



"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 1

Asunto: Se determina el crédito fiscal que se indica.

Torreón, Coahuila, a 04 de Junio de 2014

C. REPRESENTANTE LEGAL DE:
MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.
RAMON CORONA No. 53 NORTE
CENTRO
TORREÓN, COAHUILA
C.P. 27000

Esta Unidad Administrativa, Administración Local de Fiscalización de Torreón, dependiente 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 lo dispuesto en los Artículos 16 párrafos primero, décimo primero, décimo sexto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 13 primer y segundo párrafos y 14 primer párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; Cláusulas Primera, Segunda, Fracciones I, II y V; Tercera, Cuarta primero, segundo y último párrafos, Octava fracción I, incisos a), b) y d), fracción II inciso a), Novena primero y quinto párrafos, Fracción I, inciso a) y Decima fracciones I y III 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 de Zaragoza, con fecha 19 de febrero de 2009 publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 20 de marzo de 2009 y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila No. 30 de fecha 14 de abril de 2009, en relación con el Artículo Noveno fracción VIII de las disposiciones transitorias de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, y en relación con el artículo Decimo Segundo, fracción II de las disposiciones transitorias de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Unica, del Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley del Impuesto al Valor Agregado de la Ley del Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios; de la Ley Federal de Derechos, se expide la ley del Impuesto Sobre la Renta, y se abrogan la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Unica, y de la Ley del Impuesto a los Depósitos en Efectivo, publicado en el diario Oficial de la Federación el 11 de diciembre de 2013.; así como en los Artículos 33 primer párrafo fracción VI y último párrafo, 42 primer párrafo fracción III, y 50 del Código Fiscal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila de Zaragoza en vigor, Artículos 1 primer y segundo párrafos, 2, 4, 18, 20 primer párrafo fracción VII, 22 y 29 primer párrafo fracciones III y IV, y párrafos penúltimo y último de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Coahuila de Zaragoza publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 95 de fecha 30 de Noviembre de 2011; Artículos 1, 2 primer párrafo 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; así como en los artículos 1, 2, 4, 6 primer párrafo fracciones I, II, VI, XII, XIII, XIX, XXVI 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 Estado de Coahuila de Zaragoza No. 37 en fecha 8 de mayo de 2012 y Artículo 1, 2 primer párrafo fracción I, 3 primer párrafo, fracción II, numeral 6 y último párrafo de dicha

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 2

fracción, 10, 17 y 26 primer párrafo fracciones I, III, VIII, IX, XI, XII, XIV, XVI y XX, párrafo segundo y tercero del mismo artículo, [43 primer párrafo fracción VI](#) del Reglamento Interior de la Administración Fiscal General publicado en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 37 en fecha 8 de mayo de 2012, reformado y adicionado mediante el 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 numero 34 de fecha 29 de Abril de 2014 y [artículos 38; 42 primer párrafo; 50; 63 y 70](#), del Código Fiscal de la Federación, y ejercidas las facultades de comprobación previstas en el artículo 42 primer párrafo fracción III del propio Código Fiscal de la Federación, procede a determinar el Crédito Fiscal como sujeto directo, en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado por los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio y Julio de 2012 y respecto de pagos provisionales: Impuesto Sobre la Renta por el Período Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012 e Impuesto Empresarial a Tasa Unica por el Período Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012 y como retenedor, en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto Sobre la Renta por el Período Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012 e Impuesto al Valor Agregado por los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio y Julio de 2012; por el que se hubiera presentado o debieron haber sido presentadas las declaraciones de pagos provisionales y mensuales definitivas, derivado de la visita domiciliaria practicada al amparo de la orden número VRM0502020/12, contenida en el oficio número 106/2012, de fecha 27 de Septiembre de 2012.

Con base en los hechos consignados en el acta final de visita domiciliaria a folios del VRM02020-12-5-001/13 al VRM02020-12-5-102/13, con fecha 23 de Septiembre de 2013, en donde se hizo constar el análisis o desglose de cada uno de los hechos u omisiones que se describen en cada impuesto, contenido en la presente, se concluye lo siguiente:

Cabe mencionar que el Contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., presento el día 15 de Febrero de 2013, un aviso de cambio de domicilio fiscal a CALLE VENECIA No. 560, COLONIA EX HDA LOS ANGELES, CODIGO POSTAL 27260, por lo que esta autoridad a efecto de su localización, solicito a la Administración Local de Recaudación de Torreón la verificación física del domicilio sito en CALLE VENECIA No. 560, COLONIA EX HDA LOS ANGELES, CODIGO POSTAL 27260, dando respuesta la mencionada dependencia mediante oficio numero 400-24-00-00-01-2014-139 de fecha 13 de Marzo de 2014, en el cual manifiesta que dicho contribuyente no fue localizado en el domicilio ubicado en CALLE VENECIA No. 560, COLONIA EX HDA LOS ANGELES, CODIGO POSTAL 27260, por lo tanto de conformidad con el artículo 27 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, dicho cambio presentado no tiene efectos legales toda vez que no fue localizado en este ultimo domicilio, derivado de lo anterior esta Autoridad, emite esta Resolución en el domicilio fiscal ubicado en RAMON CORONA No. 53 NORTE, COLONIA CENTRO, CODIGO POSTAL 27000 en la ciudad de Torreón, Coahuila toda vez que fue el ultimo domicilio fiscal en el cual se le localizo y en el que se le notifico la orden de visita domiciliaria numero VRM0502020/12.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 3

I.- ANTECEDENTES

NOTIFICACIÓN DE LA ORDEN DE VISITA DOMICILIARIA CONTENIDA EN EL OFICIO NUMERO 106/2012 DE FECHA 27 DE SEPTIEMBRE DE 2012.

Siendo las 13:45 horas del día 1 de Octubre de 2012, el C. ELSA ALEJANDRA IBAÑEZ FLORES Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyo, legalmente en el domicilio ubicado en: RAMON CORONA No. 53 NORTE CENTRO, en la ciudad de Torreón, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., con el objeto de notificar y hacer entrega de la Orden de Visita Domiciliaria número VRM0502020/12, contenida en el Oficio Número 106/2012, de fecha 27 de Septiembre de 2012, emitido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, al contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., para tal efecto se requirió la presencia del representante legal del contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., y en virtud de que no se encontraba presente en el lugar antes mencionado, se procedió a entregar el original del Citatorio con la persona que se encontraba en el lugar de los hechos siendo el C. ADAN EVERARDO ALVAREZ MIRAMONTES en su carácter de tercero compareciente y Empleado del contribuyente visitado, quien no acreditó documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 1010022200500, clave de elector ALMRAD81090710H01, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma, a efecto de que el representante legal del contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 2 de Octubre de 2012 a las 10:00, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 10:00 horas del día 2 de Octubre de 2012, el C. ELSA ALEJANDRA IBAÑEZ FLORES, Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, una vez constituido legalmente en: RAMON CORONA No. 53 NORTE CENTRO, en la ciudad de Torreón, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente visitado, con el objeto de notificar y hacer entrega de la Orden de Visita Domiciliaria número VRM0502020/12, contenida en el Oficio Número 106/2012, de fecha 27 de Septiembre de 2012, emitido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Para tal efecto, fue requerida nuevamente la presencia física del representante legal del contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 1 de Octubre de 2012, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. ADAN EVERARDO ALVAREZ MIRAMONTES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Empleado del contribuyente, no acreditando documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad

.....4

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 4

y enterado de las penas en que incurren quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, de 30 años de edad, de nacionalidad Mexicano, de estado civil Soltero, con Registro Federal de Contribuyentes AAMA810907 y con domicilio en Av. Matamoros 651 Sur Zona Centro, en la ciudad de Ciudad Lerdo Durango, y quien a petición del C. Visitador se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 1010022200500, clave de elector ALMRAD81090710H01, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Ante el C. ADAN EVERARDO ALVAREZ MIRAMONTES el Visitador C. ELSA ALEJANDRA IBAÑEZ FLORES, se identificó con su constancia de identificación oficial número SEFIN-0141/2012, de fecha 9 de Mayo de 2012, con vigencia del 9 de Mayo de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, con número de filiación IAFE-610828, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, el cual ostenta su firma autógrafa, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos del C. Visitador.

Hecho lo anterior el C. Visitador ELSA ALEJANDRA IBAÑEZ FLORES, notifico y entrego el Oficio número 106/2012, de fecha 27 de Septiembre de 2012, con firma autógrafa original del C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la Siguiete leyenda "RECIBI ORIGINAL DEL PRESENTE OFICIO Y UNA CARTA DE LOS DERECHOS DEL CONTRIBUYENTE AUDITADO Y ANTE MI SE IDENTIFICO EL VISITADOR CON SU CONSTANCIA DE IDENTIFICACION OFICIAL ", así como la fecha y la hora (02/OCTUBRE/2012, 10:00 AM), su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial de inicio de fecha 2 de Octubre de 2012, levantada a folios del número VRM02020-12-1-001/12 al VRM02020-12-1-005/12, la cual forma parte integrante de la presente Liquidación.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO VRM02020-12-03-162/12 DE FECHA 5 DE OCTUBRE DE 2012, EN EL QUE SE IMPONE LA MULTA QUE SE INDICA, BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO VRM0502020/12

En virtud de que el contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., no exhibió en su totalidad la documentación e información solicitada mediante oficio número 106/2012 de fecha 27 de Septiembre de 2012, mismo que fue debidamente notificado previo citatorio, al C. ADAN EVERARDO ALVAREZ MIRAMONTES, en su carácter de tercero y Empleado del contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., el día 2 de Octubre de 2012, según consta en el acta parcial que fue levantada con fecha 2 de Octubre de 2012, a folios del numero VRM02020-12-1-001/12 al folio VRM02020-12-1-005/12, en el cual se le solicito lo siguiente:

Todos los elementos que integran la contabilidad, de conformidad con el artículo 28 último párrafo del Código Fiscal de la Federación, como son, entre otros: Los libros principales y auxiliares; los registros y

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 5

cuentas especiales; papeles, discos y cintas, así como otros medios procesables de almacenamiento de datos; los libros y registros sociales, la documentación comprobatoria de sus operaciones; y proporcionarles todos los datos e informes que el mencionado personal requiera durante la diligencia y que tengan relación con el cumplimiento de las obligaciones fiscales objeto de la revisión.

Por lo que una vez transcurrido el plazo de seis días hábiles, computados a partir del día siguiente a aquel en que se le notifico el oficio No. 106/2012 de fecha 27 de Septiembre de 2012, al C. ADAN EVERARDO ALVAREZ MIRAMONTES en su carácter de tercero y empleado del contribuyente MIRFER, S.A. DE R.L. DE .C.V., y en virtud de que la documentación no fue proporcionada en su totalidad se configuro la hipótesis normativa establecida en el artículo 85 fracción I del Código Fiscal de la Federación vigente al momento de la emisión de la mencionada multa, por lo que se le impuso la multa mínima establecida en el artículo 86 fracción I del Código Fiscal de la Federación vigente al momento de la emisión de la mencionada multa contenida en el oficio numero VRM02020-12-03-162/12 de fecha 5 de Octubre de 2012, la cual al momento de acudir al domicilio fiscal del contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., este se encontraba vacío, argumentando los vecinos que como a mediado de octubre de 2012 ya no se veían las personas que laboraban en ese local tal como se hizo constar en el acta circunstanciada de hechos de fecha 18 de octubre de 2012, sin haber presentado aviso de cambio de domicilio ante el Registro Federal de Contribuyentes, y dado que el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. VRM0502020/12 contenida en el oficio No. 106/2012 de fecha 27 de Septiembre de 2012, expedida por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, no le fue posible notificar dicho oficio, esta Autoridad procedió a notificar por estrados el oficio en el que se le impone la multa que se indica numero VRM02020-12-03-162/12 de fecha 5 de octubre de 2012 Colocándose el citado oficio durante quince días consecutivos a partir del 19 de Octubre de 2012, en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 Sur, Primer Piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

Por lo que habiendo transcurrido el plazo de quince días consecutivos a que se refiere el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación en vigor, se procedió a retirar el decimo sexto día el citado oficio de los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; y de la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>. por lo que con esa fecha y de conformidad con lo establecido en el Artículo 139 del Código Fiscal de la Federación, se considera que la notificación del mismo quedo legalmente efectuada el día 09 de Noviembre de 2012.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 6

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO VRM02020-12-03-171/12 DE FECHA 18 DE OCTUBRE DE 2012, EN EL QUE SE LE SOLICITA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO VRM0502020/12.

En virtud de que al contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., no se le localizo en el domicilio fiscal señalado ante el Registro Federal de Contribuyentes, sito en C. RAMON CORONA 268 NTE, en la ciudad de Torreón, Coahuila, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente visitado realizaba actividades por las que esta 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 18 de Octubre de 2012, sin haber presentado aviso de cambio de domicilio ante el Registro Federal de Contribuyentes, y que por ese hecho el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. VRM0502020/12 contenida en el oficio No. 106/2012 de fecha 27 de Septiembre de 2012, expedida por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ; le fue imposible notificarle y entregarle el oficio de solicitud de información y documentación numero VRM02020-12-03-171/12 de fecha 18 de octubre de 2012, por lo que esta Autoridad procedió a notificar por estrados el oficio numero VRM02020-12-03-171/12 de fecha 18 de Octubre de 2012 en el que se le solicita información y documentación, emitido por el C. C.P. MIGUEL ANGEL VARGAS QUIÑONES En su carácter de Administrador local de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Colocándose el citado oficio durante quince días consecutivos a partir del 19 de Octubre de 2012, en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

Por lo que habiendo transcurrido el plazo de quince días consecutivos a que se refiere el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación en vigor, se procedió a retirar al decimo sexto día el citado oficio de los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; y de la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>. por lo que con esa fecha y de conformidad con lo establecido en el Artículo 139 del Código Fiscal de la Federación, se considera que la notificación del mismo quedo legalmente efectuada el día 9 de Noviembre de 2012.

La información y documentación que se solicita en el mencionado oficio VRM02020-12-03-171/12 de fecha 18 de Octubre de 2012, se relaciona a continuación:

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 7

I.-INFORMACION Y DOCUMENTACION FISCAL

- 1.- Fotocopia legible y original, para su cotejo, del Aviso de Inscripción al Registro Federal de Contribuyentes, así como todos los avisos presentados de modificación.
- 2.- Fotocopia legible y original, para su cotejo, de las declaraciones de pagos provisionales y pagos mensuales; y en su caso complementarias así como solicitudes de devolución de saldos a favor, avisos de compensación y compensaciones presentadas del período sujeto a revisión.
- 3.- En su caso, fundamento legal que lo exime, de la obligación de efectuar los pagos a sus proveedores de bienes y servicios con cheque nominativo.
- 4.- Fotocopia legible y original, para su cotejo, de las declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros, normales y complementarias en su caso, del período sujeto a revisión.
- 5.- Fotocopia legible y original para su cotejo, del Acta Constitutiva.

II.-CEDULAS DE TRABAJO.

Papeles de Trabajo del período sujeto a revisión que contengan los siguientes datos:

- 1.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración mensual que muestre los conceptos que conforman los ingresos nominales para efectos del Impuesto Sobre la Renta así como los ingresos gravados para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única del periodo sujeto a revisión.
- 2.- Cédula de papeles de trabajo que contenga las cifras de la integración de los cálculos de los Pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado propio y retenido, de los meses sujetos a revisión, así como de los cálculos de los Pagos Provisionales del Impuesto Sobre la Renta propio y retenido, del periodo sujeto a revisión, incluyendo la determinación del coeficiente de utilidad aplicado; así como los cálculos de los Pagos Provisionales del Impuesto Empresarial a Tasa Única.
- 3.- Papel de trabajo mediante el cual se consigne por conceptos los actos realizados que integran el Valor Neto de los Actos o Actividades identificados por cada una de las tasas afectas al Impuesto al Valor Agregado efectivamente cobrado, así como el Impuesto al Valor Agregado acreditable efectivamente pagado por cada uno de los meses sujetos a revisión.
- 4.- Cédula de papel de trabajo para la determinación de pérdidas fiscales de ejercicios anteriores pendientes de aplicar, que en su caso se aplicaron en el período sujeto a revisión.
- 5.- En su caso, cédula de papel de trabajo en el que haya determinado el inventario acumulable, si optó por Acumular sus inventarios para efectos del cálculo de los pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 8

III.-DOCUMENTACION COMPROBATORIA

- 1.- Libros Principales y Auxiliares, así como los Registros y Cuentas Especiales que conforme a las disposiciones legales debe llevar, de conformidad con el artículo 28 primer párrafo fracción I y último párrafo del Código Fiscal de la Federación y artículo 29 primer párrafo de su reglamento.
- 2.- Consecutivo fiscal de facturas de ventas, contratos, notas de remisión, recibos y notas de crédito del período sujeto a revisión.
- 3.- Pólizas de registro de Ingresos, Egresos y de Diario con su documentación soporte de los meses de Marzo, Abril, Mayo, Junio y Julio del período sujeto a revisión.
- 4.- Estados de Cuenta y fichas de Depósitos Bancarios de todas las cuentas que manejó, así como comprobantes de comisiones, traspasos, préstamos, intereses y cheques devueltos del período sujeto a revisión."

La información y documentación debió presentarse en forma completa, correcta y oportuna mediante escrito debidamente firmado por el Representante Legal del contribuyente visitado en original y dos copias, dentro del plazo de 15 (quince) días hábiles, computados a partir del día siguiente a aquél que surtió efecto la notificación del oficio en cuestión, de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 53 primer y segundo párrafos inciso b), del Código Fiscal de la Federación.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO VRM02020-12-03-251/12 DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE DE 2012, EN EL QUE SE IMPONE LA MULTA MINIMA QUE SE INDICA, BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO VRM0502020/12

En virtud de que al contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., no se le localizo en el domicilio fiscal señalado ante el Registro Federal de Contribuyentes, sito en C. RAMON CORONA 268 NTE, en la ciudad de Torreón, Coahuila, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente visitado realizaba actividades por las que esta 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 18 de Octubre de 2012, sin haber presentado aviso de cambio de domicilio ante el Registro Federal de Contribuyentes, y que por ese hecho el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. VRM0502020/12 contenida en el oficio No. 106/2012 de fecha 27 de Septiembre de 2012, expedida por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ; le fue imposible notificarle y entregarle el oficio de la multa que de indica numero VRM02020-12-03-251/12 de fecha 22 de Noviembre de 2012, por lo que esta Autoridad procedió a notificar por estrados el oficio numero VRM02020-12-03-251/12 de fecha 22 de Noviembre de 2012, en el que se le impone la multa que se indica, emitido por el C. C.P. MIGUEL ANGEL VARGAS QUIÑONES En su carácter de Administrador local de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 9

En virtud de que el contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., no exhibió la documentación e información solicitada mediante oficio número VRM02020-182-03-171/12 de fecha 18 de Octubre de 2012, mismo que fue colocado durante quince días consecutivos en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; así mismo fue publicado por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>. a partir del 19 de Octubre de 2012 en virtud de que dicho contribuyente no se le localizo en el domicilio fiscal señalado ante el Registro Federal de Contribuyentes, en dicho oficio se le solicito lo siguiente:

I.-INFORMACION Y DOCUMENTACION FISCAL

- 1.- Fotocopia legible y original, para su cotejo, del Aviso de Inscripción al Registro Federal de Contribuyentes, así como todos los avisos presentados de modificación.
- 2.- Fotocopia legible y original, para su cotejo, de las declaraciones de pagos provisionales y pagos mensuales; y en su caso complementarias así como solicitudes de devolución de saldos a favor, avisos de compensación y compensaciones presentadas del período sujeto a revisión.
- 3.- En su caso, fundamento legal que lo exime, de la obligación de efectuar los pagos a sus proveedores de bienes y servicios con cheque nominativo.
- 4.- Fotocopia legible y original, para su cotejo, de las declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros, normales y complementarias en su caso, del período sujeto a revisión.
- 5.- Fotocopia legible y original para su cotejo, del Acta Constitutiva.

II.-CEDULAS DE TRABAJO.-

Papeles de Trabajo del período sujeto a revisión que contengan los siguientes datos:

- 1.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración mensual que muestre los conceptos que conforman los ingresos nominales para efectos del Impuesto Sobre la Renta así como los ingresos gravados para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única del periodo sujeto a revisión.
- 2.- Cédula de papeles de trabajo que contenga las cifras de la integración de los cálculos de los Pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado propio y retenido, de los meses sujetos a revisión, así como de los cálculos de los Pagos Provisionales del Impuesto Sobre la Renta propio y retenido, del periodo sujeto a revisión, incluyendo la determinación del coeficiente de utilidad aplicado; así como los cálculos de los Pagos Provisionales del Impuesto Empresarial a Tasa Única.
- 3.- Papel de trabajo mediante el cual se consigne por conceptos los actos realizados que integran el

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 10

Valor Neto de los Actos o Actividades identificados por cada una de las tasas afectas al Impuesto al Valor Agregado efectivamente cobrado, así como el Impuesto al Valor Agregado acreditable efectivamente pagado por cada uno de los meses sujetos a revisión.

4.- Cédula de papel de trabajo para la determinación de pérdidas fiscales de ejercicios anteriores pendientes de aplicar, que en su caso se aplicaron en el período sujeto a revisión.

5.- En su caso, cédula de papel de trabajo en el que haya determinado el inventario acumulable, si optó por Acumular sus inventarios para efectos del cálculo de los pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta.

III.-DOCUMENTACION COMPROBATORIA

1.- Libros Principales y Auxiliares, así como los Registros y Cuentas Especiales que conforme a las disposiciones legales debe llevar, de conformidad con el artículo 28 primer párrafo fracción I y último párrafo del Código Fiscal de la Federación y artículo 29 primer párrafo de su reglamento.

2.- Consecutivo fiscal de facturas de ventas, contratos, notas de remisión, recibos y notas de crédito del período sujeto a revisión.

3.- Pólizas de registro de Ingresos, Egresos y de Diario con su documentación soporte de los meses de Marzo, Abril, Mayo, Junio y Julio del período sujeto a revisión.

4.- Estados de Cuenta y fichas de Depósitos Bancarios de todas las cuentas que manejó, así como comprobantes de comisiones, traspasos, préstamos, intereses y cheques devueltos del período sujeto a revisión."

Por lo que una vez transcurrido el plazo de seis días hábiles, computados a partir del día siguiente a aquel en que se le notifico el oficio No. VRM02020-12-03-171/12 de fecha 18 de Octubre de 2012, el cual fue debidamente notificado por estrados el día 9 de Noviembre de 2012 y en virtud de que la documentación no fue proporcionada se configuro la hipótesis normativa establecida en el artículo 85, fracción I del Código Fiscal de la Federación, vigente al momento de la emisión de la mencionada multa, por lo que se le impuso la multa mínima establecida en el artículo 86 fracción I del Código Fiscal de la Federación vigente al momento de la emisión de la mencionada multa contenida en el oficio número VRM02020-12-03-251/12 de fecha 22 de Noviembre de 2012, el cual fue colocado durante quince días consecutivos a partir del 23 de Noviembre de 2012, en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

Por lo que habiendo transcurrido el plazo de quince días consecutivos a que se refiere el artículo 139 del

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 11

Código Fiscal de la Federación en vigor, se procedió a retirar al decimo sexto día el citado oficio de los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; y de la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>. por lo que con esa fecha y de conformidad con lo establecido en el Artículo 139 del Código Fiscal de la Federación, se considera que la notificación del mismo quedo legalmente efectuada el día 14 de Diciembre de 2012.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO VRM02020-12-03-294/13 DE FECHA 28 DE ENERO DE 2013, EN EL QUE SE IMPONE LA MULTA QUE SE INDICA, BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO VRM0502020/12.

En virtud de que al contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., no se le localizo en el domicilio fiscal señalado ante el Registro Federal de Contribuyentes, sito en C. RAMON CORONA 268 NTE, en la ciudad de Torreón, Coahuila, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente visitado realizaba actividades por las que esta 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 18 de Octubre de 2012, sin haber presentado aviso de cambio de domicilio ante el Registro Federal de Contribuyentes, y que por ese hecho el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. VRM0502020/12 contenida en el oficio No. 106/2012 de fecha 27 de Septiembre de 2012, expedida por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ; le fue imposible notificarle y entregarle el oficio de la multa maxima numero VRM02020-12-03-294/13 de fecha 28 de Enero de 2013, por lo que esta Autoridad procedió a notificar por estrados el oficio numero VRM02020-12-03-294/13 de fecha 28 de Enero de 2013 en el que se le impone la multa máxima establecida en el artículo 86 fracción I del Código Fiscal de la Federación, vigente en la emisión de la mencionada multa, en virtud de que el Contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., no exhibió la documentación e información solicitada mediante el oficio numero VRM02020-12-03-171/12 de fecha 18 de octubre de 2012 ni con la imposición de una primera multa contenida en el Oficio VRM02020-12-03-251/12 de fecha 22 de Noviembre de 2012, en la cual se le reitera la solicitud de la documentación e información contenida en el Oficio VRM02020-12-03-171/12 por lo que se le considera reincidente configurándose la hipótesis normativa establecida en el artículo 85, fracción I del Código Fiscal de la Federación, vigente en la emisión de la mencionada multa, el cual fue colocado durante quince días consecutivos a partir del 29 de Enero de 2013, en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

Por lo que habiendo transcurrido el plazo de quince días consecutivos a que se refiere el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación en vigor, se procedió a retirar al decimo sexto día el citado oficio de los

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 12

estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; y de la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>. por lo que con esa fecha y de conformidad con lo establecido en el Artículo 139 del Código Fiscal de la Federación, se considera que la notificación del mismo quedo legalmente efectuada el día 20 de Febrero de 2013.

EMISION DE OFICIOS QUE CONTIENEN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION A TERCEROS QUE MANIFESTARON TENER RELACION DE NEGOCIOS CON EL CONTRIBUYENTE VISITADO EN EL EJERCICIO QUE SE REVISAS.

Ante los hechos ocurridos ya descritos en hojas que anteceden, ésta Autoridad para efectos de conocer la situación fiscal que prevalece de la contribuyente visitada MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. llevo a cabo consulta a la Base de Datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Publico, conociéndose que MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. llevo a cabo operaciones en su carácter de Tercero con los contribuyente que se mencionan a continuación:

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE
LAGUNA LINE S DE RL
MULTIMARCAS ON ROAD S. DE RL DE CV
GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V
CAU, S.A. DE C.V.
MULTIMARCAS EXPRESS S DE RL DE CV
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA
DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.
HILARIO OLVERA OLGUIN
HUGO ALFREDO GARCIA FLORES

Asi mismo el C. LIC DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, solicito al C.P.C. y M.I. MIGUEL OLIVEROS CONTRERAS, DIRECTOR DE AUDITORIA FISCAL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACION, de la ciudad de DURANGO, DURANGO, auxilio para efecto de que se practique revisión de solicitud de datos a terceros, compulsas personal a los siguientes contribuyentes:

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE
CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.
EL VALLE DEL NAJAR, S. DE P.R. DE R.L.

EMISION DE OFICIOS QUE CONTIENEN LAS ORDENES DE COMPULSAS

En virtud de los hechos descritos anteriormente el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, a fin de verificar las operaciones que en su carácter

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 13

de tercero llevaron a cabo con el contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE, TORREON, COAHUILA dentro del periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, giro orden de Gabinete en relación con las operaciones en su carácter de tercero ha llevado a cabo con los Contribuyentes que se relacionan a continuación:

No. DE ORDEN	FECHA DE LA ORDEN	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE
A.1.- COM0502107/13	22 DE ENERO DE 2013	LAGUNA LINE, S. DE R.L.
A.2.- COM0502108/13	22 DE ENERO DE 2013	MULTIMARCAS ON ROAD S. DE R.L., DE C.V.
A.3.- COM0502109/13	22 DE ENERO DE 2013	GAS NATURAL INDUSTRIAL S.A. DE C.V.
A.4.- COM0502111/13	22 DE ENERO DE 2013	DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V.
A.5.- COM0502112/13	22 DE ENERO DE 2013	CAU, S.A. DE C.V.
A.6.- COM0502113/13	22 DE ENERO DE 2013	MULTIMARCAS EXPRESS S. DE R.L. DE C.V.
A.7.- COM0502114/13	22 DE ENERO DE 2013	ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA
A.8.- COM0502115/13	22 DE ENERO DE 2013	DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.
A.9.- COM0502116/13	22 DE ENERO DE 2013	HILARIO OLVERA OLGUIN
A.10.- COM0502117/13	22 DE ENERO DE 2013	HUGO ALFREDO GARCIA FLORES

A.1.-NOTIFICACION DE LA ORDEN DE APORTACION DE DATOS POR TERCEROS NUMERO COM0502107/13 AL CONTRIBUYENTE LAGUNA LINE S. DE R.L.

Siendo las 11:00 horas del día 1 de Febrero de 2013 el C. SANDRA ELISA TEJEDA AVALOS Notificador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyo en: AVENIDA VICTORIA ORIENTE No. 2196 CENTRO de la ciudad de TORREON, COAHUILA, domicilio fiscal del contribuyente LAGUNA LINE, S DE RL., con el objeto de notificar el oficio numero COM0502107/13 de fecha 22 de Enero de 2013 girado y firmado por el Administrador Central de Fiscalización LIC DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ al contribuyente LAGUNA LINE, S. DE R.L., en relación con las operaciones en su carácter de tercero ha llevado con la contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE, TORREON, COAHUILA dentro del periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012 mismo que fue recibido previo citatorio, el día 1 de Febrero de 2013, por el C. IRENE KOTSIFAKIS VLACHANDREA, en su carácter de tercero compareciente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio 0000120839283, clave de elector KTVLIR78081405M500 expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma.

Hechos que se hicieron constar en acta de Notificación de fecha 1 de Febrero de 2013 la cual forma parte integrante del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado y en poder de esta Administración.

A.1.1.-INFORMACION APORTADA POR EL CONTRIBUYENTE LAGUNA LINE S. DE R.L.

De la documentación aportada mediante escrito de fecha 20 de Febrero de 2013 y recibida el mismo día por esta Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Acuña No. 276 Sur

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 14

1er. Piso Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila firmada por el C. IRENE KOTSIFAKIS VLACHANDREA en su carácter de Representante Legal de LAGUNA LINE S DE RL consistente en copia fotostaticas de facturas, póliza de cheque y copia de los estados de cuenta y declaración informativa de operación con terceros por las actividades desempeñadas en el periodo 2012 la cual se analiza a continuación:

A.1.2-ANÁLISIS DE LAS FACTURAS EN PODER DE LAGUNA LINE S. DE R.L. QUE AMPARAN OPERACIONES REALIZADAS CON MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.

