cuenta bancaria número 0155787254 a nombre de SENDER, S.A. de C.V., y declaraciones informativas de operaciones con terceros, información y documentación que forma parte de la contabilidad propiedad del contribuyente SENDER, S.A. de C.V.; derivado de dicha revisión, se conoció que el contribuyente revisado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. tuvo operaciones con SENDER, S.A. de C.V. por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, por un importe de \$ 478,620.69, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 76,579.31, y un total de \$ 555,200.00, cuyo análisis e integración, es el siguiente:

-----PASA A FOLIO **VRM01043-15-12-012/17**-----

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-012/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-011/17

Fecha de Factura	Numero de Factura	Factura Expedida por:	Factura Expedida a favor de:	Importe	Impuesto al Valor Agregado
31/03/2015	533	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	5,000.00	800.00
			Total pagado en Marzo	5,000.00	800.00
05/06/2015	577	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	8,620.69	1,379.31
19/06/2015	579	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	10,000.00	1,600.00
26/06/2015	582	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	25,000.00	4,000.00
			Total pagado en Junio	43,620.69	6,979.31
03/07/2015	583	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	25,000.00	4,000.00
10/07/2015	585	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	25,000.00	4,000.00
17/07/2015	589	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	285,000.00	45,600.00
23/07/2015	591	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	25,000.00	4,000.00
31/07/2015	595	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	25,000.00	4,000.00
			Total pagado en Julio	385,000.00	61,600.00
07/08/2015	598	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	25,000.00	4,000.00
13/08/2015	601	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	20,000.00	3,200.00
			Total pagado en Agosto	45,000.00	7,200.00
TOTAL DE FACTURAS RECIBIDAS Y PAGADAS POR SENDER, S.A. DE C.V. A FAVOR DE FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.				478,620.69	76,579.31

CONTINUA CUADRO ANTERIOR

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-013/17

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas

DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2

OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15

ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-013/17

-----VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-012/17-----

Total	Banco y cuenta de donde se realizo el pago	Forma de Pago	Fecha de pago	Periodo de la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros en que manifestada la operación	Fecha de presentación de la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros
5,800.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	SPEI ENVIADO BANAMEX	31/03/2015	Marzo 2015	21/04/2015
5,800.00	-----	-----	-----	-----	-----
10,000.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	04/06/2015	Junio 2015	04/08/2015
11,600.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	23/06/2015	Junio 2015	04/08/2015
29,000.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	26/06/2015	Junio 2015	04/08/2015
50,600.00	-----	-----	-----	-----	-----
29,000.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	18/07/2015	Junio 2015	04/08/2015
29,000.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	09/07/2015	Julio 2015	05/08/2015
330,600.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	17/07/2015	Julio 2015	05/08/2015
29,000.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	31/07/2015	Julio 2015	05/08/2015
29,000.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	31/07/2015	Julio 2015	05/08/2015
446,600.00	-----	-----	-----	-----	-----
29,000.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	07/08/2015	Agosto 2015	29/09/2015
23,200.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	14/08/2015	Agosto 2015	29/09/2015
52,200.00	-----	-----	-----	-----	-----
555,200.00	-----	-----	-----	-----	-----

Se hace constar que la documentación, proporcionada por SENDER, S.A. DE C.V., en su carácter de tercero relacionado, consistente en auxiliar contable de la cuenta número 200-0018 denominada Fabricaciones de

-----PASA A FOLIO VRM01043-15-12-014/17-----

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. **VRM01043-15-12-014/17**

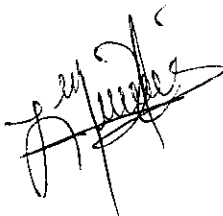
-----VIENE DE FOLIO **VRM01043-15-12-013/17**-----

Estructuras y Montajes Industrial, pólizas de egresos, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de SENDER, S.A. DE C.V.; así como citatorio para notificar la orden de visita con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM0501017/16, orden de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM0501017/16, acta de inicio de aportación de datos por terceros, citatorio para notificar acta final de aportación de datos por terceros, acta final de aportación de datos por terceros; se encuentra contenida en 44 copias fotostáticas foliadas en forma económica con el número 113 al 156, se encuentran debidamente certificada por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, y se encuentran a disposición del contribuyente visitado en el expediente abierto correspondiente al contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, y Agosto de 2015, en esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, hechos que se hicieron constar en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-971/2016 de fecha 17 de octubre de 2016. -----

De la revisión a la información y documentación obtenida del contribuyente FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., en relación con las operaciones que en su carácter de tercero realizo con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., documentación consistente en orden de compra, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., auxiliar contable, estados de cuenta bancarios, pólizas de registro contable y declaraciones informativas de operaciones con terceros, información y documentación que forma parte de la contabilidad propiedad del contribuyente FORMEX MEXICO, S.A. de C.V.; derivado de dicha revisión, se conoció que el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. tuvo operaciones con FORMEX MEXICO, S.A. de C.V. por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, por un importe de \$ 4'013,183.69, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 642,109.39, y un total de \$ 4'655,293.08, cuyo análisis e integración, es el siguiente: ----

# POLIZA DE FACTURA	No. FACTURA	FECHA	SUBTOTAL	IVA 16%	TOTAL MN
6876	432	9/12/2014	\$123,970.00	\$19,835.20	\$143,805.20
3573	445	7/1/2015	\$147,180.00	\$23,548.80	\$170,728.80
3575	447	8/1/2015	\$38,000.00	\$6,080.00	\$44,080.00
3576	449	12/1/2015	\$133,000.00	\$21,280.00	\$154,280.00
4352	450	12/1/2015	\$237,600.00	\$38,016.00	\$275,616.00
3805	451	12/1/2015	\$29,040.00	\$4,646.40	\$33,686.40
3578	452	13/1/2015	\$26,560.00	\$4,249.60	\$30,809.60
3580	453	13/1/2015	\$11,880.00	\$1,900.80	\$13,780.80
6926	454	27/1/2015	\$10,200.00	\$1,632.00	\$11,832.00
9301	460	9/2/2015	\$75,075.00	\$12,012.00	\$87,087.00

-----PASA A FOLIO **VRM01043-15-12-015/17**-----







ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. **VRM01043-15-12-015/17**

VIENE DE FOLIO **VRM01043-15-12-014/17**

9297	461	9/2/2015	\$95,040.00	\$15,206.40	\$110,246.40
9292	463	9/2/2015	\$13,530.00	\$2,164.80	\$15,694.80
9313	464	9/2/2015	\$26,180.00	\$4,188.80	\$30,368.80
9132	466	12/2/2015	\$20,000.00	\$3,200.00	\$23,200.00
9229	468	10/2/2015	\$79,560.00	\$12,729.60	\$92,289.60
1228	471	12/2/2015	\$100,100.00	\$16,016.00	\$116,116.00
2260	472	12/2/2015	\$170,555.00	\$27,288.80	\$197,843.80
1227	473	16/2/2015	\$14,850.00	\$2,376.00	\$17,226.00
2176	474	10/2/2015	\$4,000.00	\$640.00	\$4,640.00
1225	475	10/2/2015	\$3,520.00	\$563.20	\$4,083.20
1226	476	12/2/2015	\$99,715.00	\$15,954.40	\$115,669.40
2262	482	10/2/2015	\$104,610.00	\$16,737.60	\$121,347.60
2261	483	19/2/2015	\$99,165.00	\$15,866.40	\$115,031.40
2257	485	23/2/2015	\$7,920.00	\$1,267.20	\$9,187.20
2258	486	23/2/2015	\$74,690.00	\$11,950.40	\$86,640.40
6754	487	23/2/2015	\$102,300.00	\$16,368.00	\$118,668.00
2256	489	25/2/2015	\$6,160.00	\$985.60	\$7,145.60
2255	490	26/2/2015	\$14,850.00	\$2,376.00	\$17,226.00
2570	491	28/2/2015	\$49,280.00	\$7,884.80	\$57,164.80
380	492	2/3/2015	\$2,640.00	\$422.40	\$3,062.40
3477	495	2/3/2015	\$50,820.00	\$8,131.20	\$58,951.20
6763	496	3/3/2015	\$7,040.00	\$1,126.40	\$8,166.40
6770	497	3/3/2015	\$5,280.00	\$844.80	\$6,124.80
6761	499	9/3/2015	\$7,920.00	\$1,267.20	\$9,187.20
6752	500	9/3/2015	\$8,800.00	\$1,408.00	\$10,208.00
9784	501	9/3/2015	\$4,400.00	\$704.00	\$5,104.00
4499	502	9/3/2015	\$173,250.00	\$27,720.00	\$200,970.00
5051	505	11/3/2015	\$43,560.00	\$6,969.60	\$50,529.60
6766	506	12/3/2015	\$22,880.00	\$3,660.80	\$26,540.80
6767	509	12/3/2015	\$9,130.00	\$1,460.80	\$10,590.80
6758	510	12/3/2015	\$5,280.00	\$844.80	\$6,124.80
6772	512	13/3/2015	\$2,640.00	\$422.40	\$3,062.40
6041	513	10/3/2015	\$72,600.00	\$11,616.00	\$84,216.00
6774	515	23/3/2015	\$13,090.00	\$2,094.40	\$15,184.40
6776	516	19/3/2015	\$14,000.00	\$2,240.00	\$16,240.00

PASA A FOLIO **VRM01043-15-12-016/17**



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas -----
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- R.F.C.: FEM051020LL2 -----
 OFICIO: 220/2015 ----- EXP.: FEM051020LL2 ----- ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15 -----
 ACTA DE VISITA: 12 ----- CLASE: ACTA FINAL -----

FOLIO No. VRM01043-15-12-016/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-015/17-----

8985	521	23/3/2015	\$22,000.00	\$3,520.00	\$25,520.00
381	522	23/3/2015	\$16,720.00	\$2,675.20	\$19,395.20
2491	523	24/3/2015	\$4,400.00	\$704.00	\$5,104.00
8986	524	24/3/2015	\$54,000.00	\$8,640.00	\$62,640.00
1323	526	25/3/2015	\$204,230.00	\$32,676.80	\$236,906.80
373	530	28/3/2015	\$14,850.00	\$2,376.00	\$17,226.00
382	531	30/3/2015	\$17,820.00	\$2,851.20	\$20,671.20
9182	532	30/3/2015	\$4,400.00	\$704.00	\$5,104.00
374	534	6/4/2015	\$19,250.00	\$3,080.00	\$22,330.00
375	535	6/4/2015	\$11,000.00	\$1,760.00	\$ 12,760.00
2063	537	6/4/2015	\$26,400.00	\$4,224.00	\$30,624.00
9786	538	8/4/2015	\$25,410.00	\$4,065.60	\$29,475.60
376	539	9/4/2015	\$26,400.00	\$4,224.00	\$30,624.00
7081	543	15/4/2015	\$14,000.00	\$2,240.00	\$16,240.00
3382	546	20/4/2015	\$143,770.00	\$23,003.20	\$166,773.20
2062	547	20/4/2015	\$37,015.00	\$5,922.40	\$42,937.40
2489	548	23/4/2015	\$8,800.00	\$1,408.00	\$10,208.00
4193	552	4/5/2015	\$8,800.00	\$1,408.00	\$10,208.00
4362	555	6/5/2015	\$16,830.00	\$2,692.80	\$19,522.80
7083	556	6/5/2015	\$2,640.00	\$422.40	\$3,062.40
7084	557	6/5/2015	7,755.00	\$1,240.80	\$8,995.80
8570	558	6/5/2015	\$314,880.00	\$50,380.80	\$365,260.80
5777	560	11/5/2015	\$54,000.00	\$8,640.00	\$62,640.00
1364	566	21/5/2015	\$21,120.00	\$3,379.20	\$24,499.20
7265	568	21/5/2015	\$2,640.00	\$422.40	\$3,062.40
9117	570	27/5/2015	\$49,995.00	\$7,999.20	\$57,994.20
1355	572	28/5/2015	\$12,000.00	\$1,920.00	\$13,920.00
5707	578	10/6/2015	\$5,610.00	\$897.60	\$6,507.60
4658	580	21/6/2015	\$19,320.00	3,091.20	\$22,411.20
8303	584	9/7/2015	\$13,750.00	\$2,200.00	\$15,950.00
8452	586	13/7/2016	\$86,240.00	\$13,798.40	\$100,038.40
1030	588	16/7/2015	\$3,520.00	563.20	\$4,083.20
9793	590	20/7/2015	\$165,770.00	\$26,523.20	\$192,293.20
1033	592	27/7/2015	\$1,200.00	\$192.00	\$1,392.00
5682	593	27/7/2015	\$38,850.00	\$6,216.00	\$45,066.00

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-017/17-----



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. -----
ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas -----
DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- R.F.C.: FEM051020LL2 -----
OFICIO: 220/2015 ----- EXP.: FEM051020LL2 ----- ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15 -----
ACTA DE VISITA: 12 ----- CLASE: ACTA FINAL -----

FOLIO No. VRM01043-15-12-017/17

-----VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-016/17-----

3457	594	31/7/2015	\$35,000.00	\$5,600.00	\$40,600.00
5683	596	4/8/2015	\$21,350.00	\$3,416.00	\$24,766.00
3458	600	10/8/2015	\$34,093.00	\$5,454.88	\$39,547.88
224	-----	-----	\$85,495.69	\$13,679.31	\$99,175.00
-----	-----	TOTAL	\$4,013,183.69	\$642,109.39	\$4,655,293.08

Así mismo, se conoció que FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., por las operaciones celebradas por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., efectuó pagos en el periodo sujeto a revisión, en cantidad de \$ 4'301,488.00 efectivamente pagados al contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., los cuales, se integran mensualmente como a continuación se indica:-

PAGOS		FACTURAS					
CON TRANSFERENCIA	FECHA DE PAGO	No. DE POLIZA	No. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL 1,4N
500671490	15/1/2015	6876	432	16/1/2015	123,970.00	19,835.20	143,805.20
				Total Pagado en Enero	123,970.00	19,835.20	143,805.20
		3580	453	13/1/2015	11,880.00	1,900.80	13,780.80
		3578	452	13/1/2015	26,560.00	4,249.60	30,809.60
		3805	451	12/1/2015	29,040.00	4,646.40	33,686.40
		4352	450	19/1/2015	237,600.00	38,016.00	275,616.00
		3576	449	14/1/2015	133,000.00	21,280.00	154,280.00
		3575	447	14/1/2015	38,000.00	6,080.00	44,080.00
		3573	445	14/1/2015	147,180.00	23,548.80	170,728.80
BANORTE 0500671490	16/2/2015				623,260.00	99,721.60	722,981.60
				Total pagado en Febrero	623,260.00	99,721.60	722,981.60
		1226	476	23/2/2015	99,715.00	15,954.40	115,669.40
		1225	475	23/2/2015	3,520.00	563.20	4,083.20
		1227	473	23/2/2015	14,850.00	2,376.00	17,226.00
		1228	471	23/2/2015	100,100.00	16,016.00	116,116.00
		9229	468	13/2/2015	79,560.00	12,729.60	92,289.60
		9132	466	12/2/2015	20,000.00	3,200.00	23,200.00
		9313	464	13/2/2015	26,180.00	4,188.80	30,368.80
		9292	463	13/2/2015	13,530.00	2,164.80	15,694.80
		9297	461	13/2/2015	95,040.00	15,206.40	110,246.40

-----PASA A FOLIO VRM01043-15-12-018/17-----

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-018/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-017/17