Mediante escrito de fecha 20 de Febrero de 2013, el contribuyente compulsado LAGUNA LINE, S. DE R.L. proporciono las siguientes facturas, así como su forma de pago:

FACTURAS EXPEDIDAS POR MIRFER S. DE R.L. DE CV Y EN PODER DEL COMPULSADO					
NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE COMPULSADO	FECHA DE FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL
LAGUNA LINE, S. DE RL	31-ene-12	0760	16,077.59	2,572.41	18,650.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	31-ene-12	0761	18,396.55	2,943.45	21,340.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	31-ene-12	0762	15,948.28	2,551.72	18,500.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	31-ene-12	0763	13,336.21	2,133.79	15,470.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	10-feb-12	0772	17,683.62	2,829.38	20,513.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	17-feb-12	0773	13,298.28	2,127.72	15,426.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	29-feb-12	0777	16,077.59	2,572.41	18,650.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	29-feb-12	0778	13,301.72	2,128.28	15,430.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	29-feb-12	0779	12,586.21	2,013.79	14,600.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	29-feb-12	0776	14,163.79	2,266.21	16,430.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	09-mar-12	0784	12,277.59	1,964.41	14,242.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	16-mar-12	0790	12,741.38	2,038.62	14,780.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	16-mar-12	0789	14,258.62	2,281.38	16,540.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	30-mar-12	0797	15,120.69	2,419.31	17,540.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	30-mar-12	0796	12,646.55	2,023.45	14,670.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	30-mar-12	0795	16,293.10	2,606.90	18,900.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	30-mar-12	0794	14,224.14	2,275.86	16,500.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	27-abr-12	0889	11,594.83	1,855.17	13,450.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	27-abr-12	0891	13,448.28	2,151.72	15,600.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	30-abr-12	0896	21,551.72	3,448.28	25,000.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	30-abr-12	0897	22,068.97	3,531.03	25,600.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	18-may-12	0899	13,301.72	2,128.28	15,430.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	18-may-12	0900	10,661.21	1,705.79	12,367.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	31-may-12	0976	10,689.66	1,710.34	12,400.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	31-may-12	0972	13,672.41	2,187.59	15,860.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	31-may-12	0971	14,181.03	2,268.97	16,450.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 15

LAGUNA LINE, S. DE RL	31-may-12	0970	14,465.52	2,314.48	16,780.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	08-jun-12	0982	13,508.62	2,161.38	15,670.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	14-jun-12	0992	10,948.28	1,751.72	12,700.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	14-jun-12	0989	14,396.55	2,303.45	16,700.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	22-jun-12	0993	15,862.07	2,537.93	18,400.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	06-jul-12	1121	9,483.00	1,517.28	11,000.28
LAGUNA LINE, S. DE RL	26-jul-12	1122	7,242.00	1,158.72	8,400.72
LAGUNA LINE, S. DE RL	20-jul-12	0995	15,258.62	2,441.38	17,700.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	20-jul-12	0996	9,532.76	1,525.24	11,058.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	31-jul-12	1074	12,672.41	2,027.59	14,700.00
LAGUNA LINE, S. DE RL	31-jul-12	1078	14,396.55	2,303.45	16,700.00
			517,368.12	82,778.88	600,147.00

FORMA DE PAGO DE LAS FACTURAS ANTERIORES:

FACTURA	FECHA	IMPORTE FACTURA	FORMA DE PAGO	FECHA DE LA TRANSFERENCIA	BANCO	IMPORTE TOTAL PAGADO
0760	31-ene-12	18,650.00	TRANSFERENCIA	31-ene-12	BANCOMER	18,650.00
0761	31-ene-12	21,340.00	TRANSFERENCIA	31-ene-12	BANCOMER	21,340.00
0762	31-ene-12	18,500.00	TRANSFERENCIA	31-ene-12	BANCOMER	18,500.00
0763	31-ene-12	15,470.00	TRANSFERENCIA	31-ene-12	BANCOMER	15,470.00
0772	10-feb-12	20,513.00	TRANSFERENCIA	10-feb-12	BANCOMER	20,513.00
0773	17-feb-12	15,426.00	TRANSFERENCIA	17-feb-12	BANCOMER	15,426.00
0777	29-feb-12	18,650.00	TRANSFERENCIA	29-feb-12	BANCOMER	18,650.00
0778	29-feb-12	15,430.00	TRANSFERENCIA	29-feb-12	BANCOMER	15,430.00
0779	29-feb-12	14,600.00	TRANSFERENCIA	29-feb-12	BANCOMER	14,600.00
0776	29-feb-12	16,430.00	TRANSFERENCIA	29-feb-12	BANCOMER	16,430.00
0784	09-mar-12	14,242.00	TRANSFERENCIA	09-mar-12	BANCOMER	14,242.00
0790	16-mar-12	14,780.00	TRANSFERENCIA	16-mar-12	BANCOMER	14,780.00
0789	16-mar-12	16,540.00	TRANSFERENCIA	16-mar-12	BANCOMER	16,540.00
0797	30-mar-12	17,540.00	TRANSFERENCIA	30-mar-12	BANCOMER	17,540.00
0796	30-mar-12	14,670.00	TRANSFERENCIA	30-mar-12	BANCOMER	14,670.00
0795	30-mar-12	18,900.00	TRANSFERENCIA	30-mar-12	BANCOMER	18,900.00
0794	30-mar-12	16,500.00	TRANSFERENCIA	30-mar-12	BANCOMER	16,500.00
0889	27-abr-12	13,450.00	TRANSFERENCIA	27-abr-12	BANCOMER	13,450.00
0891	27-abr-12	15,600.00	TRANSFERENCIA	27-abr-12	BANCOMER	15,600.00
0896	30-abr-12	25,000.00	TRANSFERENCIA	30-abr-12	BANCOMER	25,000.00
0897	30-abr-12	25,600.00	TRANSFERENCIA	30-abr-12	BANCOMER	25,600.00
0899	18-may-12	15,430.00	TRANSFERENCIA	18-may-12	BANCOMER	15,430.00
0900	18-may-12	12,367.00	TRANSFERENCIA	18-may-12	BANCOMER	12,367.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 16

0976	31-may-12	12,400.00	TRANSFERENCIA	31-may-12	BANCOMER	12,400.00
0972	31-may-12	15,860.00	TRANSFERENCIA	31-may-12	BANCOMER	15,860.00
0971	31-may-12	16,450.00	TRANSFERENCIA	31-may-12	BANCOMER	16,450.00
0970	31-may-12	16,780.00	TRANSFERENCIA	31-may-12	BANCOMER	16,780.00
0982	08-jun-12	15,670.00	TRANSFERENCIA	08-jun-12	BANCOMER	15,670.00
0992	14-jun-12	12,700.00	TRANSFERENCIA	14-jun-12	BANCOMER	12,700.00
0989	14-jun-12	16,700.00	TRANSFERENCIA	14-jun-12	BANCOMER	16,700.00
0993	22-jun-12	18,400.00	TRANSFERENCIA	22-jun-12	BANCOMER	18,400.00
1121	06-jul-12	11,000.28	CHEQUE 4701	24-jul-12	BANCOMER	3,000.00
1121	06-jul-12	-----	CHEQUE 4690	24-jul-12	BANCOMER	8,000.00
1122	26-jul-12	8,400.72	CHEQUE 4702	16-jul-12	BANCOMER	3,400.00
1122	26-jul-12		CHEQYE 4694	16-jul-12	BANCOMER	5,000.00
0995	20-jul-12	17,700.00	TRANSFERENCIA	20-jul-12	BANCOMER	17,700.00
0996	20-jul-12	11,058.00	TRANSFERENCIA	20-jul-12	BANCOMER	11,058.00
1074	31-jul-12	14,700.00	TRANSFERENCIA	31-jul-12	BANCOMER	14,700.00
1078	31-jul-12	16,700.00	TRANSFERENCIA	31-jul-12	BANCOMER	16,700.00
		600,147.00				600,146.00

A.2.-NOTIFICACION DE LA ORDEN DE APORTACION DE DATOS POR TERCEROS NUMERO COM0502108/13 AL CONTRIBUYENTE MULTIMARCAS ON ROAD S. DE R.L. DE C.V.

Siendo las 10:20 horas del día 1 de Febrero de 2013 el C. SANDRA ELISA TEJEDA AVALOS Notificador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyo en: CALLE 22 NORTE No. 713 CENTRO de la ciudad de TORREON, COAHUILA, domicilio fiscal del contribuyente MULTIMARCAS ON ROAD S. DE R.L. DE C.V., con el objeto de notificar el oficio numero COM0502108/13 de fecha 22 de Enero de 2013 girado y firmado por el Administrador Central de Fiscalización LIC DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ al contribuyente MULTIMARCAS ON ROAD S. DE R.L. DE C.V., en relación con las operaciones en su carácter de tercero ha llevado con la contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE, TORREON, COAHUILA dentro del periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012 mismo que fue recibido previo citatorio, el día 1 de Febrero de 2013, por el C. IRENE KOTSIFAKIS VLACHANDREA, en su carácter de tercero compareciente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio 0000120839283, clave de elector KTVLIR78081405M500 expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma. Hechos que se hicieron constar en acta de Notificación de fecha 1 de Febrero de 2013 la cual forma parte integrante del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado y en poder de esta Administración.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 17

A.2.1.-INFORMACION APORTADA POR EL CONTRIBUYENTE MULTIMARCAS ON ROAD S. DE R.L. DE C.V.

De la documentación aportada mediante escrito de fecha 20 de Febrero de 2013 y recibida el mismo día por esta Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Acuña No. 276 Sur 1er. Piso Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila firmada por el C. IRENE KOTSIFAKIS VLACHANDREA en su carácter de Representante Legal de LAGUNA LINE S. DE R.L. DE C.V., consistente en copia fotostaticas de facturas, póliza de cheque y copia de los estados de cuenta y declaración informativa de operación con terceros por las actividades desempeñadas en el periodo 2012 la cual se analiza a continuación:

A.2.2-ANALISIS DE LAS FACTURAS EN PODER DE MULTIMARCAS ON ROAD S. DE R.L. DE C.V., QUE AMPARAN OPERACIONES REALIZADAS CON MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.

Mediante escrito de fecha 20 de Febrero de 2013, el contribuyente compulsado MULTIMARCAS ON ROAD, S.A. DE R.L. DE C.V., proporciono las siguientes facturas, así como su forma de pago.

FACTURAS EXPEDIDAS POR MIRFER S. DE R.L. DE CV Y EN PODER DEL COMPULSADO					
NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE COMPULSADO	FECHA DE FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	13-ene-12	0724	13,482.76	2,157.24	15,640.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	13-ene-12	0725	13,991.38	2,238.62	16,230.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	13-ene-12	0726	12,284.48	1,965.52	14,250.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	13-ene-12	0727	11,094.83	1,775.17	12,870.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	13-ene-12	0728	15,448.28	2,471.72	17,920.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	13-ene-12	0729	11,034.48	1,765.52	12,800.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	20-ene-12	0730	11,594.83	1,855.17	13,450.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	20-ene-12	0731	13,465.52	2,154.48	15,620.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	20-ene-12	0732	14,137.93	2,262.07	16,400.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	20-ene-12	0733	12,500.00	2,000.00	14,500.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	20-ene-12	0734	13,646.55	2,183.45	15,830.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	20-ene-12	0735	11,594.83	1,855.17	13,450.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	20-ene-12	0744	13,474.14	2,155.86	15,630.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	25-ene-12	0745	11,594.83	1,855.17	13,450.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	25-ene-12	0746	10,948.28	1,751.72	12,700.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	25-ene-12	0747	15,905.17	2,544.83	18,450.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	25-ene-12	0748	15,215.52	2,434.48	17,650.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	25-ene-12	0749	14,163.79	2,266.21	16,430.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	25-ene-12	0750	11,000.00	1,760.00	12,760.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	31-ene-12	0751	15,879.31	2,540.69	18,420.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	31-ene-12	0752	14,465.51	2,314.49	16,780.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	31-ene-12	0753	15,431.03	2,468.97	17,900.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	31-ene-12	0754	15,948.27	2,551.73	18,500.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	31-ene-12	0757	14,163.79	2,266.21	16,430.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 18

MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	31-ene-12	0758	17,896.55	2,863.45	20,760.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	31-ene-12	0759	15,862.06	2,537.94	18,400.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	29-feb-12	0774	12,629.31	2,020.69	14,650.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	29-feb-12	0775	15,215.51	2,434.49	17,650.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	09-mar-12	0782	13,603.44	2,176.56	15,780.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	19-abr-12	0793	12,857.75	2,057.25	14,915.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	04-may-12	0798	14,465.51	2,314.49	16,780.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	04-may-12	0799	16,094.82	2,575.18	18,670.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	04-may-12	0800	13,275.86	2,124.14	15,400.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	29-jun-12	0962	16,293.10	2,606.90	18,900.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	29-jun-12	0963	14,568.97	2,331.03	16,900.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	29-jun-12	0964	15,215.52	2,434.48	17,650.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	29-jun-12	0966	15,396.55	2,463.45	17,860.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	29-jun-12	0967	11,120.69	1,779.31	12,900.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	13-jul-12	0973	8,620.69	1,379.31	10,000.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	27-jul-12	0979	12,179.80	1,948.76	14,128.56
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	27-jul-12	0981	12,646.55	2,023.45	14,670.00
MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE RL DE CV	09-jul-12	1120	7,830.18	1,252.82	9,083.00
			568,238.37	90,918.19	659,156.56

FORMA DE PAGO DE LAS FACTURAS ANTERIORES:

FACTURA	FECHA	IMPORTE FACTURA	FORMA DE PAGO	FECHA DE LA TRANSFERENCIA	BANCO	IMPORTE TOTAL PAGADO
0724	13-ene-12	15,640.00	TRANSFERENCIA	13-ene-12	BBVA BANCOMER	15,640.00
0725	13-ene-12	16,230.00	TRANSFERENCIA	13-ene-12	BBVA BANCOMER	16,230.00
0726	13-ene-12	14,250.00	TRANSFERENCIA	13-ene-12	BBVA BANCOMER	14,250.00
0727	13-ene-12	12,870.00	TRANSFERENCIA	13-ene-12	BBVA BANCOMER	12,870.00
0728	13-ene-12	17,920.00	TRANSFERENCIA	13-ene-12	BBVA BANCOMER	17,920.00
0729	13-ene-12	12,800.00	TRANSFERENCIA	13-ene-12	BBVA BANCOMER	12,800.00
0730	20-ene-12	13,450.00	TRANSFERENCIA	20-ene-12	BBVA BANCOMER	13,450.00
0731	20-ene-12	15,620.00	TRANSFERENCIA	20-ene-12	BBVA BANCOMER	15,620.00
0732	20-ene-12	16,400.00	TRANSFERENCIA	20-ene-12	BBVA BANCOMER	16,400.00
0733	20-ene-12	14,500.00	TRANSFERENCIA	20-ene-12	BBVA BANCOMER	14,500.00
0734	20-ene-12	15,830.00	TRANSFERENCIA	20-ene-12	BBVA BANCOMER	15,830.00
0735	20-ene-12	13,450.00	TRANSFERENCIA	20-ene-12	BBVA BANCOMER	13,450.00
0744	20-ene-12	15,630.00	TRANSFERENCIA	20-ene-12	BBVA BANCOMER	15,630.00
0745	25-ene-12	13,450.00	TRANSFERENCIA	25-ene-12	BBVA BANCOMER	13,450.00
0746	25-ene-12	12,700.00	TRANSFERENCIA	25-ene-12	BBVA BANCOMER	12,700.00
0747	25-ene-12	18,450.00	TRANSFERENCIA	25-ene-12	BBVA BANCOMER	18,450.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 19

0748	25-ene-12	17,650.00	TRANSFERENCIA	25-ene-12	BBVA BANCOMER	17,650.00
0749	25-ene-12	16,430.00	TRANSFERENCIA	25-ene-12	BBVA BANCOMER	16,430.00
0750	25-ene-12	12,760.00	TRANSFERENCIA	25-ene-12	BBVA BANCOMER	12,760.00
0751	31-ene-12	18,420.00	TRANSFERENCIA	31-ene-12	BBVA BANCOMER	18,420.00
0752	31-ene-12	16,780.00	TRANSFERENCIA	31-ene-12	BBVA BANCOMER	16,780.00
0753	31-ene-12	17,900.00	TRANSFERENCIA	31-ene-12	BBVA BANCOMER	17,900.00
0754	31-ene-12	18,500.00	TRANSFERENCIA	31-ene-12	BBVA BANCOMER	18,500.00
0757	31-ene-12	16,430.00	TRANSFERENCIA	31-ene-12	BBVA BANCOMER	16,430.00
0758	31-ene-12	20,760.00	TRANSFERENCIA	31-ene-12	BBVA BANCOMER	20,760.00
0759	31-ene-12	18,400.00	TRANSFERENCIA	31-ene-12	BBVA BANCOMER	18,400.00
0774	29-feb-12	14,650.00	TRANSFERENCIA	29-feb-12	BBVA BANCOMER	14,650.00
0775	29-feb-12	17,650.00	TRANSFERENCIA	29-feb-12	BBVA BANCOMER	17,650.00
0782	09-mar-12	15,780.00	TRANSFERENCIA	06-mar-12	BBVA BANCOMER	15,780.00
0793	19-abr-12	14,915.00	TRANSFERENCIA	19-abr-12	BBVA BANCOMER	14,915.00
0798	04-may-12	16,780.00	TRANSFERENCIA	04-may-12	BBVA BANCOMER	16,780.00
0799	04-may-12	18,670.00	TRANSFERENCIA	04-may-12	BBVA BANCOMER	18,670.00
0800	04-may-12	15,400.00	TRANSFERENCIA	04-may-12	BBVA BANCOMER	15,400.00
0962	29-jun-12	18,900.00	TRANSFERENCIA	29-jun-12	BBVA BANCOMER	18,900.00
0963	29-jun-12	16,900.00	TRANSFERENCIA	29-jun-12	BBVA BANCOMER	16,900.00
0964	29-jun-12	17,650.00	TRANSFERENCIA	29-jun-12	BBVA BANCOMER	17,650.00
0966	29-jun-12	17,860.00	TRANSFERENCIA	29-jun-12	BBVA BANCOMER	17,860.00
0967	29-jun-12	12,900.00	TRANSFERENCIA	29-jun-12	BBVA BANCOMER	12,900.00
0973	13-jul-12	10,000.00	TRANSFERENCIA	13-jul-12	BBVA BANCOMER	10,000.00
0979	27-jul-12	14,128.56	TRANSFERENCIA	27-jul-12	BBVA BANCOMER	14,128.56
0981	27-jul-12	14,670.00	TRANSFERENCIA	27-jul-12	BBVA BANCOMER	14,670.00
1120	09-jul-12	9,083.00	TRANSFERENCIA	09-jul-12	BBVA BANCOMER	9,083.00
		659,156.56				659,156.56

A.3.-NOTIFICACION DE LA ORDEN DE APORTACION DE DATOS POR TERCEROS NUMERO COM0502109/13 AL CONTRIBUYENTE GAS NATURAL INDUSTRIAL S.A. DE C.V.

Siendo las 12:00 horas del día 1 de Febrero de 2013 el C. ELSA ALEJANDRA IBAÑEZ FLORES Notificador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyo en: AVENIDA JUAN F. BRITTINGHAM No. 311 CIUDAD INDUSTRIAL de la ciudad de TORREON, COAHUILA, domicilio fiscal del contribuyente GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V., con el objeto de notificar el oficio numero COM0502109/13 de fecha 22 de Enero de 2013 girado y firmado por el Administrador Central de Fiscalización LIC DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ al contribuyente GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V., en relación con las operaciones en su carácter de tercero ha llevado con la contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE, TORREON, COAHUILA dentro del

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 20

periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012 mismo que fue recibido previo citatorio, el día 1 de Febrero de 2013, por el C. CESAR CRUZ ARELLANO, en su carácter de tercero compareciente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio 0000014270667, clave de elector RMGRAL66051405H000 expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma.

Hechos que se hicieron constar en acta de Notificación de fecha 1 de Febrero de 2013 la cual forma parte integrante del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado y en poder de esta Administración.

A.3.1.-INFORMACION APORTADA POR EL CONTRIBUYENTE GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.

De la documentación aportada mediante escrito de fecha 12 de Febrero de 2013 y recibida el día 14 DE Febrero de 2013 por esta Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Acuña No. 276 Sur 1er. Piso Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila firmada por el C. ING. HORTENSIA LIZBETH MORENO APARICIO en su carácter de Representante Legal de GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V. consistente en copia fotostaticas de facturas, póliza de cheque y copia de los estados de cuenta y declaración informativa de operación con terceros por las actividades desempeñadas en el periodo 2012 la cual se analiza a continuación:

A.3.2-ANALISIS DE LAS FACTURAS EN PODER DE GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V. , QUE AMPARAN OPERACIONES REALIZADAS CON MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.

Mediante escrito de fecha 20 de Febrero de 2013, el contribuyente compulsado GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V., proporciono las siguientes facturas, así como su forma de pago

FACTURAS EXPEDIDAS POR MIRFER S DE RL DE CV Y EN PODER DEL COMPULSADO					
NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE COMPULSADO	FECHA DE FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL
GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V	17-ene-12	619	99,478.20	15,916.51	115,394.71
GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V	24-feb-12	659	66,995.15	10,719.22	77,714.37
GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V	20-mar-12	705	200,000.00	32,000.00	232,000.00
GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V	18-abr-12	675	90,000.00	14,400.00	104,400.00
GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V	23-abr-12	780	10,733.00	1,717.28	12,450.28
GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V	02-may-12	810	46,666.00	7,466.56	54,132.56
GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V	04-jul-12	720	36,030.00	5,764.80	41,794.80
			549,902.35	87,984.38	637,886.73

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 21

FORMA DE PAGO DE LAS FACTURAS ANTERIORES:

FACTURA	FECHA	IMPORTE FACTURA	FORMA DE PAGO	FECHA DEL CHEQUE	BANCO	IMPORTE TOTAL PAGADO
619	17-ene-12	115,394.71	CHEQUE 1616	18-ene-12	HSBC DE MEXICO	115,394.77
659	24-feb-12	77,714.37	CHEQUE 25031	28-feb-12	HSBC DE MEXICO	77,714.37
705	20-mar-12	232,000.00	CHEQUE 2029	28-mar-12	HSBC DE MEXICO	232,000.00
675	18-abr-12	104,400.00	CHEQUE 25976	20-abr-12	HSBC DE MEXICO	104,400.00
780	23-abr-12	12,450.28	CHEQUE 26246	09-may-12	HSBC DE MEXICO	12,450.00
810	02-may-12	54,132.56	CHEQUE 810	10-may-12	HSBC DE MEXICO	54,133.00
720	04-jul-12	41,794.80	CHEQUE 26787	12-jul-12	HSBC DE MEXICO	41,794.80
		637,886.73				637,886.94

A.4.-NOTIFICACION DE LA ORDEN DE APORTACION DE DATOS POR TERCEROS NUMERO COM0502111/13 AL CONTRIBUYENTE DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO S.A. DE C.V.

Siendo las 12:45 horas del día 1 de Febrero de 2013 el C. ELSA ALEJANDRA IBAÑEZ FLORES Notificador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyo en: AVENIDA JUAN F. BRITTINGHAM No. 311, INTERIOR J, CIUDAD INDUSTRIAL de la ciudad de TORREON, COAHUILA, domicilio fiscal del contribuyente GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V., con el objeto de notificar el oficio numero COM0502111/13 de fecha 22 de Enero de 2013 girado y firmado por el Administrador Central de Fiscalización LIC DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ al contribuyente DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V., en relación con las operaciones en su carácter de tercero ha llevado con la contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE, TORREON, COAHUILA dentro del periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012 mismo que fue recibido previo citatorio, el día 1 de Febrero de 2013, por el C. CESAR CRUZ ARELLANO, en su carácter de tercero compareciente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio 0000014270667, clave de elector RMGRAL66051405H000 expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma.

Hechos que se hicieron constar en acta de Notificación de fecha 1 de Febrero de 2013 la cual forma parte integrante del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado y en poder de esta Administración.

A.4.1.-INFORMACION APORTADA POR EL CONTRIBUYENTE DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V.

De la documentación aportada mediante escrito de fecha 12 de Febrero de 2013 y recibida el día 14 DE Febrero de 2013 por esta Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Acuña No. 276 Sur 1er. Piso Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila firmada por el C. ING. HORTENSIA LIZBETH MORENO APARICIO en su carácter de Representante Legal de DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 22

MEXICO, S.A. DE C.V. consistente en copia fotostaticas de facturas, póliza de cheque y copia de los estados de cuenta y declaración informativa de operación con terceros por las actividades desempeñadas en el periodo 2012 la cual se analiza a continuación:

A.4.2-ANALISIS DE LAS FACTURAS EN PODER DE DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V., QUE AMPARAN OPERACIONES REALIZADAS CON MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.

Mediante escrito de fecha 20 de Febrero de 2013, el contribuyente compulsado DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V., proporciono las siguientes facturas, así como su forma de pago

FACTURAS EXPEDIDAS POR MIRFER S, DE R,L, DE C,V, Y EN PODER DEL COMPULSADO					
NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE COMPULSADO	FECHA DE FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	19-ene-12	621	17,200.00	2,752.00	19,952.00
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	19-ene-12	623	20,000.00	3,200.00	23,200.00
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	03-feb-12	622	42,168.00	6,746.88	48,914.88
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	01-feb-12	652	17,200.00	2,752.00	19,952.00
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	17-feb-12	654	20,000.00	3,200.00	23,200.00
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	01-mar-12	653	42,168.00	6,746.88	48,914.88
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	20-mar-12	706	20,000.00	3,200.00	23,200.00
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	20-mar-12	702	19,952.00	3,192.32	23,144.32
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	20-abr-12	767	20,000.00	3,200.00	23,200.00
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	20-abr-12	783	17,200.00	2,752.00	19,952.00
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	04-abr-12	738	42,168.00	6,746.88	48,914.88
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	23-mar-12	787	12,898.00	2,063.68	14,961.68
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	27-abr-12	768	42,168.00	6,746.88	48,914.88
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	18-may-12	833	12,898.00	2,063.68	14,961.68
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	18-may-12	831	24,302.00	3,888.32	28,190.32
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	01-jun-12	832	67,918.00	10,866.88	78,784.88
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	20-jun-12	876	17,200.00	2,752.00	19,952.00
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	20-jun-12	878	20,000.00	3,200.00	23,200.00
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V	02-jul-12	877	42,168.00	6,746.88	48,914.88
			517,608.00	82,817.28	600,425.28

FORMA DE PAGO DE LAS FACTURAS ANTERIORES:

FACTURA	FECHA	IMPORTE FACTURA	FORMA DE PAGO	FECHA DEL CHEQUE	BANCO	IMPORTE TOTAL PAGADO
621	19-ene-12	19,952.00	CHEQUE 695	27-ene-12	HSBC DE MEXICO	19,952.00
623	19-ene-12	23,200.00	CHEQUE 695	27-ene-12	HSBC DE MEXICO	23,200.00
622	03-feb-12	48,914.88	CHEQUE 622	03-feb-12	HSBC DE MEXICO	48,914.88
652	01-feb-12	19,952.00	CHEQUE 908	28-feb-12	HSBC DE MEXICO	19,952.00
654	17-feb-12	23,200.00	CHEQUE 908	28-feb-12	HSBC DE MEXICO	23,200.00
653	01-mar-12	48,914.88	CHEQUE 907	28-feb-13	HSBC DE MEXICO	48,914.88

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 23

706	20-mar-12	23,200.00	CHEQUE 1177	30-mar-12	HSBC DE MEXICO	23,200.00
702	20-mar-12	23,144.32	CHEQUE 1177	30-mar-12	HSBC DE MEXICO	19,952.00
767	20-abr-12	23,200.00	CHEQUE 1241	30-abr-12	HSBC DE MEXICO	23,200.00
783	20-abr-12	19,952.00	CHEQUE 1241	30-abr-12	HSBC DE MEXICO	19,952.00
738	04-abr-12	48,914.88	CHEQUE 9605005	09-abr-12	HSBC DE MEXICO	48,914.80
787	23-mar-12	14,961.68	CHEQUE 9605143	26-abr-12	HSBC DE MEXICO	14,961.00
768	27-abr-12	48,914.88	CHEQUE 9605151	28-abr-12	HSBC DE MEXICO	48,914.80
833	18-may-12	14,961.68	CHEQUE 9605288	25-may-12	HSBC DE MEXICO	14,961.00
831	18-may-12	28,190.32	CHEQUE 9605288	25-may-12	HSBC DE MEXICO	28,184.32
832	01-jun-12	78,784.88	CHEQUE 9605308	01-jun-12	HSBC DE MEXICO	78,784.88
876	20-jun-12	19,952.00	CHEQUE 9605423	28-jun-12	HSBC DE MEXICO	19,952.00
878	20-jun-12	23,200.00	CHEQUE 9605423	28-jun-12	HSBC DE MEXICO	23,200.00
877	02-jul-12	48,914.88	CHEQUE 9605430	02-jul-12	HSBC DE MEXICO	48,914.80
		600,425.28				597,225.36

A.5.-NOTIFICACION DE LA ORDEN DE APORTACION DE DATOS POR TERCEROS NUMERO COM0502112/13 AL CONTRIBUYENTE CAU, S.A. DE C.V.

Siendo las 11:20 horas del día 1 de Febrero de 2013 el C. ELSA ALEJANDRA IBAÑEZ FLORES Notificador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyo en: CALLE PRAXEDIS DE LA PEÑA No. 229, ZONA INDUSTRIAL de la ciudad de TORREON, COAHUILA, domicilio fiscal del contribuyente CAU, S.A. DE C.V., con el objeto de notificar el oficio numero COM0502112/13 de fecha 22 de Enero de 2013 girado y firmado por el Administrador Central de Fiscalización LIC DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ al contribuyente CAU, S.A. DE C.V., en relación con las operaciones en su carácter de tercero ha llevado con la contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE, TORREON, COAHUILA dentro del periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012 mismo que fue recibido previo citatorio, el día 1 de Febrero de 2013, por el C. EDGAR GARCIA GAMEZ, en su carácter de tercero compareciente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio 146807285, clave de elector GRGMED84092905H900 expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma.

Hechos que se hicieron constar en acta de Notificación de fecha 1 de Febrero de 2013 la cual forma parte integrante del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado y en poder de esta Administración.

A.5.1.-INFORMACION APORTADA POR EL CONTRIBUYENTE DE CAU,S.A. DE C.V.

De la documentación aportada mediante escrito de fecha 25 de Febrero de 2013 y recibida el mismo día por esta Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Acuña No. 276 Sur 1er. Piso Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila firmada por el C. OLIVIA TERESA ELIZONDO

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 24

CAMACHO APARICIO en su carácter de Representante Legal de CAU, S.A. DE C.V. consistente en copia fotostaticas de facturas, póliza de cheque y copia de los estados de cuenta y declaración informativa de operación con terceros por las actividades desempeñadas en el periodo 2012 la cual se analiza a continuación:

A.5.2-ANALISIS DE LAS FACTURAS EN PODER DE CAU, S.A. DE C.V., QUE AMPARAN OPERACIONES REALIZADAS CON MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.