		9301	460	13/2/2015	75,075.00	12,012.00	87,087.00
		6926	454	1/2/2015	10,200.00	1,632.00	11,832.00
BANORTE 0500671490	5/3/2015				537,770.00	86,043.20	623,813.20
		2260	472	2/3/2015	170,555.00	27,288.80	197,843.80
		6041	513	19/3/2015	72,600.00	11,616.00	84,216.00
		6758	510	23/3/2015	5,280.00	844.80	6,124.80
		5051	505	11/3/2015	43,560.00	6,969.60	50,529.60
		4499	502	9/3/2015	173,250.00	27,720.00	200,970.00
		6752	500	9/3/2015	8,800.00	1,408.00	10,208.00
		3477	495	2/3/2015	50,820.00	8,131.20	58,951.20
		2570	491	28/2/2015	49,280.00	7,884.80	57,164.80
		2255	490	26/2/2015	14,850.00	2,376.00	17,226.00
		2256	489	25/2/2015	6,160.00	985.60	7,145.60
		6754	487	23/2/2015	102,300.00	16,368.00	118,668.00
		2258	486	23/2/2015	74,690.00	11,950.40	86,640.40
		2257	485	23/2/2015	7,920.00	1,267.20	9,187.20
		2261	483	19/2/2013	99,165.00	15,866.40	115,031.40
		2262	482	10/2/2015	104,610.00	16,737.60	121,347.60
		2176	474	10/2/2015	4,000.00	640.00	4,640.00
		118	5		-85,495.69	-13,679.31	-99,175.00
BANORTE 0500671490	31/3/2015				902,344.31	144,375.09	1,046,719.40
				Total Pagado en Marzo	1,440,114.31	230,418.29	1,670,532.60
		6766	506	23/3/2015	22,880.00	3,660.80	26,540.80
		6761	499	23/3/2015	7,920.00	1,267.20	9,187.20
		6763	496	3/3/2015	7,040.00	1,126.40	8,166.40
		6776	516	23/3/2015	14,000.00	2,240.00	16,240.00
		6774	515	23/3/2015	13,090.00	2,094.40	15,184.40
		6772	512	23/3/2015	2,640.00	422.40	3,062.40
		6767	509	23/3/2015	9,130.00	1,460.80	10,590.80
		6770	497	23/3/2015	5,280.00	844.80	6,124.80
		2489	548	23/4/2015	8,800.00	1,408.00	10,208.00
		2062	547	20/4/2015	37,015.00	5,922.40	42,937.40

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-019/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. **VRM01043-15-12-019/17**

VIENE DE FOLIO **VRM01043-15-12-018/17**

		376	539	9/4/2015	26,400.00	4,224.00	30,624.00
		9786	538	8/4/2015	25,410.00	4,065.60	29,475.60
		2063	537	6/4/2015	26,400.00	4,224.00	30,624.00
		375	535	6/4/2015	11,000.00	1,760.00	12,760.00
		374	534	6/4/2015	19,250.00	3,080.00	22,330.00
		9182	532	30/3/2015	4,400.00	704.00	5,104.00
		382	531	30/3/2015	17,820.00	2,851.20	20,671.20
		373	530	28/3/2015	14,850.00	2,376.00	17,226.00
		1323	526	26/3/2015	204,230.00	32,676.80	236,906.80
		8986	524	24/3/2015	54,000.00	8,640.00	62,640.00
		2491	523	24/3/2015	4,400.00	704.00	5,104.00
		381	522	23/3/2015	16,720.00	2,675.20	19,395.20
		8985	521	23/3/2015	22,000.00	3,520.00	25,520.00
		9784	501	9/3/2015	4,400.00	704.00	5,104.00
		380	492	2/3/2015	2,640.00	422.40	3,062.40
		161	S		-85,495.69	-13,679.31	-99,175.00
BANORTE 0500671490	8/5/2015				496,219.31	79,395.09	575,614.40
				Total Pagado en Mayo	496,219.31	79,395.09	575,614.40
		224	5		85,495.69	13,679.31	99,175.00
		3382	546	20/4/2015	143,770.00	23,003.20	166,773.20
		7081	543	15/4/2013	14,000.00	2,240.00	16,240.00
		5777	560	11/5/2015	54,000.00	8,640.00	62,640.00
		7084	557	6/5/2015	7,755.00	1,240.80	8,995.80
		7083	556	6/5/2015	2,640.00	422.40	3,062.40
		4362	555	6/5/2015	16,830.00	2,692.80	19,522.80
		4193	552	4/5/2015	8,800.00	1,408.00	10,208.00
BANORTE 0500671490	4/6/2015				333,290.69	53,326.51	386,617.20
				Total pagado en Junio	333,290.69	53,326.51	386,617.20
		7265	568	21/5/2015	2,640.00	422.40	3,062.40
		8570	558	6/5/2015	314,880.00	50,380.80	365,260.80
		1355	572	28/5/2015	12,000.00	1,920.00	13,920.00
		9117	570	27/5/2015	49,995.00	7,999.20	57,994.20
		1364	566	21/5/2015	21,120.00	3,379.20	24,499.20

PASA A FOLIO **VRM01043-15-12-020/17**

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. **VRM01043-15-12-020/17**

VIENE DE FOLIO **VRM01043-15-12-019/17**

BANORTE 0500671490	2/7/2015				400,635.00	64,101.60	464,736.60
				Total pagado en Julio	400,635.00	64,101.60	464,736.60
		9793	590	20/7/2015	165,770.00	26,523.20	192,293.20
		8452	586	13/7/2015	86,240.00	13,798.40	100,038.40
		8303	584	9/7/2015	13,750.00	2,200.00	15,950.00
		4658	580	21/6/2015	19,320.00	3,091.20	22,411.20
		5707	578	10/6/2015	5,610.00	897.60	6,507.60
BANORTE 0500671490	5/8/2015				290,690.00	46,510.40	337,200.40
				Total Pagado en Agosto	290,690.00	46,510.40	337,200.40
TOTAL DE PAGOS REALIZADOS A FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., DE ENERO A AGOSTO DE 2015					3,708,179.31	593,308.69	4,301,488.00

Se hace constar que la documentación, proporcionada por FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., en su carácter de tercero relacionado, consistente en auxiliar contable, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V. y comprobante de las transferencias de fondos para pagar las facturas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V. antes mencionadas; así como citatorio para notificar la orden de visita con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM5200076/16 contenida en el oficio número 500-15-02-02-2016-1529, orden de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM5200076/16 contenida en el oficio número 500-15-02-02-2016-1529, acta de inicio de aportación de datos por terceros, citatorio para notificar acta final de aportación de datos por terceros, acta final de aportación de datos por terceros; se encuentra contenida en 222 copias fotostáticas foliadas en forma económica con el número 157 al 378, se encuentran debidamente certificada por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, y se encuentran a disposición del contribuyente visitado en el expediente abierto correspondiente al contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, y Agosto de 2015, en esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, hechos que se hicieron constar en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-971/2016 de fecha 17 de octubre de 2016

De la revisión a la información y documentación obtenida del contribuyente FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., en relación con las operaciones que en su carácter de tercero realizo con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., documentación consistente en orden de compra, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., auxiliar contable, estados de cuenta

PASA A FOLIO **VRM01043-15-12-021/17**

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

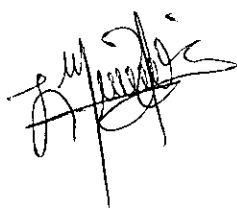
FOLIO No. VRM01043-15-12-021/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-020/17

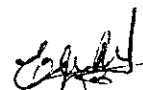
bancarios de la cuenta 187-1878000255 de la institución bancaria Scotiabank Invertal, S.A., así como de las transferencias realizadas, pólizas de registro contable y declaraciones informativas de operaciones con terceros, información y documentación que forma parte de la contabilidad propiedad del contribuyente FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. de C.V.; derivado de dicha revisión, se conoció que el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. tuvo operaciones con FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. de C.V. por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, por un importe de \$ 1'578,481.00, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 252,556.96, sumando un total de \$ 1'831,037.96; así mismo, se conoció que FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., por las operaciones celebradas por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., efectuó pagos en el periodo sujeto a revisión, en cantidad de \$ 1'831,037.96 efectivamente pagados al contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., los cuales, se integran mensualmente como a continuación se indica:

No. POLIZA REGISTRO	No. FACTURA	FECHA DE FACTURA	SUBTOTAL	(+) I.V.A.	(=) TOTAL
51001530	422	22/11/2014	\$36,067.50	\$5,770.80	\$41,838.30
51001560	424	28/1/2014	\$80,745.00	\$12,919.20	\$93,664.20
51001618	428	4/12/2014	\$22,050.00	\$3,528.00	\$25,578.00
51001679	437	20/12/2014	\$52,027.50	\$8,324.40	\$60,351.90
Total pagado en Enero			\$190,890.00	\$30,542.40	\$221,432.40
51001796	448	10/1/2015	\$52,972.50	\$8,475.60	\$61,448.10
Total pagado en Febrero			\$52,972.50	\$8,475.60	\$61,448.10
51001888	457	4/2/2015	\$55,566.00	\$8,890.56	\$64,456.56
51001899	458	5/2/2015	\$49,000.00	\$7,840.00	\$56,840.00
51001900	459	5/2/2015	\$1,568.00	\$250.88	\$1,818.88
51001953	469	11/2/2015	\$23,667.00	\$3,786.72	\$27,453.72
51001957	470	11/2/2015	\$21,609.00	\$3,457.44	\$25,066.44
51002013	478	18/2/2015	\$35,231.00	\$5,636.96	\$40,867.96
51002014	479	18/2/2015	\$7,497.00	\$1,199.52	\$8,696.52
51002053	488	25/2/2015	\$68,981.25	\$11,037.00	\$80,018.25
Total pagado en Marzo			\$263,119.25	\$42,099.08	\$305,218.33
51002101	493	2/3/2015	\$16,268.00	\$2,602.88	\$18,870.88
51002102	494	2/3/2015	\$19,500.00	\$3,120.00	\$22,620.00
51002121	504	10/3/2015	\$1,511.25	\$241.80	\$1,753.05
51002132	507	12/3/2015	\$43,436.25	\$6,949.80	\$50,386.05
51002133	508	12/3/2015	\$9,018.75	\$1,443.00	\$10,461.75

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-022/17









ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas -----
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- R.F.C.: FEM051020LL2 -----
 OFICIO: 220/2015 ----- EXP.: FEM051020LL2 ----- ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15 -----
 ACTA DE VISITA: 12 ----- CLASE: ACTA FINAL -----

FOLIO No. VRM01043-15-12-022/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-021/17

51002141	511	12/3/2015	\$6,093.75	\$975.00	\$7,068.75
51002196	514	18/3/2015	\$149,028.75	\$23,844.60	\$172,873.35
51002251	517	19/3/2015	\$28,811.25	\$4,609.80	\$33,421.05
51002286	518	19/3/2015	\$26,471.25	\$4,235.40	\$30,706.65
51002287	519	10/3/2015	\$16,818.75	\$2,691.00	\$19,509.75
51002288	525	25/3/2015	\$8,190.00	\$1,310.40	\$9,500.40
51002179	527	28/3/2015	\$39,926.25	\$6,388.20	\$46,314.45
51002194	528	28/3/2015	\$15,600.00	\$2,496.00	\$18,096.00
51002195	529	28/3/2015	\$22,863.75	\$3,658.20	\$26,521.95
Total pagado en Abril			\$403,538.00	\$64,566.08	\$468,104.08
51002344	540	13/4/2015	\$6,971.25	\$1,115.40	\$8,086.65
51002346	541	13/4/2015	\$7,848.75	\$1,255.80	\$9,104.55
51002346	542	13/4/2015	\$13,426.00	\$2,148.16	\$15,574.16
51002409	545	18/4/2015	\$5,655.00	\$904.80	\$6,559.80
51002451	549	24/4/2015	\$3,851.25	\$616.20	\$4,467.45
51002452	550	24/4/2015	\$7,653.75	\$1,224.60	\$8,878.35
51002500	553	4/5/2015	\$69,420.00	\$11,107.20	\$80,527.20
51002501	554	4/5/2015	\$56,306.25	\$9,009.00	\$65,315.25
Total pagado en Mayo			\$171,132.25	\$27,381.16	\$198,513.41
51002561	559	8/5/2015	\$14,235.00	\$2,277.60	\$16,512.60
51002603	561	15/5/2015	\$7,350.00	\$1,176.00	\$8,526.00
51002604	562	15/5/2015	\$5,167.50	\$826.80	\$5,994.30
51002751	563	21/5/2015	\$784.00	\$125.44	\$909.44
51002804	565	21/5/2015	\$46,946.25	\$7,511.40	\$54,457.65
51002809	564	21/5/2015	\$21,596.25	\$3,455.40	\$25,051.65
51002810	573	28/5/2015	\$195,000.00	\$31,200.00	\$226,200.00
51002811	575	30/5/2015	\$9,750.00	\$1,560.00	\$11,310.00
Total pagado en Junio			\$300,829.00	\$48,132.64	\$348,961.64
51003150	587	16/7/2015	\$196,000.00	\$31,360.00	\$227,360.00
Total pagado en Agosto			\$196,000.00	\$31,360.00	\$227,360.00
Total pagado de Enero a Agosto de 2015			\$1,578,481.00	\$252,556.96	\$1,831,037.96

CONTINUA CUADRO ANTERIOR

FECHA DE PAGO	IMPORTE PAGADO	BANCO	NUMERO DE CUENTA
---------------	----------------	-------	------------------

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-023/17

ACTA DE VISITA

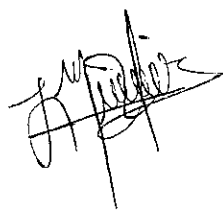
NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-023/17

-----VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-022/17-----

8/1/2015	\$161,080.50	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
22/1/2015	\$60,351.90	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
	\$221,432.40		
12/2/2015	\$61,448.10	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
	\$61,448.10		
12/3/2015	\$175,635.60	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
26/3/2015	\$129,582.73	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
	\$305,218.33		
9/4/2015	\$111,160.48	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
24/4/2015	\$356,943.60	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
	\$468,104.08		
15/5/2015	\$32,765.36	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255

-----PASA A FOLIO VRM01043-15-12-024/17-----







ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-024/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-023/17

Table with 4 columns: Date, Amount, Bank Name, and Account Number. Rows include transactions from 28/5/2015, 11/6/2015, 25/6/2015, and 13/8/2015, all with Scotiabank Inverlat S.A. and account number 187-1878000255. Total amount is \$1,831,037.96.

Se hace constar que la documentación, proporcionada por FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., en su carácter de tercero relacionado, consistente en auxiliar contable, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., y comprobante de las transferencias de fondos para pagar las facturas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., antes mencionadas; así como citatorio para notificar la orden de visita con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM5200078/16 contenida en el oficio número 500-15-02-02-2016-1531, orden de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM5200078/16 contenida en el oficio número 500-15-02-02-2016-1531, acta de inicio de aportación de datos por terceros, citatorio para notificar acta final de aportación de datos por terceros, acta final de aportación de datos por terceros; se encuentra contenida en 137 copias fotostáticas foliadas en forma económica con el número 379 al 515, se encuentran debidamente certificada por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, y se encuentran a disposición del contribuyente visitado en el expediente abierto correspondiente al contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, y Agosto de 2015, en esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, hechos que se hicieron constar en el oficio número AFG-

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-025/17

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-025/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-024/17

ACF/ALS-OF-971/2016 de fecha 17 de octubre de 2016.

De la revisión a la información y documentación obtenida del contribuyente MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., en relación con las operaciones que en su carácter de tercero realizo con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., documentación consistente en registros contables correspondiente al mes de Diciembre de 2014, y a los meses de Enero a Mayo de 2015, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., y estados de cuenta bancarios de la cuenta 852100192 de la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A., y declaraciones informativas de operaciones con terceros, información y documentación que forma parte de la contabilidad propiedad del contribuyente MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. de R.L. de C.V.; derivado de dicha revisión, se conoció que el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. tuvo operaciones con MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. de R.L. de C.V., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, por un importe de \$ 613,955.00, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 98,232.80, sumando un total de \$ 712,187.80; así mismo, se conoció que MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. de R.L. de C.V., por las operaciones celebradas por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., efectuó pagos en el periodo sujeto a revisión, en cantidad de \$ 712,187.80, así mismo, se conoció que MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. de R.L. de C.V., efectuó pagos en enero de 2015 al contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., mismo que corresponde al pago de la factura número 431 de fecha 9 de Diciembre de 2014 expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V. en cantidad de \$ 29,290.00.

Ahora bien, y derivado de lo anteriormente expuesto y de la revisión a la información y documentación obtenida del contribuyente MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., en relación con las operaciones que en su carácter de tercero realizo con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., se conoció que MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. de R.L. de C.V., por las operaciones celebradas con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., efectuó un total de pagos en los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, en cantidad de \$ 741,477.80, los cuales, se integran mensualmente como a continuación se indica:

NUMERO DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL FACTURA	NUMERO DE POLIZA
431	9/12/2014	25,250.00	4,040.00	29,290.00	1600367872
444	6/1/2015	17,600.00	2,816.00	20,416.00	1600379410
443	6/1/2015	89,775.00	14,364.00	104,139.00	1600382640
SUMA ENERO		132,625.00	21,220.00	153,845.00	-----
465	9/2/2015	25,250.00	4,040.00	29,290.00	1600392785
SUMA FEBRERO		25,250.00	4,040.00	29,290.00	-----

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-026/17

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-026/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-025/17

467	10/2/2015	26,400.00	4,224.00	30,624.00	1600393215
477	18/2/2015	76,600.00	12,256.00	88,856.00	
484	23/2/2015	28,280.00	4,524.80	32,804.80	1600401308
503	10/3/2015	76,600.00	12,256.00	88,856.00	1600410896
SUMA MARZO		207,880.00	33,260.80	241,140.80	-----
536	6/4/2015	76,600.00	12,256.00	88,856.00	1600422863
SUMA ABRIL		\$ 76,600.00	12,256.00	88,856.00	-----
551	29/4/2015	76,600.00	12,256.00	88,856.00	1600440234
455	27/1/2015	26,400.00	4,224.00	30,624.00	1600385496
SUMA MAYO		103,000.00	14,480.00	119,480.00	-----
520	10/3/2015	93,850.00	15,016.00	108,866.00	1600446327
SUMA JUNIO		93,850.00	15,016.00	108,866.00	-----
TOTAL		639,206.00	100,272.80	741,477.80	-----

CONTINUA CUADRO ANTERIOR

FECHA DE PAGO	TIPO DE PAGO	IMPORTE PAGADO EN TRANSFERENCIA	INSTITUCION BANCARIA	NUMERO DE CUENTA	No. DE REFERENCIA INSTITUCIÓN BANCARIA
08/01/15	Transferencia	\$ 29,290.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200213904
22/1/2015	Transferencia	\$ 20,416.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200214804
30/1/2015	Transferencia	\$ 104,139.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200215367
-----	-----	\$ 153,845.00	-----	-----	-----
27/2/2015	Transferencia	\$ 29,290.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200217089
-----	-----	\$ 29,290.00	-----	-----	-----
5/3/2015	Transferencia	\$ 119,480.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200217330
12/3/2016	Transferencia	\$ 32,804.80	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200217870
26/3/2016	Transferencia	\$ 88,856.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200219086
-----	-----	\$ 241,140.80	-----	-----	-----

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-027/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-027/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-026/17

24/4/2016	Transferencia	\$88,856.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200221087
		\$88,856.00			
22/5/2015	Transferencia	\$ 88,856.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200223412
28/5/2015	Transferencia	\$ 30,624.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200223784
		\$ 119,480.00			
5/6/2015	Transferencia	\$ 108,866.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200224327
		\$ 108,866.00			
		\$ 741,477.80			

Se hace constar que la documentación, proporcionada por MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., en su carácter de tercero relacionado, consistente en auxiliar denominado "integración de facturas del proveedor Fabricación de Estructuras y Montajes Industriales, S.A. de C.V.", facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., y pólizas de egresos; así como citatorio para notificar la orden de visita con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM5200077/16 contenida en el oficio número 500-15-02-02-2016-1530, orden de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM5200077/16 contenida en el oficio número 500-15-02-02-2016-1530, acta de inicio de aportación de datos por terceros, citatorio para notificar acta final de aportación de datos por terceros, acta final de aportación de datos por terceros; se encuentra contenida en 88 copias fotostáticas foliadas en forma económica con el número 516 al 603, se encuentran debidamente certificada por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, y se encuentran a disposición del contribuyente visitado en el expediente abierto correspondiente al contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, y Agosto de 2015, en esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, hechos que se hicieron constar en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-971/2016 de fecha 17 de octubre de 2016.

HECHOS

Se hace constar que el contribuyente visitado dentro del plazo otorgado en el Acta Ultima Parcial, no proporcionó a esta autoridad, información y documentación alguna para desvirtuar los hechos consignados en el Acta Ultima Parcial, de fecha 25 de Enero de 2017, misma que quedo debidamente notificada por estrados el 17 de Febrero de 2017, por lo cual, se dan por consentidos los hechos consignados en dicha Acta Ultima Parcial.

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-028/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-028/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-027/17

RESULTADO DE LA REVISION.

De la revisión practicada a la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores y por los terceros relacionados SENDER, S.A. DE C.V., FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., Y MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., se hacen constar los siguientes hechos:

APARTADO I.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

MESES REVISADOS: ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO Y AGOSTO DE 2015.
 INCISO A).- VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%.

Se hace constar que el contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES S.A. DE C.V., a la fecha, no ha proporcionado a esta Autoridad la información y documentación solicitada mediante la orden de visita domiciliaria número VRM0501043/15 contenida en el oficio número 220/2015, de fecha 10 de Diciembre de 2015, y mediante el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-031/2016 de fecha 18 de Enero de 2016; y esta autoridad a fin de continuar con los procedimientos de revisión y comprobar el debido cumplimiento de las obligaciones fiscales del contribuyente revisado, procedió a solicitar información y documentación a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mediante el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-CNBV-011/2016 de fecha 26 de Enero de 2016; así como a los terceros relacionados SENDER, S.A. DE C.V., FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., Y MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.. Así mismo, se hace constar que de la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que se llevó a cabo por esta Autoridad con el objeto de conocer las declaraciones presentadas, esta autoridad conoció que al inicio de las facultades de comprobación, el contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., presento los pagos mensuales definitivos del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, en ceros.

Ahora bien, y de la información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, consistente en estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., de la Entidad Financiera BBVA BANCOMER, S.A., de la cuenta número 2040172243 y cuenta número 0190048771 y de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402; así como de la información y documentación proporcionada por los terceros relacionados SENDER, S.A. DE C.V., FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., Y MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., derivado de dicha revisión, esta autoridad presume que el contribuyente visitado llevo a cabo operaciones con los terceros relacionados antes mencionados, en cantidad de \$ 6'404,486.00 mismos que esta autoridad presume que corresponden a valor de actos o actividades efectivamente percibidos conocidos de los terceros; así mismo, y de la revisión efectuada a los estados de cuenta bancarios antes mencionados, esta autoridad presume valor de actos o actividades efectivamente percibidos por depósitos bancarios no identificados en las operaciones que se conocieron de la información y documentación proporcionada por los terceros, y en virtud de que el contribuyente visitado no proporcionó la información y documentación solicitada durante el desarrollo de la visita domiciliaria, se presumen depósitos no registrados en la contabilidad del contribuyente visitado, en cantidad de \$ 4'790,043.75, los

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-029/17

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-029/17

-----VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-028/17-----

cuales sumados a el valor de actos o actividades efectivamente percibidos conocidos de los terceros relacionados, suman un total de valor de actos o actividades efectivamente percibidos en cantidad de \$ 11'194,529.75, los cuales esta autoridad presume que corresponden valor de actos o actividades efectivamente percibidos para efectos del Impuesto al valor Agregado correspondiente a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015; ahora bien y derivado de lo anteriormente expuesto, y en virtud de que el contribuyente visitado no proporcionó la información y documentación solicitada durante el desarrollo de la visita domiciliaria, esta autoridad presume que el contribuyente visitado no registró valor de actos o actividades efectivamente percibidos para efectos del Impuesto al Valor Agregado correspondiente a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015 la cantidad de \$ 11'194,529.75; el análisis de lo anteriormente expuesto, es el siguiente: ----

CONCEPTO	IMPORTE
Valor de Actos o Actividades Efectivamente percibidos Gravados a la tasa del 16%, Registrados	0.00
Valor de Actos o Actividades Efectivamente percibidos Gravados a la tasa del 16%, presuntos	11'194,529.75
Valor de Actos o Actividades Efectivamente percibidos Gravados a la tasa del 16%, no registrados	11'194,529.75

PUNTO 1.- VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, REGISTRADOS.

Se hace constar que el contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES S.A. DE C.V., a la fecha, no ha proporcionado a esta Autoridad la información y documentación solicitada mediante la orden de visita domiciliaria número VRM0501043/15 contenida en el oficio número 220/2015, de fecha 10 de Diciembre de 2015, y mediante el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-031/2016 de fecha 18 de Enero de 2016, por lo cual, esta autoridad presume que el contribuyente visitado no registro valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% .

PUNTO 2.- VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, PRESUNTOS.

De la información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, consistente en estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., de la Entidad Financiera BBVA BANCOMER, S.A., de la cuenta número 2040172243 y cuenta número 0190048771 y de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402; así como de la información y documentación proporcionada por los terceros relacionados SENDER, S.A. DE C.V., FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., Y MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., derivado de dicha revisión, esta autoridad presume un total de valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% en cantidad de \$ 11'194,529.75, dicha cantidad, se integra por el valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% por operaciones con los terceros SENDER, S.A. DE C.V., FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., Y MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., en cantidad de \$ 6'404,486.00, y por el valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% por depósitos bancarios no identificados en las operaciones que se conocieron de la información y documentación proporcionada por los terceros, y en virtud de que el contribuyente visitado no proporciono la información y documentación solicitada durante el desarrollo de la visita domiciliaria, esta autoridad presume que corresponde a depósitos no registrados en la contabilidad del contribuyente visitado, en cantidad de \$ 4'790,043.75. Ahora bien y derivado de lo anteriormente expuesto, esta autoridad presume un total de valor de

-----PASA A FOLIO VRM01043-15-12-030/17-----



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-030/17

-----VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-029/17-----

actos o actividades efectivamente percibidos para efectos del Impuesto al valor Agregado correspondiente a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015 la cantidad de \$ 11'194,529.75, cuyo análisis e integración mensual es el siguiente: -----

2015, MES	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, POR OPERACIONES CON TERCEROS RELACIONADOS	(Mas) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, POR DEPOSITOS BANCARIOS NO IDENTIFICADOS EN LAS OPERACIONES QUE SE CONOCIERON DE LA INFORMACION Y DOCUMENTACION PROPORCIONADAS POR LOS TERCEROS	(igual) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, PRESUNTOS
Enero	447,485.00	614,501.35	1,061,986.35
Febrero	701,482.50	550,000.00	1,251,482.50
Marzo	1,013,769.25	943,813.00	1,957,582.25
Abril	1,382,482.31	1,025,700.00	2,408,182.31
Mayo	770,351.56	650,809.40	1,421,160.96
Junio	771,590.38	532,220.00	1,303,810.38
Julio	785,635.00	180,000.00	965,635.00
Agosto	531,690.00	293,000.00	824,690.00
Total	6,404,486.00	4,790,043.75	11,194,529.75

2.1.- VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, POR OPERACIONES CON LOS TERCEROS RELACIONADOS, SENDER, S.A. DE C.V., FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., Y MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.-----

La cantidad de \$ 6'404,486.00 correspondiente al total del valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% por operaciones con los terceros relacionados SENDER, S.A. DE C.V., FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., Y MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., se conoció de la revisión practicada a la información y documentación proporcionada por los tercero antes mencionados, dicha cantidad se integra por la cantidad de \$ 478,620.69 correspondiente a las operaciones llevadas a cabo con el tercero relacionado SENDER, S.A. de C.V., por la cantidad de \$ 3'708,179.31 correspondiente a las operaciones llevadas a cabo con el tercero relacionado FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., por la cantidad de \$ 1'578,481.00 correspondiente a las operaciones llevadas a cabo con el tercero relacionado FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., y por la cantidad de \$ 639,205.00 correspondiente a las operaciones llevadas a cabo con el tercero relacionado MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V. El análisis e integración de lo anteriormente expuesto, es el siguiente:---

-----PASA A FOLIO VRM01043-15-12-031/17-----

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-031/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-030/17

2015, MES	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, POR OPERACIONES REALIZADAS CON SENDER, S.A. DE C.V.	(mas) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, POR OPERACIONES REALIZADAS CON FORMEX MEXICO, S.A DE C.V.	(mas) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, POR OPERACIONES REALIZADAS CON FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V.	(mas) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, POR OPERACIONES REALIZADAS CON MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	(igual) TOTAL DEL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, POR OPERACIONES REALIZADAS CON LOS TERCEROS RELACIONADOS
Enero	0.00	123,970.00	190,890.00	132,625.00	447,485.00
Febrero	0.00	623,260.00	52,972.50	25,250.00	701,482.50
Marzo	5,000.00	537,770.00	263,119.25	207,880.00	1,013,769.25
Abril	0.00	902,344.31	403,538.00	76,600.00	1,382,482.31
Mayo	0.00	496,219.31	171,132.25	103,000.00	770,351.56
Junio	43,620.69	333,290.69	300,829.00	93,850.00	771,590.38
Julio	385,000.00	400,635.00	0.00	0.00	785,635.00
Agosto	45,000.00	290,690.00	196,000.00	0.00	531,690.00
TOTAL	478,620.69	3,708,179.31	1,578,481.00	639,205.00	6,404,486.00

Valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% por operaciones realizadas con Sender, S.A. de C.V.