Mediante escrito de fecha 25 de Febrero de 2013, el contribuyente compulsado CAU, S.A. DE C.V., proporciono las siguientes facturas, así como su forma de pago

FACTURAS EXPEDIDAS POR MIRFER S. DE R.L. DE C.V. Y EN PODER DEL COMPULSADO					
NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE COMPULSADO	FECHA DE FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL
CAU, S.A. DE C.V.	20-dic-11	544	452,606.25	72,417.00	525,023.25
CAU, S.A. DE C.V.	03-feb-13	627	180,983.03	28,957.28	209,940.31
CAU, S.A. DE C.V.	04-abr-12	892	170,723.92	27,315.83	198,039.75
CAU, S.A. DE C.V.	13-abr-12	695	154,861.06	24,777.77	179,638.83
CAU, S.A. DE C.V.	20-abr-12	696	577,370.86	92,379.34	669,750.20
CAU, S.A. DE C.V.	08-jun-12	861	238,529.03	38,164.64	276,693.67
CAU, S.A. DE C.V.	19-jun-12	841	292,060.32	46,729.65	338,789.97
			2,067,134.47	330,741.52	2,397,875.99

FORMA DE PAGO DE LAS FACTURAS ANTERIORES:

FACTURA	FECHA	IMPORTE FACTURA	FORMA DE PAGO	FECHA DEL CHEQUE	BANCO	IMPORTE TOTAL PAGADO
544	20-dic-11	525,023.25	TRANSFERENCIA	13-ene-12	BBVA BANCOMER	525,023.25
627	03-feb-13	209,940.31	TRANSFERENCIA	03-feb-12	BBVA BANCOMER	209,940.31
892	04-abr-12	198,039.75	TRANSFERENCIA	04-abr-12	BBVA BANCOMER	198,039.76
695	13-abr-12	179,638.83	TRANSFERENCIA	13-abr-12	BBVA BANCOMER	179,638.83
696	20-abr-12	669,750.20	TRANSFERENCIA	20-abr-12	BBVA BANCOMER	669,750.20
861	08-jun-12	276,693.67	TRANSFERENCIA	08-jun-12	BBVA BANCOMER	276,693.68
841	19-jun-12	338,789.97	TRANSFERENCIA	22-jun-12	BBVA BANCOMER	338,789.97
		2,397,875.99				2,397,876.00

A.6.-NOTIFICACION DE LA ORDEN DE APORTACION DE DATOS POR TERCEROS NUMERO COM0502113/13 AL CONTRIBUYENTE MULTIMARCAS EXPRESS S. DE R.L. DE C.V.

Siendo las 12:30 horas del día 1 de Febrero de 2013 el C. JORGE ALBERTO GARCIA GARCIA Notificador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyo en: CUAUHEMOC NORTE No. 139 CENTRO de la ciudad de TORREON, COAHUILA, domicilio fiscal del contribuyente MULTIMARCAS EXPRESS S. DE R.L., DE C.V. con el objeto de notificar el oficio numero COM0502113/13 de fecha 22 de Enero de 2013 girado y firmado por el Administrador Central de Fiscalización LIC DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ al contribuyente MULTIMARCAS EXPRESS S. DE R.L. DE C.V., en relación con

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 25

las operaciones en su carácter de tercero ha llevado con la contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE, TORREON, COAHUILA dentro del periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012 mismo que fue recibido previo citatorio, el día 1 de Febrero de 2013, por el C. ODALIA AVILA LOPEZ, en su carácter de tercero compareciente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio 0000014090457, clave de elector AVL0L73021810M800 - expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma.

Hechos que se hicieron constar en acta de Notificación de fecha 1 de Febrero de 2013 la cual forma parte integrante del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado y en poder de esta Administración.

A.6.1.-INFORMACION APORTADA POR EL CONTRIBUYENTE DE MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V.

De la documentación aportada mediante escrito de fecha 20 de Febrero de 2013 y recibida el mismo día por esta Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, ubicada en Calle Acuña No. 276 Sur 1er. Piso Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila firmada por el C. IRENE KOTSIFAKIS VLACHANDREA, en su carácter de Representante Legal de CAU, S.A. DE C.V. consistente en copia fotostaticas de facturas, póliza de cheque y copia de los estados de cuenta y declaración informativa de operación con terceros por las actividades desempeñadas en el periodo 2012 la cual se analiza a continuación:

A.6.2-ANALISIS DE LAS FACTURAS EN PODER DE MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V., QUE AMPARAN OPERACIONES REALIZADAS CON MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.

Mediante de escrito de fecha 25 de Febrero de 2013, el contribuyente compulsado MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V., proporciono las siguientes facturas, así como su forma de pago:

FACTURAS EXPEDIDAS POR MIRFER S. DE R.L. DE C.V. Y EN PODER DEL COMPULSADO					
NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE COMPULSADO	FECHA DE FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL
MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V.	17-feb-12	617	10,689.00	1,710.24	12,399.24
MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V.	21-feb-12	618	10,000.00	1,600.00	11,600.00
MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V.	18-abr-12	743	18,086.00	2,893.76	20,979.76
MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V.	21-may-12	869	12,741.38	2,038.62	14,780.00
MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V.	11-jun-12	873	17,112.00	2,737.92	19,849.92
MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V.	17-jul-12	925	12,551.00	2,008.16	14,559.16
MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V.	20-jul-12	928	15,500.00	2,480.00	17,980.00
MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V.	23-jul-12	945	14,482.00	2,317.12	16,799.12
MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V.	28-jul-12	946	4,913.00	786.08	5,699.08
			116,074.38	18,571.90	134,646.28

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 26

FORMA DE PAGO DE LAS FACTURAS ANTERIORES:

FACTURA	FECHA	IMPORTE FACTURA	FORMA DE PAGO	FECHA DEL CHEQUE	BANCO	IMPORTE TOTAL PAGADO
617	17-feb-12	12,399.24	TRANSFERENCIA	29-feb-12	BANREGIO	12,400.00
618	21-feb-12	11,600.00	TRANSFERENCIA	29-feb-12	BANREGIO	11,600.00
743	18-abr-12	20,979.76	TRANSFERENCIA	30-abr-12	BANREGIO	20,980.00
869	21-may-12	14,780.00	TRANSFERENCIA	31-may-12	BANREGIO	14,780.00
873	11-jun-12	19,849.92	CH No.2303	01-jun-12	BANREGIO	19,850.00
925	17-jul-12	14,559.16	TRANSFERENCIA	31-jul-12	BANREGIO	14,560.00
928	20-jul-12	17,980.00	TRANSFERENCIA	31-jul-12	BANREGIO	17,980.00
945	23-jul-12	16,799.12	TRANSFERENCIA	31-jul-12	BANREGIO	16,900.00
946	28-jul-12	5,699.08	TRANSFERENCIA	31-jul-12	BANREGIO	5,700.00
						134,750.00

A.7.-NOTIFICACION DE LA ORDEN DE APORTACION DE DATOS POR TERCEROS NUMERO COM0502114/13 AL CONTRIBUYENTE ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA

Siendo las 10:00 horas del día 1 de Febrero de 2013 el C. SANDRA ELISA TEJEDA AVALOS Notificador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyo en: EL SIGLO DE TORREON NTE No. 713 CENTRO de la ciudad de TORREON, COAHUILA, domicilio fiscal del contribuyente ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA con el objeto de notificar el oficio numero COM0502114/13 de fecha 22 de Enero de 2013 girado y firmado por el Administrador Central de Fiscalización LIC DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ al contribuyente ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA en relación con las operaciones en su carácter de tercero ha llevado con la contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE, TORREON, COAHUILA dentro del periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012 mismo que fue recibido previo citatorio, el día 1 de Febrero de 2013, por el C. IRENE KOTSIFAKIS VLACHANDREA, en su carácter de tercero compareciente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio 0000120839283, clave de elector KTVLIR78081405M500 expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma.

Hechos que se hicieron constar en acta de Notificación de fecha 1 de Febrero de 2013 la cual forma parte integrante del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado y en poder de esta Administración.

A.7.1.-INFORMACION APORTADA POR EL CONTRIBUYENTE ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA

De la documentación aportada mediante escrito de fecha 20 de Febrero de 2013 y recibida el mismo día por esta Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Acuña No. 276 Sur 1er. Piso Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila firmada por el C. ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA, en su carácter de contribuyente consistente en copia fotostaticas de

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 27

facturas, póliza de cheque y copia de los estados de cuenta y declaración informativa de operación con terceros por las actividades desempeñadas en el periodo 2012 la cual se analiza a continuación:

A.7.2-ANÁLISIS DE LAS FACTURAS EN PODER DE ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA QUE AMPARAN OPERACIONES REALIZADAS CON MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.

Mediante escrito de fecha 25 de Febrero de 2013, el contribuyente compulsado ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA proporciono las siguientes facturas, así como su forma de pago.

FACTURAS EXPEDIDAS POR MIRFER S. DE R.L. DE C.V. Y EN PODER DEL COMPULSADO

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE COMPULSADO	FECHA DE FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	28-feb-12	0771	16,896.55	2,703.45	19,600.00
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	28-feb-12	0770	16,034.48	2,565.51	18,599.99
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	28-feb-12	0769	19,310.34	3,089.66	22,400.00
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	28-feb-12	0764	13,448.28	2,151.72	15,600.00
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	13-abr-12	0791	13,293.10	2,126.90	15,420.00
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	13-abr-12	0792	14,086.21	2,253.79	16,340.00
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	31-may-12	0806	18,275.00	2,924.00	21,199.00
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	31-may-12	0805	14,293.10	2,286.90	16,580.00
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	29-jun-12	0807	13,448.28	2,151.72	15,600.00
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	29-jun-12	0808	9,224.14	1,475.86	10,700.00
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	17-jul-12	1075	12,931.03	2,068.97	15,000.00
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	24-jul-12	1076	7,437.48	1,190.00	8,627.48
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	13-jul-12	0893	12,672.41	2,027.59	14,700.00
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	13-jul-12	0892	13,508.62	2,161.38	15,670.00
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	27-jul-12	0895	13,275.86	2,124.14	15,400.00
ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	27-jul-12	0947	8,620.69	1,379.31	10,000.00
			216,755.57	34,680.90	251,436.47

FORMA DE PAGO DE LAS FACTURAS ANTERIORES:

FACTURA	FECHA	IMPORTE FACTURA	FORMA DE PAGO	FECHA DEL CHEQUE	BANCO	IMPORTE TOTAL PAGADO
0771	28-feb-12	19,600.00	TRANSFERENCIA	28-feb-12	BBVA BANCOMER	19,600.00
0770	28-feb-12	18,599.99	TRANSFERENCIA	28-feb-12	BBVA BANCOMER	18,600.00
0769	28-feb-12	22,400.00	TRANSFERENCIA	28-feb-12	BBVA BANCOMER	22,400.00
0764	28-feb-12	15,600.00	TRANSFERENCIA	28-feb-12	BBVA BANCOMER	15,600.00
0791	13-abr-12	15,420.00	TRANSFERENCIA	13-abr-12	BBVA BANCOMER	15,420.00
0792	13-abr-12	16,340.00	TRANSFERENCIA	13-abr-12	BBVA BANCOMER	16,340.00
0806	31-may-12	21,199.00	TRANSFERENCIA	31-may-12	BBVA BANCOMER	8,500.00
0806	31-may-12		TRANSFERENCIA	31-May-12	BBVA BANCOMER	12,700.00
0805	31-may-12	16,580.00	TRANSFERENCIA	31-may-12	BBVA BANCOMER	16,580.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 28

0807	29-jun-12	15,600.00	TRANSFERENCIA	29-jun-12	BBVA BANCOMER	15,600.00
0808	29-jun-12	10,700.00	TRANSFERENCIA	29-jun-12	BBVA BANCOMER	10,700.00
1075	17-jul-12	15,000.00	CH 635	17-jul-12	BBVA BANCOMER	10,000.00
1075	17-jul-12		CH 634	12-Jun-12	BBVA BANCOMER	5,000.00
1076	24-jul-12	8,627.48	CH 639	24-jul-12	BBVA BANCOMER	2,600.00
1076	24-jul-12		CH 638	20-Jun-12	BBVA BANCOMER	6028
0893	13-jul-12	14,700.00	TRANSFERENCIA	13-jul-12	BBVA BANCOMER	14,700.00
0892	13-jul-12	15,670.00	TRANSFERENCIA	13-jul-12	BBVA BANCOMER	15,670.00
0895	27-jul-12	15,400.00	TRANSFERENCIA	27-jul-12	BBVA BANCOMER	15,400.00
0947	27-jul-12	10,000.00	TRANSFERENCIA	27-jul-12	BBVA BANCOMER	10,000.00
		251,436.47				251,438.00

A.8.-NOTIFICACION DE LA ORDEN DE APORTACION DE DATOS POR TERCEROS NUMERO COM0502115/13 AL CONTRIBUYENTE DIMASO DE LA LAGUNA, S.A.DE C.V.

Siendo las 10:20 horas del día 1 de Febrero de 2013 el C. MARIA EUGENIA HERNANDEZ MACIAS Notificador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila se constituyo en: CALZADA EMILIO CARRANZA No. 669, AVIACION de la ciudad de TORREON, COAHUILA, domicilio fiscal del contribuyente DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V., con el objeto de notificar el oficio numero COM0502115/13 de fecha 22 de Enero de 2013 girado y firmado por el Administrador Central de Fiscalización LIC DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ al contribuyente DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V., en relación con las operaciones en su carácter de tercero ha llevado con la contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE, TORREON, COAHUILA dentro del periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012 mismo que fue recibido el día 1 de Febrero de 2013 por el C. MARIA DEL PILAR LUNA GARCIA, en su carácter de tercero compareciente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio 0000118917368 clave de elector LNGRPL80101005M200 expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma.

Hechos que se hicieron constar en acta de Notificación de fecha 1 de Febrero de 2013 la cual forma parte integrante del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado y en poder de esta Administración.

A.8.1.-INFORMACION APORTADA POR EL CONTRIBUYENTE DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.

De la documentación aportada mediante escrito de fecha 22 de Febrero de 2013 y recibida el mismo día por esta Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Acuña No. 276 Sur 1er. Piso Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila firmada por el C. MARTHA DELIA LUNA GARCIA, en su carácter de Representante Legal del contribuyente consistente en copia fotostaticas de facturas, póliza de cheque y copia de los estados de cuenta y declaración informativa de operación con terceros por las actividades desempeñadas en el periodo 2012 la cual se analiza a continuación:

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 29

A.8.2-ANALISIS DE LAS FACTURAS EN PODER DE DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V., QUE AMPARAN OPERACIONES REALIZADAS CON MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.

Mediante escrito de fecha 22 de Febrero de 2013, el contribuyente compulsado DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V., proporciono las siguientes facturas, así como su forma de pago

FACTURAS EXPEDIDAS POR MIRFER S. DE R.L. DE C.V. Y EN PODER DEL COMPULSADO					
NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE COMPULSADO	FECHA DE FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL
DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	30-may-12	856	40,625.04	6,500.01	47,125.05
DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	08-jun-12	862	19,200.00	3,072.00	22,272.00
DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	28-jun-12	844	24,330.00	3,892.80	28,222.80
DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	29-jun-12	901	23190	3,710.40	26,900.40
DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	13-jul-12	903	23,730.00	3,796.80	27,526.80
			131,075.04	20,972.01	152,047.05

FORMA DE PAGO DE LAS FACTURAS ANTERIORES:

FACTURA	FECHA	IMPORTE FACTURA	FORMA DE PAGO	FECHA DEL CHEQUE	BANCO	IMPORTE TOTAL PAGADO
856	30-may-12	47,125.05	TRANSFERENCIA	31-may-12	BANORTE	47,125.00
862	08-jun-12	22,272.00	TRANSFERENCIA	08-jun-12	BANORTE	22,272.00
844	28-jun-12	28,222.80	TRANSFERENCIA	28-jun-12	BANORTE	28,222.80
901	29-jun-12	26,900.40	TRANSFERENCIA	29-Jun-12	BANORTE	26,900.00
903	13-jul-12	27,526.80	TRANSFERENCIA	13-Jul-12	BANORTE	27,526.80
		152,047.05				152,046.60

A.9.-NOTIFICACION DE LA ORDEN DE APORTACION DE DATOS POR TERCEROS NUMERO COM0502116/13 AL CONTRIBUYENTE HILARIO OLVERA OLGUIN

Siendo las 10:00 horas del día 08 de Mayo de 2013 el C. JAIME JESUS ANTUNEZ LARA Notificador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyo en: CALLE SIN NOMBRE, S/N ENTRE PINO SUAREZ Y CERRADA SAN FRANCISCO, SAN LUIS de la ciudad de TORREON, COAHUILA, domicilio fiscal del contribuyente HILARIO OLVERA OLGUIN, con el objeto de notificar el oficio numero COM0502116/13 de fecha 22 de Enero de 2013 girado y firmado por el Administrador Central de Fiscalización LIC DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ al contribuyente HILARIO OLVERA OLGUIN en relación con las operaciones en su carácter de tercero ha llevado con la contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE, TORREON, COAHUILA dentro del periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012 mismo que fue recibido previo citatorio, el día 1 de Febrero de 2013, por el C. ESTHER ADAME ESQUIVEL, en su carácter de tercero compareciente, quien no se identificó y cuyos rasgos físicos de dicha persona son los siguientes: Estructura Mediana, Pelo Largo, Ojos Café, Complexion Delgada de 37 años de edad.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 30

Hechos que se hicieron constar en acta de Notificación de fecha 1 de Febrero de 2013 la cual forma parte integrante del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado y en poder de esta Administración.

A.9.1.-INFORMACION APORTADA POR EL CONTRIBUYENTE HILARIO OLVERA OLGUIN

De la documentación aportada mediante escrito de fecha 22 de Mayo de 2013 y recibida el día 23 de mayo de 2013 por esta Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Acuña No. 276 Sur 1er. Piso Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila firmada por el C. HILARIO OLVERA OLGUIN, en su carácter de contribuyente consistente en copia fotostaticas de facturas, póliza de cheque y copia de los estados de cuenta y declaración informativa de operación con terceros por las actividades desempeñadas en el periodo 2012 la cual se analiza a continuación:

A.9.2-ANALISIS DE LAS FACTURAS EN PODER DE HILARIO OLVERA OLGUIN QUE AMPARAN OPERACIONES REALIZADAS CON MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.

Mediante escrito de fecha 22 de Febrero de 2013, el contribuyente compulsado HILARIO OLVERA OLGUIN, proporciono las siguientes facturas, asi como su forma de pago

FACTURAS EXPEDIDAS POR MIRFER S. DE R.L. DE C.V. Y EN PODER DEL COMPULSADO					
NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE COMPULSADO	FECHA DE FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL
HILARIO OLVERA OLGUIN	31-ene-12	628	433,450.00	69,352.00	502,802.00

FORMA DE PAGO DE LAS FACTURAS ANTERIORES:

FACTURA	FECHA	IMPORTE FACTURA	FORMA DE PAGO	FECHA DEL CHEQUE	BANCO	IMPORTE TOTAL PAGADO
628	31-ENE-12	502,802.00	CH No. 1133	17-Ene-12	BANORTE	79,692.00
628	31-ENE-12	-----	CH No. 1134	17-Ene-12	BANORTE	90,944.00
628	31-ENE-12	-----	CH No. 1137	20-Ene-12	BANORTE	95,584.00
628	31-ENE-12	-----	CH. No. 1138	20-Ene-12	BANORTE	96,512.00
628	31-ENE-12	-----	CH No. 1150	31-Ene-12	BANORTE	67,628.00
628	31-ENE-12	-----	CH No. 1151	31-Ene-12	BANORTE	72,442.00
		502,802.00				502,802.00

A.10.-NOTIFICACION DE LA ORDEN DE APORTACION DE DATOS POR TERCEROS NUMERO COM0502117/13 AL CONTRIBUYENTE HUGO ALFREDO GARCIA FLORES

Siendo las 13:45 horas del día 1 de Febrero de 2013 el C. MARIA EUGENIA HERNANDEZ MACIAS, Notificador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyo en: CIRCUITO AFRICA No. 49, LAS ETNIAS de la ciudad de TORREON, COAHUILA, domicilio fiscal del contribuyente HUGO ALFREDO GARCIA FLORES, con el objeto de notificar el oficio numero COM0502117/13 de fecha 22 de Enero de 2013 girado y firmado por el Administrador Central de Fiscalización LIC DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ al contribuyente HUGO ALFREDO GARCIA FLORES en relación con las

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 31

operaciones en su carácter de tercero ha llevado con la contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE, TORREON, COAHUILA dentro del periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012 mismo que fue recibido por el C. HUGO ALFREDO GARCIA FLORES en su carácter de contribuyente quien se identifico con credencial para votar con folio numero 0000097772291 clave de elector GRFLHG68042908H100 expedida por el Instituto Federal electoral Registro Federal de electores que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma.

Hechos que se hicieron constar en acta de Notificación de fecha 1 de Febrero de 2013 la cual forma parte integrante del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado y en poder de esta Administración.

A.10.1.-INFORMACION APORTADA POR EL CONTRIBUYENTE HUGO ALFREDO GARCIA FLORES.

De la documentación aportada mediante escrito de fecha 20 de Febrero de 2013 y recibida el día 22 de Febrero de 2013 por esta Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Acuña No. 276 Sur 1er. Piso Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila firmada por el C. HUGO ALFREDO GARCIA FLORES en su carácter de contribuyente consistente en copia fotostaticas de facturas, póliza de cheque y copia de los estados de cuenta y declaración informativa de operación con terceros por las actividades desempeñadas en el periodo 2012 la cual se analiza a continuación:

A.10.2-ANALISIS DE LAS FACTURAS EN PODER DE HUGO ALFREDO GARCIA FLORES QUE AMPARAN OPERACIONES REALIZADAS CON MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.

Mediante la valoración de la documentación aportada a través de escrito de fecha 20 de Febrero de 2013, dicha documentación aportada arroja la siguiente información:

FACTURAS EXPEDIDAS POR MIRFER S. DE R.L. DE C.V. Y EN PODER DEL COMPULSADO					
NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE COMPULSADO	FECHA DE FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL
HUGO ALFREDO GARCIA FLORES	20-feb-12	658	96,551.72	15,448.28	112,000.00

FORMA DE PAGO DE LAS FACTURAS ANTERIORES:

FACTURA	FECHA	IMPORTE FACTURA	FORMA DE PAGO	FECHA DEL CHEQUE	BANCO	IMPORTE TOTAL PAGADO
658	20-Feb-12	112,000.00	TRANSFERENCIA	21-FEB-12	BBVA BANCOMER	112,000.00

B.-SE SOLICITO AUXILIO A OTRAS AUTORIDADES.

B.1.-SECRETARIA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACION DEL ESTADO DE DURANGO, MEDIANTE OFICIO NÚMERO AFG-ACF-OF-029/2013 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2013.

Ante los hechos ocurridos ya descritos en hojas que anteceden, esta autoridad solicitó mediante Oficio número AFG-ACF-OF-029/2013, de fecha 24 de Enero de 2013, a la C.P.C. y M.I. MIGUEL OLIVEROS CONTRERAS, DIRECTOR DE AUDITORIA FISCAL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACION, de la ciudad de DURANGO, DURANGO, auxilio para efecto de que se practique revisión de Gabinete de

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 32

Solicitud de datos a terceros, compulsas personal al contribuyente CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V. con domicilio en BLVD PRESIDENTE MIGUEL ALEMAN Y GUANACEVI S/N PARQUE IND. LAGUNERO en el Municipio de GOMEZ PALACIO DURANGO, con Registro Federal de Contribuyentes numero CAL7401045S9 en relación con operaciones que llevo a cabo con el contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE TORREON COAHUILA, por el periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, con Registro Federal de Contribuyentes MIR100514E49, a quien se le practica revisión de Visita Domiciliaria al amparo de la orden No. VRM0502020/12, de fecha 27 de Septiembre de 2012.

B.1.1.-RESULTADO DEL AUXILIO SOLICITADO A OTRAS AUTORIDADES:

B.1.2.CONTESTACIÓN DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACION, MEDIANTE EL OFICIO NUMERO 100-7-D.A.F.Z.L. 02/2013/150.

Ahora bien la C.P.C. ROSA MARIA HERNANDEZ HERRERA, JEFA DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA FISCAL ZONA LAGUNA de la ciudad de GOMEZ PALACIO DURANGO, en contestación al Oficio número AFG-ACF-OF-029/2013, de fecha 24 de Enero de 2013, y recibido en fecha 04 de Marzo de 2013, por la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, mediante el cual le fue solicitada ayuda a efecto de verificar las operaciones que llevó a cabo el contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE TORREON COAHUILA, por el periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, con Registro Federal de Contribuyentes MIR100514E49, a quien se le practica revisión de Visita Domiciliaria al amparo de la orden No. VRM0502020/12, de fecha 27 de Septiembre de 2012, con el Contribuyente CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V., con domicilio BLVD PRESIDENTE MIGUEL ALEMAN Y GUANACEVI S/N PARQUE IND. LAGUNERO en el Municipio de GOMEZ PALACIO DURANGO, con Registro Federal de Contribuyentes numero CAL7401045S9 las operación que se llevaron a cabo se muestran y se relacionan a continuación:

B.1.3.-EMISION DEL OFICIO QUE CONTIENE LA ORDEN COM1000008/13 A CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.

La C. LIC. IVONNE NAJERA NUÑEZ en su carácter de Subsecretaria de Ingresos del Estado de Durango giro orden de compulsas numero COM1000008/13 de fecha 05 de Febrero de 2013 al contribuyente CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V., a fin de verificar las operaciones efectuadas con el contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE TORREON COAHUILA, por el periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, el cual fue notificado legalmente el día 12 de Febrero de 2013 misma que fue recibida por el C. EDGAR OMAR PEREZ PEREZ, en su carácter de Gerente Administrativo del contribuyente según consta en Acta de notificación de fecha 12 de Febrero de 2013 quien se identifico con credencial para votar folio 1226058857996 clave de elector numero PRPRED83090905H300 expedida por el Instituto Federal Electoral Registro Federal de Electores.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 33

B.1.4.-INFORMACION APORTADA POR LA CONTRIBUYENTE CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.

La documentación aportada por el C. EDGAR OMAR PEREZ PEREZ, en su carácter de Gerente Administrativo del Contribuyente CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V., consistente en copias fotostáticas de la póliza de cheque, factura y asientos contables así como de los estados de cuenta en donde se observa el cobro del pago efectuado y de las declaraciones informativas de operaciones con terceros (DIOT) correspondiente al periodo comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de julio de 2012 la cual se analiza a continuación:

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE	FECHA DE FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL
CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	13-ene-12	548	25,526.72	4,084.28	29,611.00
CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	15-feb-12	642	12,000.00	1,920.00	13,920.00
CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	13-abr-12	694	13,020.00	2,083.20	15,103.20
CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	11-may-12	818	12,000.00	1,920.00	13,920.00
CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	14-jun-12	829	12,000.00	1,920.00	13,920.00
CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	12-jul-12	912	21,174.00	3,387.84	24,561.84
			95,720.72	15,315.32	111,036.04

FORMA DE PAGO DE LAS FACTURAS ANTERIORES:

FACTURA	FECHA	IMPORTE FACTURA	FORMA DE PAGO	FECHA DEL CHEQUE	BANCO	IMPORTE TOTAL PAGADO
548	13-ene-12	29,611.00	TRANSFERENCIA	13-Ene-12	BBVA BANCOMER	29,611.00
642	15-feb-12	13,920.00	TRANSFERENCIA	15-Feb-12	BBVA BANCOMER	13,920.00
694	13-abr-12	15,103.20	TRANSFERENCIA	13-Abr-12	BBVA BANCOMER	15,103.20
818	11-may-12	13,920.00	TRANSFERENCIA	11:May12	BBVA BANCOMER	13,920.00
829	14-jun-12	13,920.00	TRANSFERENCIA	14-Jun-12	BBVA BANCOMER	13,920.00
912	12-jul-12	24,561.84	TRANSFERENCIA	12-Jul-12	BBVA BANCOMER	24,561.84
		111,036.04				111,036.04

B.2.-SOLICITUD DE AUXILIO A LA SECRETARIA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACION DEL ESTADO DE DURANGO, MEDIANTE OFICIO NÚMERO AFG-ACF-OF-028/2013 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2013.

Ante los hechos ocurridos ya descritos en hojas que anteceden, esta Autoridad, solicitó mediante Oficio número AFG-ACF-OF-028/2013, de fecha 24 de Enero de 2013, al C.P.C. y M.I. MIGUEL OLIVEROS CONTRERAS, DIRECTOR DE AUDITORIA FISCAL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACION, de la ciudad de DURANGO, DURANGO, auxilio para efecto de que se practique revisión de Gabinete de Solicitud de datos a terceros, compulsas personal al contribuyente EL VALLE DEL NAJAR, S. DE P.R. DE R.L., con domicilio en DOMICILIO CONOCIDO POBLADO LA GOMA DURANGO S/N en el Municipio de LERDO, DURANGO, con Registro Federal de Contribuyentes numero VNA910722MF2 en relación con operaciones que llevo a cabo con el contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE TORREON COAHUILA, por el periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, con Registro Federal de Contribuyentes MIR100514E49, a quien se le practica revisión de Visita Domiciliaria al amparo de la orden No. VRM0502020/12, de fecha 27 de Septiembre de 2012.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 34

B.1.1.-RESULTADO DEL AUXILIO SOLICITADO A OTRAS AUTORIDADES:

B.1.2.CONTESTACIÓN DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACION, MEDIANTE EL OFICIO NUMERO 100-7-D.A.F.Z.L. 03/2013/179.

Ahora bien la C.P.C. ROSA MARIA HERNANDEZ HERRERA, JEFA DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA FISCAL ZONA LAGUNA de la ciudad de GOMEZ PALACIO DURANGO, en contestación al Oficio número AFG-ACF-OF-028/2013, de fecha 24 de Enero de 2013, y recibido en fecha 12 de Marzo de 2013, por la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, mediante el cual le fue solicitada ayuda a efecto de verificar las operaciones que llevó a cabo el contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE TORREON COAHUILA, por el periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, con Registro Federal de Contribuyentes MIR100514E49, a quien se le practica revisión de Visita Domiciliaria al amparo de la orden No. VRM0502020/12, de fecha 27 de Septiembre de 2012, con el Contribuyente EL VALLE DEL NAJAR, S. DE S.P. DE R.L., con domicilio en: DOMICILIO CONOCIDO POBLADO LA GOMA DURANGO S/N en el Municipio de LERDO, DURANGO con Registro Federal de Contribuyentes numero VNA910722MF2 las operación que se llevaron a cabo se muestran y se relacionan a continuación:

B.1.3.-EMISION DEL OFICIO QUE CONTIENE LA ORDEN COM1000009/13 A EL VALLE DEL NAJAR, S. DE P.R. DE R.L.

La C. LIC. IVONNE NAJERA NUÑEZ en su carácter de Subsecretaria de Ingresos del Estado de Durango giro orden de compulsas numero COM1000009/13 de fecha 05 de Febrero de 2013 al contribuyente EL VALLE DEL NAJAR, S. DE P.R. DE R.L., a fin de verificar las operaciones efectuadas con el contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. con domicilio en RAMON CORONA No. 53 NORTE TORREON COAHUILA, por el periodo comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, el cual fue notificado legalmente el día 12 de Febrero de 2013 misma que fue recibida por el C. ISIDRO DOMINGUEZ VALENZUELA, en su carácter de encargado del contribuyente según consta en Acta de notificación de fecha 12 de Febrero de 2013 quien se identifico con credencial para votar folio 0739021432667 clave de elector numero DMVLIS64043010H100 expedida por el Instituto Federal Electoral Registro Federal de Electores.

B.1.4.-INFORMACION APORTADA POR LA CONTRIBUYENTE EL VALLE DEL NAJAR, S. DE P.R. DE R.L.