La cantidad de \$ 478,620.69 correspondiente al total del valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% por operaciones con el terceros relacionado SENDER, S.A. DE C.V.; se conoció de la revisión a la información y documentación obtenida del contribuyente SENDER, S.A. DE C.V., en relación con las operaciones que en su carácter de tercero realizo con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., documentación consistente en auxiliar contable de la cuenta número 200-0018 denominada Fabricaciones de Estructuras y Montajes Industrial, a las pólizas de egresos, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de SENDER, S.A. DE C.V. y estados de cuenta bancarios de la Institución BBVA Bancomer, S.A. de la cuenta bancaria número 0155787254 a nombre de SENDER, S.A. de C.V., y declaraciones informativas de operaciones con terceros, información y documentación que forma parte de la contabilidad propiedad del contribuyente SENDER, S.A. de C.V.; se conoció que el contribuyente revisado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. realizó operaciones con SENDER, S.A. de C.V. por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, por un importe de \$ 478,620.69, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 76,579.31, y un total de \$ 555,200.00, cuyo análisis e integración, es el siguiente: -

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-032/17





ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-032/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-031/17

Fecha de Factura	Numero de Factura	Factura Expedida por:	Factura Expedida a favor de:	Importe	Impuesto al Valor Agregado
31/03/2015	533	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	5,000.00	800.00
			Total pagado en Marzo	5,000.00	800.00
05/06/2015	577	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	8,620.69	1,379.31
19/06/2015	579	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	10,000.00	1,600.00
26/06/2015	582	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	25,000.00	4,000.00
			Total pagado en Junio	43,620.69	6,979.31
03/07/2015	583	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	25,000.00	4,000.00
10/07/2015	585	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	25,000.00	4,000.00
17/07/2015	589	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	285,000.00	45,600.00
23/07/2015	591	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	25,000.00	4,000.00
31/07/2015	595	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	25,000.00	4,000.00
			Total pagado en Julio	385,000.00	61,600.00
07/08/2015	598	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	25,000.00	4,000.00
13/08/2015	601	FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	SENDER, S.A. DE C.V.	20,000.00	3,200.00
			Total pagado en Agosto	45,000.00	7,200.00
TOTAL DE FACTURAS RECIBIDAS Y PAGADAS POR SENDER, S.A. DE C.V. A FAVOR DE FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.				478,620.69	76,579.31

CONTINUA CUADRO ANTERIOR

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-033/17

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-033/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-032/17

Total	Banco y cuenta de donde se realizo el pago	Forma de Pago	Fecha de pago	Periodo de la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros en que manifestada la operación	Fecha de presentación de la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros
5,800.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	SPEI ENVIADO BANAMEX	31/03/2015	Marzo 2015	21/04/2015
5,800.00					
10,000.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	04/06/2015	Junio 2015	04/08/2015
11,600.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	23/06/2015	Junio 2015	04/08/2015
29,000.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	26/06/2015	Junio 2015	04/08/2015
50,600.00					
29,000.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	18/07/2015	Junio 2015	04/08/2015
29,000.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	09/07/2015	Julio 2015	05/08/2015
330,600.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	17/07/2015	Julio 2015	05/08/2015
29,000.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	31/07/2015	Julio 2015	05/08/2015
29,000.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	31/07/2015	Julio 2015	05/08/2015
446,600.00					
29,000.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	07/08/2015	Agosto 2015	29/09/2015
23,200.00	BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0155787254	PAGO CUENTA DE TERCERO	14/08/2015	Agosto 2015	29/09/2015
52,200.00					
555,200.00					

Así mismo, se hace constar que de la revisión practicada a la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, consistente en estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-034/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-034/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-033/17

visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., de la Entidad Financiera BBVA BANCOMER, S.A., de la cuenta número 2040172243 y cuenta número 0190048771 y de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402; así como de la documentación, proporcionada por SENDER, S.A. DE C.V., en su carácter de tercero relacionado, consistente en auxiliar contable de la cuenta número 200-0018 denominada Fabricaciones de Estructuras y Montajes Industrial, pólizas de egresos, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de SENDER, S.A. DE C.V., derivado de dicha revisión, esta autoridad conoció que el tercero relacionado SENDER, S.A. DE C.V., efectuó pagos por un importe de \$ 478,620.69, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 76,579.31, y un total de \$ 555,200.00, a favor del contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., dichos pagos, esta autoridad, cotejo contra los depósitos bancarios contenidos en las cuenta bancarias proporcionadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores antes mencionadas, de lo cual, se conoció que en los estados de cuenta bancarios, de la cuenta número 0190048771 del banco BBVA Bancomer, S.A. y de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402 029-01998-001-2, se encuentra depositada la cantidad de \$ 555,200.00, correspondiente al pago de las operaciones llevadas a cabo entre el contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., y el tercero relacionado SENDER, S.A. DE C.V.; cuyo análisis e integración es el siguiente:

FECHA DEL DEPOSITO	IMPORTE DEL DEPOSITO	BANCO Y NUMERO DE CUENTA BANCARIA, EN DONDE SE ENCUENTRA EL DEPOSITO
31-mar-15	5,800.00	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Marzo	5,800.00	-----
04-jun-15	10,000.00	BBVA Bancomer, cuenta numero 0190048771
23-jun-15	11,600.00	BBVA Bancomer, cuenta numero 0190048771
26-jun-15	29,000.00	BBVA Bancomer, cuenta numero 0190048771
Suma Junio	50,600.00	-----
09-jul-15	29,000.00	BBVA Bancomer, cuenta numero 0190048771
17-jul-15	250,000.00	BBVA Bancomer, cuenta numero 0190048771
17-jul-15	80,600.00	BBVA Bancomer, cuenta numero 0190048771
18-jul-15	29,000.00	BBVA Bancomer, cuenta numero 0190048771
24-jul-15	29,000.00	BBVA Bancomer, cuenta numero 0190048771
31-jul-15	29,000.00	BBVA Bancomer, cuenta numero 0190048771
Suma Julio	446,600.00	-----
07-ago-15	29,000.00	BBVA Bancomer, cuenta numero 0190048771
14-ago-15	23,200.00	BBVA Bancomer, cuenta numero 0190048771
Suma Agosto	52,200.00	-----

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-035/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506. PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-035/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-034/17

TOTAL	555,200.00
-------	------------

Ahora bien, y derivado de lo anteriormente expuesto, esta autoridad presume que la cantidad de \$ 478,620.69 correspondiente a el valor de actos o actividades efectivamente percibido gravados a la tasa del 16%, por operaciones realizadas con el tercero relacionado SENDER, S.A. DE C.V., corresponden a valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% para efectos del Impuesto al Valor Agregado correspondiente a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, lo anterior de conformidad con las disposiciones fiscales vigentes en el ejercicio que se revisa, la cual establece lo siguiente: "Para los efectos de esta Ley se consideran efectivamente cobradas las contraprestaciones cuando se reciban en efectivo, en bienes o en servicios, aun cuando aquellas correspondan a anticipos depósitos o a cualquier otro concepto sin importar el nombre con el que se les designe...". "Para comprobar los ingresos, así como el valor de los actos o actividades de los contribuyentes, las autoridades fiscales presumirán, salvo prueba en contrario, que la información o documentos de terceros relacionados con el contribuyente, corresponden a operaciones realizadas por éste, cuando: Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social.", "Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por persona interpósita o ficticia". "Los hechos que se conozcan con motivo del ejercicio de las facultades de comprobación previstas en este Código, o en las leyes fiscales, o bien que consten en los expedientes, documentos o bases de datos que lleven, tengan acceso o en su poder las autoridades fiscales, así como aquellos proporcionados por otras autoridades, podrán servir para motivar las resoluciones de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público y de cualquier otra autoridad u organismo descentralizado competente en materia de contribuciones federales."

Se hace constar que la documentación, proporcionada por SENDER, S.A. DE C.V., en su carácter de tercero relacionado, consistente en auxiliar contable de la cuenta número 200-0018 denominada Fabricaciones de Estructuras y Montajes Industrial, pólizas de egresos, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de SENDER, S.A. DE C.V.; así como citatorio para notificar la orden de visita con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM0501017/16, orden de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM0501017/16, acta de inicio de aportación de datos por terceros, citatorio para notificar acta final de aportación de datos por terceros, acta final de aportación de datos por terceros; se encuentra contenida en 44 copias fotostáticas foliadas en forma económica con el número 113 al 156, las cuales, forman parte integrante de la presente acta final, así como de la última acta parcial, y se encuentran debidamente certificada por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, y se encuentran a disposición del contribuyente visitado en el expediente abierto correspondiente al contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, y Agosto de 2015, en esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, hechos que se hicieron constar en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-971/2016 de fecha 17 de octubre de 2016.

Valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% por operaciones realizadas con Formex México, S.A. de C.V.

La cantidad de \$ 3'708,179.31 correspondiente al total del valor de actos o actividades efectivamente percibidos

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-036/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas

DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2

OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15

ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-036/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-035/17

gravados a la tasa del 16% por operaciones con el tercero relacionado FORMEX MÉXICO, S.A. DE C.V., se conoció de la revisión a la información y documentación obtenida del contribuyente FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., en relación con las operaciones que en su carácter de tercero realizo con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., documentación consistente en orden de compra, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., auxiliar contable, estados de cuenta bancarios, pólizas de registro contable y declaraciones informativas de operaciones con terceros, información y documentación que forma parte de la contabilidad propiedad del contribuyente FORMEX MEXICO, S.A. de C.V.; derivado de dicha revisión, se conoció que el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. realizó operaciones con FORMEX MEXICO, S.A. de C.V. por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, por un importe de \$ 4'013,183.69, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 642,109.39, y un total de \$ 4'655,293.08; así mismo, se conoció que FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., por las operaciones celebradas por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., efectuó pagos en el periodo sujeto a revisión, por un importe de \$ 3'708,179.31, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 593,308.69, y un total de \$ 4'301,488.00; efectivamente pagados al contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., ahora bien y derivado de lo anteriormente expuesto, esta autoridad presume que la cantidad de \$ 3'708,179.31 corresponde al total del valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% por operaciones con el tercero relacionado FORMEX MÉXICO, S.A. DE C.V.

Las operaciones realizadas entre el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. y el tercero FORMEX MEXICO, S.A. de C.V. por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, por un importe de \$ 4'013,183.69, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 642,109.39, y un total de \$ 4'655,293.08; cuyo análisis e integración, es el siguiente:

# POLIZA DE FACTURA	No. FACTURA	FECHA	SUBTOTAL	IVA 16%	TOTAL MN
6876	432	9/12/2014	\$123,970.00	\$19,835.20	\$143,805.20
3573	445	7/1/2015	\$147,180.00	\$23,548.80	\$170,728.80
3575	447	8/1/2015	\$38,000.00	\$6,080.00	\$44,080.00
3576	449	12/1/2015	\$133,000.00	\$21,280.00	\$154,280.00
4352	450	12/1/2015	\$237,600.00	\$38,016.00	\$275,616.00
3805	451	12/1/2015	\$29,040.00	\$4,646.40	\$33,686.40
3578	452	13/1/2015	\$26,560.00	\$4,249.60	\$30,809.60
3580	453	13/1/2015	\$11,880.00	\$1,900.80	\$13,780.80
6926	454	27/1/2015	\$10,200.00	\$1,632.00	\$11,832.00
9301	460	9/2/2015	\$75,075.00	\$12,012.00	\$87,087.00
9297	461	9/2/2015	\$95,040.00	\$15,206.40	\$110,246.40
9292	463	9/2/2015	\$13,530.00	\$2,164.80	\$15,694.80

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-037/17

[Handwritten signatures]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-037/17

-----VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-036/17-----

9313	464	9/2/2015	\$26,180.00	\$4,188.80	\$30,368.80
9132	466	12/2/2015	\$20,000.00	\$3,200.00	\$23,200.00
9229	468	10/2/2015	\$79,560.00	\$12,729.60	\$92,289.60
1228	471	12/2/2015	\$100,100.00	\$16,016.00	\$116,116.00
2260	472	12/2/2015	\$170,555.00	\$27,288.80	\$197,843.80
1227	473	16/2/2015	\$14,850.00	\$2,376.00	\$17,226.00
2176	474	10/2/2015	\$4,000.00	\$640.00	\$4,640.00
1225	475	10/2/2015	\$3,520.00	\$563.20	\$4,083.20
1226	476	12/2/2015	\$99,715.00	\$15,954.40	\$115,669.40
2262	482	10/2/2015	\$104,610.00	\$16,737.60	\$121,347.60
2261	483	19/2/2015	\$99,165.00	\$15,866.40	\$115,031.40
2257	485	23/2/2015	\$7,920.00	\$1,267.20	\$9,187.20
2258	486	23/2/2015	\$74,690.00	\$11,950.40	\$86,640.40
6754	487	23/2/2015	\$102,300.00	\$16,368.00	\$118,668.00
2256	489	25/2/2015	\$6,160.00	\$985.60	\$7,145.60
2255	490	26/2/2015	\$14,850.00	\$2,376.00	\$17,226.00
2570	491	28/2/2015	\$49,280.00	\$7,884.80	\$57,164.80
380	492	2/3/2015	\$2,640.00	\$422.40	\$3,062.40
3477	495	2/3/2015	\$50,820.00	\$8,131.20	\$58,951.20
6763	496	3/3/2015	\$7,040.00	\$1,126.40	\$8,166.40
6770	497	3/3/2015	\$5,280.00	\$844.80	\$6,124.80
6761	499	9/3/2015	\$7,920.00	\$1,267.20	\$9,187.20
6752	500	9/3/2015	\$8,800.00	\$1,408.00	\$10,208.00
9784	501	9/3/2015	\$4,400.00	\$704.00	\$5,104.00
4499	502	9/3/2015	\$173,250.00	\$27,720.00	\$200,970.00
5051	505	11/3/2015	\$43,560.00	\$6,969.60	\$50,529.60
6766	506	12/3/2015	\$22,880.00	\$3,660.80	\$26,540.80
6767	509	12/3/2015	\$9,130.00	\$1,460.80	\$10,590.80
6758	510	12/3/2015	\$5,280.00	\$844.80	\$6,124.80
6772	512	13/3/2015	\$2,640.00	\$422.40	\$3,062.40
6041	513	10/3/2015	\$72,600.00	\$11,616.00	\$84,216.00
6774	515	23/3/2015	\$13,090.00	\$2,094.40	\$15,184.40
6776	516	19/3/2015	\$14,000.00	\$2,240.00	\$16,240.00
8985	521	23/3/2015	\$22,000.00	\$3,520.00	\$25,520.00
381	522	23/3/2015	\$16,720.00	\$2,675.20	\$19,395.20

-----PASA A FOLIO VRM01043-15-12-038/17-----

[Handwritten signatures]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas

DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA

R.F.C.: FEM051020LL2

OFICIO: 220/2015

EXP.: FEM051020LL2

ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15

ACTA DE VISITA: 12

CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-038/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-037/17

2491	523	24/3/2015	\$4,400.00	\$704.00	\$5,104.00
8986	524	24/3/2015	\$54,000.00	\$8,640.00	\$62,640.00
1323	526	25/3/2015	\$204,230.00	\$32,676.80	\$236,906.80
373	530	28/3/2015	\$14,850.00	\$2,376.00	\$17,226.00
382	531	30/3/2015	\$17,820.00	\$2,851.20	\$20,671.20
9182	532	30/3/2015	\$4,400.00	\$704.00	\$5,104.00
374	534	6/4/2015	\$19,250.00	\$3,080.00	\$22,330.00
375	535	6/4/2015	\$11,000.00	\$1,760.00	\$12,760.00
2063	537	6/4/2015	\$26,400.00	\$4,224.00	\$30,624.00
9786	538	8/4/2015	\$25,410.00	\$4,065.60	\$29,475.60
376	539	9/4/2015	\$26,400.00	\$4,224.00	\$30,624.00
7081	543	15/4/2015	\$14,000.00	\$2,240.00	\$16,240.00
3382	546	20/4/2015	\$143,770.00	\$23,003.20	\$166,773.20
2062	547	20/4/2015	\$37,015.00	\$5,922.40	\$42,937.40
2489	548	23/4/2015	\$8,800.00	\$1,408.00	\$10,208.00
4193	552	4/5/2015	\$8,800.00	\$1,408.00	\$10,208.00
4362	555	6/5/2015	\$16,830.00	\$2,692.80	\$19,522.80
7083	556	6/5/2015	\$2,640.00	\$422.40	\$3,062.40
7084	557	6/5/2015	7,755.00	\$1,240.80	\$8,995.80
8570	558	6/5/2015	\$314,880.00	\$50,380.80	\$365,260.80
5777	560	11/5/2015	\$54,000.00	\$8,640.00	\$62,640.00
1364	566	21/5/2015	\$21,120.00	\$3,379.20	\$24,499.20
7265	568	21/5/2015	\$2,640.00	\$422.40	\$3,062.40
9117	570	27/5/2015	\$49,995.00	\$7,999.20	\$57,994.20
1355	572	28/5/2015	\$12,000.00	\$1,920.00	\$13,920.00
5707	578	10/6/2015	\$5,610.00	\$897.60	\$6,507.60
4658	580	21/6/2015	\$19,320.00	3,091.20	\$22,411.20
8303	584	9/7/2015	\$13,750.00	\$2,200.00	\$15,950.00
8452	586	13/7/2016	\$86,240.00	\$13,798.40	\$100,038.40
1030	588	16/7/2015	\$3,520.00	563.20	\$4,083.20
9793	590	20/7/2015	\$165,770.00	\$26,523.20	\$192,293.20
1033	592	27/7/2015	\$1,200.00	\$192.00	\$1,392.00
5682	593	27/7/2015	\$38,850.00	\$6,216.00	\$45,066.00
3457	594	31/7/2015	\$35,000.00	\$5,600.00	\$40,600.00
5683	596	4/8/2015	\$21,350.00	\$3,416.00	\$24,766.00

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-039/17

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. **VRM01043-15-12-039/17**

-----VIENE DE FOLIO **VRM01043-15-12-038/17**-----

3458	600	10/8/2015	\$34,093.00	\$5,454.88	\$39,547.88
224	-----	-----	\$85,495.69	\$13,679.31	\$99,175.00
-----	-----	TOTAL	\$4,013,183.69	\$642,109.39	\$4,655,293.08

Así mismo, se hace constar que FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., por las operaciones celebradas por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., efectuó pagos en el periodo sujeto a revisión, por un importe de \$ 3'708,179.31, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 593,308.69, y un total de \$ 4'301,488.00; efectivamente pagados al contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., ahora bien y derivado de lo anteriormente expuesto, esta autoridad presume que la cantidad de \$ 3'708,179.31 corresponde al total del valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% por operaciones con el tercero relacionado FORMEX MÉXICO, S.A. DE C.V. los cuales, se integran mensualmente como a continuación se indica: -----

PAGOS		FACTURAS					
CON TRANSFERENCIA	FECHA DE PAGO	No. DE POLIZA	No. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL 1,4N
500671490	15/1/2015	6876	432	16/1/2015	123,970.00	19,835.20	143,805.20
				Total Pagado en Enero	123,970.00	19,835.20	143,805.20
		3580	453	13/1/2015	11,880.00	1,900.80	13,780.80
		3578	452	13/1/2015	26,560.00	4,249.60	30,809.60
		3805	451	12/1/2015	29,040.00	4,646.40	33,686.40
		4352	450	19/1/2015	237,600.00	38,016.00	275,616.00
		3576	449	14/1/2015	133,000.00	21,280.00	154,280.00
		3575	447	14/1/2015	38,000.00	6,080.00	44,080.00
		3573	445	14/1/2015	147,180.00	23,548.80	170,728.80
BANORTE 0500671490	16/2/2015				623,260.00	99,721.60	722,981.60
				Total pagado en Febrero	623,260.00	99,721.60	722,981.60
		1226	476	23/2/2015	99,715.00	15,954.40	115,669.40
		1225	475	23/2/2015	3,520.00	563.20	4,083.20
		1227	473	23/2/2015	14,850.00	2,376.00	17,226.00
		1228	471	23/2/2015	100,100.00	16,016.00	116,116.00
		9229	468	13/2/2015	79,560.00	12,729.60	92,289.60
		9132	466	12/2/2015	20,000.00	3,200.00	23,200.00
		9313	464	13/2/2015	26,180.00	4,188.80	30,368.80

-----PASA A FOLIO **VRM01043-15-12-040/17**-----

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. **VRM01043-15-12-040/17**

VIENE DE FOLIO **VRM01043-15-12-039/17**

		9292	463	13/2/2015	13,530.00	2,164.80	15,694.80
		9297	461	13/2/2015	95,040.00	15,206.40	110,246.40
		9301	460	13/2/2015	75,075.00	12,012.00	87,087.00
		6926	454	1/2/2015	10,200.00	1,632.00	11,832.00
BANORTE 0500671490	5/3/2015				537,770.00	86,043.20	623,813.20
		2260	472	2/3/2015	170,555.00	27,288.80	197,843.80
		6041	513	19/3/2015	72,600.00	11,616.00	84,216.00
		6758	510	23/3/2015	5,280.00	844.80	6,124.80
		5051	505	11/3/2015	43,560.00	6,969.60	50,529.60
		4499	502	9/3/2015	173,250.00	27,720.00	200,970.00
		6752	500	9/3/2015	8,800.00	1,408.00	10,208.00
		3477	495	2/3/2015	50,820.00	8,131.20	58,951.20
		2570	491	28/2/2015	49,280.00	7,884.80	57,164.80
		2255	490	26/2/2015	14,850.00	2,376.00	17,226.00
		2256	489	25/2/2015	6,160.00	985.60	7,145.60
		6754	487	23/2/2015	102,300.00	16,368.00	118,668.00
		2258	486	23/2/2015	74,690.00	11,950.40	86,640.40
		2257	485	23/2/2015	7,920.00	1,267.20	9,187.20
		2261	483	19/2/2013	99,165.00	15,866.40	115,031.40
		2262	482	10/2/2015	104,610.00	16,737.60	121,347.60
		2176	474	10/2/2015	4,000.00	640.00	4,640.00
		118	5		-85,495.69	-13,679.31	-99,175.00
BANORTE 0500671490	31/3/2015				902,344.31	144,375.09	1,046,719.40
				Total Pagado en Marzo	1,440,114.31	230,418.29	1,670,532.60
		6766	506	23/3/2015	22,880.00	3,660.80	26,540.80
		6761	499	23/3/2015	7,920.00	1,267.20	9,187.20
		6763	496	3/3/2015	7,040.00	1,126.40	8,166.40
		6776	516	23/3/2015	14,000.00	2,240.00	16,240.00
		6774	515	23/3/2015	13,090.00	2,094.40	15,184.40
		6772	512	23/3/2015	2,640.00	422.40	3,062.40
		6767	509	23/3/2015	9,130.00	1,460.80	10,590.80
		6770	497	23/3/2015	5,280.00	844.80	6,124.80

PASA A FOLIO **VRM01043-15-12-041/17**

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-041/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-040/17

		2489	548	23/4/2015	8,800.00	1,408.00	10,208.00
		2062	547	20/4/2015	37,015.00	5,922.40	42,937.40
		376	539	9/4/2015	26,400.00	4,224.00	30,624.00
		9786	538	8/4/2015	25,410.00	4,065.60	29,475.60
		2063	537	6/4/2015	26,400.00	4,224.00	30,624.00
		375	535	6/4/2015	11,000.00	1,760.00	12,760.00
		374	534	6/4/2015	19,250.00	3,080.00	22,330.00
		9182	532	30/3/2015	4,400.00	704.00	5,104.00
		382	531	30/3/2015	17,820.00	2,851.20	20,671.20
		373	530	28/3/2015	14,850.00	2,376.00	17,226.00
		1323	526	26/3/2015	204,230.00	32,676.80	236,906.80
		8986	524	24/3/2015	54,000.00	8,640.00	62,640.00
		2491	523	24/3/2015	4,400.00	704.00	5,104.00
		381	522	23/3/2015	16,720.00	2,675.20	19,395.20
		8985	521	23/3/2015	22,000.00	3,520.00	25,520.00
		9784	501	9/3/2015	4,400.00	704.00	5,104.00
		380	492	2/3/2015	2,640.00	422.40	3,062.40
		161	S		-85,495.69	-13,679.31	-99,175.00
BANORTE	8/5/2015				496,219.31	79,395.09	575,614.40
0500671490				Total Pagado en Mayo	496,219.31	79,395.09	575,614.40
		224	5		85,495.69	13,679.31	99,175.00
		3382	546	20/4/2015	143,770.00	23,003.20	166,773.20
		7081	543	15/4/2013	14,000.00	2,240.00	16,240.00
		5777	560	11/5/2015	54,000.00	8,640.00	62,640.00
		7084	557	6/5/2015	7,755.00	1,240.80	8,995.80
		7083	556	6/5/2015	2,640.00	422.40	3,062.40
		4362	555	6/5/2015	16,830.00	2,692.80	19,522.80
		4193	552	4/5/2015	8,800.00	1,408.00	10,208.00
BANORTE	4/6/2015				333,290.69	53,326.51	386,617.20
0500671490				Total pagado en Junio	333,290.69	53,326.51	386,617.20
		7265	568	21/5/2015	2,640.00	422.40	3,062.40
		8570	558	6/5/2015	314,880.00	50,380.80	365,260.80
		1355	572	28/5/2015	12,000.00	1,920.00	13,920.00

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-042/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-042/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-041/17

		9117	570	27/5/2015	49,995.00	7,999.20	57,994.20
		1364	566	21/5/2015	21,120.00	3,379.20	24,499.20
BANORTE 0500671490	2/7/2015				400,635.00	64,101.60	464,736.60
Total pagado en Julio					400,635.00	64,101.60	464,736.60
		9793	590	20/7/2015	165,770.00	26,523.20	192,293.20
		8452	586	13/7/2015	86,240.00	13,798.40	100,038.40
		8303	584	9/7/2015	13,750.00	2,200.00	15,950.00
		4658	580	21/6/2015	19,320.00	3,091.20	22,411.20
		5707	578	10/6/2015	5,610.00	897.60	6,507.60
BANORTE 0500671490	5/8/2015				290,690.00	46,510.40	337,200.40
Total Pagado en Agosto					290,690.00	46,510.40	337,200.40
TOTAL DE PAGOS REALIZADOS A FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., DE ENERO A AGOSTO DE 2015					3,708,179.31	593,308.69	4,301,488.00

Así mismo, se hace constar que de la revisión practicada a la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, consistente en estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402; así como de la documentación, proporcionada por FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., en su carácter de tercero relacionado, derivado de dicha revisión, esta autoridad conoció que el tercero relacionado FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., efectuó pagos por un importe de \$ 3'708,179.31, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 593,308.69, y un total de \$ 4'301,488.00, a favor del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., dichos pagos, esta autoridad, cotejo contra los depósitos bancarios contenidos en las cuenta bancarias proporcionadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores antes mencionadas, de lo cual, se conoció que en los estados de cuenta bancarios de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402 029-01998-001-2, se encuentra depositada la cantidad de \$ 4'301,488.00, correspondiente al pago de las operaciones llevadas a cabo entre el contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., y el tercero relacionado FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V.; cuyo análisis e integración es el siguiente:

FECHA DEL DEPOSITO	IMPORTE DEL DEPOSITO	BANCO Y NUMERO DE CUENTA BANCARIA, EN DONDE SE ENCUENTRA EL DEPOSITO
18-ene-15	143,805.20	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Enero	143,805.20	-----
09-feb-15	722,981.60	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Febrero	722,981.60	-----
06-mar-15	623,813.20	Banamex, cuenta número 7601019402

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-043/17

[Handwritten signatures]



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506. PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-043/17

-----VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-042/17-----

Suma Marzo	623,813.20	-----
01-abr-15	1,046,719.40	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Abril	1,046,719.40	-----
11-may-15	575,614.40	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Mayo	575,614.40	-----
05-jun-15	386,617.20	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Junio	386,617.20	-----
03-jul-15	464,736.60	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Julio	464,736.60	-----
06-ago-15	337,200.40	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Agosto	337,200.40	-----
TOTAL	4,301,488.00	-----

Ahora bien, y derivado de lo anteriormente expuesto, esta autoridad presume que la cantidad de \$ 3'708,179.31 correspondiente a el valor de actos o actividades efectivamente percibido gravados a la tasa del 16%, por operaciones realizadas con el tercero relacionado FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., corresponden a valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% para efectos del Impuesto al Valor Agregado correspondiente a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, lo anterior de conformidad con las disposiciones fiscales vigentes en el ejercicio que se revisa, la cual establece lo siguiente: "Para los efectos de esta Ley se consideran efectivamente cobradas las contraprestaciones cuando se reciban en efectivo, en bienes o en servicios, aun cuando aquellas correspondan a anticipos depósitos o a cualquier otro concepto sin importar el nombre con el que se les designe...". "Para comprobar los ingresos, así como el valor de los actos o actividades de los contribuyentes, las autoridades fiscales presumirán, salvo prueba en contrario, que la información o documentos de terceros relacionados con el contribuyente, corresponden a operaciones realizadas por éste, cuando: Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social.", " Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por persona interpósita o ficticia.", "Los hechos que se conozcan con motivo del ejercicio de las facultades de comprobación previstas en este Código, o en las leyes fiscales, o bien que consten en los expedientes, documentos o bases de datos que lleven, tengan acceso o en su poder las autoridades fiscales, así como aquellos proporcionados por otras autoridades, podrán servir para motivar las resoluciones de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público y de cualquier otra autoridad u organismo descentralizado competente en materia de contribuciones federales."

Se hace constar que la documentación, proporcionada por FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., en su carácter de tercero relacionado, consistente en auxiliar contable, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V. y comprobante de las transferencias de fondos para pagar las facturas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V. antes mencionadas; así como citatorio para notificar la orden de visita con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM5200076/16 contenida en el oficio número 500-15-02-02-2016-1529, orden de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM5200076/16 contenida en el oficio número 500-15-02-02-2016-1529, acta de inicio de aportación de datos por terceros, citatorio

-----PASA A FOLIO VRM01043-15-12-044/17-----



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas

DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2

OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15

ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-044/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-043/17

para notificar acta final de aportación de datos por terceros, acta final de aportación de datos por terceros; se encuentra contenida en 222 copias fotostáticas foliadas en forma económica con el número 157 al 378, las cuales, forman parte integrante de la presente acta final, así como de la última acta parcial, y se encuentran debidamente certificada por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, y se encuentran a disposición del contribuyente visitado en el expediente abierto correspondiente al contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, y Agosto de 2015, en esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, hechos que se hicieron constar en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-971/2016 de fecha 17 de octubre de 2016.

Valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% por operaciones realizadas con Formex Automotive Industries, S.A. de C.V.

La cantidad de \$ 1'578,481.00 correspondiente al total del valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% por operaciones con el tercero relacionado FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., se conoció de la revisión a la información y documentación obtenida del contribuyente FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., en relación con las operaciones que en su carácter de tercero realiza con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., documentación consistente en orden de compra, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., auxiliar contable, estados de cuenta bancarios de la cuenta 187-1878000255 de la institución bancaria Scotiabank Invertal, S.A., así como de las transferencias realizadas, pólizas de registro contable y declaraciones informativas de operaciones con terceros, información y documentación que forma parte de la contabilidad propiedad del contribuyente FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. de C.V.; derivado de dicha revisión, se conoció que el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. tuvo operaciones con FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. de C.V. por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, por un importe de \$ 1'578,481.00, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 252,556.96, sumando un total de \$ 1'831,037.96; así mismo, se conoció que FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., por las operaciones celebradas por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., efectuó pagos en el periodo sujeto a revisión, por un importe de \$ 1'578,481.00, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 252,556.96, sumando un total de \$ 1'831,037.96, efectivamente pagados al contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., los cuales, se integran mensualmente como a continuación se indica:

No. POLIZA REGISTRO	No. FACTURA	FECHA DE FACTURA	SUBTOTAL	(+) I.V.A.	(-) TOTAL
51001530	422	22/11/2014	\$36,067.50	\$5,770.80	\$41,838.30
51001560	424	28/1/2014	\$80,745.00	\$12,919.20	\$93,664.20

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-045/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES. S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-045/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-044/17