La documentación aportada por el C. ISIDRO DOMINGUEZ VALENZUELA, en su carácter de Representante Legal del Contribuyente EL VALLE DEL NAJAR, S. DE P.R. DE R.L, consistente en copias fotostáticas de la póliza de cheque, factura y asientos contables así como de los estados de cuenta en donde se observa el cobro del pago efectuado y de las declaraciones informativas de operaciones con terceros (DIOT) correspondiente al periodo comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de julio de 2012 la cual se analiza a continuación:

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE	FECHA DE FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL
EL VALLE DEL NAJAR S. DE P.R. DE R.L.	20-mar-10	1012	10,657.60	1,704.00	12,361.00
EL VALLE DEL NAJAR S. DE P.R. DE R.L.	30-mar-12	852	25,818.95	4,131.03	29,949.98
EL VALLE DEL NAJAR S. DE P.R. DE R.L.	15-mar-12	1010	15,827.58	2,532.41	18,359.99
EL VALLE DEL NAJAR S. DE P.R. DE R.L.	15-jun-12	929	21,199.88	3,391.98	24,591.86
EL VALLE DEL NAJAR S. DE P.R. DE R.L.	26-jul-12	931	23,706.90	3,793.10	27,500.00
			97,210.91	15,552.53	112,762.84

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 35

FORMA DE PAGO DE LAS FACTURAS ANTERIORES:

FACTURA	FECHA	IMPORTE FACTURA	FORMA DE PAGO	FECHA DEL CHEQUE	BANCO	IMPORTE TOTAL PAGADO
1012	20-mar-10	12,361.00	TRANSFERENCIA	20-mar-12	SCOTIABANK INVERLAT	12,361.00
852	30-mar-12	29,949.98	TRANSFERENCIA	30-mar-12	SCOTIABANK INVERLAT	29,950.00
1010	15-mar-12	18,359.99	TRANSFERENCIA	15-mar-12	SCOTIABANK INVERLAT	18,360.00
929	15-jun-12	24,591.86	TRANSFERENCIA	15-jun-12	SCOTIABANK INVERLAT	24,592.00
931	26-jul-12	27,500.00	TRANSFERENCIA	26-jul-12	SCOTIABANK INVERLAT	27,500.00
		112,762.84				112,763.00

C.-SE SOLICITO AUXILIO A OTRAS AUTORIDADES

C.1.- SOLICITUD DE COMPULSA A LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES.

Así mismo en ejercicio de sus facultades de comprobación esta Autoridad, mediante requerimiento número 002/2013 de fecha 8 de Enero de 2013, el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, solicitó al C. LIC. JUAN JOSE MARGAIN MADRAZO, Director General de Atención a Autoridades, de la Dirección General Adjunta de Atención a Autoridades "C", de la Vicepresidencia de supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, México, D. F., solicitudes de información a los bancos que se mencionan a continuación:

BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.
INBURSA, S.A.
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.
SCOTIABANK INVERLAT, S.A.
BANCO REGIONAL DE MONTERREY, S.A.
HSBC DE MEXICO, S.A.
BBVA BANCOMER, S.A
BANCO SANTANDER, (MEXICO), S.A.

C.2.-BANCO NACIONAL DE MEXICO,S.A.

Mediante oficio de contestación número 214-2/BRO-180861/2013 de fecha 7 de Febrero de 2013 emitido por el BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A., con atención a la C. LIC. LUCILA SAUL HERNANDEZ, Directora General Adjunta, de la Dirección General Adjunta de Atención a Autoridades "C", de la Vicepresidencia de supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, México, D. F., mediante el cual se da a conocer que en dicha Institución se localizó la cuenta bancaria de cheques número 156/7665212, con numero de contrato 7785495964 por el periodo de Enero de 2012 Julio de 2012 la cual se anexan copia de los Estados de Cuenta a nombre del contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., donde dicha información es remitida mediante oficio número 214-3/BRO-109120/2013 de fecha 08 de Marzo de 2013 emitido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNANDEZ, Directora General Adjunta, de la Dirección General Adjunta de Atención a Autoridades "C", de la Vicepresidencia de supervisión

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 36

de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, México, D. F., el cual es dirigido al C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Análisis del Estado de Cuenta número 156/7665212, con numero de contrato 7785495964 de la Institución Bancaria BANCO NACIONAL DE MEXICO, S. A.:

BANAMEX No. DE CUENTA 156 7665212		
FECHA	DESCRIPCION	IMPORTE
ENERO		
16-ene	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000000000 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	13,000.00
20-ene	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF .000134168 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	60,000.00
27-ene	PAGO RECIBIDO DE RATHER ELECTRONICOS Y ASOCIADO SU REF.0000270112 MIRFER	10,000.00
	SUMA	83,000.00
FEBRERO		
13-feb	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF .0000108154 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	30,000.00
15-feb	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTO BNM SUC. C.F. BLVD INDEP.SUC 0083 DEP CHEQUE BNM 208,000.00	208,000.00
17-feb	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTO BNM SUC. C.F. BLVD INDEP. SUC 0083 DEP CHEQUE BNM	398,681.87
20-feb	PAGO RECIBIDO DE RATHER ELECTRONICOS Y ASOCIADO SU REF.0000200212 MIRFER	5,000.00
21-feb	PAGO RECIBIDO DE RATHER Y ASOCIADO SU REF.0000210212 MIRFER	5,000.00
23-feb	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000000000 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	37,000.00
24-feb	PAGO RECIBIDO DE RATHER ELECTRONICOS Y ASOCIADO SU REF.0000240212 MIRFER	5,000.00
27-feb	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000000000 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	37,000.00
28-feb	PAGO RECIBIDO DE HUMBERTO CARLOS, TOHME/CANALES SU REF.0000000211 PAGO DE SERVS.	246,961.68
	SUMA	972,643.55
MARZO		
08-mar	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.000009376 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	43,000
16-mar	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000000000 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	69,000.00
22-mar	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC. C.F. BLVD INDEP.	6,612.02
	SUMA	118,612
ABRIL		
02-abr	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.000021655 SIFUENTES ASOCIADOS SC	31,000.00
11-abr	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOMUNETOS BNM SUC. C.F. BLVD INDEP.	246,961.68
16-abr	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000143242 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	28,000.00
17-abr	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000134373 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	23,000.00
30-abr	PAGO RECIBIDO DE RATHER ELECTRONICOS Y ASOCIADO SU REF.0000300412 MIRFER RADER	8,000.00
	SUMA	336,961.68

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 37

MAYO		
08-may	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU EF0000098450 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	36,000.00
15-may	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC S REF.0000153564 SFUENTES Y ASOCIADOS SC	29,500.00
21-may	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF. 0000117036 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	52,000.00
28-may	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000102852 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	5,200.00
30-may	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC. C.F. BLVD INDEP.	16,581.76
31-may	PAGO RECIBIDO DE RATHER ELECTRONICOS Y ASOCIADO SU REF.0000191591 MIRFER	7,400.00
	SUMA	146,681.76
JUNIO		
11-jun	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000024717 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	51,000.00
18-jun	PAGO RECIBDO DE IT PARTNER DE MEXICO SA DE CV	18,000.00
22-jun	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000000000 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	12,000.00
	SUMA	81,000.00
JULIO		
02-jul	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC. GOMEZ PALACIO DGO	31,292
06-jul	PAGO RECIBIDO DE IT PARTNER MEXICO SA DE CV	40,000.00
09-jul	PAGO RECIBIDO DE BBVA BANCOMER POR ORDEN DE MIGUEL ANGEL FLORES TREVIÑO REF.0090712 PAGO PRESTAMO	38,400.00
09-jul	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000000000 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	24,000.00
10-jul	PAGO RECIBIDO DE BBVA BANCOMER POR ORDEN DE MIRFER S DE RL DE CV REF.0090712 PAGO PRESTAMO	1,600.00
13-jul	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000183060 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	41,000.00
16-jul	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000000000 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC	61,000.00
20-jul	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC. C.F.BLVD INDEP.	6,506.00
26-jul	PAGO RECIBIDO DE IT PARTNER MEXICO SA DE CV SU REF.0000000000 IT PARTNER DE MEXCO SA DE CV	55,000.00
27-jul	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC. C.F. BLVD INDEP.	66,173.52
27-jul	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC. C.F. BLVD INDEP.	256,486.50
	SUMA	621,458
	TOTAL SUMAS	1,634,675.16

C.3.-BBVA BANCOMER, S.A.

Mediante oficio de contestación número 214-2/BRO-180862/2013 de fecha 14 de Febrero de 2013 emitido por BBVA BANCOMER, S.A., con atención a la C. LIC. LUCILA SAUL HERNANDEZ, Directora General Adjunta de Atención a Autoridades, de la Dirección General Adjunta de Atención a Autoridades "C", de la Vicepresidencia de supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, México, D. F., mediante la cual le da a conocer que en dicha Institución se localizó la cuenta bancaria de cheques número 0175061016, del periodo de Enero a Julio de 2012 a la cual se anexan copia de los Estados de Cuenta de a nombre del contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.; donde dicha información es remitida mediante oficio número 214-3/BRO-109120/2013 de fecha 08 de Marzo de 2013 emitido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNANDEZ, Directora General de Atención a Autoridades, de la

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 38

Dirección General Adjunta de Atención a Autoridades "C", de la Vicepresidencia de supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, México, D. F., el cual es dirigido al C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Análisis del Estado de Cuenta número 0175061016, de la Institución Bancaria BBVA BANCOMER, S.A.:

BBVA BANCOMER NO. DE CUENTA 0175061016		
FECHA	DESCRIPCION	IMPORTE
ENERO		
02-ene	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ENE02 13:50 MEXICO	48,914.88
11-ene	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA : 0153326020 BNET	85,000.00
13-ene	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA : 0153326020 BNET	25,000.00
13-ene	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA : 0442992981	525,023.25
16-ene	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA : 0153326020 BNET	60,000.00
18-ene	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	59,000.00
18-ene	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ENE 18 13:59 MEXICO	100,000.00
18-ene	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	200,000.00
19-ene	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ENE 19 15:37 MEXICO	115,394.77
27-ene	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	100,000.00
27-ene	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	42,845.00
27-ene	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ENE27 15:08 MEXICO	43,152.00
30-ene	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	82,000.00
	SUMA	1,486,329.90
FEBRERO		
03-feb	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0442992981 BNET	209,940.31
07-feb	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO FEB07 11:58 MEXIO	48,914.88
13-feb	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	100,000.00
14-feb	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	70,040.00
17-feb	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
17-feb	VENTA FONDOS DE INVERSION BMERGOB E OPERAD EN CANAL SUCU	2,007,427.23
20-feb	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
21-feb	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	120,000.00
23-feb	SPEI RECIBIDOBANORTE 0230212TRANSFERENCIA	100,000.00
24-feb	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
27-feb	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	60,000.00
28-feb	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO FEB28 15:40 MEXICO	43,152.00
28-feb	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO FEB28 15:41 MEXICO	77,714.37
29-feb	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO FEB29 09:53 MEXICO	48,914.88
	SUMA	3,336,103.67

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón

Núm.: VRM02020-12-03-053/14

Exp.: MIR100514E49

Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 39

MARZO		
13-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
15-mar	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	21,166.50
16-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
20-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	120,000.00
20-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0171458558 BNET	7,540.00
22-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	80,000.00
23-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
26-mar	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	103,000.00
27-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	45,000.00
28-mar	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	55,811.58
29-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
29-mar	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO MAR29 13:17 MEXICO	232,000.00
30-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	60,000.00
30-mar	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO MAR30 16:11 MEXICO	43,152.00
	SUMA	1,367,670.08
ABRIL		
04-abr	PAGO CUENTA DE TERCEROS CUENTA 0442992981 BNET	198,039.76
09-abr	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ABR09 14:55 MEXICO	48,914.80
11-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO	25,000.00
13-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0442992981 BNET	179,638.83
16-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
17-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	50,000.00
19-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
20-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
20-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0442992981 BNET	669,750.20
20-abr	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ABR20 16:01 MEXICO	104,400.00
23-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
24-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
25-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	90,000.00
26-abr	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ABR26 16:11 MEXICO	14,961.00
30-abr	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ABR30 16:16 MEXICO	43,152.00
	SUMA	2,173,856.59
MAYO		
02-may	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO MAY0 2 14:23 MEXICO	48,914.80
04-may	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	92,250.00
08-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	75,000.00
09-may	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO MAY09 15:52 MEXICO	12,450.00
10-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	100,000.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón

Núm.: VRM02020-12-03-053/14

Exp.: MIR100514E49

Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 40

11-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	100,000.00
11-may	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO MAY11 12:19 MEXICO	54,133.00
15-may	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	21,279.80
21-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
21-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	75,000.00
21-may	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	41,200.00
24-may	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO MAY24 14:26 MEXICO	15,000.00
24-may	DEPOSITO EN EFECTIVO	5,000.00
25-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
25-may	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO MAY25 15:35 MEXICO	43,151.32
28-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
28-may	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	17,400.00
29-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	85,000.00
31-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
31-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	140,000.00
	SUMA	1,525,778.92
JUNIO		
04-jun	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO JUN04 16:03 MEXICO	78,784.88
08-jun	DEPOSITO DE TERCERO DEPOSITO A CUENTA DE FACTURA BMRCASH	276,693.68
15-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
18-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	120,000.00
19-jun	DEPOSITO EN EFECTIVO	480.00
21-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	50,000.00
22-jun	DEPOSITO DE TERCERO A CUENTA FACTURA MIRFER	338,789.97
25-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	100,000.00
26-jun	SPEI RECIBIDOBANORTE 0260612PAGO PRESTAMO	500,000.00
28-jun	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO JUN28 15:21 MEXICO	43,152.00
29-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	50,000.00
29-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
29-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
29-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
	SUMA	2,157,900.53
JULIO		
02-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	50,000.00
03-jul	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO JUL03 11:01 MEXICO	48,914.80
06-jul	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	11,800.00
06-jul	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO JUL06 14:52 MEXICO	12,000.00
06-jul	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	42,745.00
09-jul	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO JUL09 14:34 MEXICO	40,000.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 41

11-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
12-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	25,000.00
12-jul	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO JU12 15:44 MEXICO	41,794.80
16-jul	DEPOSITO EN EFECTIVO	480.00
19-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	50,000.00
19-jul	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO JUL09 15:37 MEXICO	17,209.00
20-jul	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	22,272.00
20-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	120,000.00
25-jul	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	22,272.00
26-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
27-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
27-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
30-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00
31-jul	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	19,952.00
31-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	55.00
31-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	54,945.00
31-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0183765679 BNET	65,000.00
31-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0183765679 BNET	60,000.00
	SUMA	1,454,439.60
	TOTAL SUMAS	13,502,079.29

C.4.-BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.

Mediante oficio de contestación número 214-2/BRO-180866/2013 de fecha 11 de Febrero de 2013 emitido por el BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., con atención a la C. LIC. LUCILA SAUL HERNANDEZ, Directora General Adjunta de Atención a Autoridades, de la Dirección General Adjunta de Atención a Autoridades "C", de la Vicepresidencia de supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, México, D. F., mediante el cual le da a conocer que en dicha Institución se localizó la cuenta bancaria de cheques número 0650744262, del periodo de Enero a Julio de 2012 a la cual se anexan copia de los Estados de Cuenta de a nombre del contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.; donde dicha información es remitida mediante oficio número 214-3/BRO-109120/2013 de fecha 08 de Marzo de 2013 emitido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNANDEZ, Directora General de Atención a Autoridades, de la Dirección General Adjunta de Atención a Autoridades "C", de la Vicepresidencia de supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, México, D. F., el cual es dirigido al C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Análisis del Estado de Cuenta número 0650744262 de la Institución Bancaria BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S. A.:

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 42

BANCO MERCANTIL DEL NORTE No. DE CUENTA 0650744262		
FECHA	DESCRIPCION	IMPORTE
ENERO		
04-ene	DEPOSITO CHQ. BANORTE 0001317 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	36,380.50
05-ene	004011PAGO PRESTAMO TEF BO:012 MIRFER S DE RL DE CV	500.00
05-ene	DEPOSITO CHQ. BANORTE 0000910 DEPOSITO DE LA CUENTA : 0510207991	26,520.00
10-ene	CHQ.LOCAL 000202 24 HOR BCO:0002 CTA. 0001567665204 NO.CHEQUE 0000000202	2,500.00
10-ene	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE INGENIERIA DIGITAL APLICADA SA CLABE 00206001326983504 CON RFC IDA000824SH9	106,382.00
11-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001320 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	44,216.30
12-ene	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811 CONCEPTO: PAGO PARCIAL FACTURAS DICIEMBRE	160,000.00
13-ene	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CV CON RFC CAL740104 5S9 CONCEPTO: PAGO DE FACT CENTRO	29,611.00
13-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000912	29,640.00
13-ene	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE ODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811 CONCEPTO: COMPLEMENTO PAGO FACTURAS DICIEMBRE	110,749.00
17-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001133 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0584913752	79,692.00
17-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001134 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0584913752	90,944.00
18-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 001326 DEPOSITO DE LA CUENTA:0569473011	38,059.60
18-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000781 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0192037999	6,792.50
20-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001138 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0584913752	96,512.00
20-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001137	95,584.00
23-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000914 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	9,802.00
24-ene	SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0021 DEL CLIENTE CORPORACION DE ESFUERZOS S C DE RL DE CV CON RFC OCES060525HX2 CONCEPTO: TRASPASO	400,000.00
25-ene	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811 CONCEPTO: 1ER PAGO FATURAS ENERO2012	150,000.00
25-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001331 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	38,059.60
26-ene	392149373 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 04460204017731193 CON RFC ROLT640811 CONCEPTO: 20 PAGO FACTURAS ENERO 2012	120,000.00
28-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000922 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	35,000.00
30-ene	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CORPORACION DE ESFUERZOS S C DE RL DE CV CON RFC OCES52HX2 CONCEPTO: SERVICIOS PAGADOS	950,000.00
31-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000109 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0602596282	33,970.00
31-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001151 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0584913752	72,442.00
31-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001150 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0584913752	67,628.00
	SUMA	2,830,984.50
FEBRERO		
31-ene	SALDO ANTERIOR	36,940.20
02-feb	CHEQUE PAGADO 0000402	2,600.00
03-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000963 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0600104085	400,000.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 43

04-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000924 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	11,000.00
04-feb	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0004022012 DE LA CUENTA 0650744299	646.00
04-feb	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0004022012 DE LA CUENTA 0650744299	2,586.00
08-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001348 DEPSTO DE LA CUENTA: 0569473011	37,499.90
10-feb	DPOSITO CHQ.BANORTE 0000925 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	35,000.00
15-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001356 DEPOSITO DE LA CUENTA:0569473011	39,179.00
15-feb	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE INGENIERIA DIGITAL APLICADA SA DE CON RFC IDA000824SH9 CONCEPTO: SOFTWARE	116,000.00
15-feb	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CENTRO AUTOMOTRIZ DE L LGUNA SA DE CV CON RFC CAL740104 5S9 CONCEPTO: PAGO A CTA DE FACT	13,920.00
17-feb	CHQ.LOCAL 005703 A 24 HOR BCO:0002 CTA. 0000837612373 NO.CHEQUE 0005703	8,506.01
17-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000611 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0534912095	20,880.00
17-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000345 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0609778069	17,400.00
17-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001471 DEPOSITO DE LA CUNTA: 0623009831	10,000.00
20-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 00079 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0192037999	11,831.52
21-feb	SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0012 DEL CLIENTE HUGO ALFREDO GARCIA FLORES CON RFC GAFH680429AK3 CONCEPTO: CAMION	112,000.00
22-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001364 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	36,940.20
23-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000928 DEPOSITO DE LA CUENTA: 510207991	104,000.00
23-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000927 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	12,700.00
24-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000929 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	29,200.00
29-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000110 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0602596282	54,000.00
29-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001371 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	35,261.10
29-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001936 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0534912394	12,760.00
	SUMA	1,160,849.93
MARZO		
01-mar	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO FACTURAS FEBRERO 2012	113,000.00
01-mar	DEPOSITO EN EFECTIVO	4,150.00
01-mar	HSBC031953	400,000.00
01-mar	CHQ.LOCAL 005717A 24 HOR BCO:0002 CTA. 0000837612373 O. CHEQUE 0000005717	6,069.60
01-mar	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CORPORACION DE ESFUERZOS S C D RL DE CV CON RFC OCESO6052HX2 CONCEPTO: PAGO PROV	100,000.00
03-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000931 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	18,000.00
07-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001380 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	35,820.80
09-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000932 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	17,680.00
14-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001393 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	40,858.10
15-mar	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE EL VALLE DEL NAJAR S DE PR DE CON RFC VNA910722MF2 CONCEPTO: TRANSFER A MIRFER	18,360.00
16-mar	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CENTRO AUTOMOTRIZDE LA LAGUNA SA DE CV CON RFC CAL7410 5S9 CONCEPTO: PAGO A CTA DE FACT	13,920.00
16-mar	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0000000194 DE LA CUENTA 0069926207 F647	4,701.41

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 44

16-mar	CHQ.LOCAL 005753 BCO: 0002 CTA. 0000837612373 NO. CHEQUE 00000075753	10,680.56
16-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000935 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	35,000.00
16-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000847 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0192037999	150,000.00
16-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000848 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0192037999	6,000.00
20-mar	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE EL VALLE DEL NAJAR S DE PR CON RFC VNA910722MF2 CONCEPTO: FAC PENDIENTE	12,361.00
21-mar	CHQ.LOCAL 005762 NO. CHEQUE 0000005762	10,680.56
21-mar	CORRECCION CARGO	363,501.04
22-mar	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE INGENIERIA DIGITAL APLICADA SA DE CON RFC IDA000824SH9 CONCEPTO: DESARROLLOS	162,400.00
22-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001400 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	37,499.90
22-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000316 DEPOSITO DE LA CUENTA: 062993439	60,000.00
23-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000096 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	21,000.00
23-mar	CHQ.LOCAL 000171 A 24 HOR BCO :0021 CTA. 0004052463338 NO. CHEQUE 0000000171	31,900.00
23-mar	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CONTROL Y ELEMENTOS D AUTOMATIZAC CON RFC CEA0110175JA CONCEPTO: CEA	10,680.56
25-mar	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CORPORACION DE ESFUERZOS S C DE RL DE CV CON RFC OCES06052HX2 CONCEPTO: PAGO DE FACT MIRFER	450,000.00
27-mar	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO PARCIAL FACTURAS MARZO 10	200,000.00
28-mar	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CORPORACION DE ESFUERZOS S C DE RL DE CV CON RFC OCES0602HX2 CONCEPTO: PAGO FACT MIRFER	450,000.00
28-mar	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO FACTURAS MARZO 2ND	200,000.00
28-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001406 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	36,940.20
28-mar	DEPOSITO DE CUENTA DE TECEROS 0028032012 DE LA CUENTA 0650744299	9,500.00
29-mar	PEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO FACTURAS MARZO 3RO	200,000.00
30-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000937 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	37,440.00
30-mar	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE VALLE DEL NAJAR S DE PR DE CON RFC VNA910722MF2 CONCEPTO: FACMIRFER	29,950.00
30-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000115 DEPOSITO DE LA CUENTA: 062596282	38,000.00
30-mar	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CONTROL Y ELEMENTOS DE AUTOMATIZAC CON RFC CEA0110175JA CONCEPTO: PAGO CEA	5,812.95
	SUMA	3,341,906.68
ABRIL		
02-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000939 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	57,292.00
03-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001410 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	25,746.20
09-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000918 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	16,640.00
11-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001414 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	39,179.00
13-abr	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CV CON RFC CL740104 5S9 CONCEPTO: PAGO A CTA DE FACT	15,103.20
13-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000860 DEPOSITO DE LA CUENTA:0192037999	134,911.05
14-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000943 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	27,660.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 45

16-abr	CHQ.LOCAL 005804 A 24 HOR BCO: 0002 CTA. 0000837612373 NO. CHEQUE 000000584	5,975.27
16-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000365 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0609778069	25,330.00
17-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000919 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	5,200.00
18-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 001422 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	35,261.10
20-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000920 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	16,500.00
25-abr	DEPOSITO CON EFECTIVO	2,000.00
26-abr	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE EL VALLE DEL NAJAR S DE PR DE CON RFC VNA910722MF2 CONCEPTO: FACT PENDIENTE MIRFER	21,790.00
26-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001428 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	34,701.40
27-abr	DEPOSITO CH.BANORTE 0000944 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	28,000.00
27-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000336 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0629934939	105,000.00
27-abr	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE JUAN JOSE RAMIREZ ESPINOZA CON FC RAEJ600725ND7 CONCEPTO: MANO DE OBRA PISOS FIRMES	72,819.00
30-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000116 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0602596282	60,000.00
	SUMA	729,108.22
MAYO		
01-may	PAGO CEA TEF CONTROL Y ELEMENTOS DE AUTOMA RFC:EA0110175JA	2,780.07
04-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000946 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	16,000.00
04-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000342 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0629934939	65,000.00
08-may	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO PARCIAL FACTURAS ABRIL	150,000.00
09-may	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: 2ND PAGO PARCIAL FACTURAS ABRIL	150,000.00
10-may	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: ULTIMO PAGO FACTURAS ABRIL	115,000.00
11-may	SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0012 DEL CLIENTE CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CV CON RFC CAL740104 5S9 CONCEPTO:PAGO DE FACT	13,920.00
11-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000951 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	32,000.00
11-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000343 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0629934939	79,000.00
11-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001438 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	33,022.30
12-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000378 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0609778069	34,800.00
14-may	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE JUAN JOSE RAMIREZ ESPINOZA CON RFC RAEJ60072N7 CONCEPTO: MANO DE OBRA PISOS FIRMES	115,101.00
15-may	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CONTROL Y ELEMENTOS DE AUTOMATIZAC CON RC CEA0110175JA CONCEPTO: PAGO CEA ML	8,681.46
16-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000900 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0192037999	7,720.72
17-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000633 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0534912095	10,000.00
17-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001444 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	29,104.40
21-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000971 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	9,400.00
21-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001445	36,940.20
21-may	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0021052012 DELA CUENTA 0650744253	3,000.00
28-may	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE INGENIERIA DIGITAL APLICADA SA DE CON RFC IDA00824SH9 CONCEPTO: ANALISIS Y PORTEO OPC	314,360.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 46

28-may	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PRIMER PAGO IMPUESTOS MAYO	100,000.00
28-may	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: SEGUNDO PAGO DE IMPUESTOS MAYO	90,000.00
30-may	PAGO PRESTAMO TEF MIRFER S DE RL DE CV PAGO PRESTAMO RFC NO DISPONI	1,000.00
30-may	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE MIRFER S DE RL DE CV CON RFC MIR100514 E49 CONCEPTO: PAGO PRESTAMO	1,500.00
30-may	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: 3ER PAGO IMPUESTOS MAYO	90,000.00
30-may	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE JUAN JOSE RAMIREZ ESPINOZA CON RFC RAEJ600725ND7 CONCEPTO: MANO DE OBRA PISOS FIRMES	11,745.00
30-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000589 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0556087191	11,345.00
31-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001448 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	27,985.00
31-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000122 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0602596282	44,000.00
31-may	CHQ.LOCAL 003122 A 24 HOR BCO :0002 CTA. 0070011877360 NO. CHEQUE 0000003122	54,659.20
31-may	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0000000001 DE LA CUENTA 0194051409 PAO DIMASO DE LA LAGUNA	47,125.00
	SUMA	1,705,189.35
JUNIO		
01-jun	TRANSFERENCIA CONTROL Y ELEMENTOS DE AUTOMA RFC:CEA0110175JA IVA:0000000000000000	8,386.09
01-jun	TRANSFERENCIA CONTROL Y ELEMENTOS DE AUTOMA RFC:CEA0110175JA IVA:0000000000000000	1,341.77
01-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000975 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	41,560.00
04-jun	CHQ.LOCAL 000254 A 24 HOR BCO:0002 CTA. 0001567665212 NO.CHEQUE 00000254	7,400.00
06-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000352 DEPOSITO DE LA CUENTA: 062993439	70,000.00
07-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 000000483 DE LA CUENTA 0069926207 PAGO F 860	36,192.00
08-jun	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE JUAN JOSE RAMIREZ ESPINOZA CON RFC RAEJ600725ND7 CONCEPTO: MANO DE OBRA PISO FIRMES	65,772.00
08-jun	DEPOSITOS CHQ.BANORTE 0000979 DEPOSITOS DE LA CUENTA: 0510207991	17,265.00
08-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0008062012 DE LA CUENTA 065074253	4,184.00
08-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0000000002 DE LA CUENTA 0194051409 PAGO DIMASO DE LA LAGUNA	22,272.00
08-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001453 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	29,664.10
11-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000356 DEPOSITO DE LA CUENTA: 062993439	51,500.00
13-jun	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CONTROL Y ELEMENTOS DE AUTOMATIZAC CON RFC CEA0110175JA	12,272.86
13-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0010961 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0192014654	34,800.00
13-jun	DEP.PAGO MULTIPLE	1,856.00
14-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0014062012 DE LA CUENTA 0650744253	3,800.00
14-jun	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CV CON RFC CAL74104 5S9 CONCEPTO: PAGO DE FACT	13,920.00
14-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0014062012 DE LA CUENTA 0650744253	6,316.00
14-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 00098 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	14,000.00
14-jun	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CONTROL Y ELEMENTO DE AUTOMATIZAC CON RFC CEA0110175JA CONCEPTO:PAGO CEA	6,428.59
15-jun	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE CONTROL Y ELEMENTOS DE AUTMATIZAC CON RFC CEA0110175JA CONCEPTO: PAGO CEA	32,592.84

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 47

15-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000982 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	24,440.00
15-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0015062012 DE LA CUENTA 0650744253	35,600.00
15-jun	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE JUAN JOSE RAMIREZ ESPINOZA CON RFC RAEJ600725ND7 CONCEPTO: MANO DE OBRA PISOS FIRMES	58,725.00
15-jun	SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE EL VALLE DEL NAJAR S DE PR DE CON RFC VNA910722MF2 CONCEPTO: MIRFER	24,592.00
15-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001454 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	26,305.90
18-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000912 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0912037999	15,053.24
19-jun	CHQ.LOCAL 212135 A 24 HOR BCO :002 0004022065478 NO.CHEQUE 002212135	30,000.00
20-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001459 DEPOSITO DE LA CUENTA: 059473011	25,746.20
22-jun	PAGO PRESTAMO MIRFER S DE RL DE CV PAGO PRESTAMO	480.00
22-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0022062012 DE LA CUENTA 0650744253	95,133.00
22-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000983 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	25,000.00
25-jun	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO PARCIAL FACTURAS JUNIO 10	190,000.00
25-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000595 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0556087191	26,400.00
25-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0000000625 DE LA CUENTA 0532131146 PAGO DE FACTURA	214,940.55
25-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0000000625 DE LA CUENTA 0532131146 PAGO DE FACTURA	178,228.00
26-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000364 DEPOSITO DE LA CUENTA 0620034939	580,000.00
27-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000399 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0609778069	23,200.00
27-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000643 DEPOSITO DE LA CUENTA 534912095	29,000.00
27-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000059 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0606311120	104,400.00
27-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0027062012 DE LA CUENTA 0650744299	3,400.00
28-jun	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE GEO TOP DEL NORTE SA DE CV CON RFC OGNO080522T22 CONCEPTO: PAGO DE PROYECTO	70,000.00
28-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001469 DEPOSITO DE L CUENTA: 0569473011	26,865.60
28-jun	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE DEL VILLAR BRIONES JORGE ARTUR CON RFC VIBJ810219GS6 CONCEPTO: PAGO TONERS	122,264.00
28-jun	DEP.PAGO MULTIPLE	3,000.00
28-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0000000003 DE LA CUENTA 0194051409 DIMASO DE LA LAGUNA	28,222.80
28-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000984 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	41,206.00
29-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001512 DEPOSITO DE LA CUENTA: 062309831	68,600.00
29-jun	CHQ.LOCAL 00096 A24 HOR BCO :0017 CTA. 0000163132137 NO.CHEQUE 0000000096	18,000.00
29-jun	CHQ.LOCAL 000097 A 24 HOR BCO :0017 CTA. 0000163132137 NO.CHEQUE 0000000097	2,880.00
29-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000125 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0602596282	50,000.00
29-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000332 DEPOSITO DE L CUENTA: 0635457112	13,000.00
29-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0000000004 DE LA CUENTA 0194051409 PAGO DIMASO DE LA LAGUNA	26,900.00
	SUMA	2,663,105.54
JULIO		
04-jul	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO FACTURAS JUNIO 2	200,000.00
05-jul	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO	200,000.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 48

FACTURAS JUNIO 3		
05-jul	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000368 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0620034939	65,000.00
05-jul	SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0002 DEL CLIENTE INGENIERIA DIGITAL APLICADA CON RFC IDA000824SH9 CONCEPTO: DESARROLLO	200,100.00
06-jul	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: ULTIMO PAGO FACT JUNIO 4TH	150,000.00
06-jul	DEPOSITO CHQ BANORTE 0000987 DEPOSITO DE LA CUENTA 0510207991	17,100.00
07-jul	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS	600.00
09-jul	DEPOSITO CHQ BANORTE 0001475 DEPOSITO DE LA CUENTA 0569473011	24,067.10
09-jul	CHQ LOCAL 999663 A 24 HRS BCO 0017 CTA 00001750661938 No. CH 663	2,800.00
11-jul	DEPOSITO CHQ BANORTE 00001480 DEPOSITO DE LA CUENTA 0569473011	25,186.50
12-jul	SPEI RECIBIDO DEL BCO 0012 DEL CLIENTER CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA PAGO A CTA DE FACT	24,561.84
13-jul	DEPOSITO DE LA CUENTA DE TERCEROS DE LA CTA 01940851409	27,526.80
13-jul	DEPOSITO DE LA CUENTA 0510207991	37,480.00
13-jul	DEPOSITO CHQ BANORTE DE LA CUENTA 0569473011	24,626.80
16-jul	SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0012DEL CLIENTE MIRFER S DE RL DE CV CONCEPTO: PRESTAMO	2,700.00
17-jul	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS0017072012 DE LA CUENTA 0650744253	125,237.00
19-jul	TEF MIRFER S DE RL DE CV PAGO PRESTAMO	480.00
19-jul	DEPOSITO CHQ BANORTE DEPOSITO DE LA CUENTA 0635457112	38,500.00
20-jul	DEPOSITO CHQ BANORTE DEPOSITO DE LA CUENTA 0510207991	22,464.00
23-jul	DEPOSITO CHQ BANORTEDEPOSITO DE LA CUENTA 20569473011	24,067.10
24-jul	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS	83,795.00
26-jul	SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CONC PAGO SUS FACT JULIO	160,000.00
26-jul	SPEI RECIBIDO DEL BANCO 044 DEL CLIENTE EL VALLE DEL NAJAR S DE PR DE CV	27,500.00
27-jul	DEPOSITO DE LA CUENTA 0510207991	37,440.00
27-jul	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS DE LA CUENTA 0650744253	49,192.00
27-jul	SPEI RECIBIDO DE SU CLIENTE INGENIEROA DIGITAL APLICADA SA DE CV	116,000.00
30-jul	DEPOSITO DE LA CUENTA 0609778069	47,000.00
30-jul	DEPOSITO DE LA CUENTA 0534912095	30,000.00
30-jun	CHQ LOCAL 000672 24 HRS	1,600.00
30-jul	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE DEL VILLAR BRIONES JORGE ARTURO	167,590.20
30-jul	DEPOSITO DE LA CUENTA 0569473011	23,507.40
31-jul	DEPOSITO DE LA CUENTA 0602596282	35,000.00
	SUMA	1,991,121.74
	TOTAL DE DEPOSITOS DE ENERO A JULIO DE 2012	14,422,265.96

C-5.-BANCO REGIONAL DE MONTERREY, S.A.

Mediante oficio de contestación número 214-2/BRO-180868/2013 de fecha 07 de Febrero de 2013 emitido por el BANCO REGIONAL DE MONTERREY, S.A., con atención a la C. LIC. LUCILA SAUL HERNANDEZ, Directora General Adjunta de Atención a Autoridades, de la Dirección General Adjunta de

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 49

Atención a Autoridades "C", de la Vicepresidencia de supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, México, D. F., mediante el cual le da conocer que en dicha Institución se localizó la cuenta bancaria de cheques número 081-02142-001-8, del periodo de Enero a Julio de 2012 a la cual se anexan copia de los Estados de Cuenta de a nombre del contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.; donde dicha información es remitida mediante oficio número 214-3/BRO-109120/2013 de fecha 08 de Marzo de 2013 emitido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNANDEZ, Directora General de Atención a Autoridades, de la Dirección General Adjunta de Atención a Autoridades "C", de la Vicepresidencia de supervisión de Procesos Preventivos de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, México, D. F., el cual es dirigido al C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Análisis del Estado de Cuenta número 081-02142-01-8 de la Institución Bancaria BANCO REGIONAL DE MONTERREY S. A.:

BANCO REGIONAL DE MONTERREY No. DE CUENTA 08102142018		
FECHA	DESCRIPCION	IMPORTE
ENERO		
13-ene	SUC-TRA BNET01001201130000061039-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	15,640.00
13-ene	SUC-TRA BNET01001201130000061745-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	16,230.00
13-ene	SUC-TRA BNET010012011300000622578-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	14,250.00
13-ene	SUC-TRA BNET01001201130000063030-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	12,870.00
13-ene	SUC-TRA BNET01001201130000063560-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	17,920.00
13-ene	SUC-TRA BNET01001201130000068904-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	12,800.00
20-ene	SUC-TRA BNET0100120120000051829-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	13,450.00
20-ene	SUC-TRA BNET0100120120000052106-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	15,620.00
20-ene	SUC-TRA BNET0100120120000052534-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	16,400.00
20-ene	SUC-TRA BNET0100120120000053088-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	14,500.00
20-ene	SUC-TRA BNET0100120120000060324-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	15,830.00
20-ene	SUC-TRA BNET0100120120000060673-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	13,450.00
25-ene	SUC-TRA BNET01001201250000065200-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	15,630.00
25-ene	SUC-TRA BNET01001201250000065496-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	13,450.00
25-ene	SUC-TRA BNET01001201250000065782-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	12,700.00
25-ene	SUC-TRA BNET01001201250000066107-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	18,450.00
25-ene	SUC-TRA BNET01001201250000066320-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	17,650.00
25-ene	SUC-TRA BNET0100120120000066691-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	16,430.00
25-ene	SUC-TRA BNET01001201250000067015-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	12,760.00
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000010659-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	18,400.00
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000010713-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	16,780.00
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000010781-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	17,900.00
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000010828-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	18,500.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón

Núm.: VRM02020-12-03-053/14

Exp.: MIR100514E49

Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 50

31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000010879-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	16,430.00
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000010929-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	20,760.00
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000010990-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	18,420
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000015899-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	18,650.00
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000016856-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	21,340.00
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000017613-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	18,500.00
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000018275-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	15,470.00
	SUMA	487,180.00
FEBRERO		
10-feb	SUC-TRA BNET0100120210000094211-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	20,513.00
17-feb	SUC-TRA BNET01001202170000109934-SPEI RECIBIDO DE LA LGUNA LINE S DE RL	15,426.00
28-feb	SUC-TRA BNET01001201180000026549-SPEI RECIBIDO DE ARSTOTELIS PANAYO	15,600.00
28-feb	SUC-TRA BNET01001202280000026712-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	22,400.00
28-feb	SUC-TRA BNET01001202280000026875-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	18,600.00
28-feb	SUC-TRA BNET01001202280000027117-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	19,600.00
29-feb	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	12,400.00
29-feb	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	11,600.00
29-feb	SUC-TRA BNET01001202290000148970-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	16,430.00
29-feb	SUC-TRA BNET01001202290000149812-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	18,650.00
29-feb	SUC-TRA BNET0100120290000151739-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	15,430.00
29-feb	SUC-TRA BNET01001202290000152810-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	14,600.00
29-feb	SUC-TRA BNET0100120229000016027-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	14,650.00
29-feb	SUC-TRA BNET01001202290000161421-SEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	17,650.00
	SUMA	233,549.00
MARZO		
09-mar	SUC-TRA BNET01001203090000123393-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	15,780.00
09-mar	SUC-TRA BNET01001203090000126404-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	14,242.00
16-mar	SUC-TRA BNET01001203160000046751-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	16,540.00
16-mar	SUC-TRA BNET01001203160000047014-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	14,780.00
30-mar	SUC-TRA BNET01001203300000162227-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	16,500.00
30-mar	SUC-TRA BNET01001203300000162721-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUA LINE S DE RL	18,900.00
30-mar	SUC-TRA BNET01001203300000163248-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	14,670.00
30-mar	SUC-TRA BNET01001203300000163915-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	17,540.00
	SUMA	128,952.00
ABRIL		
13-abr	SUC-TRA BNET01001204130000073897-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	15,420.00
13-abr	SUC-TRA BNET01001204130000074446-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	16,340.00
19-abr	SUC-TRA BNET01001204190000092675-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	14,915.00
27-abr	SUC-TRA BNET01001204270000072683-SPEI RECIBIDO DE LAGUNA LINE S DE RL	13,450.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón

Núm.: VRM02020-12-03-053/14

Exp.: MIR100514E49

Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 51

27-abr	SUC-TRA BNET01001204270000073248-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	15,600.00
30-abr	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	20,980.00
30-abr	SUC-TRA BNET01001204300000196505-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA S DE RL	25,000.00
30-abr	SUC-TRA BNET01001204300000196950-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	25,600.00
	SUMA	147,305.00
MAYO		
04-may	SUC-TRA BNET01001205040000065735-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	16,780.00
04-may	SUC-TRA BNET01001205040000066103-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	18,670.00
04-may	SUC-TRA BNET01001205040000066593-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	15,400.00
17-may	SUC-INT PAO DE INTERESES SPEI-INTERESES PAGADOS POR PEI	0.01
18-may	SUC-TRA BNET01001205180000096884-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	15,430.00
18-may	SUC-TRA 058060810214200182-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA S DE RL	12,367.00
31-may	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	14,780.00
31-may	SUC-TRA BNET01001205310000137908-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	12,400.00
31-may	SUC-TRA BNET01001205310000138447-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	15,860.00
31-may	SUC-TRA BNET01001205310000139186-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	16,450.00
31-may	SUC-TRA BNET01001205310000139661-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	16,780.00
31-may	SUC-TRA BNET01001205310000151978-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	12,700.00
31-may	SUC-TRA BNET01001205310000152547-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	16,580.00
31-may	SUC-TRA BNET01001205310000157038-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	8,500.00
	SUMA	192,697.01
JUNIO		
08-jun	SUC-TRA BNET01001206080000117817-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	15,670.00
14-jun	SUC-TRA BNET01001206140000044120-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	16,700.00
14-jun	SUC-TRA 058060810214200182-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	12,700
22-jun	SUC-TRA BNET01001206220000098382-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	18,400.00
29-jun	SUC-TRA BNET01001206290000109327-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	15,600.00
29-jun	SUC-TRA BNET01001206290000112342-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	10,700.00
29-jun	SUC-TRA BNET01001206290000242285-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	18,900.00
29-jun	SUC-TRA BNET01001206290000242743-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	16,900.00
29-jun	SUC-TRA BNET01001206290000243703-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	17,650.00
29-jun	SUC-TRA BNET01001206290000244667-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	17,860.00
29-jun	SUC-TRA BNET0100120629000024552-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	12,900.00
	SUMA	173,980.00
JULIO		
03-jul	SUC-DOC 156596264-DEPOSITO EN FIRME	147,000.00
13-jul	SUC-TRA BNET01001207130000103187-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	10,000.00
13-jul	SUC-TRA BNET01001207130000117480-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	15,670.00
13-jul	SUC-TRA BNET01001207130000118699-SPE RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	14,700.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 52

20-jul	SUC-TRA BNET01001207200000101412-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	17,700.00
20-jul	SUC-TRA BNET01001207200000102033-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	11,058.00
27-jul	SUC-TRA BNET01001207270000079889-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	14,670.00
27-jul	SUC-TRA BNET01001207270000081274-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	14,128.56
27-jul	SUC-TRA BNET01001207270000097134-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	15,400.00
27-jul	SUC-TRA BNET01001207270000098384-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	10,000.00
31-jul	SUC-TRA BNET01001207310000128929-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	14,700.00
31-jul	SUC-TRA BNET01001207310000129452-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	16,700.00
31-jul	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	14,560.00
31-jul	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	17,980.00
31-jul	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	16,800.00
31-jul	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	5,700.00
	SUMA	356,766.56
	TOTAL SUMAS	1,720,429.57

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO VRM02020-12-03-112/13 DE FECHA 03 DE JUNIO DE 2013 EN EL QUE SE DAN A CONOCER INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN OBTENIDA DEL CONTRIBUYENTE EN SU CARÁCTER DE TERCERO. BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO VRM0502020/12

En virtud de que el Contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en RAMON CORONA No. 53 NORTE CENTRO, en la ciudad de Torreón, Coahuila habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente visitado realizaba actividades por las que esta 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 18 de octubre de 2012, sin haber presentado aviso de cambio de domicilio ante el Registro Federal de Contribuyentes, y dado que el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. VRM0502020/12 contenida en el oficio No. 106/2012 de fecha 27 de Septiembre de 2012, expedida por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, razón por la cual no le fue posible notificar dicho oficio al persona designado para el desahogo de los procedimientos de revisión, por lo que esta Autoridad procedió a notificar por estrados el oficio numero VRM02020-12-03-112/13, de fecha 03 de Junio de 2013, emitido por el C. C.P. y M.I. MIGUEL ANGEL VARGAS QUIÑONES en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, mediante el cual se le dan a conocer la información y documentación obtenida en su carácter de tercero bajo el amparo de la orden de revisión numero VRM0502020/12.

Colocándose el citado oficio durante quince días consecutivos a partir del 5 de Junio de 2013, en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 53

ciudad de Torreón, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

Por lo que habiendo transcurrido el plazo de quince días consecutivos a que se refiere el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación en vigor, se procedió a retirar al decimo sexto día el citado oficio de los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; y de la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>. por lo que con esa fecha y de conformidad con lo establecido en el Artículo 139 del Código Fiscal de la Federación, se considera que la notificación del mismo quedo legalmente efectuada el día 26 de Junio de 2013.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO VRM02020-12-03-132/13 DE FECHA 2 DE JULIO DE 2013 EN EL QUE SE LE COMUNICA LA SUSTITUCIÓN DE AUTORIDAD, PARA CONTINUAR LA REVISION BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO VRM0502020/12

En virtud de que el C. MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en RAMON CORONA No. 53 NORTE CENTRO, en la ciudad de Torreón, Coahuila, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente Visitado realizaba actividades por las que esta obligado al pago de las contribuciones federales sujetas a revisión se encuentra vacío, tal como se hizo constar en el informe de hechos de fecha 18 de Octubre de 2012, sin haber presentado aviso de cambio de domicilio ante el Registro Federal de Contribuyentes, y dado que el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. VRM0502020/12 contenida en el oficio No. 106/2012 de fecha 27 de Septiembre de 2012, expedida por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ; razón por la cual no le fue posible notificar dicho oficio al personal designado para el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad procedió a notificar por estrados el oficio numero VRM02020-12-03-132/13, de fecha 2 de Julio de 2013, mediante el cual se comunica la sustitución de Autoridad para continuar la revisión, emitido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Colocándose el citado oficio durante quince días consecutivos a partir del 8 de Julio de 2013, en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

Por lo que una vez que transcurra el plazo de quince días consecutivos a que se refiere el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación en vigor, se procedera a retirar al decimo sexto día el citado oficio de los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 54

Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; y de la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>. por lo que con esa fecha y de conformidad con lo establecido en el Artículo 139 del Código Fiscal de la Federación, se considera que la notificación del mismo quedara legalmente efectuada el decimo sexto día siendo este el 09 de Agosto de 2013.

NOTIFICACIÓN DE LA ULTIMA ACTA PARCIAL

En virtud de que el C. MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en RAMON CORONA No. 53 NORTE CENTRO, en la ciudad de Torreón, Coahuila, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente Visitado realizaba actividades por las que esta obligado al pago de las contribuciones federales sujetas a revisión se encuentra vacío, tal como se hizo constar en el informe de hechos de fecha 18 de Octubre de 2012, sin haber presentado aviso de cambio de domicilio ante el Registro Federal de Contribuyentes, y dado que el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. VRM0502020/12 contenida en el oficio No. 106/2012 de fecha 27 de Septiembre de 2012, expedida por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ; razón por la cual no le fue posible notificar la Ultima Acta Parcial, esta Autoridad procedió a notificar por estrados la ultima acta parcial de fecha 13 de Marzo de 2014 mediante la cual se le dan a conocer en forma circunstanciada, los hechos u omisiones detectados en la revisión que se le ha venido practicando.

Colocándose la citado Ultima Acta Parcial durante quince días consecutivos a partir del 13 de Marzo de 2014, en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

Por lo que habiendo transcurrido el plazo de quince días consecutivos a que se refiere el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación en vigor, se procedió a retirar al decimo sexto día la citada Ultima Acta Parcial de los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; y de la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>. por lo que con esa fecha y de conformidad con lo establecido en el Artículo 139 del Código Fiscal de la Federación, se considera que la notificación del mismo quedo legalmente efectuada el día 8 de Abril de 2014.

NOTIFICACIÓN DEL ACTA FINAL.

En virtud de que el C. MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en RAMON CORONA No. 53 NORTE CENTRO, en la ciudad de Torreón,

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 55

Coahuila, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente Visitado realizaba actividades por las que esta obligado al pago de las contribuciones federales sujetas a revisión se encuentra vacío, tal como se hizo constar en el informe de hechos de fecha 18 de Octubre de 2012, sin haber presentado aviso de cambio de domicilio ante el Registro Federal de Contribuyentes, y dado que el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. VRM0502020/12 contenida en el oficio No. 106/2012 de fecha 27 de Septiembre de 2012, expedida por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ; razón por la cual no le fue posible notificar la Ultima Acta Parcial, esta Autoridad procedió a notificar por estrados el acta Final de fecha 12 de Mayo de 2014 mediante la cual se le dan a conocer en forma circunstanciada, los hechos u omisiones detectados en la revisión que se le ha venido practicando.

Colocándose la citado Acta final durante quince días consecutivos a partir del 12 de Mayo de 2013, en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

Por lo que habiendo transcurrido el plazo de quince días consecutivos a que se refiere el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación en vigor, se procedió a retirar al decimo sexto día la citada Acta Final de los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Calle Manuel Acuña No. 276 sur, primer piso, Colonia centro en la ciudad de Torreón, Coahuila; y de la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>. por lo que con esa fecha y de conformidad con lo establecido en el Artículo 139 del Código Fiscal de la Federación, se considera que la notificación del mismo quedo legalmente efectuada el día 03 de Junio de 2014.

GIRO O ACTIVIDAD.

Mediante consulta a la Base de Datos del Registro Federal de Contribuyentes, al rubro de la Cuenta Única DARIO WEB, perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se conoció el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., registró ante el Registro Federal de Contribuyentes el siguiente giro o actividad: "OTROS INTERMEDIARIOS DE COMERCIO AL POR MAYOR".

REGIMEN FISCAL.

De la consulta efectuada a la Base de Datos del Registro Federal de Contribuyentes, al rubro de la Cuenta Única DARIO WEB, perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se conoció que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., el Título II "RÉGIMEN GENERAL DE LAS PERSONAS MORALES" de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y por las Actividades que realiza esta obligado al pago del Impuesto al Valor Agregado así como esta obligado al pago del Impuesto Empresarial a Tasa Unica.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 56

CONSIDERANDO UNICO

En virtud de que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., no presentó documentos, libros o registros, para desvirtuar los hechos u omisiones consignadas en el Última Acta parcial de fecha 22 de Julio de 2013 levantada a folios VRM02020-12-5-001/13 al VRM02020-12-5-102/13, dentro del plazo señalado en el Artículo 46 Fracción IV segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, se tienen por no desvirtuados los hechos consignados en el Acta Final de fecha 23 de Septiembre de 2013, levantada a folios números VRM02020-12-5-001/13 al VRM02020-12-5-102/13, los que se reseñan a continuación:

II.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

1- PERIODO QUE SE LIQUIDA.- Del 01 de Enero al 31 de Julio de 2012

A. COMO SUJETO DIRECTO.

A.1. DECLARACIONES PRESENTADAS.

A.1.1. DECLARACIONES DE PAGOS PROVISIONALES.

De la consulta a la base de datos de perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se conoció que el contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., a la fecha de la Presente liquidación no ha presentado los pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta, incumpliendo como lo dispuesto en el artículo 14 primer párrafo y último párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el periodo que se revisa, así como por lo dispuesto en el artículo 6 cuarto párrafo fracción I del Código Fiscal de la Federación vigente en el periodo que se liquida.

A.2. RESULTADO DE LA REVISIÓN.

A.2.1.- CAUSAL DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA.

En virtud de que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., desapareció de su domicilio fiscal después de que se le notificó la orden de visita domiciliaria número VRM0502020/12 de fecha 27 de Septiembre de 2012 obstaculizando el desarrollo de las facultades de comprobación de esta Autoridad, como lo es el comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que está afecto y debido a que no presento a ésta Autoridad, los libros y registros de contabilidad que son necesarios para verificar el correcto cumplimiento de las disposiciones fiscales a que está afecto como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado y respecto de pagos provisionales: Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Empresarial a Tasa Única; y como retenedor, en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado; por el periodo fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, aun y cuando se le solicitó mediante oficio número VRM02020-12-03-171/12 de fecha 18 de Octubre de 2012 mismo que fue fijado durante el periodo de quince días en los estrados de esta Autoridad, así como fue publicado en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html> de esta dependencia, teniendo como fecha de notificación la del décimo sexto día contado a partir del día siguiente a aquel en el que se hubiera fijado o publicado el documento siendo este el día 09 de Noviembre de 2012, así como de la imposición de la multa por no presentar los libros y registros de contabilidad solicitados, y multas mínima y máxima como ya quedo demostrado en el apartado I denominado ANTECEDENTES DE LA REVISIÓN, de la presente acta, en el cual se resumen los hechos y circunstancias transcurridos, por lo

.....57

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 57

que se colocó en el lineamiento normativo previsto en el artículo 55 primer párrafo fracciones I y II del Código Fiscal de la Federación vigente, el cual faculta a ésta Autoridad, a determinar presuntivamente, sus ingresos y del Valor de los Actos por lo que debe pagar contribuciones.

A.2.2.-PROCEDIMIENTO DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA

Debido a que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., se colocó en las causales de determinación presuntiva de sus Ingresos y del Valor de los Actos por los que debe pagar contribuciones, establecida en el artículo 55 primer párrafo fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación vigente, esta Autoridad, procedió a calcular los ingresos brutos del contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., por el periodo fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, así como el valor de los Actos o Actividades por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio y Julio de 2012, sobre los que proceda el pago de contribuciones con el procedimiento establecido en las fracciones III y IV del artículo 56 del Código Fiscal de la Federación vigente, la cual establece en su fracción III lo siguiente: "III. A partir de la información que proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente" y en su fracción IV lo siguiente: "IV. Con otra información obtenida por las autoridades fiscales en el ejercicio de sus facultades de comprobación." Donde el resultado de la información obtenida de terceros a solicitud de esta autoridad fiscal, con los que el contribuyente visitado tuvo relación de negocios así como de la información obtenida de terceros a solicitud de esta autoridad fiscal en el ejercicio de sus facultades de comprobación, se le dieron a conocer mediante oficio numero VRM02020-12-03-112/13 de fecha 3 de Junio de 2013, mismo que de conformidad con el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, se considera que la notificación fue legalmente notificado el decimo sexto día siendo este el 26 de Junio de 2013.

A.2.3.- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE.

Por lo hechos anteriores consignados en los puntos **A.2.1.** denominado "**CAUSAL DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA**" y **A.2.2.** denominado "**PROCEDIMIENTO DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA**" del apartado **A.2.** denominado "**RESULTADO DE LA REVISIÓN.**" de la Presente liquidación, esta Autoridad determina presuntivamente que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., percibió ingresos por la prestación de servicios en el periodo comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, por un importe de \$ 31,212,399.48, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 20 primer párrafo fracción I, en relación con el artículo 17 primer párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el periodo que se revisa y en relación con los Artículos 55 primer párrafo fracciones I y II, 56 primer párrafo fracciones III y IV y artículo 59 primer párrafo fracción III primer y segundo párrafos de la citada fracción, ordenamientos legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación vigente, y se integran por los siguientes conceptos e importes:

CONCEPTO	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE
A.2.3.1.-INGRESOS OBTENIDOS SEGÚN INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS.	\$ 5,407,089.65
<u>A.2.3.2.-</u> INGRESOS ACUMULABLES POR DEPOSITOS EN CUENTAS BANCARIAS A NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE ,NO REGISTRADOS EN CONTABILIDAD NI IDENTIFICADOS	\$ 25,808,066.30
TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE	\$ 31,215,155.95

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 58

A.2.3.1.- TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS

De la valoración a la Información y documentación aportada por Terceros, esta Autoridad conoce que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., realizó operaciones con terceros con los cuales tuvo relación de negocios y por los que obtuvo ingresos por un importe de \$5,407,089.65 integrándose de la siguiente manera:

INGRESOS	IMPORTE NETO DE LOS INGRESOS OBTENIDOS POR LAS OPERACIONES REALIZADAS
INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, POR INFORMACION PROPORCIONADA POR EL TERCERO LAGUNA LINE, S. DE R.L.	\$ 517,368.12
INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, POR INFORMACION PROPORCIONADA POR EL TERCERO MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 568,238.37
INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, POR INFORMACION PROPORCIONADA POR EL TERCERO GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	\$ 549,902.35
INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, POR INFORMACION PROPORCIONADA POR EL TERCERO DISTRIBUIDORA DE GAS NATUAL MEXICO. S.A. DE C.V.	\$ 517,608.00
INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, POR INFORMACION PROPORCIONADA POR EL TERCERO CAU, S.A. DE C.V.	\$2,067,134.47
INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, POR INFORMACION PROPORCIONADA POR EL TERCERO MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V.	\$ 116,074.38
INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, POR INFORMACION PROPORCIONADA POR EL TERCERO C. ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	\$ 216,755.57
INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, POR INFORMACION PROPORCIONADA POR EL TERCERO DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	\$ 131,075.04
INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, POR INFORMACION PROPORCIONADA POR EL TERCERO C. HILARIO OLVERA OLGUIN	\$ 433,450.00
INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, POR INFORMACION PROPORCIONADA POR EL TERCERO C. ALFREDO GARCIA FLORES	\$ 96,551.72
INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, POR INFORMACION PROPORCIONADA POR EL TERCERO CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	\$ 95,720.72
INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, POR INFORMACION PROPORCIONADA POR EL TERCERO VALLE DEL NAJAR, S. DE P.R. DE R.L.	\$ 97,210.91
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS	\$5,407,089.65

El análisis debidamente circunstanciado de la documentación comprobatoria aportada de las operaciones de negocios realizados por los terceros relacionados, se encuentra debidamente circunstanciado en: **EMISION DE OFICIOS QUE CONTIENEN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION A LOS TERCEROS QUE MANIFESTARON TENER RELACION DE NEGOCIOS CON EL CONTRIBUYENTE VISITADO EN EL**

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 59

PERIODO QUE SE REvisa consignados de las hojas 12 a la 52 de la Presente liquidación a los cuales se remite para efectos del presente apartado.

A.2.3.2.- INGRESOS ACUMULABLES POR DEPOSITOS BANCARIOS NO REGISTRADOS EN CONTABILIDAD NI IDENTIFICADOS.

En virtud de que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., no presento los libros y registros de contabilidad solicitados en la Orden de Visita Domiciliaria numero VRM0502020/12 notificada legalmente el día 02 de Octubre de 2012, al C. ADAN EVERARDO ALVAREZ MIRAMONTES, en su carácter de tercero según consta en el Acta Parcial de Inicio de fecha 2 de Octubre de 2012, levantada a folios números VRM02020-12-1-001/12 al VRM02020-12-1-005/12, aun y cuando le fueron nuevamente solicitados mediante el oficio numero VRM02020-12-03-171/12 de fecha 18 de Octubre de 2012, mismo que fue fijado durante el periodo de quince días en los estrados de esta Autoridad, así como fue publicado en la pagina electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html> de esta dependencia, teniendo como fecha de notificación la del decimo sexto día contado a partir del día siguiente a aquel en el que se hubiera fijado o publicado el documento siendo este el día 09 de Noviembre de 2012, en el cual se le concedió un plazo de 6 días hábiles, para que proporcionara lo solicitado y ante su negativa se le emitió por ese hecho las multas minimas y maxima, notificadas legalmente al contribuyente visitado tal y como se consigna en los folios numero VRM02020-12-02-005/13 y VRM02020-12-02-006/13 de la presente Ultima Acta Parcial, ubicándose en lo dispuesto en el Artículo 55 primer párrafo fracciones I y II del Código Fiscal de la Federación vigente, disposición legal que faculta a esta Autoridad fiscal a determinar presuntivamente sus ingresos por los que debe pagar contribuciones por lo que para efectos de calcular los ingresos brutos de la contribuyente visitada MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., por el periodo comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, esta Autoridad fiscal aplico el procedimiento establecido en las fracciones III y IV del artículo 56 del Código Fiscal de la Federación vigente, y que para efectos de la motivación del presente párrafo, se señala el establecido en la fracción IV del articulo 56 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, en el ejercicio de sus facultades de comprobación, solicito a la COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES mediante requerimiento número 002/2011 de fecha 23 de Mayo de 2011, girado por el C. LIC. DAVID GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, mediante el cual se requirió información a las Instituciones Bancarias que a continuación se relacionan.

Institución Bancaria :	Periodo Solicitado:
BANAMEX, S.A.	Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2012
BANORTE, S.A.	Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2012
HSBC, S.A.	Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2012
BBVA BANCOMER, S.A.	Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2012
SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2012
SANTANDER SERFIN,S.A.	Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2012
BANREGIO, S.A.	Del 1 de Enero al 31 de Julio de 2012

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 60

A.1.1.3.3.2.1.- INFORMACION APORTADA POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES.

Ahora bien, de la valoración a la información y documentación aportada, por la Comisión Nacional bancaria y de Valores, esta Autoridad conoció que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., tiene a su nombre y es propietaria de las siguientes cuentas bancarias:

Institución Bancaria a la cual se le solicito información:	Cuenta Numero aportada:
BBVA BANCOMER, S.A.	0175061016
BANCO MERCANTIL DE NORTE, S.A.	0650744262
BANCO REGIONAL DE MONTERREY, S.A.	08102142018
BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	1567665212

de acuerdo a la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores se determino que el contribuyente visitado obtuvo ingresos según depósitos bancarios por la cantidad de \$ 32,005,131.81 mismos que se integran de la siguiente manera:

MESES DE 2012	BBVA BANCOMER CTA No. 0175061016	BCO MERCANTIL DE NORTE CTA No. 0650744262	BANREGIO CTA No. 08102142018	BANAMEX CTA No. 1567665212	TOTAL DE DEPOSITOS
ENERO	1,486,329.90	2,830,984.50	487,180.00	83,000.00	4,887,494.40
FEBRERO	3,336,103.67	1,160,849.93	233,549.00	972,643.55	5,703,146.15
MARZO	1,367,670.08	3,341,906.68	128,952.00	118,612.00	4,957,140.76
ABRIL	2,173,856.59	729,108.22	147,305.00	336,961.68	3,387,231.49
MAYO	1,525,778.92	1,705,189.35	192,697.01	146,681.76	3,570,347.04
JUNIO	2,157,900.53	2,663,105.54	173,980.00	81,000.00	5,075,986.07
JULIO	1,454,439.60	1,991,121.74	356,766.56	621,458.00	4,423,785.90
SUMA	13,502,079.29	14,422,265.96	1,720,429.57	2,360,356.99	32,005,131.81

Y del análisis realizado tanto a la información contenida en los estados de cuenta bancarios referentes a los depósitos bancarios como de la información obtenida de terceros con los que realizo operaciones en su carácter de terceros, esta Autoridad conoce que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., efectuó depósitos por pagos de terceros con los cuales tuvo relación de negocios y de los cuales el contribuyente visitado expidió facturas, por lo que se realizo un análisis detallado de cada uno de los depósitos efectuados en sus cuentas bancarias para identificar los importes que corresponden a los pagos de las facturas proporcionados por los terceros y así disminuir dicho monto para la determinación de los ingresos acumulables efectivamente cobrados determinados presuntivamente, derivados de depósitos no registrados en contabilidad.