51001618	428	4/12/2014	\$22,050.00	\$3,528.00	\$25,578.00
51001679	437	20/12/2014	\$52,027.50	\$8,324.40	\$60,351.90
-----	-----	Total pagado en Enero	\$190,890.00	\$30,542.40	\$221,432.40
51001796	448	10/1/2015	\$52,972.50	\$8,475.60	\$61,448.10
-----	-----	Total pagado en Febrero	\$52,972.50	\$8,475.60	\$61,448.10
51001888	457	4/2/2015	\$55,566.00	\$8,890.56	\$64,456.56
51001899	458	5/2/2015	\$49,000.00	\$7,840.00	\$56,840.00
51001900	459	5/2/2015	\$1,568.00	\$250.88	\$1,818.88
51001953	469	11/2/2015	\$23,667.00	\$3,786.72	\$27,453.72
51001957	470	11/2/2015	\$21,609.00	\$3,457.44	\$25,066.44
51002013	478	18/2/2015	\$35,231.00	\$5,636.96	\$40,867.96
51002014	479	18/2/2015	\$7,497.00	\$1,199.52	\$8,696.52
51002053	488	25/2/2015	\$68,981.25	\$11,037.00	\$80,018.25
-----	-----	Total pagado en Marzo	\$263,119.25	\$42,099.08	\$305,218.33
51002101	493	2/3/2015	\$16,268.00	\$2,602.88	\$18,870.88
51002102	494	2/3/2015	\$19,500.00	\$3,120.00	\$22,620.00
51002121	504	10/3/2015	\$1,511.25	\$241.80	\$1,753.05
51002132	507	12/3/2015	\$43,436.25	\$6,949.80	\$50,386.05
51002133	508	12/3/2015	\$9,018.75	\$1,443.00	\$10,461.75
51002141	511	12/3/2015	\$6,093.75	\$975.00	\$7,068.75
51002196	514	18/3/2015	\$149,028.75	\$23,844.60	\$172,873.35
51002251	517	19/3/2015	\$28,811.25	\$4,609.80	\$33,421.05
51002286	518	19/3/2015	\$26,471.25	\$4,235.40	\$30,706.65
51002287	519	10/3/2015	\$16,818.75	\$2,691.00	\$19,509.75
51002288	525	25/3/2015	\$8,190.00	\$1,310.40	\$9,500.40
51002179	527	28/3/2015	\$39,926.25	\$6,388.20	\$46,314.45
51002194	528	28/3/2015	\$15,600.00	\$2,496.00	\$18,096.00
51002195	529	28/3/2015	\$22,863.75	\$3,658.20	\$26,521.95
-----	-----	Total pagado en Abril	\$403,538.00	\$64,566.08	\$468,104.08
51002344	540	13/4/2015	\$6,971.25	\$1,115.40	\$8,086.65
51002346	541	13/4/2015	\$7,848.75	\$1,255.80	\$9,104.55
51002346	542	13/4/2015	\$13,426.00	\$2,148.16	\$15,574.16
51002409	545	18/4/2015	\$5,655.00	\$904.80	\$6,559.80
51002451	549	24/4/2015	\$3,851.25	\$616.20	\$4,467.45
51002452	550	24/4/2015	\$7,653.75	\$1,224.60	\$8,878.35

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-046/17

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-046/17

-----VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-045/17-----

51002500	553	4/5/2015	\$69,420.00	\$11,107.20	\$80,527.20
51002501	554	4/5/2015	\$56,306.25	\$9,009.00	\$65,315.25
Total pagado en Mayo			\$171,132.25	\$27,381.16	\$198,513.41
51002561	559	8/5/2015	\$14,235.00	\$2,277.60	\$16,512.60
51002603	561	15/5/2015	\$7,350.00	\$1,176.00	\$8,526.00
51002604	562	15/5/2015	\$5,167.50	\$826.80	\$5,994.30
51002751	563	21/5/2015	\$784.00	\$125.44	\$909.44
51002804	565	21/5/2015	\$46,946.25	\$7,511.40	\$54,457.65
51002809	564	21/5/2015	\$21,596.25	\$3,455.40	\$25,051.65
51002810	573	28/5/2015	\$195,000.00	\$31,200.00	\$226,200.00
51002811	575	30/5/2015	\$9,750.00	\$1,560.00	\$11,310.00
Total pagado en Junio			\$300,829.00	\$48,132.64	\$348,961.64
51003150	587	16/7/2015	\$196,000.00	\$31,360.00	\$227,360.00
Total pagado en Agosto			\$196,000.00	\$31,360.00	\$227,360.00
Total pagado de Enero a Agosto de 2015			\$1,578,481.00	\$ 252,556.96	\$1,831,037.96

CONTINUA CUADRO ANTERIOR

FECHA DE PAGO	IMPORTE PAGADO	BANCO	NUMERO DE CUENTA
8/1/2015	\$161,080.50	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
22/1/2015	\$60,351.90	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
	\$221,432.40		
12/2/2015	\$61,448.10	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
	\$61,448.10		
12/3/2015	\$175,635.60	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
26/3/2015	\$129,582.73	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
	\$305,218.33		

-----PASA A FOLIO VRM01043-15-12-047/17-----

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-047/17

-----VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-046/17-----

-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
9/4/2015	\$111,160.48	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
24/4/2015	\$356,943.60	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
-----	\$468,104.08	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
15/5/2015	\$32,765.36	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
28/5/2015	\$165,748.05	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
-----	\$198,513.41	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
11/6/2015	\$31,032.90	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
25/6/2015	\$317,928.74	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
-----	\$348,961.64	-----	-----
-----	-----	-----	-----
13/8/2015	\$227,360.00	Scotiabank Inverlat S.A.	187-1878000255
-----	\$227,360.00	-----	-----

-----PASA A FOLIO VRM01043-15-12-048/17-----



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-048/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-047/17

	\$ 1,831,037.96		

Así mismo, se hace constar que de la revisión practicada a la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, consistente en estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402; así como de la documentación, proporcionada por FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., en su carácter de tercero relacionado, derivado de dicha revisión, esta autoridad conoció que el tercero relacionado FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., efectuó pagos por un importe de \$ 1'578,481.00, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 252,556.96, sumando un total de \$ 1'831,037.96, a favor del contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., dichos pagos, esta autoridad, cotejo contra los depósitos bancarios contenidos en las cuenta bancarias proporcionadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores antes mencionadas, de lo cual, se conoció que en los estados de cuenta bancarios de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402 029-01998-001-2, se encuentra depositada la cantidad de \$ 1'831,037.96, correspondiente al pago de las operaciones llevadas a cabo entre el contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., y el tercero relacionado FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V.; cuyo análisis e integración es el siguiente:

FECHA DEL DEPOSITO	IMPORTE DEL DEPOSITO	BANCO Y NUMERO DE CUENTA BANCARIA, EN DONDE SE ENCUENTRA EL DEPOSITO
08-ene-15	161,080.50	Banamex, cuenta número 7601019402
22-ene-15	60,351.90	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Enero	221,432.40	
12-feb-15	61,448.10	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Febrero	61,448.10	
12-mar-15	175,635.60	Banamex, cuenta número 7601019402
26-mar-15	129,582.73	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Marzo	305,218.33	
09-abr-15	111,160.48	Banamex, cuenta número 7601019402
24-abr-15	356,943.60	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Abril	468,104.08	
15-may-15	32,765.36	Banamex, cuenta número 7601019402
28-may-15	165,748.05	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Mayo	198,513.41	
11-jun-15	31,032.90	Banamex, cuenta número 7601019402
25-jun-15	317,928.74	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Junio	348,961.64	
13-ago-15	227,360.00	Banamex, cuenta número 7601019402

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-049/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506. PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-049/17

-----VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-048/17-----

Suma Agosto	227,360.00
TOTAL	1,831,037.96

Ahora bien, y derivado de lo anteriormente expuesto, esta autoridad presume que la cantidad de \$ 1'578,481.00 correspondiente a el valor de actos o actividades efectivamente percibido gravados a la tasa del 16%, por operaciones realizadas con el tercero relacionado FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., corresponden a valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% para efectos del Impuesto al Valor Agregado correspondiente a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, lo anterior de conformidad con las disposiciones fiscales vigentes en el ejercicio que se revisa, la cual establece lo siguiente: "Para los efectos de esta Ley se consideran efectivamente cobradas las contraprestaciones cuando se reciban en efectivo, en bienes o en servicios, aun cuando aquellas correspondan a anticipos depósitos o a cualquier otro concepto sin importar el nombre con el que se les designe...". "Para comprobar los ingresos, así como el valor de los actos o actividades de los contribuyentes, las autoridades fiscales presumirán, salvo prueba en contrario, que la información o documentos de terceros relacionados con el contribuyente, corresponden a operaciones realizadas por éste, cuando: Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social.", " Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por persona interpósita o ficticia.", "Los hechos que se conozcan con motivo del ejercicio de las facultades de comprobación previstas en este Código, o en las leyes fiscales, o bien que consten en los expedientes, documentos o bases de datos que lleven, tengan acceso o en su poder las autoridades fiscales, así como aquellos proporcionados por otras autoridades, podrán servir para motivar las resoluciones de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público y de cualquier otra autoridad u organismo descentralizado competente en materia de contribuciones federales."

Se hace constar que la documentación, proporcionada por FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., en su carácter de tercero relacionado, consistente en auxiliar contable, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., y comprobante de las transferencias de fondos para pagar las facturas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., antes mencionadas; así como citatorio para notificar la orden de visita con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM5200078/16 contenida en el oficio número 500-15-02-02-2016-1531, orden de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM5200078/16 contenida en el oficio número 500-15-02-02-2016-1531, acta de inicio de aportación de datos por terceros, citatorio para notificar acta final de aportación de datos por terceros, acta final de aportación de datos por terceros; se encuentra contenida en 137 copias fotostáticas foliadas en forma económica con el número 379 al 515, las cuales, forman parte integrante de la presente acta final, así como de la última acta parcial, y se encuentran debidamente certificada por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, y se encuentran a disposición del contribuyente visitado en el expediente abierto correspondiente al contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, y Agosto de 2015, en esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración

-----PASA A FOLIO VRM01043-15-12-050/17-----



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-050/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-049/17

Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, hechos que se hicieron constar en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-971/2016 de fecha 17 de octubre de 2016.

Valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% por operaciones realizadas con Mahle Componentes de Motor de México, S. de R.L. de C.V.

La cantidad de \$ 639,205.00 correspondiente al total del valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% por operaciones con el tercero relacionado MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., se conoció de la revisión a la información y documentación obtenida del contribuyente MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., en relación con las operaciones que en su carácter de tercero realizo con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., documentación consistente en registros contables correspondiente al mes de Diciembre de 2014, y a los meses de Enero a Mayo de 2015, facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., y estados de cuenta bancarios de la cuenta 852100192 de la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A., y declaraciones informativas de operaciones con terceros, información y documentación que forma parte de la contabilidad propiedad del contribuyente MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. de R.L. de C.V.; derivado de dicha revisión, se conoció que el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. realizó operaciones con MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. de R.L. de C.V., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, por un importe de \$ 613,955.00, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 98,232.80, sumando un total de \$ 712,187.80; así mismo, se conoció que MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. de R.L. de C.V., por las operaciones celebradas por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., efectuó pagos en el periodo sujeto a revisión, por un importe de \$ 613,955.00, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 98,232.80, sumando un total de \$ 712,187.80.

Así mismo, se conoció que MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. de R.L. de C.V., efectuó pagos en enero de 2015 al contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., mismo que corresponde al pago de la factura número 431 de fecha 9 de Diciembre de 2014 expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V. por un importe de \$ 25,250.00, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 4,040.00, sumando un total de \$ 29,290.00, mismo que se considera efectivamente pagado lo anterior, de conformidad con la disposiciones fiscales vigentes en el ejercicio que se revisa las cuales mencionan lo siguiente, " Para los efectos de esta Ley se consideran efectivamente cobradas las contraprestaciones cuando se reciban en efectivo, en bienes o en servicios, aun cuando aquellas correspondan a anticipos, depósitos o a cualquier otro concepto sin importar el nombre con el que se les designe..."

Ahora bien, y derivado de lo anteriormente expuesto y de la revisión a la información y documentación obtenida del contribuyente MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., en relación con las operaciones que en su carácter de tercero realizo con el contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., esta autoridad presume un total de valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% por operaciones realizadas entre el tercero relacionado MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. de R.L. de C.V., con el contribuyente visitado

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-051/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. **VRM01043-15-12-051/17**

VIENE DE FOLIO **VRM01043-15-12-050/17**

FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, por un importe de \$ 639,206.00, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 100,272.80, sumando un total de \$ 741,477.80, los cuales, se integran mensualmente como a continuación se indica:

NUMERO DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	SUBTOTAL	IVA	TOTAL FACTURA	NUMERO DE POLIZA
431	9/12/2014	25,250.00	4,040.00	29,290.00	1600367872
444	6/1/2015	17,600.00	2,816.00	20,416.00	1600379410
443	6/1/2015	89,775.00	14,364.00	104,139.00	1600382640
SUMA ENERO		132,625.00	21,220.00	153,845.00	-----
465	9/2/2015	25,250.00	4,040.00	29,290.00	1600392785
SUMA FEBRERO		25,250.00	4,040.00	29,290.00	-----
467	10/2/2015	26,400.00	4,224.00	30,624.00	1600393215
477	18/2/2015	76,600.00	12,256.00	88,856.00	
484	23/2/2015	28,280.00	4,524.80	32,804.80	1600401308
503	10/3/2015	76,600.00	12,256.00	88,856.00	1600410896
SUMA MARZO		207,880.00	33,260.80	241,140.80	-----
536	6/4/2015	76,600.00	12,256.00	88,856.00	1600422863
SUMA ABRIL		\$ 76,600.00	12,256.00	88,856.00	-----
551	29/4/2015	76,600.00	12,256.00	88,856.00	1600440234
455	27/1/2015	26,400.00	4,224.00	30,624.00	1600385496
SUMA MAYO		103,000.00	14,480.00	119,480.00	-----
520	10/3/2015	93,850.00	15,016.00	108,866.00	1600446327
SUMA JUNIO		93,850.00	15,016.00	108,866.00	-----
TOTAL		639,206.00	100,272.80	741,477.80	-----

CONTINUA CUADRO ANTERIOR

FECHA DE PAGO	TIPO DE PAGO	IMPORTE PAGADO EN TRANSFERENCIA	INSTITUCION BANCARIA	NUMERO DE CUENTA	No. DE REFERENCIA INSTITUCIÓN BANCARIA
08/01/15	Transferencia	\$ 29,290.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200213904
22/1/2015	Transferencia	\$ 20,416.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200214804

PASA A FOLIO **VRM01043-15-12-052/17**

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-052/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-051/17

30/1/2015	Transferencia	\$ 104,139.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200215367
-----	-----	\$ 153,845.00	-----	-----	-----
27/2/2015	Transferencia	\$ 29,290.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200217089
-----	-----	\$ 29,290.00	-----	-----	-----
5/3/2015	Transferencia	\$ 119,480.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200217330
12/3/2016	Transferencia	\$ 32,804.80	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200217870
26/3/2016	Transferencia	\$ 88,856.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200219086
-----	-----	\$ 241,140.80	-----	-----	-----
24/4/2016	Transferencia	\$88,856.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200221087
-----	-----	\$88,856.00	-----	-----	-----
22/5/2015	Transferencia	\$ 88,856.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200223412
28/5/2015	Transferencia	\$ 30,624.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200223784
-----	-----	\$ 119,480.00	-----	-----	-----
5/6/2015	Transferencia	\$ 108,866.00	Banco Nacional de México, S A	852100192	3200224327
-----	-----	\$ 108,866.00	-----	-----	-----
-----	-----	\$ 741,477.80	-----	-----	-----

Así mismo, se hace constar que de la revisión practicada a la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, consistente en estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402; así como de la documentación, proporcionada por MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., en su carácter de tercero relacionado, derivado de dicha revisión, esta autoridad conoció que el tercero relacionado MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., efectuó pagos por un importe de \$ 639,206.00, un impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 100,272.80, sumando un total de \$ 741,477.80, a favor del contribuyente visitado FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., dichos pagos, esta autoridad, cotejo contra los depósitos bancarios contenidos en las cuenta bancarias proporcionadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores antes mencionadas, de lo cual, se conoció que en los estados de cuenta bancarios de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402 029-

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-053/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-053/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-052/17

01998-001-2, se encuentra depositada la cantidad de \$ 741,477.80, correspondiente al pago de las operaciones llevadas a cabo entre el contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., y el tercero relacionado MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.; cuyo análisis e integración es el siguiente:

FECHA DEL DEPOSITO	IMPORTE DEL DEPOSITO	BANCO Y NUMERO DE CUENTA BANCARIA, EN DONDE SE ENCUENTRA EL DEPOSITO
08-ene-15	29,290.00	Banamex, cuenta número 7601019402
22-ene-15	20,416.00	Banamex, cuenta número 7601019402
30-ene-15	104,139.00	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Enero	153,845.00	-----
27-feb-15	29,290.00	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Febrero	29,290.00	-----
05-mar-15	119,480.00	Banamex, cuenta número 7601019402
12-mar-15	32,804.80	Banamex, cuenta número 7601019402
26-mar-15	88,856.00	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Marzo	241,140.80	-----
24-abr-15	88,856.00	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Abril	88,856.00	-----
22-may-15	88,856.00	Banamex, cuenta número 7601019402
28-may-15	30,624.00	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Mayo	119,480.00	-----
05-jun-15	108,866.00	Banamex, cuenta número 7601019402
Suma Junio	108,866.00	-----
TOTAL	741,477.80	-----

Ahora bien, y derivado de lo anteriormente expuesto, esta autoridad presume que la cantidad de \$ 639,205.00 correspondiente a el valor de actos o actividades efectivamente percibido gravados a la tasa del 16%, por operaciones realizadas con el tercero relacionado MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., corresponden a valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% para efectos del Impuesto al Valor Agregado correspondiente a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, lo anterior de conformidad con las disposiciones fiscales vigentes en el ejercicio que se revisa, la cual establece lo siguiente: "Para los efectos de esta Ley se consideran efectivamente cobradas las contraprestaciones cuando se reciban en efectivo, en bienes o en servicios, aun cuando aquellas correspondan a anticipos depósitos o a cualquier otro concepto sin importar el nombre con el que se les designe...". "Para comprobar los ingresos, así como el valor de los actos o actividades de los contribuyentes, las autoridades fiscales presumirán, salvo prueba en contrario, que la información o documentos de terceros relacionados con el contribuyente, corresponden a operaciones realizadas por éste, cuando: Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social.", "Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por persona interpósita o ficticia.", "Los hechos que se conozcan con motivo del ejercicio de las facultades

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-054/17

[Handwritten signatures]



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-054/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-053/17

de comprobación previstas en este Código, o en las leyes fiscales, o bien que consten en los expedientes, documentos o bases de datos que lleven, tengan acceso o en su poder las autoridades fiscales, así como aquellos proporcionados por otras autoridades, podrán servir para motivar las resoluciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y de cualquier otra autoridad u organismo descentralizado competente en materia de contribuciones federales."