Los ingresos Acumulables por depósitos en cuentas bancarias a nombre del contribuyente visitado no registrados ni identificados en cantidad de \$ 25,808,066.30 se integran a continuación:

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 61

MESES DE 2012	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 0175061016 DEL BANCO BBVA BANCOMER, S.A.	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 0650744262 DEL BANCO MERCANTIL DE NORTE, S.A.	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 08102142018 DEL BANCO BANREGIO, S.A.	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 1567665212 DEL BANCO BANAMEX, S.A.	TOTAL DE DEPOSITOS NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS
ENERO	802,759.88	2,298,571.50	0.00	83,000.00	3,184,331.38
FEBRERO	2,907,467.23	1,034,929.93	0.00	972,643.55	4,915,040.71
MARZO	1,092,518.08	3,281,235.68	0.00	118,612.00	4,492,365.76
ABRIL	915,000.00	714,005.02	0.00	336,961.68	1,965,966.70
MAYO	1,367,129.80	1,644,144.35	0.00	146,681.76	3,157,955.91
JUNIO	1,420,480.00	2,547,198.74	0.00	81,000.00	4,048,678.74
JULIO	1,363,730.00	1,911,533.10	147,000.00	621,458.00	4,043,721.10
SUMA	9,869,084.99	13,431,618.32	147,000.00	2,360,356.99	25,808,060.30

Ahora bien el análisis de la determinación de los depósitos no registrados ni identificados en cantidad de \$ 25,808,060.30 se detalla de la siguiente manera:

1.-BANCO BBVA BANCOMER, S.A.

De la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores se conoció que el contribuyente visitado apertura una cuenta bancaria en el BANCO BBVA BANCOMER, S.A. con numero de cuenta 0175061016 en la cual se efectuaron depósitos bancarios en el periodo sujeto a revisión por un importe de \$ 13,502,079.29 y que derivado del análisis efectuado por esta Autoridad, se identificaron importes depositados provenientes del cobro de clientes consistentes en pagos de facturas según documentación proporcionada por terceros con los cuales tuvo relación de negocios en cantidad de \$ 3,632,994.30, dicho importe resultado del cotejo realizado de la información obtenida por compulsas de Terceros y de la información obtenida por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, dicho procedimiento se realizó a efecto de identificar las cantidades que le fueron pagadas por los contribuyentes compulsados y con esto no duplicar el ingreso obtenido, resultando una diferencia por un importe de \$ 9,869,084.99 por depósitos no registrados ni identificados lo anterior se detalla mensualmente a continuación:

MESES DE 2012	DEPOSITOS EFECTUADOS EN EL BANCO BBVA BANCOMER CTA No. 0175061016	MENOS PAGOS DE FACTURAS SEGÚN DOCUMENTACION PROPORCIONADA POR TERCEROS	TOTAL DE DEPOSITOS NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS
ENERO	1,486,329.90	683,570.02	802,759.88
FEBRERO	3,336,103.67	428,636.44	2,907,467.23
MARZO	1,367,670.08	275,152.00	1,092,518.08
ABRIL	2,173,856.59	1,258,856.59	915,000.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 62

MAYO	1,525,778.92	158,649.12	1,367,129.80
JUNIO	2,157,900.53	737,420.53	1,420,480.00
JULIO	1,454,439.60	90,709.60	1,363,730.00
SUMA	13,502,079.29	3,632,994.30	9,869,084.99

El análisis detallado de los depósitos efectuados en la cuenta numero 0175061016 a cargo del banco BBVA BANCOMER en cantidad de \$ 13,502,079.29 así como de las cantidades identificadas por información proporcionada por terceros en cantidad de \$ 3,632,994.30, y los depósitos no registrados ni identificados en cantidad de \$ 9,869,084.99 se detalla a continuación:

BANCO BBVA BANCOMER No. DE CUENTA 0175061016					
FECHA	DESCRIPCION	IMPORTE	DEPOSITOS NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS	DEPOSITOS IDENTIFICADOS	COMO PAGO DEL CLIENTE:
ENERO					
02-ene	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ENE02 13:50 MEXICO	48,914.88	48,914.88		
11-ene	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA : 0153326020 BNET	85,000.00	85,000.00		
13-ene	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA : 0153326020 BNET	25,000.00	25,000.00		
13-ene	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA : 0442992981	525,023.25		525,023.25	CAU SA CV
16-ene	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA : 0153326020 BNET	60,000.00	60,000.00		
18-ene	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	59,000.00	59,000.00		
18-ene	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ENE 18 13:59 MEXICO	100,000.00	100,000.00		
18-ene	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	200,000.00	200,000.00		
19-ene	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ENE 19 15:37 MEXICO	115,394.77		115,394.77	GAS NATURAL INDUSTRIAL SA CV
27-ene	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	100,000.00	100,000.00		
27-ene	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	42,845.00	42,845.00		
27-ene	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ENE27 15:08 MEXICO	43,152.00		43,152.00	DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, SA CV
30-ene	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	82,000.00	82,000.00		
	SUMA	1,486,329.90	802,759.88	683,570.02	
FEBRERO					
03-feb	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0442992981 BNET	209,940.31		209,940.31	CAU SA CV
07-feb	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO FEB07 11:58 MEXIO	48,914.88		48,914.88	DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, SA CV
13-feb	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	100,000.00	100,000.00		
14-feb	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	70,040.00	70,040.00		
17-feb	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
17-feb	VENTA FONDOS DE INVERSION BMERGOB E OPERAD EN CANAL SUCU	2,007,427.23	2,007,427.23		
20-feb	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
21-feb	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	120,000.00	120,000.00		
23-feb	SPEI RECIBIDOBANORTE 0230212TRANSFERENCIA	100,000.00	100,000.00		

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón

Núm.: VRM02020-12-03-053/14

Exp.: MIR100514E49

Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 63

24-feb	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
27-feb	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	60,000.00	60,000.00		
28-feb	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO FEB28 15:40 MEXICO	43,152.00		43,152.00	DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, SA CV
28-feb	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO FEB28 15:41 MEXICO	77,714.37		77,714.37	GAS NATURAL INDUSTRIAL SA CV
29-feb	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO FEB29 09:53 MEXICO	48,914.88		48,914.88	DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, SA CV
	SUMA	3,336,103.67	2,907,467.23	428,636.44	
MARZO					
13-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
15-mar	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	21,166.50	21,166.50		
16-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
20-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	120,000.00	120,000.00		
20-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0171458558 BNET	7,540.00	7,540.00		
22-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	80,000.00	80,000.00		
23-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
26-mar	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	103,000.00	103,000.00		
27-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	45,000.00	45,000.00		
28-mar	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	55,811.58	55,811.58		
29-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
29-mar	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO MAR29 13:17 MEXICO	232,000.00		232,000.00	GAS NATURAL INDUSTRIAL SA CV
30-mar	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	60,000.00	60,000.00		
30-mar	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO MAR30 16:11 MEXICO	43,152.00		43,152.00	DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, SA CV
	SUMA	1,367,670.08	1,092,518.08	275,152.00	
ABRIL					
04-abr	PAGO CUENTA DE TERCEROS CUENTA 0442992981 BNET	198,039.76		198,039.76	CAU SA CV
09-abr	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ABR09 14:55 MEXICO	48,914.80		48,914.80	DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, SA CV
11-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO	25,000.00	25,000.00		
13-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0442992981 BNET	179,638.83		179,638.83	CAU SA CV
16-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
17-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	50,000.00	50,000.00		
19-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
20-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
20-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0442992981 BNET	669,750.20		669,750.20	CAU SA CV
20-abr	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ABR20 16:01 MEXICO	104,400.00		104,400.00	GAS NATURAL INDUSTRIAL SA CV
23-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
24-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
25-abr	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	90,000.00	90,000.00		
26-abr	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ABR26 16:11 MEXICO	14,961.00		14,961.00	DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, SA CV
30-abr	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO ABR30 16:16 MEXICO	43,152.00		43,152.00	DISTRIBUIDORA DE GAS

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón

Núm.: VRM02020-12-03-053/14

Exp.: MIR100514E49

Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 64

					NATURAL MEXICO, SA CV
	SUMA	2,173,856.59	915,000.00	1,258,856.59	
MAYO					
02-may	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO MAY02 14:23 MEXICO	48,914.80		48,914.80	DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, SA CV
04-may	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	92,250.00	92,250.00		
08-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	75,000.00	75,000.00		
09-may	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO MAY09 15:52 MEXICO	12,450.00		12,450.00	GAS NATURAL INDUSTRIAL SA CV
10-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	100,000.00	100,000.00		
11-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	100,000.00	100,000.00		
11-may	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO MAY11 12:19 MEXICO	54,133.00		54,133.00	GAS NATURAL INDUSTRIAL SA CV
15-may	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	21,279.80	21,279.80		
21-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
21-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	75,000.00	75,000.00		
21-may	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	41,200.00	41,200.00		
24-may	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO MAY24 14:26 MEXICO	15,000.00	15,000.00		
24-may	DEPOSITO EN EFECTIVO	5,000.00	5,000.00		
25-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
25-may	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO MAY25 15:35 MEXICO	43,151.32		43,151.32	DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, SA CV
28-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
28-may	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	17,400.00	17,400.00		
29-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	85,000.00	85,000.00		
31-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
31-may	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	140,000.00	140,000.00		
	SUMA	1,525,778.92	1,367,129.80	158,649.12	
JUNIO					
04-jun	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO JUN04 16:03 MEXICO	78,784.88		78,784.88	DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, SA CV
08-jun	DEPOSITO DE TERCERO DEPOSITO A CUENTA DE FACTURA BMRCASH	276,693.68		276,693.68	CAU SA CV
15-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
18-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	120,000.00	120,000.00		
19-jun	DEPOSITO EN EFECTIVO	480.00	480.00		
21-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	50,000.00	50,000.00		
22-jun	DEPOSITO DE TERCERO A CUENTA FACTURA MIRFER	338,789.97		338,789.97	CAU SA CV
25-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	100,000.00	100,000.00		
26-jun	SPEI RECIBIDOBANORTE 0260612PAGO PRESTAMO	500,000.00	500,000.00		
28-jun	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO JUN28 15:21 MEXICO	43,152.00		43,152.00	DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, SA CV
29-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	50,000.00	50,000.00		
29-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
29-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
29-jun	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
	SUMA	2,157,900.53	1,420,480.00	737,420.53	
JULIO					

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 65

02-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	50,000.00	50,000.00		
03-jul	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO JUL03 11:01 MEXICO	48,914.80		48,914.80	DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, SA CV
06-jul	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	11,800.00	11,800.00		
06-jul	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO JUL06 14:52 MEXICO	12,000.00	12,000.00		
06-jul	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	42,745.00	42,745.00		
09-jul	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO JUL09 14:34 MEXICO	40,000.00	40,000.00		
11-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
12-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	25,000.00	25,000.00		
12-jul	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO JU12 15:44 MEXICO	41,794.80		41,794.80	GAS NATURAL INDUSTRIAL SA CV
16-jul	DEPOSITO EN EFECTIVO	480.00	480.00		
19-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	50,000.00	50,000.00		
19-jul	DEP. CHEQUES DE OTRO BANCO JUL09 15:37 MEXICO	17,209.00	17,209.00		
20-jul	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	22,272.00	22,272.00		
20-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	120,000.00	120,000.00		
25-jul	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	22,272.00	22,272.00		
26-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
27-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
27-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
30-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	150,000.00	150,000.00		
31-jul	DEPOSITO CHEQUE BANCOMER	19,952.00	19,952.00		
31-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	55.00	55.00		
31-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0153326020 BNET	54,945.00	54,945.00		
31-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0183765679 BNET	65,000.00	65,000.00		
31-jul	PAGO CUENTA DE TERCERO CUENTA 0183765679 BNET	60,000.00	60,000.00		
	SUMA	1,454,439.60	1,363,730.00	90,709.60	
	TOTAL SUMAS	13,502,079.29	9,869,084.99	3,632,994.30	

2.-BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.

De la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores se conoció que el contribuyente visitado aperturo una cuenta bancaria en el BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. con numero de cuenta 0650744262 en la cual se efectuaron depósitos en el periodo sujeto a revisión por un importe de \$14,422,265.96 y que derivado del análisis efectuado por esta Autoridad se identificaron importes depositados provenientes del cobro de clientes, consistentes en pagos de facturas según documentación proporcionada por terceros con los cuales tuvo relación de negocios en cantidad de \$ 990,647.64, dicho importe resultado del cotejo realizado de la información obtenida por compulsas de Terceros y de la información obtenida por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, dicho procedimiento se realizó a efecto de identificar las cantidades que le fueron pagadas por los contribuyentes compulsados y con esto no duplicar el ingreso obtenido, resultando una diferencia por un importe de \$ 13,431,618.32 por depósitos no registrado ni identificados lo anterior se detalla

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 66

mensualmente a continuación:

MESES DE 2012	DEPOSITOS EFECTUADOS EN EL BCO MERCANTIL DE NORTE CTA No. 0650744262	MENOS PAGOS DE FACTURAS SEGÚN DOCUMENTACION PROPORCIONADA POR TERCEROS	TOTAL DE DEPOSITOS NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS
ENERO	2,830,984.50	532,413.00	2,298,571.50
FEBRERO	1,160,849.93	125,920.00	1,034,929.93
MARZO	3,341,906.68	60,671.00	3,281,235.68
ABRIL	729,108.22	15,103.20	714,005.02
MAYO	1,705,189.35	61,045.00	1,644,144.35
JUNIO	2,663,105.54	115,906.80	2,547,198.74
JULIO	1,991,121.74	79,588.64	1,911,533.10
SUMA	14,422,265.96	990,647.64	13,431,618.32

El análisis detallado de los depósitos efectuados en la cuenta numero 0650744262 a cargo del banco MERCANTIL DEL NORTE en cantidad de \$ 14,422,265.96 así como de las cantidades identificadas por información proporcionada por terceros en cantidad de \$ 990,647.64, y los depósitos no identificados en cantidad de \$ 13,431,618.32 se detalla a continuación:

BANORTE BANCO MERCANTIL DEL NORTE No. DE CUENTA 0650744262					
FECHA	DESCRIPCION	IMPORTE	DEPOSITOS NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS	DEPOSITOS IDENTIFICADOS	COMO PAGO DEL CLIENTE
ENERO					
04-ene	DEPOSITO CHQ. BANORTE 0001317 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	36,380.50	36,380.50		
05-ene	004011PAGO PRESTAMP TEF BO:012 MIRFER S DE RL DE CV	500	500.00		
05-ene	DEPOSITO CHQ. BANORTE 0000910 DEPOSITO DE LA CUENTA : 0510207991	26,520.00	26,520.00		
10-ene	CHQ.LOCAL 000202 24 HOR BCO:0002 CTA. 0001567665204 NO.CHEQUE 0000000202	2,500.00	2,500.00		
10-ene	085900699864201026 SPEI RECIBIDO DL BANCO 0002 DEL CLIENTE INGENIERIA DIGITAL APLICADA SA CLABE 00206001326983504 CON RFC IDA000824SH9 CONCEPTO: ANALISIS API LINUX	106,382.00	106,382.00		
11-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001320 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	44,216.30	44,216.30		
12-ene	3921595535 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAUINO DE LA CLABE 0440602040173119 CON RFC ROLT640811 CONCEPTO: PAGO PARCIAL FACTURAS DICIEMBRE	160,000.00	160,000.00		
13-ene	BNET0100120113000059360 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0012 DEL CLIENTE CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CVE LA CLABE 012060004473625444 CON RFC CAL740104 5S9 CONCEPTO: PAGO DE FACT CENTRO	29,611.00		29,611.00	CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CV

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón

Núm.: VRM02020-12-03-053/14

Exp.: MIR100514E49

Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 67

13-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000912	29,640.00	29,640.00		
13-ene	3921897109 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE ODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 044060204017731193 CON RFC ROLT640811 CONCEPTO: COMPLEMENTO PAGO FACTURAS DICIEMBRE	110,749.00	110,749.00		
17-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001133 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0584913752	79,692.00		79,692.00	HILARIO OLVERA OLGUIN
17-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001134 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0584913752	90,944.00		90,944.00	HILARIO OLVERA OLGUIN
18-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 001326 DEPOSITO DE LA CUENTA:0569473011	38,059.60	38,059.60		
18-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000781 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0192037999	6,792.50	6,792.50		
20-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001138 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0584913752	96,512.00		96,512.00	HILARIO OLVERA OLGUIN
20-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001137	95,584.00		95,584.00	HILARIO OLVERA OLGUIN
23-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000914 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	9,802.00	9,802.00		
24-ene	HSBC014182 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0021 DEL CLIENTE CORPORACION DE ESFUERZOS S C DE RL DE CV DE LA CLBE 021060040389646313 CON RFC OCES060525HX2 CONCEPTO: TRASPASO	400,000.00	400,000.00		
25-ene	3921197006 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 04060204017731193 CON RFC ROLT640811 CONCEPTO: 1ER PAGO FATURAS ENERO2012	150,000.00	150,000.00		
25-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001331 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	38,059.60	38,059.60		
26-ene	392149373 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 04460204017731193 CON RFC ROLT640811 CONCEPTO: 20 PAGO FACTURAS ENERO 2012	120,000.00	120,000.00		
28-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000922 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	35,000.00	35,000.00		
30-ene	HSBC021444 SPEI RECIBIDO DEL BANC 0021 DEL CLIENTE SORPORACION DE ESFUERZOS S C DE RL DE CV DE LA CLABE 021060040389646313 CON RFC OCES52HX2 CONCEPTO: SERICIOS PAGADOS	950,000.00	950,000.00		
31-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000109 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0602596282	33,970.00	33,970.00		
31-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001151 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0584913752	72,442.00		72,442.00	HILARIO OLVERA OLGUIN
31-ene	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001150 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0584913752	67,628.00		67,628.00	HILARIO OLVERA OLGUIN
	SUMA	2,830,984.50	2,298,571.50	532,413.00	
FEBRERO					
31-ene	SALDO ANTERIOR	36,940.20	36,940.20		
02-feb	CHEQUE PAGADO 0000402	2,600.00	2,600.00		
03-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000963 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0600104085	400,000.00	400,000.00		
04-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000924 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	11,000.00	11,000.00		
04-feb	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0004022012 DE LA CUENTA 0650744299	646.00	646.00		
04-feb	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0004022012 DE LA CUENTA 0650744299	2,586.00	2,586.00		
08-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001348 DEPSTO DE LA CUENTA: 0569473011	37,499.90	37,499.90		

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 68

10-feb	DPOSITO CHQ.BANORTE 0000925 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	35,000.00	35,000.00		
15-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001356 DEPOSITO DE LA CUENTA:0569473011	39,179.00	39,179.00		
15-feb	085900281204304621 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0002 DEL CLIENTE INGENIERIA DIGITAL APLICADA SA DE DE LA CLABE 00206001327693504 CON RFC IDA000824SH9 CONCEPTO: SOFTWARE	116,000.00	116,000.00		
15-feb	BNET010012022150000071291 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0012 DEL CLIENTE CENTRO AUTOMOTRIZ DE LAGUNA SA DE CV DE LA CLABE 12060004473625444 CON RFC CAL740104 5S9 CONCEPTO: PAGO A CTA DE FACT	13,920.00		13,920.00	CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CV
17-feb	CHQ.LOCAL 005703 A 24 HOR BCO:0002 CTA. 0000837612373 NO.CHEQUE 0005703	8,506.01	8,506.01		
17-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000611 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0534912095	20,880.00	20,880.00		
17-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000345 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0609778069	17,400.00	17,400.00		
17-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001471 DEPOSITO DE LA CUNTA: 0623009831	10,000.00	10,000.00		
20-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 00079 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0192037999	11,831.52	11,831.52		
21-feb	BNET01001202210000011718 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0012 DEL CLIENTE HUGO ALFREDO GARCIA FLORES DE LA CLABE 012060001514892320 CON RFC GAFH680429AK3 CONCEPTO: CAMION	112,000.00		112,000.00	HUGO ALFREDO GARCIA FLORES
22-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001364 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	36,940.20	36,940.20		
23-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000928 DEPOSITO DE LA CUENTA: 510207991	104,000.00	104,000.00		
23-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000927 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	12,700.00	12,700.00		
24-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000929 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	29,200.00	29,200.00		
29-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000110 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0602596282	54,000.00	54,000.00		
29-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001371 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	35,261.10	35,261.10		
29-feb	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001936 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0534912394	12,760.00	12,760.00		
	SUMA	1,160,849.93	1,034,929.93	125,920.00	
MARZO					
01-mar	3921394683 SPEI RECIBIDO DEL ANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 044060204017731193 CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO FACTURAS FEBRERO 2012	113,000.00	113,000.00		
01-mar	DEPOSITO EN EFECTIVO	4,150.00	4,150.00		
01-mar	HSBC031953	400,000.00	400,000.00		
01-mar	CHQ.LOCAL 005717A 24 HOR BCO:0002 CTA. 0000837612373 O. CHEQUE 0000005717	6,069.60	6,069.60		
01-mar	HSBC0211367 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0021 DEL CLIENTE CORPORACION DE ESFUERZOS S C D RL DE CV DE LA CLABE 021060040389646313 CON RFC OCESO6052HX2 CONCEPTO: PAGO PROV	100,000.00	100,000.00		
03-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000931 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	18,000.00	18,000.00		
07-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001380 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	35,820.80	35,820.80		
09-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000932 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	17,680.00	17,680.00		

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 69

14-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001393 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	40,858.10	40,858.10		
15-mar	3573294341 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 004 DEL CLIENTE EL VALLE DEL NAJAR S DE PR DE DE LA CLABE 044060204017783154 CON RFC VNA910722MF2 CONCEPTO: TRANSFER A MIRFER	18,360.00		18,360.00	EL VALLE DEL NAJAR, S DE PR DE RL
16-mar	BNET01001203160000047130 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0012 DEL CLIENTE CENTRO AUTOMOTRIZDE LA LAGUNA SA DE CV DE LA CLABE 01206000447362444 CON RFC CAL7410 5S9 CONCEPTO: PAGO A CTA DE FACT	13,920.00	13,920.00		
16-mar	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0000000194 DE LA CUENTA 0069926207 F647	4,701.41	4,701.41		
16-mar	CHQ.LOCAL 005753 BCO: 0002 CTA. 0000837612373 NO. CHEQUE 00000075753	10,680.56	10,680.56		
16-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000935 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	35,000.00	35,000.00		
16-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000847 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0192037999	150,000.00	150,000.00		
16-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000848 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0192037999	6,000.00	6,000.00		
20-mar	357349254 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE EL VALLE DEL NAJAR S DE PR DE DE LA CLABE 044060204017783154 CON RFC VNA910722MF2 CONCEPTO: FACPENDIENTE	12,361.00		12,361.00	EL VALLE DEL NAJAR, S DE PR DE RL
21-mar	CHQ.LOCAL 005762 A 24 HOR BCO:0002 CTA. 0000837612373 NO. CHEQUE 0000005762	10,680.56	10,680.56		
21-mar	CORRECCION CARGO	363,501.04	363,501.04		
22-mar	085900321824308225 SPEI RECIBIDO DEL ANCO 0002 DEL CLIENTE INGENIERIA DIGITAL APLICADA SA DE DE LA CLABE 0020600013276983504 CON RFC IDA000824SH9 CONCEPTO: DESARROLLOS	162,400.00	162,400.00		
22-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001400 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	37,499.90	37,499.90		
22-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000316 DEPOSITO DE LA CUENTA: 062993439	60,000.00	60,000.00		
23-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000096 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	21,000.00	21,000.00		
23-mar	CHQ.LOCAL 000171 A 24 HOR BCO :0021 CTA. 0004052463338 NO. CHEQUE 0000000171	31,900.00	31,900.00		
23-mar	085901255924308320 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0002 DEL CLIENTE CONTROL Y ELEMENTOS D AUTOMATIZAC DE LA CLABE 02060008376123732 CON RFC CEA0110175JA CONCEPTO: CEA	10,680.56	10,680.56		
25-mar	HSBC011548 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0021 DEL CLIENTE CORPOACION DE ESFUERZOS S C DE RL DE CV DE LA CLABE 021060040389646313 CON RFC OCES06052HX2 CONCEPTO: PAGO DE FACT MIRFER	450,000.00	450,000.00		
27-mar	3921594943 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 044060204017731193 CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO PARCIAL FACTURAS MARZO 10	200,000.00	200,000.00		
28-mar	HSBC00229 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0021 DEL CLIENTE CORPORACION DE ESFUERZOS S C DE RL DE CV DE LA CLABE 021060040389646313 CON RFC OCES0602HX2 CONCEPTO: PAGO FACT MIRFER	450,000.00	450,000.00		
28-mar	3921894297 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 04460204017731193 CON RC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO FACTURAS MARZO 2ND	200,000.00	200,000.00		
28-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001406 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	36,940.20	36,940.20		

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 70

28-mar	DEPOSITO DE CUENTA DE TECEROS 0028032012 DE LA CUENTA 0650744299	9,500.00	9,500.00		
29-mar	3921194254 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 04460304017731191 CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO FACTURAS MARZO 3RO	200,000.00	200,000.00		
30-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000937 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	37,440.00	37,440.00		
30-mar	3573194206 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE VALLE DEL NAJAR S DE PR DE DE LA LABE 04406020401783154 CON RFC VNA910722MF2 CONCEPTO: FACMIRFER	29,950.00		29,950.00	EL VALLE DEL NAJAR, S DE PR DE RL
30-mar	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000115 DEPOSITO DE LA CUENTA: 062596282	38,000.00	38,000.00		
30-mar	085900961114309024 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0002 DEL CLIENTE CONTROLY ELEMENTOS DE AUTOMATIZAC DE LA CLABE 0020600837612332 CON RFC CEA0110175JA CONCEPTO: PAGO CEA	5,812.95	5,812.95		
	SUMA	3,341,906.68	3,281,235.68	60,671.00	
ABRIL					
02-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000939 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	57,292.00	57,292.00		
03-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001410 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	25,746.20	25,746.20		
09-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000918 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	16,640.00	16,640.00		
11-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001414 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	39,179.00	39,179.00		
13-abr	BNET01001204130000085223 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0012 DEL CLIENTE CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CV DE LA CLABE 012060004473625444 CON RFC CL740104 5S9 CONCEPTO: PAGO A CTA DE FACT	15,103.20		15,103.20	CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CV
13-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000860 DEPOSITO DE LA CUENTA:0192037999	134,911.05	134,911.05		
14-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000943 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	27,660.00	27,660.00		
16-abr	CHQ.LOCAL 005804 A 24 HOR BCO: 0002 CTA. 0000837612373 NO. CHEQUE 000000584	5,975.27	5,975.27		
16-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000365 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0609778069	25,330.00	25,330.00		
17-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000919 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	5,200.00	5,200.00		
18-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 001422 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	35,261.10	35,261.10		
20-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000920 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	16,500.00	16,500.00		
25-abr	DEPOSITO CON EFECTIVO	2,000.00	2,000.00		
26-abr	357319231 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE EL VALLE DEL NAJAR S DE PR DE DE CLABE 044060204017783154 CON RFC VNA910722MF2 CONCEPTO: FACTPENDIENTEMIRFER	21,790.00	21,790.00		
26-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001428 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	34,701.40	34,701.40		
27-abr	DEPOSITO CH.BANORTE 0000944 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	28,000.00	28,000.00		
27-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000336 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0629934939	105,000.00	105,000.00		
27-abr	HSBC023698 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0021 DEL CLIENTE JUAN JOSE RAMIREZ ESPINOZA DE LA CLABE 021060040410691211 CON FC RAEJ600725ND7	72,819.00	72,819.00		

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón

Núm.: VRM02020-12-03-053/14

Exp.: MIR100514E49

Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 71

	CONCEPTO: MANO DE OBRA PISOS FIRMES				
30-abr	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000116 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0602596282	60,000.00	60,000.00		
	SUMA	729,108.22	714,005.02	15,103.20	
MAYO					
01-may	0000007PAGO CEA TEF BCO:002 CONTROL Y ELEMENTOS DE AUTOMA CTA/CLABE 002060008376123732 PAGO CEA CVE: RASTREO:OIBANAMEX 085901817734312120 RFC:EA0110175JA IVA:000000000000000	2,780.07	2,780.07		
04-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000946 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	16,000.00	16,000.00		
04-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000342 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0629934939	65,000.00	65,000.00		
08-may	3921297477 SPI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 044060204017731193 CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO PARCIAL FACTURAS ABRIL	150,000.00	150,000.00		
09-may	3921597253 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 044060204017731193 CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: 2ND PAGO PARCIAL FACTURAS ABRIL	150,000.00	150,000.00		
10-may	3921590718 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 044060204017731193 CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: ULTIMO PAGO FACTURAS ABRIL	115,000.00	115,000.00		
11-may	BNET01001205110000028001 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0012 DEL CLIENTE CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CV DE LA CLABE 012060004473625444 CON RFC CAL740104 5S9 CONCEPTO:PAGO DE FACT	13,920.00		13,920.00	CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CV
11-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000951 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	32,000.00	32,000.00		
11-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000343 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0629934939	79,000.00	79,000.00		
11-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001438 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	33,022.30	33,022.30		
12-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000378 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0609778069	34,800.00	34,800.00		
14-may	HSBC008223 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0021 DEL CLIENTE JUAN JOSE RAMIREZ ESPINOZA DE LA CLABE 021060040410691211 CON RFC RAEJ60072N7 CONCEPTO: MANO DE OBRA PISOS FIRMES	115,101.00	115,101.00		
15-may	085901314224313628 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0002 DEL CLIENTE CONTROL Y ELEMENTOS DE AUTOMATIZAC DE LA CLABE 002060008376123732 CON RC CEA0110175JA CONCEPTO: PAGO CEA ML	8,681.46	8,681.46		
16-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000900 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0192037999	7,720.72	7,720.72		
17-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000633 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0534912095	10,000.00	10,000.00		
17-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001444 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	29,104.40	29,104.40		
21-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000971 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	9,400.00	9,400.00		
21-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001445	36,940.20	36,940.20		
21-may	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0021052012 DELA CUENTA 0650744253	3,000.00	3,000.00		
28-may	085900125514314923 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0002 DEL CLIENTE INGENIERIA DIGITAL APLICADA SA DE DE LA CLABE 002060013276983504 CON RFC IDA00824SH9	314,360.00	314,360.00		

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 72

CONCEPTO: ANALISIS Y PORTEO OPC					
28-may	3921697951 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 044060204017731193 CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PRIMER PAGO IMPUESTOS MAYO	100,000.00	100,000.00		
28-may	3921692976 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 044060204017731193 CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: SEGUNDO PAGO DE IMPUESTOS MAYO	90,000.00	90,000.00		
30-may	0290512PAGO PRESTAMO TEF BCO:012 MIRFER S DE RL DE CV CTA/CLABE 012060001750610162 PAGO PRESTAMO CVE.RASTREO: XN0046690031 01 0981318365 RFC: RFC NO DISPONI IVA: 0000000000000000	1,000.00	1,000.00		
30-may	BNET0100120530006934 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0012 DEL CLIENTE MIRFER S DE RL DE CV DE LA CLABE 012060001750610162 CON RFC MIR100514 E49 CONCEPTO: PAGO PRESTAMO	1,500.00	1,500.00		
30-may	3921992033 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 044060204017731193 CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: 3ER PAGO IMPUESTOS MAYO	90,000.00	90,000.00		
30-may	HSBC014030 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0021 EL CLIENTE JUAN JOSE RAMIREZ ESPINOZA DE LA LABE 021060040410691211 CON RFC RAEJ600725ND7 CNCEPTO: MANO DE OBRA PISOS FIRMES	11,745.00	11,745.00		
30-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000589 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0556087191	11,345.00	11,345.00		
31-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001448 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	27,985.00	27,985.00		
31-may	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000122 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0602596282	44,000.00	44,000.00		
31-may	CHQ.LOCAL 003122 A 24 HOR BCO :0002 CTA. 0070011877360 NO. CHEQUE 0000003122	54,659.20	54,659.20		
31-may	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0000000001 DE LA CUENTA 0194051409 PAO DIMASO DE LA LAGUNA	47,125.00		47,125.00	DIMASO DE LA LAGUNA SA CV
	SUMA	1,705,189.35	1,644,144.35	61,045.00	
JUNIO					
01-jun	0000004TRANSFERENCIA CEA TEF BCO:002 CONTROL Y ELEMENTOS DE AUTOMA CTA/CLABE 002060008376123732 TRANSFERENCIA CEA CVE: RASTREO: OPI ANAMEX 085901751524315229 RFC: CEA0110175JA IVA: 0000000000000000	8,386.09	8,386.09		
01-jun	0000004TRANSFERENCIA CEA TEF BCO:002 CONTROL Y ELEMENTOS DE AUTOMA CTA/CLABE 0020608376123732 TRANSFERENCIA CEA CVE: RASTREO: OPI BANAMEX 085901764914315226 RFC: CEA0110175JA IVA: 0000000000000000	1,341.77	1,341.77		
01-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000975 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	41,560.00	41,560.00		
04-jun	CHQ.LOCAL 000254 A 24 HOR BCO:0002 CTA. 0001567665212 NO. CHEQUE 00000254	7,400.00	7,400.00		
06-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000352 DEPOSITO DE LA CUENTA: 062993439	70,000.00	70,000.00		
07-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 000000483 DE LA CUENTA 0069926207 PAGO F 860	36,192.00	36,192.00		
08-jun	HSBC001472 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0021 DEL CLIENTE JUAN JOSE RAMIREZ ESPINOZA E LA CLABE 021060040410691211 CON RFC RAEJ600725ND7 CONCEPTO: MANO DE OBRA PISO FIRMES	65,772.00	65,772.00		
08-jun	DEPOSITOS CHQ.BANORTE 0000979 DEPOSITOS DE LA CUENTA: 0510207991	17,265.00	17,265.00		

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 73

08-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0008062012 DE LA CUENTA 065074253	4,184.00	4,184.00		
08-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0000000002 DE LA CUENTA 0194051409 PAGO DIMASO DE LA LAGUNA	22,272.00		22,272.00	DIMASO DE LA LAGUNA SA CV
08-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001453 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	29,664.10	29,664.10		
11-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000356 DEPOSITO DE LA CUENTA: 062993439	51,500.00	51,500.00		
13-jun	085900379244316529 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0002 DEL CLIENTE CONTROL Y ELEMENTOS DE AUTOMATIZAC DE L CABE 002060008376123732 CON RFC CEA0110175JA	12,272.86	12,272.86		
13-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0010961 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0192014654	34,800.00	34,800.00		
13-jun	DEP.PAGO MULTIPLE	1,856.00	1,856.00		
14-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0014062012 DE LA CUENTA 0650744253	3,800.00	3,800.00		
14-jun	BNET01001206140000059652 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0012 DEL CLIENTE CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CV DE LA CLABE 01206000473625444 CON RFC CAL74104 5S9 CONCEPTO: PAGO DE FACT	13,920.00		13,920.00	CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CV
14-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0014062012 DE LA CUENTA 0650744253	6,316.00	6,316.00		
14-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 00098 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	14,000.00	14,000.00		
14-jun	085901222704316622 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0002 DEL CLIENTE CONTROL Y ELEMENTO DE AUTOMATIZAC DE LA CLABE 002060008376123732 CON RFC CEA0110175JA CONCEPTO:PAGO CEA	6,428.59	6,428.59		
15-jun	08590016054316725 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0002 DEL CLIENTE CONTROL Y ELEMENTOS DE AUTMATIZAC DE L CLABE 002060008376123732 CON RFC CEA0110175JA CONCEPTO: PAGO CEA	32,592.84	32,592.84		
15-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000982 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	24,440.00	24,440.00		
15-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0015062012 DE LA CUENTA 0650744253	35,600.00	35,600.00		
15-jun	HSBC031073 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0021 DEL CLIENTE JUAN JOSE RAMIREZ ESPINOZA DE LA CLABE 021060040410691211 CON RFC RAEJ600725ND7 CONCEPTO: MANO DE OBRA PISOS FIRMES	58,725.00	58,725.00		
15-jun	3573995074 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE EL VALLE DEL NAJAR S DE PR DE DE LA CLABE 044060204017783154 CO RFC VNA910722MF2 CONCEPTO: MIRFER	24,592.00		24,592.00	EL VALLE DEL NAJAR, S DE PR DE RL
15-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001454 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	26,305.90	26,305.90		
18-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000912 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0912037999	15,053.24	15,053.24		
19-jun	CHQ.LOCAL 212135 A 24 HOR BCO :002 0004022065478 NO.CHEQUE 002212135	30,000.00	30,000.00		
20-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001459 DEPOSITO DE LA CUENTA: 059473011	25,746.20	25,746.20		
22-jun	0210612PAGO PRESTAMO TEF BCO:012 MIRFER S DE RL DE CV CTA/CLABE 012060001750610162 PAGO PRESTAMO	480.00	480.00		
22-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0022062012 DE LA CUENTA 0650744253	95,133.00	95,133.00		
22-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000983 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	25,000.00	25,000.00		
25-jun	3921699089 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE	190,000.00	190,000.00		

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón

Núm.: VRM02020-12-03-053/14

Exp.: MIR100514E49

Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 74

	044060204017731193 CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO PARCIAL FACTURAS JUNIO 10				
25-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000595 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0556087191	26,400.00	26,400.00		
25-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 000000625 DE LA CUENTA 0532131146 PAGO DE FACTURA	214,940.55	214,940.55		
25-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 000000625 DE LA CUENTA 0532131146 PAGO DE FACTURA	178,228.00	178,228.00		
26-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000364 DEPOSITO DE LA CUENTA 0620034939	580,000.00	580,000.00		
27-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000399 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0609778069	23,200.00	23,200.00		
27-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000643 DEPOSITO DE LA CUENTA 534912095	29,000.00	29,000.00		
27-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000059 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0606311120	104,400.00	104,400.00		
27-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0027062012 DE LA CUENTA 0650744299	3,400.00	3,400.00		
28-jun	HSBC002098 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0021 DEL CLIENTE GEO TOP DEL NORTE SA DE CV DE LA CLABE 021060040469188199 CON RFC OGNO080522TZ2 CONCEPTO: PAGO DE PROYECTO	70,000.00	70,000.00		
28-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001469 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0569473011	26,865.60	26,865.60		
28-jun	3921591102 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE DEL VILLAR BRIONES JORGE ARTUR DE LA CLABE 044060185012947331 CON RFC VIBJ810219GS6 CONCEPTO: PAGO TONERS	122,264.00	122,264.00		
28-jun	DEP.PAGO MULTIPLE	3,000.00	3,000.00		
28-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0000000003 DE LA CUENTA 0194051409 DIMASO DE LA LAGUNA	28,222.80		28,222.80	DIMASO DE LA LAGUNA SA CV
28-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000984 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0510207991	41,206.00	41,206.00		
29-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0001512 DEPOSITO DE LA CUENTA: 062309831	68,600.00	68,600.00		
29-jun	CHQ.LOCAL 00096 A24 HOR BCO :0017 CTA. 0000163132137 NO.CHEQUE 0000000096	18,000.00	18,000.00		
29-jun	CHQ.LOCAL 000097 A 24 HOR BCO :0017 CTA. 0000163132137 NO.CHEQUE 0000000097	2,880.00	2,880.00		
29-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000125 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0602596282	50,000.00	50,000.00		
29-jun	DEPOSITO CHQ.BANORTE 0000332 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0635457112	13,000.00	13,000.00		
29-jun	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS 0000000004 DE LA CUENTA 0194051409 PAGO DIMASO DE LA LAGUNA	26,900.00		26,900.00	DIMASO DE LA LAGUNA SA CV
	SUMA	2,663,105.54	2,547,198.74	115,906.80	
JULIO					
04-jul	3921894103 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 044060204017731193 CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO FACTURAS JUNIO 2	200,000.00	200,000.00		
05-jul	3921194062 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 044060204017731193 CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: PAGO FACTURAS JUNIO 3	200,000.00	200,000.00		
05-jul	DEPOSITO CHQ.BANORTE 000368 DEPOSITO DE LA CUENTA: 0620034939	65,000.00	65,000.00		
05-jul	085900840494318722 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0002 DEL CLIENTE INGENIERIA DIGITAL APLICADA A DE DE LA CLABE 002060013276983504 CON RFC IDA000824SH9 CONCEPTO: DESARROLLO	200,100.00	200,100.00		

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 75

06-jul	3921497963 SPEI RECIBIDO DEL BANCO 004 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO DE LA CLABE 04406020401773119 CON RFC ROLT640811PU7 CONCEPTO: ULTIMO PAGO FACT JUNIO 4TH	150,000.00	150,000.00		
06-jul	DEPOSITO CHQ BANORTE 0000987 DEPOSITO DE LA CUENTA 0510207991	17,100.00	17,100.00		
07-jul	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS	600.00	600.00		
09-jul	DEPOSITO CHQ BANORTE 0001475 DEPOSITO DE LA CUENTA 0569473011	24,067.10	24,067.10		
09-jul	CHQ LOCAL 999663 A 24 HRS BCO 0017 CTA 00001750661938 No. CH 663	2,800.00	2,800.00		
11-jul	DEPOSITO CHQ BANORTE 00001480 DEPOSITO DE LA CUENTA 0569473011	25,186.50	25,186.50		
12-jul	SPEI RECIBIDO DEL BCO 0012 DEL CLIENTER CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CV PAGO A CTA DE FACT	24,561.84		24,561.84	CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA SA DE CV
13-jul	DEPOSITO DE LA CUENTA DE TERCEROS DE LA CTA 01940851409	27,526.80		27,526.80	DIMASO DE LA LAGUNA SA CV
13-jul	DEPOSITO DE LA CUENTA 0510207991	37,480.00	37,480.00		
13-jul	DEPOSITO CHQ BANORTE DE LA CUENTA 0569473011	24,626.80	24,626.80		
16-jul	SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0012DEL CLIENTE MIRFER S DE RL DE CV CONCEPTO: PRESTAMO	2,700.00	2,700.00		
17-jul	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS0017072012 DE LA CUENTA 0650744253	125,237.00	125,237.00		
19-jul	TEF MIRFER S DE RL DE CV PAGO PRESTAMI	480.00	480.00		
19-jul	DEPOSITO CHQ BANORTE DEPOSITO DE LA CUENTA 0635457112	38,500.00	38,500.00		
20-jul	DEPOSITO CHQ BANORTE DEPOSITO DE LA CUENTA 0510207991	22,464.00	22,464.00		
23-jul	DEPOSITO CHQ BANORTEDEPOSITO DE LA CUENTA 20569473011	24,067.10	24,067.10		
24-jul	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS	83,795.00	83,795.00		
26-jul	SPEI RECIBIDO DEL BANCO 0044 DEL CLIENTE RODRIGUEZ LARES TAURINO CONCEPTO PAGO SUS FACT JULIO	160,000.00	160,000.00		
26-jul	SPEI RECIBIDO DEL BANCO 044 DEL CLIENTE EL VALLE DEL NAJAR S DE PR DE CV	27,500.00		27,500.00	EL VALLE DEL NAJAR, S DE PR DE RL
27-jul	DEPOSITO DE LA CUENTA 0510207991	37,440.00	37,440.00		
27-jul	DEPOSITO DE CUENTA DE TERCEROS DE LA CUENTA 0650744253	49,192.00	49,192.00		
27-jul	SPEI RECIBIDO DE SU CLIENTE INGENIEROA DIGITAL APLICADA SA DE CV	116,000.00	116,000.00		
30-jul	DEPOSITO DE LA CUENTA 0609778069	47,000.00	47,000.00		
30-jul	DEPOSITO DE LA CUENTA 0534912095	30,000.00	30,000.00		
30-jun	CHQ LOCAL 000672 24 HRS	1,600.00	1,600.00		
30-jul	SPEI RECIBIDO DEL CLIENTE DEL VILLAR BRIONES JORGE ARTURO	167,590.20	167,590.20		
30-jul	DEPOSITO DE LA CUENTA 0569473011	23,507.40	23,507.40		
31-jul	DEPOSITO DE LA CUENTA 0602596282	35,000.00	35,000.00		
	SUMA	1,991,121.74	1,911,533.10	79,588.64	
	TOTAL DE DEPOSITOS DE ENERO A JULIO DE 2012	14,422,265.96	13,431,618.32	990,647.64	

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 76

3.-BANCO BANREGIO, S.A.

De la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores se conoció que el contribuyente visitado apertura una cuenta bancaria en el BANCO BANREGIO, S.A. con número de cuenta 08102142018 en la cual se registran depósitos en el periodo sujeto a revisión en cantidad de \$ 1,720,429.57 y que derivado del análisis efectuado por esta Autoridad, se identificaron importes depositados provenientes del cobro de clientes consistentes en pagos de facturas según documentación proporcionada por terceros con los cuales tuvo relación de negocios en cantidad de \$ 1,573,429.56, dicho importe resultado del cotejo realizado de la información obtenida por compulsas de Terceros y de la información obtenida por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, dicho procedimiento se realizó a efecto de identificar las cantidades que le fueron pagadas por los contribuyentes compulsados y con esto no duplicar el ingreso obtenido, resultando una diferencia por un importe de \$ 147,000.00 por depósitos no registrados ni identificados lo anterior se detalla mensualmente a continuación:

MESES DE 2012	DEPOSITOS EFECTUADOS EN EL BANCO BANREGIO CTA No. 08102142018 DEPOSITOS IDENTIFICADOS	MENOS PAGOS DE FACTURAS SEGÚN DOCUMENTACION PROPORCIONADA POR TERCEROS	TOTAL DE DEPOSITOS NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS
ENERO	487,180.00	487,180.00	0.00
FEBRERO	233,549.00	233,549.00	0.00
MARZO	128,952.00	128,952.00	0.00
ABRIL	147,305.00	147,305.00	0.00
MAYO	192,697.00	192,697.00	0.00
JUNIO	173,980.00	173,980.00	0.00
JULIO	356,766.56	209,766.56	147,000.00
SUMA	1,720,429.57	1,573,429.56	147,000.00

El análisis detallado de los depósitos efectuados en la cuenta número 08102142018 a cargo del banco BANREGIO, SA., en cantidad de \$ 1,720,429.57 así como de las cantidades identificadas por información proporcionada por terceros en cantidad de \$ 1,573,429.56, y los depósitos no identificados en cantidad de \$ 147,000.00 se detalla a continuación:

BANCO BANREGIO CTA No. 08102142018						
FECHA	DESCRIPCION	IMPORTE	DEPOSITOS NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADO	DEPOSITOS IDENTIFICADO	COMO PAGO DEL CLIENTE	
13-ene	SUC-TRA BNET01001201130000061039-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	15,640.00		15,640.00	PAGO MULTIMARCAS	FACTURAS
13-ene	SUC-TRA BNET01001201130000061745-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	16,230.00		16,230.00	PAGO MULTIMARCAS	FACTURAS
13-ene	SUC-TRA BNET010012011300000622578-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	14,250.00		14,250.00	PAGO MULTIMARCAS	FACTURAS

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón

Núm.: VRM02020-12-03-053/14

Exp.: MIR100514E49

Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 77

13-ene	SUC-TRA BNET01001201130000063030-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	12,870.00	12,870.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
13-ene	SUC-TRA BNET01001201130000063560-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	17,920.00	17,920.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
13-ene	SUC-TRA BNET01001201130000068904-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	12,800.00	12,800.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
20-ene	SUC-TRA BNET0100120120000051829-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	13,450	13,450	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
20-ene	SUC-TRA BNET0100120120000052106-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	15,620.00	15,620.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
20-ene	SUC-TRA BNET0100120120000052534-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	16,400.00	16,400.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
20-ene	SUC-TRA BNET0100120120000053088-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	14,500.00	14,500.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
20-ene	SUC-TRA BNET0100120120000060324-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	15,830.00	15,830.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
20-ene	SUC-TRA BNET0100120120000060673-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	13,450.00	13,450.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
25-ene	SUC-TRA BNET01001201250000065200-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	15,630.00	15,630.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
25-ene	SUC-TRA BNET01001201250000065496-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	13,450.00	13,450.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
25-ene	SUC-TRA BNET01001201250000065782-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	12,700.00	12,700.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
25-ene	SUC-TRA BNET01001201250000066107-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	18,450.00	18,450.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
25-ene	SUC-TRA BNET01001201250000066320-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	17,650.00	17,650.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
25-ene	SUC-TRA BNET0100120120000066691-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	16,430.00	16,430.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
25-ene	SUC-TRA BNET01001201250000067015-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	12,760.00	12,760.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000010659-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	18,400.00	18,400.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000010713-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	16,780.00	16,780.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000010781-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	17,900.00	17,900.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000010828-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	18,500.00	18,500.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000010879-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	16,430.00	16,430.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000010929-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	20,760.00	20,760.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000010990-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	18,420.00	18,420.00	PAGO MULTIMARCAS FACTURAS
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000015899-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	18,650.00	18,650.00	
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000016856-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	21,340.00	21,340.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000017613-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	18,500.00	18,500.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
31-ene	SUC-TRA BNET01001201310000018275-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	15,470.00	15,470.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
	SUMA	487,180.00	487,180.00	
FEBRERO				
10-feb	SUC-TRA BNET0100120210000094211-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	20,513.00	20,513.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
17-feb	SUC-TRA BNET01001202170000109934-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	15,426.00	15,426.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 78

28-feb	SUC-TRA BNET01001201180000026549-SPEI RECIBIDO DE ARSTOTELIS PANAYO	15,600.00	15,600.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
28-feb	SUC-TRA BNET01001202280000026712-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	22,400.00	22,400.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
28-feb	SUC-TRA BNET01001202280000026875-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	18,600.00	18,600.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
28-feb	SUC-TRA BNET01001202280000027117-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	19,600.00	19,600.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
29-feb	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	12,400.00	12,400.00	MULTIMARCAS EXPRESS
29-feb	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	11,600.00	11,600.00	MULTIMARCAS EXPRESS
29-feb	SUC-TRA BNET01001202290000148970-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	16,430.00	16,430.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
29-feb	SUC-TRA BNET01001202290000149812-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	18,650.00	18,650.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
29-feb	SUC-TRA BNET0100120290000151739-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	15,430.00	15,430.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
29-feb	SUC-TRA BNET01001202290000152810-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	14,600.00	14,600.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
29-feb	SUC-TRA BNET0100120229000016027-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	14,650.00	14,650.00	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
29-feb	SUC-TRA BNET01001202290000161421-SEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	17,650.00	17,650.00	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
	SUMA	233,549.00	233,549.00	
MARZO				
09-mar	SUC-TRA BNET01001203090000123393-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	15,780.00	15,780.00	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
09-mar	SUC-TRA BNET01001203090000126404-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	14,242.00	14,242.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
16-mar	SUC-TRA BNET01001203160000046751-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	16,540.00	16,540.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
16-mar	SUC-TRA BNET01001203160000047014-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	14,780.00	14,780.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
30-mar	SUC-TRA BNET01001203300000162227-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	16,500.00	16,500.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
30-mar	SUC-TRA BNET01001203300000162721-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	18,900.00	18,900.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
30-mar	SUC-TRA BNET01001203300000163248-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	14,670.00	14,670.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
30-mar	SUC-TRA BNET01001203300000163915-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	17,540.00	17,540.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
	SUMA	128,952.00	128,952.00	
ABRIL				
13-abr	SUC-TRA BNET01001204130000073897-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	15,420.00	15,420.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
13-abr	SUC-TRA BNET01001204130000074446-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	16,340.00	16,340.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
19-abr	SUC-TRA BNET01001204190000092675-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	14,915.00	14,915.00	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
27-abr	SUC-TRA BNET01001204270000072683-SPEI RECIBIDO DE LAGUNA LINE S DE RL	13,450.00	13,450.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
27-abr	SUC-TRA BNET01001204270000073248-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	15,600.00	15,600.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
30-abr	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	20,980.00	20,980.00	MULTIMARCAS EXPRESS
30-abr	SUC-TRA BNET01001204300000196505-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA S DE RL	25,000.00	25,000.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
30-abr	SUC-TRA BNET01001204300000196950-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	25,600.00	25,600.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón

Núm.: VRM02020-12-03-053/14

Exp.: MIR100514E49

Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 79

	SUMA	147,305.00		147,305.00	
MAYO					
04-may	SUC-TRA BNET01001205040000065735-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	16,780.00		16,780.00	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
04-may	SUC-TRA BNET01001205040000066103-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	18,670.00		18,670.00	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
04-may	SUC-TRA BNET01001205040000066593-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	15,400.00		15,400.00	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
17-may	SUC-INT PAO DE INTERESES SPEI-INTERESES PAGADOS POR SPEI	0.01	0.01		
18-may	SUC-TRA BNET01001205180000096884-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	15,430.00		15,430.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
18-may	SUC-TRA 058060810214200182-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA S DE RL	12,367.00		12,367.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
31-may	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	14,780.00		14,780.00	MULTIMARCAS EXPRESS
31-may	SUC-TRA BNET01001205310000137908-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	12,400.00		12,400.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
31-may	SUC-TRA BNET01001205310000138447-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	15,860.00		15,860.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
31-may	SUC-TRA BNET01001205310000139186-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	16,450.00		16,450.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
31-may	SUC-TRA BNET01001205310000139661-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	16,780.00		16,780.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
31-may	SUC-TRA BNET01001205310000151978-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	12,700.00		12,700.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
31-may	SUC-TRA BNET01001205310000152547-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	16,580.00		16,580.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
31-may	SUC-TRA BNET01001205310000157038-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	8,500.00		8,500.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
	SUMA	192,697.01		192,697.00	
JUNIO					
08-jun	SUC-TRA BNET01001206080000117817-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	15,670.00		15,670.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
14-jun	SUC-TRA BNET01001206140000044120-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	16,700.00		16,700.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
14-jun	SUC-TRA 058060810214200182-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	12,700		12,700	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
22-jun	SUC-TRA BNET01001206220000098382-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	18,400.00		18,400.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
29-jun	SUC-TRA BNET01001206290000109327-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	15,600.00		15,600.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
29-jun	SUC-TRA BNET01001206290000112342-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	10,700.00		10,700.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
29-jun	SUC-TRA BNET01001206290000242285-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	18,900.00		18,900.00	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
29-jun	SUC-TRA BNET01001206290000242743-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	16,900.00		16,900.00	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
29-jun	SUC-TRA BNET01001206290000243703-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	17,650.00		17,650.00	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
29-jun	SUC-TRA BNET01001206290000244667-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	17,860.00		17,860.00	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
29-jun	SUC-TRA BNET0100120629000024552-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	12,900.00		12,900.00	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
	SUMA	173,980.00		173,980.00	
JULIO					
03-jul	SUC-DOC 156596264-DEPOSITO EN FIRME	147,000.00	147,000.00		

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 80

13-jul	SUC-TRA BNET01001207130000103187-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	10,000.00		10,000.00	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
13-jul	SUC-TRA BNET01001207130000117480-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	15,670.00		15,670.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
13-jul	SUC-TRA BNET01001207130000118699-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	14,700.00		14,700.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
20-jul	SUC-TRA BNET01001207200000101412-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	17,700.00		17,700.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
20-jul	SUC-TRA BNET01001207200000102033-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	11,058.00		11,058.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
27-jul	SUC-TRA BNET01001207270000079889-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	14,670.00		14,670.00	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
27-jul	SUC-TRA BNET01001207270000081274-SPEI RECIBIDO DE MULTIMARCAS	14,128.56		14,128.56	PAGO FACTURAS MULTIMARCAS
27-jul	SUC-TRA BNET01001207270000097134-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	15,400.00		15,400.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
27-jul	SUC-TRA BNET01001207270000098384-SPEI RECIBIDO DE ARISTOTELIS PANAYO	10,000.00		10,000.00	PAGO FACTURAS ARISTOTELIS
31-jul	SUC-TRA BNET01001207310000128929-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	14,700.00		14,700.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
31-jul	SUC-TRA BNET01001207310000129452-SPEI RECIBIDO DE LA LAGUNA LINE S DE RL	16,700.00		16,700.00	PAGO FACTURAS LAGUNA LINE
31-jul	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	14,560.00		14,560.00	MULTIMARCAS EXPRESS
31-jul	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	17,980.00		17,980.00	MULTIMARCAS EXPRESS
31-jul	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	16,800.00		16,800.00	MULTIMARCAS EXPRESS
31-jul	BEL-TRA FACTURAS-(NB) RECEPCION DE CUENTA 080012400016	5,700.00		5,700.00	MULTIMARCAS EXPRESS
	SUMA	356,766.56	147,000.00	209,766.56	
	TOTAL SUMAS	1,720,429.57	147,000.00	1,573,429.56	

4.-BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.

De la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores se conoció que el contribuyente visitado apertura una cuenta bancaria en el BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con numero de cuenta 1567665212 en la cual se registran depósitos en el periodo sujeto a revisión en cantidad de \$ 2,360,356.99 y que derivado del análisis efectuado por esta Autoridad, no se identificaron importes depositados provenientes del cobro de clientes consistentes en pagos de facturas según documentación proporcionada por terceros con los cuales tuvo relación de negocios, dicho importe resultado del cotejo realizado de la información obtenida por compulsas de Terceros y de la información obtenida por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, dicho procedimiento se realizó a efecto de identificar las cantidades que le fueron pagadas por los contribuyentes compulsados y con esto no duplicar el ingreso obtenido, resultando una diferencia por un importe de \$ 2,360,356.99 por depósitos no registrados ni identificados lo anterior se detalla mensualmente a continuación:

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 81

MESES DE 2012	DEPOSITOS EFECTUADOS EN EL BANCO BANAMEX CTA No. 1567665212	MENOS PAGOS DE FACTURAS SEGÚN DOCUMENTACION PROPORCIONADA POR TERCEROS	TOTAL DE DEPOSITOS NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS
ENERO	83,000.00	0.00	83,000.00
FEBRERO	972,643.55	0.00	972,643.55
MARZO	118,612.00	0.00	118,612.00
ABRIL	336,961.68	0.00	336,961.68
MAYO	146,681.76	0.00	146,681.76
JUNIO	81,000.00	0.00	81,000.00
JULIO	621,458.00	0.00	621,458.00
SUMA	2,360,356.99	0.00	2,360,356.99

El análisis detallado de los depósitos efectuados en la cuenta numero 1567665212 a cargo del BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A., en cantidad de \$ 2,360,356.996 así como los depósitos no registrados ni identificados en cantidad de \$ 2,360,356.99, se detalla a continuación:

FECHA	DESCRIPCION	IMPORTE	DEPOSITOS NO REGISTRADOS
ENERO			NI IDENTIFICADOS
16-ene	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000000000 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0062 AUT 00000000HORA 18:05 SUC. 0519	13,000.00	13,000.00
20-ene	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF .000134168 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0003 AUT 00000000 HORA 20:04 SUC. 0519	60,000.00	60,000.00
27-ene	PAGO RECIBIDO DE RATHER ELECTRONICOS Y ASOCIADO SU REF.0000270112 MIRFER CAJA 0062 AUT 00000000 HOR 16:24 SUC. 0519	10,000.00	10,000.00
	SUMA	83,000.00	83,000.00
FEBRERO			
13-feb	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF .0000108154 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 18:12 SUC 0519	30,000.00	30,000.00
15-feb	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTO BNM SUC. C.F. BLVD INDEP. CAJA 0009 AUT 04927494 HOR 14:27 SUC 0083 DEP CHEQUE BNM 208,000.00	208,000.00	208,000.00
17-feb	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTO BNM SUC. C.F. BLVD INDEP. CAJA 0003 AUT 05025702 HORA 13:25 SUC 0083 DEP CHEQUE BNM 398,681.87	398,681.87	398,681.87
20-feb	PAGO RECIBIDO DE RATHER ELECTRONICOS Y ASOCIADO SU REF.0000200212 MIRFER CAJA 0062 AUT 00000000 HOR 14:32 SUC 0519	5,000.00	5,000.00
21-feb	PAGO RECIBIDO DE RATHER Y ASOCIADO SU REF.0000210212 MIRFER CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 13:39 SUC 0519	5,000.00	5,000.00
23-feb	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000000000 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 17:34 SUC 0519	37,000.00	37,000.00
24-feb	PAGO RECIBIDO DE RATHER ELECTRONICOS Y ASOCIADO SU REF.0000240212 MIRFER CAJA 0062 AUT 00000000 HOR 13:16 SUC 0519	5,000.00	5,000.00
27-feb	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000000000 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 17:29 SUC 0519	37,000.00	37,000.00
28-feb	PAGO RECIBIDO DE HUMBERTO CARLOS, TOHME/CANALES SU REF.0000000211 PAGO DE SERVS. CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 13:14 SUC 0519	246,961.68	246,961.68
	SUMA	972,643.55	972,643.55
MARZO			

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 82

08-mar	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.000009376 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC AJA 0062 AUT 00000000 HORA 17:19 SUC 0519	43,000	43,000
16-mar	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000000000 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 17:20 SUC 0519	69,000.00	69,000.00
22-mar	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC. C.F. BLVD INDEP. CAJA 0009 AUT 04682572 HORA 14:38 SUC 0083 DEP CHEQUE BNM 6,612.02	6,612.02	6,612.02
	SUMA	118,612.00	118,612.00
ABRIL			
02-abr	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.000021655 SIFUENTES ASOCIADOS SC CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 13:19 SUC 0519	31,000.00	31,000.00
11-abr	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOMUNETOS BNM SUC. C.F. BLVD INDEP. CAJA 0006 AUT 05025702 HORA 15:37 SUC 0083	246,961.68	246,961.68
16-abr	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000143242 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0005 AUT 00000000 HORA 18:39 SUC 0519	28,000.00	28,000.00
17-abr	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000134373 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 20:08 SUC 0519	23,000.00	23,000.00
30-abr	PAGO RECIBIDO DE RATHER ELECTRONICOS Y ASOCIADO SU REF.0000300412 MIRFER RADER CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 18:35 SUC 0519	8,000.00	8,000.00
	SUMA	336,961.68	336,961.68
MAYO			
08-may	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU EF0000098450 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 17:25 SUC 0519	36,000.00	36,000.00
15-may	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC S REF.0000153564 SFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0004 AUT 00000000 HORA 20:06 SUC 0519	29,500.00	29,500.00
21-may	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF. 0000117036 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 19:35 SUC 0519	52,000.00	52,000.00
28-may	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000102852 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 16:44 SUC 0519	5,200.00	5,200.00
30-may	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC. C.F. BLVD INDEP. CAJA 0001 AU 04762924 HOR 14:06 SUC 0083	16,581.76	16,581.76
31-may	PAGO RECIBIDO DE RATHER ELECTRONICOS Y ASOCIADO SU REF.0000191591 MIRFER CAJA 0062 AUY 00000000 HORA 20:19 SUC 0519	7,400.00	7,400.00
	SUMA	146,681.76	146,681.76
JUNIO			
11-jun	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000024717 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 15:36 SUC 0519	51,000.00	51,000.00
18-jun	PAGO RECIBIDO DE IT PARTNER DE MEXICO SA DE CV CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 11:42 SUC 0519	18,000.00	18,000.00
22-jun	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000000000 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 17:35 SUC 059	12,000.00	12,000.00
	SUMA	81,000.00	81,000.00
JULIO			
02-jul	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC. GOMEZ PALACIO DGO CAJA 0001 AUT 04321065 HORA 12:26 SUC 0156 DEP CHEQUE BNM 31,292.00	31,292	31,292
06-jul	PAGO RECIBIDO DE IT PARTNER MEXICO SA DE CV CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 13:06 SUC 0519	40,000.00	40,000.00
09-jul	PAGO RECIBIDO DE BBVA BANCOMER POR ORDEN DE MIGUEL ANGEL FLORES TREVIÑO REF.0090712 PAGO PRESTAMO RASTREO: BNET01001207090000053800 CAJA 0078 AUT 00000000 HORA 12:47 SUC 0859	38,400.00	38,400.00
09-jul	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000000000 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 17:22 SUC 0519	24,000.00	24,000.00
10-jul	PAGO RECIBIDO DE BBVA BANCOMER POR ORDEN DE MIRFER S DE RL DE CV REF.0090712 PAGO PRESTAMO RASTREO: BNET01001207100000006062 CAJA 0078 AUT 00000000 HORA 7:3 SUC 0859	1,600.00	1,600.00
13-jul	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000183060 SIFUENTES Y ASOCIADOS SC CAJA 006 AUT 00000000 HORA 18:33 SUC 0519	41,000.00	41,000.00
16-jul	PAGO RECIBIDO DE SIFUENTES Y ASOCIADOS SC SU REF.0000000000 SIFUENTES Y	61,000.00	61,000.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 83

ASOCIADOS SC CAJA 0062 AUT 00000000 HORA 17:03 SUC 0519			
20-jul	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC. C.F.BLVD INDEP. CAJA 0001 AUT 04762924 HOR 15:33 SUC 0083 DEP CHEQUE BNM 6,506.00	6,506.00	6,506.00
26-jul	PAGO RECIBIDO DE IT PARTNER MEXICO SA DE CV SU REF.0000000000 IT PARTNER DE MEXCO SA DE CV CAJA 002 AUT 00000000 HORA 09:55 SUC 0519	55,000.00	55,000.00
27-jul	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC. C.F. BLVD INDEP. CAJA 0005 AUT 04682572 HORA 15:41 SUC 0083 DEP CHEQUE BNM 66,173.52	66,173.52	66,173.52
27-jul	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC. C.F. BLVD INDEP. CAJA 0005 AUT 04682572 HORA 15:44 SUC 0083	256,486.50	256,486.50
	SUMA	621,458.00	621,458.00
	TOTAL SUMAS	2,360,356.99	2,360,356.99

Los Ingresos Nominales determinados en cantidad de \$ 60,467,069.53, detallados en el presente apartado, fueron determinados de conformidad con lo dispuesto en los Artículo 1 primer párrafo fracción I, 8 primer párrafo, 14 primer párrafo fracción II primer y tercer párrafo del mencionado artículo y 17 primer párrafo, 18 primer párrafo fracción I incisos a) y c), 20 primer párrafo, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el periodo que se liquida, en relación con los artículos 55 primer párrafo fracciones I y II, 56 primer párrafo fracciones III y IV, 59 primer párrafo fracción III primer y segundo párrafos de la citada fracción, 62 primer párrafo, fracción I y 63 del Código Fiscal de la Federación vigente.