Se hace constar que la documentación, proporcionada por MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., en su carácter de tercero relacionado, consistente en auxiliar denominado "integración de facturas del proveedor Fabricación de Estructuras y Montajes Industriales, S.A. de C.V.", facturas de ventas expedidas por FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. a favor de MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., y pólizas de egresos; así como citatorio para notificar la orden de visita con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM5200077/16 contenida en el oficio número 500-15-02-02-2016-1530, orden de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero relacionado número COM5200077/16 contenida en el oficio número 500-15-02-02-2016-1530, acta de inicio de aportación de datos por terceros, citatorio para notificar acta final de aportación de datos por terceros, acta final de aportación de datos por terceros; se encuentra contenida en 88 copias fotostáticas foliadas en forma económica con el número 516 al 603, las cuales, forman parte integrante de la presente acta final, así como de la última acta parcial, y se encuentran debidamente certificada por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, y se encuentran a disposición del contribuyente visitado en el expediente abierto correspondiente al contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, y Agosto de 2015, en esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, hechos que se hicieron constar en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-971/2016 de fecha 17 de octubre de 2016.

2.1.2- VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16% POR DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS EN LAS OPERACIONES QUE SE CONOCIERON DE LA INFORMACION Y DOCUMENTACION PROPORCIONADA POR LOS TERCEROS, Y EN VIRTUD DE QUE EL CONTRIBUYENTE VISITADO NO PROPORCIONO LA INFORMACION Y DCOUMENTACION SOLICITADA DURANTE EL DESARROLLO DE LA VISITA DOMICILIARIA, SE CONSIDERAN DEPOSITOS NO REGISTRADOS EN CONTABILIDAD.

La cantidad de \$ 4'790,043.75 correspondiente a el valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16%, por depósitos no identificados en las operaciones que se conocieron de la información y documentación proporcionada por los terceros, y en virtud de que el contribuyente visitado no proporcionó la información y documentación solicitada durante el desarrollo de la visita domiciliaria, se consideran depósitos no registrados en contabilidad, se conoció de la revisión practicada a la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, consistente en estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., de la Entidad Financiera BBVA BANCOMER, S.A., de la cuenta número 2040172243 y cuenta número 0190048771 y de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402; los cuales, se cotejaron

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-055/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-055/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-054/17

contra la documentación proporcionada por los terceros relacionados SENDER, S.A. DE C.V., FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., Y MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V. Ahora bien y derivado de dicha revisión, esta autoridad conoció que en los estados de cuenta bancarios, de la Entidad Financiera BBVA BANCOMER, S.A., de la cuenta número 0190048771 y de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402, a nombre del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., existen depósitos los cuales esta autoridad no pudo identificar en las operaciones que se conocieron de la información y documentación proporcionada por los terceros, y en virtud de que el contribuyente visitado no proporcionó la información y documentación solicitada durante el desarrollo de la visita domiciliaria, esta autoridad los considera como depósitos no registrados en contabilidad, en cantidad de \$ 4'790,043.75 mismos, que esta autoridad, presume que corresponden a el valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16%, por depósitos no registrados en la contabilidad del contribuyente visitado, dicha cantidad, se conoció de la siguiente forma: al total de los depósitos bancarios contenidos en los estados de cuenta de la Entidad Financiera BBVA BANCOMER, S.A., de la cuenta número 0190048771 y de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402, a nombre del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, en cantidad de \$ 12'219,247.51, se le restan los depósitos por pagos realizados por los terceros relacionados en cantidad de \$ 7'429,203.76, mismos que ya se consideraron como valor de actos o actividades gravados a la tasa del 16% en cantidad de \$ 6'404,486.00, cuya integración y análisis, se hicieron constar en el APARTADO I.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, inciso A) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, CONOCIDOS, punto 2.1.- VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, POR OPERACIONES CON LOS TERCEROS RELACIONADOS, SENDER, S.A. DE C.V., FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., Y MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., de la presente Acta Final, dando como resultado la cantidad de \$ 4'790,043.75, la cual esta autoridad presume que corresponden a valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16%; ahora bien, y en virtud de que el contribuyente revisado no ha proporcionado la documentación solicitada y en virtud de que esta autoridad no cuenta con los elementos necesarios para verificar si dichos depósitos contienen el impuesto al valor agregado, por lo cual, se considera el total del depósito como valor de actos o actividades gravadas a la tasa del 16% efectivamente percibidos para efectos del Impuesto al valor Agregado correspondiente a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, lo anterior de conformidad con las disposiciones fiscales vigentes en el periodo que se revisa, las cuales señalan lo siguiente: "Para los efectos de esta Ley se consideran efectivamente cobradas las contraprestaciones cuando se reciban en efectivo, en bienes o en servicios, aun cuando aquellas correspondan a anticipos depósitos o a cualquier otro concepto sin importar el nombre con el que se les designe...", "Para la comprobación de los ingresos, o del valor de los actos o actividades o activos por los que se deba pagar contribuciones,las autoridades fiscales presumirán, salvo prueba en contrario: "Que los depósitos en la cuenta bancaria del contribuyente que no correspondan a registros de su contabilidad que esté obligado a llevar, son ingresos y valor de actos o actividades por los que se deben pagar contribuciones." "Para los efectos de esta fracción, se considera que el contribuyente no registró en su contabilidad los depósitos en su cuenta bancaria cuando, estando obligado a llevarla, no la presente a la autoridad cuando ésta ejerza sus facultades de comprobación", "Los hechos que se conozcan con motivo del ejercicio de las facultades de

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-056/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-056/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-055/17

comprobación previstas en este Código, o en las leyes fiscales, o bien que consten en los expedientes, documentos o bases de datos que lleven, tengan acceso o en su poder las autoridades fiscales, así como aquellos proporcionados por otras autoridades, podrán servir para motivar las resoluciones de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público y de cualquier otra autoridad u organismo descentralizado competente en materia de contribuciones federales."

Ahora bien, y derivado de lo anteriormente expuesto, esta autoridad presume que la cantidad de \$ 4'790,043.75 correspondiente a el valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16% correspondiente a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015, por depósitos no identificados en las operaciones que se conocieron de la información y documentación proporcionada por los terceros, y en virtud de que el contribuyente visitado no proporcionó la información y documentación solicitada durante el desarrollo de la visita domiciliaria, se consideran depósitos no registrados en contabilidad,; el análisis de lo anteriormente expuesto, es el siguiente:

2015	TOTAL DEPOSITOS CONTENIDOS EN LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS	(menos) DEPOSITOS POR PAGOS DE LOS TERCEROS RELACIONADOS	(igual) TOTAL DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS EN LAS OPERACIONES QUE SE CONOCIERON DE LA INFORMACION Y DOCUMENTACION PROPORCIONADA POR LOS TERCEROS
Enero	1,133,583.95	519,082.60	614,501.35
Febrero	1,363,719.70	813,719.70	550,000.00
Marzo	2,119,785.33	1,175,972.33	943,813.00
Abril	2,629,379.48	1,603,679.48	1,025,700.00
Mayo	1,544,417.21	893,607.81	650,809.40
Junio	1,427,264.84	895,044.84	532,220.00
Julio	1,091,336.60	911,336.60	180,000.00
Agosto	909,760.40	616,760.40	293,000.00
TOTAL	12,219,247.51	7,429,203.76	4,790,043.75

Total de Depósitos contenidos en los estados de cuenta bancarios.

La cantidad de \$ 12'219,247.51 correspondiente al total de los depósitos contenidos en los estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, se integra por la cantidad de \$ 5'296,651.35 correspondiente al total de los depósitos contenidos en los estados de cuenta bancarios de la Entidad Financiera BBVA BANCOMER, S.A., cuenta número 0190048771, y por la cantidad de \$ 6'922,596.16 correspondiente al total de los depósitos contenidos en los estados de cuenta bancarios de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402; cuya integración es la siguiente:

2015	Depósitos contenidos en los estados de cuenta de la Institución BBVA Bancomer cuenta número 0190048771	(mas) Depósitos contenidos en los estados de cuenta de la Institución Banco Nacional de México, S.A., cuenta número 7601019402	(igual) TOTAL DEPOSITOS

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-057/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506. PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-057/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-056/17

Enero	614,501.35	519,082.60	1,133,583.95
Febrero	550,000.00	813,719.70	1,363,719.70
Marzo	943,813.00	1,175,972.33	2,119,785.33
Abril	1,025,700.00	1,603,679.48	2,629,379.48
Mayo	608,017.00	936,400.21	1,544,417.21
Junio	582,820.00	844,444.84	1,427,264.84
Julio	626,600.00	464,736.60	1,091,336.60
Agosto	345,200.00	564,560.40	909,760.40
TOTAL	5,296,651.35	6,922,596.16	12,219,247.51

Se hace constar que el análisis e integración de cada uno de los depósitos que integran la cantidad de \$ 5'296,651.35 correspondiente al total de los depósitos contenidos en los estados de cuenta bancarios de la Entidad Financiera BBVA BANCOMER, S.A., cuenta número 0190048771, y la cantidad de \$ 6'922,596.16 correspondiente al total de los depósitos contenidos en los estados de cuenta bancarios de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402; se dieron a conocer mediante el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-971/2016, de fecha 17 de Octubre de 2016, en dicho oficio, se le concedió al contribuyente visitado un plazo de 15 días para que manifestara lo que a su derecho convenga, sobre la procedencia de dichos depósitos, sin que el contribuyente visitado a la fecha de la presente ultima acta parcial, manifestara o proporcionara información y documentación al respecto.

Ahora bien, el análisis e integración de cada uno de los depósitos que integran la cantidad de \$ 5'296,651.35 correspondiente al total de los depósitos contenidos en los estados de cuenta bancarios de la Entidad Financiera BBVA BANCOMER, S.A., cuenta número 0190048771, y la cantidad de \$ 6'922,596.16 correspondiente al total de los depósitos contenidos en los estados de cuenta bancarios de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402; se dieron a conocer mediante el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-971/2016, de fecha 17 de Octubre de 2016, mismo, que se hizo constar en el proemio de la presente Ultima Acta Parcial, lo cual, se da por reproducido para los efectos del presente apartado.

Se hace constar que los Estados de Cuenta Bancarios, proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores correspondientes a la Entidad Financiera Entidad Financiera BBVA Bancomer, S.A., y Banco Nacional de México, S.A., se encuentran contenidos 112 copias fotostáticas, las cuales se encuentran foliadas de la siguiente forma: los estados de cuenta correspondientes a la Entidad Financiera Entidad Financiera BBVA Bancomer, S.A., se encuentran contenidos en 45 copias fotostáticas, mismas que se encuentran foliadas de la siguiente forma: la cuenta número 2040172243 se encuentra contenida en 08 copias fotostáticas foliadas en forma económica con el número 1 al 08, y la cuenta número 0190048771 se encuentra contenida en 37 copias fotostáticas foliadas en forma económica con el número 09 al 45; los estados de cuenta correspondientes a la Entidad Financiera Banco Nacional de México, S.A., se encuentran contenidos en 67 copias fotostáticas, correspondientes a la cuenta número 7601019402, foliadas en forma económica con el número 46 al 112; así mismo, se hace constar que los estados de cuenta correspondientes a la Entidad Financiera Entidad Financiera BBVA Bancomer, S.A., y Banco Nacional de México, S.A., antes mencionados, forman parte integrante de la presente acta final, así como de la última acta parcial, y se encuentran debidamente certificada por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la

-----PASA A FOLIO VRM01043-15-12-058/17-----



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-058/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-057/17

Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, y se encuentran a disposición del contribuyente visitado en el expediente abierto correspondiente al contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, y Agosto de 2015, en esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, hechos que se hicieron constar en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-971/2016 de fecha 17 de octubre de 2016.

Total de Depósitos por concepto de pagos realizados por los terceros relacionados.

La cantidad de \$ 7'429,203.76 correspondiente al total de los depósitos por concepto de pago realizados por los terceros relacionados, se encuentran contenidos en los estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, dicha cantidad, se integra por la cantidad de \$ 555,200.00 correspondiente a los depósitos bancarios por concepto de pago realizados por el tercero relacionado SENDER, S.A. de C.V. a favor del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. por las operaciones realizadas entre ambos contribuyente; por la cantidad de \$ 4'301,488.00 correspondiente a los depósitos bancarios por concepto de pago realizados por el tercero relacionado FORMEX MEXICO, S.A. de C.V. a favor del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. por las operaciones realizadas entre ambos contribuyente; por la cantidad de \$ 1'831,037.96 correspondiente a los depósitos bancarios por concepto de pago realizados por el tercero relacionado FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. de C.V. a favor del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. por las operaciones realizadas entre ambos contribuyentes; y por la cantidad de \$ 741,477.80 correspondiente a los depósitos bancarios por concepto de pago realizados por el tercero relacionado MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V. a favor del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. por las operaciones realizadas entre ambos contribuyente; cuya integración es la siguiente:

2015	DEPOSITOS BANCARIOS POR PAGOS REALIZADOS POR EL TERCERO RELACIONADO SENDER, S.A. DE C.V.	DEPOSITOS BANCARIOS POR PAGOS REALIZADOS POR EL TERCERO RELACIONADO FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V.	DEPOSITOS BANCARIOS POR PAGOS REALIZADOS POR EL TERCERO RELACIONADO FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V.	DEPOSITOS BANCARIOS POR PAGOS REALIZADOS POR EL TERCERO RELACIONADO MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	TOTAL DEPOSITOS BANCARIOS POR PAGOS REALIZADOS POR LOS TERCEROS RELACIONADOS
Enero		143,805.20	221,432.40	153,845.00	519,082.60
Febrero		722,981.60	61,448.10	29,290.00	813,719.70
Marzo	5,800.00	623,813.20	305,218.33	241,140.80	1,175,972.33
Abril		1,046,719.40	468,104.08	88,856.00	1,603,679.48

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-059/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-059/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-058/17

Table with 6 columns: Month, Deposits, Payments, Tax, Total Deposits, Total Payments. Rows include Mayo, Junio, Julio, Agosto, and TOTAL.

La cantidad de \$ 555,200.00 correspondiente al total de los depósitos bancarios por pagos realizados por el tercero relacionado SENDER, S.A. de C.V., así como la cantidad de \$ 4'301,488.00 correspondiente a los depósitos bancarios por concepto de pagos realizados por el tercero relacionado FORMEX MEXICO, S.A. de C.V., así como la cantidad de \$ 1'831,037.96 correspondiente a los depósitos bancarios por concepto de pago realizados por el tercero relacionado FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. de C.V., y la cantidad de \$ 741,477.80 correspondiente a los depósitos bancarios por concepto de pago realizados por el tercero relacionado MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.; todos a favor del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.; cuyo análisis e integración se dieron a conocer en el APARTADO I.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, inciso A) VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, CONOCIDOS, punto 2.1.- VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES EFECTIVAMENTE PERCIBIDOS GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, POR OPERACIONES CON LOS TERCEROS RELACIONADOS, SENDER, S.A. DE C.V., FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., Y MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., respectivamente, de la presente Acta Final, lo cual, se da por reproducido para los efectos del presente apartado.

Valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16%, por depósitos no identificados en las operaciones que se conocieron de la información y documentación proporcionada por los terceros, y en virtud de que el contribuyente visitado no proporcionó la información y documentación solicitada durante el desarrollo de la visita domiciliaria, se consideran depósitos no registrados en contabilidad.

La cantidad de \$ 4'790,043.75 correspondiente a el valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16%, por depósitos no identificados en las operaciones que se conocieron de la información y documentación proporcionada por los terceros, y en virtud de que el contribuyente visitado no proporcionó la información y documentación solicitada durante el desarrollo de la visita domiciliaria, se consideran depósitos no registrados en contabilidad, se conoció de la revisión practicada a la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, consistente en estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., de la Entidad Financiera BBVA BANCOMER, S.A., de la cuenta número 2040172243 y cuenta número 0190048771 y de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402; los cuales, se cotejaron contra la documentación proporcionada por los terceros relacionados SENDER, S.A. DE C.V., FORMEX MEXICO, S.A. DE C.V., FORMEX AUTOMOTIVE INDUSTRIES, S.A. DE C.V., Y MAHLE COMPONENTES DE MOTOR DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V. Ahora bien y derivado de dicha revisión, esta autoridad conoció que en los estados de cuenta bancarios, de la Entidad Financiera BBVA BANCOMER, S.A., de la cuenta número 0190048771 y de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402, a nombre del contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., existen depósitos los

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-060/17

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-060/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-059/17

cuales esta autoridad no pudo identificar en las operaciones que se conocieron de la información y documentación proporcionada por los terceros, y en virtud de que el contribuyente visitado no proporcionó la información y documentación solicitada durante el desarrollo de la visita domiciliaria, se consideran depósitos no registrados en contabilidad, esta autoridad presume que la cantidad de \$ 4'790,043.75 corresponden a el valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16%, por depósitos no identificados en las operaciones que se conocieron de la información y documentación proporcionada por los terceros, y en virtud de que el contribuyente visitado no proporcionó la información y documentación solicitada durante el desarrollo de la visita domiciliaria, se consideran depósitos no registrados en contabilidad, dicha cantidad, se integra por la cantidad de \$ 4'747,251.35 correspondiente a los depósitos contenidos en los estados de cuenta bancarios de la Entidad Financiera BBVA BANCOMER, S.A., de la cuenta número 0190048771, y por la cantidad de \$ 42,792.40 correspondiente a los depósitos contenidos en los estados de cuenta bancarios de la Entidad Financiera BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402. El análisis e integración de lo anteriormente expuesto, es el siguiente:

PERIODO, 2015	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES POR DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS EN LAS OPERACIONES QUE SE CONOCIERON DE LA DOCUMENTACION PROPORCIONADA POR LOS TERCEROS, CONTENIDOS EN LA INSTITUCION BANCARIA, BBVA BANCOMER, CUENTA NUMERO 0190048771	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES POR DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS EN LAS OPERACIONES QUE SE CONOCIERON DE LA DOCUMENTACION PROPORCIONADA POR LOS TERCEROS, CONTENIDOS EN LA INSTITUCION BANCARIA, BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A., CUENTA NUMERO 7601019402	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES POR DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS EN LAS OPERACIONES QUE SE CONOCIERON DE LA DOCUMENTACION PROPORCIONADA POR LOS TERCEROS
Enero	614,501.35	0.00	614,501.35
Febrero	550,000.00	0.00	550,000.00
Marzo	943,813.00	0.00	943,813.00
Abril	1,025,700.00	0.00	1,025,700.00
Mayo	608,017.00	42,792.40	650,809.40
Junio	532,220.00	0.00	532,220.00
Julio	180,000.00	0.00	180,000.00
Agosto	293,000.00	0.00	293,000.00
TOTAL	4,747,251.35	42,792.40	4,790,043.75

La cantidad de \$ 4'747,251.35 correspondiente al total del valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16%, por depósitos contenidos en los estados de cuenta de la Institución BBVA BANCOMER, S.A., de la cuenta número 0190048771, se integra por los siguientes depósitos:

FECHA	IMPORTE
02-ene-15	250,001.35
05-ene-15	30,000.00

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-061/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-061/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-060/17

08-ene-15	100,000.00
13-ene-15	5,500.00
14-ene-15	100,000.00
16-ene-15	129,000.00
Suma Enero	614,501.35
09-feb-15	430,000.00
18-feb-15	20,000.00
21-feb-15	100,000.00
Suma Febrero	550,000.00
06-mar-15	623,813.00
13-mar-15	160,000.00
19-mar-15	50,000.00
21-mar-15	100,000.00
23-mar-15	10,000.00
Suma Marzo	943,813.00
01-abr-15	650,000.00
01-abr-15	300,000.00
20-abr-15	74,000.00
23-abr-15	1,200.00
23-abr-15	500.00
Suma Abril	1,025,700.00
08-may-15	17.00
11-may-15	250,000.00
14-may-15	15,000.00
22-may-15	90,000.00
23-may-15	80,000.00
23-may-15	30,000.00
25-may-15	23,000.00
26-may-15	20,000.00
27-may-15	50,000.00
29-may-15	50,000.00
Suma Mayo	608,017.00
01-jun-15	31,120.00
03-jun-15	55,100.00
05-jun-15	300,000.00

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-062/17

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-062/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-061/17

Table with 2 columns: Date and Amount. Rows include monthly summaries for June, July, and August, and a total for January to August 2015.

La cantidad de \$ 42,792.40 correspondiente al total del valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16%, por depósitos contenidos en los estados de cuenta de la Institución BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402, se integra por los siguientes depósitos:

Table with 2 columns: FECHA and IMPORTE. Row: 25-may-15, 42,792.40

Cada uno de los depósitos que integran la cantidad de \$ 4'747,251.35 correspondiente al total del valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16%, por depósitos contenidos en los estados de cuenta de la Institución BBVA BANCOMER, S.A., de la cuenta número 0190048771, y de la cantidad de \$ 42,792.40 correspondiente al total del valor de actos o actividades efectivamente percibidos gravados a la tasa del 16%, por depósitos contenidos en los estados de cuenta de la Institución BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. cuenta número 7601019402, se encuentran contenidos en los Estados de Cuenta Bancarios, proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores correspondientes a la Entidad Financiera Entidad Financiera BBVA Bancomer, S.A., y Banco Nacional de México, S.A., los cuales, se encuentran contenidos 112 copias fotostáticas, las cuales se encuentran foliadas de la siguiente forma: los estados de cuenta correspondientes a la Entidad Financiera Entidad Financiera BBVA Bancomer, S.A., se encuentran contenidos en 45 copias fotostáticas, mismas que se encuentran foliadas de la siguiente forma: la cuenta número 2040172243 se encuentra contenida en 08 copias fotostáticas foliadas en forma económica con el número 1 al 08, y la cuenta número 0190048771 se encuentra contenida en 37 copias fotostáticas foliadas en forma económica con el número 09 al 45; los estados de cuenta correspondientes a la Entidad Financiera Banco Nacional de México, S.A., se encuentran contenidos en 67 copias fotostáticas, correspondientes a la cuenta número 7601019402, foliadas en forma económica con el número 46 al 112; así mismo, se hace constar que los estados de cuenta correspondientes a la Entidad Financiera Entidad Financiera BBVA Bancomer, S.A., y Banco Nacional de México, S.A., las cuales, forman parte integrante de la presente Acta Final, así como de la última acta parcial, y se encuentran debidamente certificada por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-063/17

Handwritten signatures of Jaime Alfonso de Leon Hilario and other officials.



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-063/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-062/17

Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, y se encuentran a disposición del contribuyente visitado en el expediente abierto correspondiente al contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, y Agosto de 2015, en esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, hechos que se hicieron constar en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-971/2016 de fecha 17 de octubre de 2016.

INCISO B).- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE.

Se hace constar que a la fecha de la presente última acta parcial el contribuyente visitado FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., no ha proporcionado a esta Autoridad la información y documentación solicitada al amparo de la orden de visita domiciliaria número VRM0501043/15 contenida en el oficio número 220/2015, de fecha 10 de Diciembre de 2015, y mediante el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-031/2016 de fecha 18 de Enero de 2016; por lo que esta autoridad no cuenta con elementos necesarios para conocer el Impuesto al Valor Agregado Acreditado correspondiente a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto de 2015.

ENTREGA DE LA CARTA DE LOS DERECHOS DEL CONTRIBUYENTE AUDITADO.

Se hace constar que fue entregada al Inicio de la Visita Domiciliaria al C. ROBERTO ESCOBEDO LIMON, en su carácter de tercero y empleado del contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., un ejemplar de la Carta de los Derechos del Contribuyente Auditado según consta en Acta Parcial de Inicio de fecha 11 de Diciembre de 2015, levantada a folios del VRM01043-15-1-001/15 al VRM01043-15-1-007/15, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL DE INICIO

Se hace constar que fue entregada al C. ROBERTO ESCOBEDO LIMON, en su carácter de tercero y empleado del contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial de Inicio de fecha 11 de Diciembre de 2015 levantada a folios del VRM01043-15-1-001/15 al VRM01043-15-1-007/15, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 2

Se hace constar que fue entregada al C. Perla Judith Jauregui Sosa, en su carácter de tercero y empleada del contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.2 de fecha 17 de Diciembre de 2015 levantada a folios del VRM01043-15-2-001/15 al VRM01043-15-2-006/15, la cual forma parte integrante de la presente

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 3

Se hace constar que fue entregada al C. Perla Judith Jauregui Sosa, en su carácter de tercero y empleada del contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.3 de fecha 15 de Enero de 2016 levantada a folios del VRM01043-15-3-001/16 al VRM01043-15-3-004/16, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 4

Se hace constar que fue entregada al C. Perla Judith Jauregui Sosa, en su carácter de tercero y empleada del contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.4 de fecha 26 de Enero de 2016 levantada a folios del VRM01043-15-4-001/16 al VRM01043-15-4-

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-064/17

Handwritten signatures of the officials involved in the audit visit.



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Montaje de estructuras de acero prefabricadas
 DOMICILIO: 16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: FEM051020LL2
 OFICIO: 220/2015 EXP.: FEM051020LL2 ORDEN DE VISITA: VRM0501043/15
 ACTA DE VISITA: 12 CLASE: ACTA FINAL

FOLIO No. VRM01043-15-12-064/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-063/17

006/16, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 5

Se hace constar que fue entregada al C. Perla Judith Jauregui Sosa, en su carácter de tercero y empleada del contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.5 de fecha 26 de Enero de 2016 levantada a folios del VRM01043-15-5-001/16 al VRM01043-15-5-006/16, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 6

Se hace constar que fue entregada al C. Perla Judith Jauregui Sosa, en su carácter de tercero y empleada del contribuyente FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.6 de fecha 11 de Febrero de 2016 levantada a folios del VRM01043-15-6-001/16 al VRM01043-15-6-004/16, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

ACTA DE VISITA No. 7

Se hace constar que en virtud de que el contribuyente visitado desocupo su domicilio fiscal manifestado ante el Registro Federal de Contribuyentes, sin presentar el aviso de cambio de domicilio, esta autoridad procedió a levantar acta de visita número 7, clase: asunto no pudo ser diligenciado de fecha 18 de Octubre de 2016, levantada a folios del VRM01043-15-7-001/16 al VRM01043-15-7-003/16, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

ACTA DE VISITA No. 8

Se hace constar que en virtud de que el contribuyente visitado desocupo su domicilio fiscal manifestado ante el Registro Federal de Contribuyentes, sin presentar el aviso de cambio de domicilio, esta autoridad procedió a levantar acta de visita número 8, clase: asunto no pudo ser diligenciado, de fecha 12 de Diciembre de 2016 levantada a folios del VRM01043-15-8-001/16 al VRM01043-15-8-002/16, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

ACTA DE VISITA No. 9

Se hace constar que en virtud de que el contribuyente visitado desocupo su domicilio fiscal manifestado ante el Registro Federal de Contribuyentes, sin presentar el aviso de cambio de domicilio, esta autoridad procedió a levantar acta de visita número 9, clase: asunto no pudo ser diligenciado, de fecha 24 de Enero de 2017 levantada a folios del VRM01043-15-09-001/16 al VRM01043-15-09-003/16, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

ULTIMA ACTA PARCIAL

Se hace constar que en virtud de que el contribuyente visitado desocupo su domicilio fiscal manifestado ante el Registro Federal de Contribuyentes, sin presentar el aviso de cambio de domicilio, esta autoridad procedió a levantar ultima acta parcial de fecha 25 de Enero de 2017 levantada a folios del VRM01043-15-10-001/17 al VRM01043-15-10-060/17, la cual, fue notificada por estrados, la cual forma parte integrante de la presente Acta Final.

ACTA DE VISITA No. 11

Se hace constar que en virtud de que el contribuyente visitado desocupo su domicilio fiscal manifestado ante el Registro Federal de Contribuyentes, sin presentar el aviso de cambio de domicilio, esta autoridad procedió a levantar acta de visita número 7, clase: asunto no pudo ser diligenciado de fecha 21 de Marzo de 2017, levantada a folios del VRM01043-15-11-001/17 al VRM01043-15-11-003/17, la cual forma parte integrante de la presente Acta

PASA A FOLIO VRM01043-15-12-065/17



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>FABRICACION DE ESTRUCTURAS Y MONTAJES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Montaje de estructuras de acero prefabricadas</u>	
DOMICILIO: <u>16 DE SEPTIEMBRE No. 1506, PROVIVIENDA, C.P. 25020</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>FEM051020LL2</u>
OFICIO: <u>220/2015</u>	EXP.: <u>FEM051020LL2</u>
ACTA DE VISITA: <u>12</u>	ORDEN DE VISITA: <u>VRM0501043/15</u>
	CLASE: <u>ACTA FINAL</u>

FOLIO No. VRM01043-15-12-065/17

VIENE DE FOLIO VRM01043-15-12-064/17

Final. -----

CIERRE DEL ACTA. -----

No habiendo más hechos que hacer constar se da por terminada esta fase de la diligencia siendo las 13:00 horas del día 21 de Marzo de 2017, levantándose la presente Acta Final en original, 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 EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DEL ESTADO DE COAHUILA

C. LEONOR MARICELA RUIZ MARTINEZ

TESTIGOS

JESUS ALEJANDRO GONZALEZ DE LEON

ELVA ROSA LOPEZ MARTINEZ