A.1.1.3.3.- COEFICIENTE DE UTILIDAD.

Cabe hacer mención que no se determino coeficiente de utilidad para la determinación de los pagos provisionales de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio y Julio de 2012 ya que mediante consulta a la cuenta única de la base de datos del Registro Federal de contribuyentes perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Publico, se conoció que el contribuyente visitado no presento las declaraciones anuales de los ejercicios inmediatos anteriores de doce meses, es decir de los ejercicios 2010 y 2011.

Lo anterior se determino de conformidad con lo establecido en el artículo 14 primer párrafo fracción I primer y cuarto párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en cada uno de los meses que se liquidan.

C.- COMO RETENEDOR.

En virtud de que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., desapareció de su domicilio fiscal después de que se le notifico la orden de visita domiciliaria numero VRM0502020/12 de fecha 27 de Septiembre de 2012 obstaculizando el desarrollo de las facultades de comprobación de esta Autoridad, como lo es el comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que esta afecto y debido a que no presento a ésta Autoridad, los libros y registros de contabilidad que son necesarios para verificar el correcto cumplimiento de las disposiciones fiscales a que está afecto como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado y respecto de pagos provisionales: Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Empresarial a Tasa Unica; y como retenedor, en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado; por el periodo fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, aun y cuando se le solicito mediante oficio numero VRM02020-12-03-171/12 de fecha 18 de Octubre de 2012 mismo que fue fijado durante el periodo de quince días en los estrados de esta Autoridad, así como fue publicado en la pagina electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html> de esta dependencia,

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 84

teniendo como fecha de notificación la del decimo sexto día contado a partir del día siguiente a aquel en el que se hubiera fijado o publicado el documento siendo este el día 09 de Noviembre de 2012, sí como de la imposición de la multa por no presentar los libros y registros de contabilidad solicitados, y multas mínima y máxima como ya quedo demostrado en el apartado I denominado ANTECEDENTES DE LA REVISION, de la presente acta, en el cual se resumen los hechos y circunstancias transcurridos, esta autoridad realizó consulta a la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes, a fin de conocer si el contribuyente había presentado declaraciones de pagos por concepto de Retenciones del Impuesto Sobre la Renta, conociéndose que el contribuyente visitado no presento las declaraciones mensuales a las cuales esta obligado a presentar por lo que al no contar con elementos necesarios para la determinación de las retenciones efectuadas, esta autoridad no se pronuncia al respecto.

III.- IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA

A.- DECLARACIONES MENSUALES PRESENTADAS

De la consulta a la base de datos de perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, se conoció que el contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., a la fecha de la Presente liquidacion no ha presentado los pagos provisionales del Impuesto Empresarial a Tasa Única por los meses que se revisan, incumpliendo con lo dispuesto en el artículo 9 primer párrafo de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Unica vigente en el periodo que se liquida.

A.1.- RESULTADO DE LA REVISION.

A.1.1.- DETERMINACION PRESUNTIVA DE LOS INGRESOS GRAVADOS

En virtud de que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., se ubico en la causal de determinación presunta de sus Ingresos y el Valor de los Actos o Actividades o Activos, por lo hechos consignados en los puntos **A.2.1.** denominado "**CAUSAL DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA**" y **A.2.2.-** denominado "**PROCEDIMIENTO DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA**" del apartado **A.2.** denominado "**RESULTADO DE LA REVISIÓN.**" consignado en el punto **A.- COMO SUJETO DIRECTO** del punto **1.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA** de la Presente liquidación, a los cuales se remite para efectos del presente apartado, esta Autoridad determina presuntivamente Ingresos Gravados por un importe de \$ 31,212,393.48, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 19 primer párrafo, en relación con el artículo 1 primer párrafo fracción II, y ultimo párrafo, 2 primer párrafo, 3 primer párrafo fracción I, primer párrafo de dicha fracción, de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Unica, vigente en el periodo que se liquida y en relación con los Artículos 55 primer párrafo fracciones I y II, 56 primer párrafo fracciones I, III y IV y artículo 59 primer párrafo fracción III primer y segundo párrafos de la citada fracción, ordenamientos legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación vigente, y se integran por los siguientes conceptos e importes:

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 85

CONCEPTO	TOTAL DE INGRESOS OBTENIDOS	DIVIDIDOS ENTRE LA TASA DEL 1.16	TOTAL INGRESOS GRAVADOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE
A.1.1.1.-INGRESOS GRAVADOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUTIVAMENTE POR INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS	\$ 6,269,026.50	1.16	\$ 5,404,333.18
A.1.1.2.- INGRESOS GRAVADOS POR DEPOSITOS EN CUENTAS BANCARIAS NO REGISTRADOS EN CONTABILIDAD. NI IDENTIFICADOS	\$ 25,808,060.30	-----	\$ 25,808,060.30
TOTAL DE INGRESOS GRAVADOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE	\$ 32,077,086.80	1.16	\$ 31,212,393.48

Lo anterior se detalla mensualmente a continuación:

MESES DE 2012	INGRESOS GRAVADOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE SEGÚN INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS	Dividido entre 1.16	TOTAL DE INGRESOS DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS	INGRESOS GRAVADOS POR DEPOSITOS EN CUENTAS BANCARIAS NO IDENTIFICADOS COMO PAGO DE CLIENTES Y NO REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD	TOTAL DE INGRESOS GRAVADOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE
ENERO	1,703,163.02	1.16	1,468,243.98	3,184,331.38	4,652,575.36
FEBRERO	788,105.44	1.16	679,401.24	4,915,040.71	5,594,441.95
MARZO	464,775.00	1.16	400,668.10	4,492,365.76	4,893,033.86
ABRIL	1,421,264.79	1.16	1,225,228.27	1,965,966.70	3,191,194.97
MAYO	412,385.12	1.16	355,504.41	3,157,961.91	3,513,466.32
JUNIO	1,047,157.33	1.16	902,721.84	4,048,678.74	4,951,400.58
JULIO	432,175.80	1.16	372,565.34	4,043,721.10	4,416,286.44
TOTAL	6,269,026.50		5,404 333.18	25,808,066.30	31,212,399.48

Los depósitos por cobro de clientes según información proporcionada por terceros en cantidad de \$ 6,269,026.50, se dividió entre 1.16 factor compuesto por la unidad mas la tasa general del impuesto al valor agregado ya que las actividades que realiza el contribuyente visitado son gravadas por la Ley del Impuesto al Valor Agregado en los meses que se revisan, y que cada pago recibido contiene el impuesto al valor agregado por lo que al efectuar la operación aritmética que se observa en el cuadro anterior se cumple con lo establecido en el Artículo 2 de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Unica vigente en el periodo que se revisa, que a la letra dice: "ARTICULO 2. Para calcular el impuesto empresarial a tasa única se considera ingreso gravado el precio o la contraprestación a favor de quien enajena el bien, presta el servicio independiente u otorga el uso o goce temporal de bienes, así como

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 86

las cantidades que además se carguen o cobren al adquirente por impuestos o derechos a cargo del contribuyente, intereses normales o moratorios, penas convencionales o cualquier otro concepto, incluyendo anticipos o depósitos, con excepción de los impuestos que se trasladen en los términos de Ley." De la operación aritmética realizada se obtiene la cantidad de \$ 5,404,333.18 correspondiente a Ingresos gravados determinados presuntivamente derivados de cobros de clientes según información proporcionada por terceros.

La cantidad de \$ 5,404,333.18 por concepto ingresos obtenidos según información proporcionada por terceros, así como la cantidad de \$ 25,808,060.30 por concepto de depósitos en cuentas bancarias a nombre de MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., y proporcionadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores no identificados como pago de clientes se determino de la siguiente manera:

A.1.1.1.- DETERMINACION DE LOS INGRESOS GRAVADOS DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE SEGÚN INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS

Los Ingresos gravados determinados según información proporcionada por terceros en cantidad de \$ 6,269,026.50, se detalla mensualmente de la siguiente manera:

MESES DE 2012	INGRESOS OBTENIDOS POR INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS	INGRESOS OBTENIDOS POR INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS E IDENTIFICADOS COMO COBRO DE CLIENTES EN LAS CUENTAS BANCARIAS A NOMBRE DE MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.	TOTAL DE INGRESOS SEGÚN INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS
ENERO	0.00	1,703,163.02	1,703,163.02
FEBRERO	0.00	788,105.44	788,105.44
MARZO	0.00	464,775.00	464,775.00
ABRIL	0.00	1,421,264.79	1,421,264.79
MAYO	0.00	412,385.12	412,385.12
JUNIO	19,850.00	1,027,307.33	1,047,157.33
JULIO	52,111.00	380,064.80	432,175.80
SUMAS	71,961.00	6,197,065.50	6,269,026.50

El total de ingresos en cantidad de 6,269,032.50 se conoció de la información y documentación proporcionada por terceros y cuyo análisis debidamente circunstanciado de la documentación comprobatoria aportada de las operaciones de negocios realizados por los terceros relacionados, se encuentra debidamente circunstanciada en la **EMISION DE OFICIOS QUE CONTIENEN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION A LOS TERCEROS QUE MANIFESTARON TENER RELACION DE NEGOCIOS CON EL CONTRIBUYENTE VISITADO EN EL EJERCICIO QUE SE REVIS** consignados del las hojas de la 12 a la 52 de la Presente liquidación a los cuales se remite para efectos del presente apartado.

A.1.1.2.- DEPOSITOS EN CUENTAS BANCARIAS A NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS.

Así mismo de acuerdo a la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores se determino que el contribuyente visitado obtuvo ingresos según depósitos bancarios por la cantidad de \$32,005,131.81 mismos que se integran de la siguiente manera:

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 87

MESES DE 2012	BBVA BANCOMER CTA No. 0175061016	BCO MERCANTIL DE NORTE CTA No. 0650744262	BANREGIO CTA No. 08102142018	BANAMEX CTA No. 1567665212	TOTAL DE DEPOSITOS
ENERO	1,486,329.90	2,830,984.50	487,180.00	83,000.00	4,887,494.40
FEBRERO	3,336,103.67	1,160,849.93	233,549.00	972,643.55	5,703,146.15
MARZO	1,367,670.08	3,341,906.68	128,952.00	118,612.00	4,957,140.76
ABRIL	2,173,856.59	729,108.22	147,305.00	336,961.68	3,387,231.49
MAYO	1,525,778.92	1,705,189.35	192,697.01	146,681.76	3,570,347.04
JUNIO	2,157,900.53	2,663,105.54	173,980.00	81,000.00	5,075,986.07
JULIO	1,454,439.60	1,991,121.74	356,766.56	621,458.00	4,423,785.90
SUMA	13,502,079.29	14,422,265.96	1,720,429.57	2,360,356.99	32,005,131.81

Así mismo esta autoridad realizó un análisis detallado a cada uno de los depósitos efectuados en sus cuentas bancarias cotejándolo con la información obtenida de terceros con los que realizó operaciones de negocios, para identificar los importes que corresponden a los pagos de las facturas proporcionados por los terceros y así disminuir dicho monto para no duplicarlos en la determinación de los ingresos acumulables efectivamente cobrados.

Ahora bien del análisis efectuado a la documentación proporcionada por los contribuyentes compulsados se identificaron depósitos por cobro de clientes por la cantidad de \$ 6,197,071.50 como se detalla a continuación:

MESES DE 2012	DEPOSITOS IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 0175061016 DEL BANCO BBVA BANCOMER, S.A.	DEPOSITOS IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 0650744262 DEL BANCO MERCANTIL DE NORTE, S.A.	DEPOSITOS IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 08102142018 DEL BANCO BANREGIO, S.A.	DEPOSITOS IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 1567665212 DEL BANCO BANAMEX, S.A.	TOTAL DE DEPOSITOS IDENTIFICADOS EN LAS CUENTAS BANCARIAS
ENERO	683,570.02	532,413.00	487,180.00	0.00	1,703,163.02
FEBRERO	428,636.44	125,920.00	233,549.00	0.00	788,105.44
MARZO	275,152.00	60,671.00	128,952.00	0.00	464,775.00
ABRIL	1,258,856.59	15,103.20	147,305.00	0.00	1,421,264.79
MAYO	158,649.12	61,045.00	192,697.00	0.00	412,391.12
JUNIO	737,420.53	115,906.80	173,980.00	0.00	1,027,307.33
JULIO	90,709.60	79,588.64	209,766.56	0.00	380,064.80
SUMA	3,632,994.30	990,647.64	1,573,429.56	0.00	6,197,071.50

Así mismo de dicho análisis se conoció que existen depósitos no identificados por la cantidad de de \$ 25,808,060.30 como se detalla a continuación:

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 88

MESES DE 2012	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 0175061016 DEL BANCO BBVA BANCOMER, S.A.	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 0650744262 DEL BANCO MERCANTIL DE NORTE, S.A.	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 08102142018 DEL BANCO BANREGIO, S.A.	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 1567665212 DEL BANCO BANAMEX, S.A.	TOTAL DE DEPOSITOS NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS
ENERO	802,759.88	2,298,571.50	0.00	83,000.00	3,184,331.38
FEBRERO	2,907,467.23	1,034,929.93	0.00	972,643.55	4,915,040.71
MARZO	1,092,518.08	3,281,235.68	0.00	118,612.00	4,492,365.76
ABRIL	915,000.00	714,005.02	0.00	336,961.68	1,965,966.70
MAYO	1,367,129.80	1,644,144.35	0.00	146,681.76	3,157,955.91
JUNIO	1,420,480.00	2,547,198.74	0.00	81,000.00	4,048,678.74
JULIO	1,363,730.00	1,911,533.10	147,000.00	621,458.00	4,043,721.10
SUMA	9,869,084.99	13,431,618.32	147,000.00	2,360,356.99	25,808,060.30

El análisis debidamente circunstanciado de la información contenida en los estados de cuenta bancarios referentes a los depósitos bancarios como de la información obtenida de terceros con los que realizo operaciones en su carácter de terceros, se encuentra debidamente circunstanciado en el inciso **A.2.3.2.- INGRESOS ACUMULABLES POR DEPOSITOS BANCARIOS NO REGISTRADOS EN CONTABILIDAD NI IDENTIFICADOS.**, del inciso **A.2.1.** denominado "**CAUSAL DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA**" y **A.2.2.-** denominado "**PROCEDIMIENTO DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA**" del apartado **A.2.** denominado "**RESULTADO DE LA REVISIÓN.**" consignado en el punto **A.- COMO SUJETO DIRECTO** del punto **1.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA** de la Presente liquidación a los cuales se remite para efectos del presente apartado.

Los ingresos gravados en cantidad de \$ 60,739,481.34, fueron determinados conforme a lo señalado en los artículos 1 primer párrafo fracción II, 2 primer párrafo, 3 primer Párrafo fracciones I primer párrafo, III, IV primer párrafo, 18 primer párrafo fracciones I y II de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única vigente en el período que se liquida, 28 Primer Párrafo Fracciones I y II, Tercero y Cuarto Párrafos del Código Fiscal de la Federación y 26 Primer Párrafo fracciones I y II del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ambos ordenamientos vigentes en el período que se liquida.

A.1.2.- DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

En virtud de que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. no proporciono a esta Autoridad los libros y registros de contabilidad, que legalmente le fueron solicitados mediante la Orden de Vista domiciliaria número VRM0502020/12 contenida en el Oficio número 106/2012 de fecha 27 de Septiembre de 2012, misma que le fue legalmente notificada previo citatorio número CV3-086/12 de fecha 01 de Octubre de 2012, el día 2 de Octubre de 2012 al C. ADAN EVERARDO ALVAREZ MIRAMONTES, en su carácter de Tercero quien dijo tener el puesto de Contador, según consta en Acta Parcial de Inicio de fecha 02 de Octubre de 2012, levantada a folios números VRM02020-12-1-001/12 al VRM02020-12-1-005/12 y mediante el oficio numero VRM02020-12-03-171/12 de fecha 18 de Octubre de 2012, mismo que fue fijado durante el periodo de quince días en los estrados de esta Autoridad, así como fue publicado

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 89

en la pagina electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html> de esta dependencia, teniendo como fecha de notificación la del decimo sexto día contado a partir del día siguiente a aquel en el que se hubiera fijado o publicado el documento siendo este el día 09 de Noviembre de 2012, aun y cuando se le giraron Multas Mínima y Máxima de conformidad con lo establecido en el artículo 85 primer párrafo fracción I en relación con el artículo 86 primer párrafo fracción I ambos del Código Fiscal de la Federación vigente, así mismo no proporciono a esta Autoridad, los documentos libros o registros que desvirtuaran los hechos consignados en el oficio numero VRM02020-12-03-112/13 de fecha 19 de Agosto de 2013 mediante el cual se le dio el resultado de la información y documentación obtenida de los contribuyentes en su carácter de terceros, hecho que imposibilita a esta autoridad a verificar el correcto cumplimiento de sus obligaciones fiscales a que esta afecto en materia de la siguiente contribución Federal: Impuesto Empresarial a Tasa Unica, impuesto que entre otros esta sujeto a revisión por parte de esta Autoridad Fiscal, bajo el amparo de la orden de visita domiciliaria número VRM0502020/12 contenida en el Oficio número 106/2012 de fecha 27 de Septiembre de 2012, toda vez que el contribuyente no demuestra con documentación comprobatoria que efectuó deducciones de las señaladas en el artículo 5 primer párrafo fracciones I, III y IV así como de que cumplan con los requisitos del artículo 6 primer párrafo fracciones I, II, III, IV y V, ambos de la Ley Empresarial a Tasa Unica vigente en el periodo que se revisa, por lo que al no comprobar deducciones que cumplan con la disposición legal antes mencionadas en el periodo comprendido del 01 de enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, no se determinan deducciones autorizadas por la Ley de la Materia, que se deban restar a los Ingresos Acumulables determinados presuntivamente en el periodo que se liquida, para la determinación Impuesto Empresarial a Tasa Unica del periodo que se liquida.

IV.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

1.- MESES QUE SE LIQUIDAN: ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO Y JULIO DE 2012.

A.- COMO SUJETO DIRECTO.

A.1.- DECLARACIONES MENSUALES PRESENTADAS

De la consulta a la base de datos de perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, se conoció que el contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., a la fecha de la presente Ultima Acta Parcial no ha presentado los pagos mensuales definitivos del Impuesto al Valor Agregado por los meses que se revisan incumpliendo con lo dispuesto en el artículo 5-D segundo párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en los meses que se liquidan.

A.2. RESULTADO DE LA REVISIÓN.

A.2.1.- CAUSAL DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA.

En virtud de que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., desapareció de su domicilio fiscal después de que se le notifico la orden de visita domiciliaria numero VRM0502020/12 de fecha 27 de Septiembre de 2012 obstaculizando el desarrollo de las facultades de comprobación de esta Autoridad, como lo es el comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que esta afecto y debido a que no presento a ésta Autoridad, los libros y registros de contabilidad que son necesarios para verificar el correcto cumplimiento de las disposiciones fiscales a que está afecto como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado y respecto de pagos provisionales:

.....90

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 90

Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Empresarial a Tasa Unica; y como retenedor, en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado; por el periodo fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, aun y cuando se le solicito mediante oficio numero VRM02020-12-03-171/12 de fecha 18 de Octubre de 2012 mismo que fue fijado durante el periodo de quince días en los estrados de esta Autoridad, así como fue publicado en la pagina electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html> de esta dependencia, teniendo como fecha de notificación la del decimo sexto día contado a partir del día siguiente a aquel en el que se hubiera fijado o publicado el documento siendo este el día 09 de Noviembre de 2012, así como de la imposición de la multa por no presentar los libros y registros de contabilidad solicitados, y multas mínima y máxima como ya quedo demostrado en el apartado I denominado ANTECEDENTES DE LA REVISION, de la presente acta, en el cual se resumen los hechos y circunstancias transcurridos, por lo que se colocó en el lineamiento normativo previsto en el artículo 55 primer párrafo fracciones I y II del Código Fiscal de la Federación vigente, el cual faculta a ésta Autoridad, a determinar presuntivamente, sus ingresos y del Valor de los Actos por lo que debe pagar contribuciones.

A.2.1.1.PROCEDIMIENTO DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA

Debido a que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., se colocó en las causales de determinación presuntiva de sus Ingresos y del Valor de los Actos por los que debe pagar contribuciones, establecida en el artículo 55 primer párrafo fracciones I y II, del Código Fiscal de la Federación vigente, esta Autoridad, procedió a calcular los ingresos brutos del contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., por el periodo fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Julio de 2012, así como el valor de los Actos o Actividades por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio y Julio de 2012, sobre los que proceda el pago de contribuciones con el procedimiento establecido en las fracciones III y IV del artículo 56 del Código Fiscal de la Federación vigente, la cual establece en su fracción III lo siguiente: "III. A partir de la información que proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente" y en su fracción IV lo siguiente: "IV. Con otra información obtenida por las autoridades fiscales en el ejercicio de sus facultades de comprobación." Donde el resultado de la información obtenida de terceros a solicitud de esta autoridad fiscal, con los que el contribuyente visitado tuvo relación de negocios así como de la información obtenida de terceros a solicitud de esta autoridad fiscal en el ejercicio de sus facultades de comprobación, se le dieron a conocer mediante oficio numero VRM02020-12-03-112/13 de fecha 3 de Junio de 2013, mismo que de conformidad con el articulo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, fue legalmente notificado el decimo sexto día siendo este el 26 de Junio de 2013.

A.2.1.2.-DETERMINACION PRESUNTIVA DEL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%

Por lo hechos anteriores consignados en los puntos **A.2.1.** denominado "**CAUSAL DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA**" y **A.2.2.** denominado "**PROCEDIMIENTO DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA**" del punto **A.2.** denominado "**RESULTADO DE LA REVISIÓN.**" De la Presente liquidación, esta Autoridad determina presuntivamente que el Contribuyente revisado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., realizo un Valor neto de Actos o Actividades gravados a la tasa del 16% por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio y Julio de 2011, por un importe de \$ 31,212,399.48, de conformidad con lo dispuesto en el articulo 1 primer párrafo fracción III, 14 primer párrafo fracción I, 16 primer párrafo, 17, 18 y 39 primer párrafo de la Ley del

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 91

Impuesto al Valor Agregado vigente en cada uno de los meses que se revisan en relación con el Artículo 55 primer párrafo fracciones I y II, 56 primer párrafo fracciones III y IV, y 59 primer párrafo fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, y se integran por los siguiente conceptos e importes:

CONCEPTO	IMPORTE	DIVIDIDO ENTRE LA TASA DEL 1.16	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE
A.2.1.2.1. PAGOS CONOCIDOS POR INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS	\$ 6,269,026.50	1.16	\$ 5,404,333.18
A.2.1.2.2.- DEPOSITOS EN CUENTAS BANCARIAS NO REGISTRADOS EN CONTABILIDAD, NI IDENTIFICADOS	\$ 25,808,060.30	-----	\$ 25,808,060.30
SUMAS	\$ 32,077,086.80	1.16	\$ 31,212,393.48

Lo anterior se detalla mensualmente a continuación:

MESES DE 2012	PAGOS CONOCIDOS SEGÚN INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS	Dividido entre 1.16	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DE 16% DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS	DEPOSITOS EN CUENTAS BANCARIAS A NOMBRE DE MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., Y PROPORCIONADAS POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES NO IDENTIFICADOS COMO PAGO DE CLIENTES Y NO REGISTRADOS EN SU CONTABILIDAD	TOTAL DE VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE
ENERO	1,703,163.02	1.16	1,468,243.98	3,184,331.38	4,652,575.36
FEBRERO	788,105.44	1.16	679,401.24	4,915,040.71	5,594,441.95
MARZO	464,775.00	1.16	400,668.10	4,492,365.76	4,893,033.86
ABRIL	1,421,264.79	1.16	1,225,228.27	1,965,966.70	3,191,194.97
MAYO	412,385.12	1.16	355,504.41	3,157,955.91	3,513,460.32
JUNIO	1,047,157.33	1.16	902,721.84	4,048,678.74	4,951,400.58
JULIO	432,175.80	1.16	372,565.34	4,043,721.10	4,416,286.44
TOTAL	6,269,026.50		5,404,333.18	25,808,066.30	31,212,393.48

El total de Ingresos determinados presuntivamente en cantidad de \$ 6,269,026.50, se dividió entre 1.16 factor compuesto por la unidad mas la tasa general del impuesto al valor agregado ya que las actividades que realiza el contribuyente visitado son gravadas por la Ley del Impuesto al Valor Agregado en los meses que se revisan, y que cada pago recibido contiene el impuesto al valor agregado por lo que al efectuar la operación aritmética que se observa en el cuadro anterior se cumple con lo establecido en el artículo 1-B en su segundo párrafo el cual señala: "Cuando el precio o contraprestación pactados por la enajenación de bienes, la prestación de servicios o el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes se pague mediante cheque, se considera que el valor de la operación, así como el impuesto al valor agregado

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 92

trasladado correspondiente, fueron efectivamente pagados en la fecha de cobro del mismo o cuando los contribuyentes transmitan los cheques a un tercero, excepto cuando dicha transmisión sea en procuración La cantidad de \$ 6,269,026.50 por pago de clientes proporcionada por terceros, así como la cantidad

de \$ 25,808,060.30 por concepto de depósitos en cuentas bancarias a nombre de MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., y proporcionadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores no identificados se determino de la siguiente manera:

A.2.1.2.1.- PAGOS CONOCIDOS POR INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS

Los Ingresos gravados determinados según información proporcionada por terceros en cantidad de \$ 6,269,026.50, se detalla mensualmente de la siguiente manera:

MESES DE 2012	PAGOS CONOCIDOS POR INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS	PAGOS COPOCIDOS POR INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS E IDENTIFICADOS COMO COBRO DE CLIENTES EN LAS CUENTAS BANCARIAS A NOMBRE DE MIRFER, S. DE R.L. DE C.V.	TOTAL DE PAGOS CONOCIDOS POR INFORMACION PROPORCIONADA POR TERCEROS
ENERO	0.00	1,703,163.02	1,703,163.02
FEBRERO	0.00	788,105.44	788,105.44
MARZO	0.00	464,775.00	464,775.00
ABRIL	0.00	1,421,264.79	1,421,264.79
MAYO	0.00	412,385.12	412,385.12
JUNIO	19,850.00	1,027,307.33	1,047,157.33
JULIO	52,111.00	380,064.80	432,175.80
SUMAS	71,961.00	6,197,065.50	6,269,026.50

La cantidad de \$ 6,269,032.50 se conoció de la información y documentación proporcionada por terceros y cuyo análisis debidamente circunstanciado de la documentación comprobatoria aportada de las operaciones de negocios realizados por los terceros relacionados, se encuentra debidamente circunstanciado en la **EMISION DE OFICIOS QUE CONTIENEN LAS SOLICITUDES DE INFORMACION A LOS TERCEROS QUE MANIFESTARON TENER RELACION DE NEGOCIOS CON EL CONTRIBUYENTE VISITADO EN EL EJERCICIO QUE SE REVIS** de la Presente liquidacion a los cuales se remite para efectos del presente apartado.

A.2.1.2.2.- DEPOSITOS EN CUENTAS BANCARIAS A NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS.

Asi mismo de acuerdo a la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores se determino que el contribuyente visitado obtuvo valor de actos o actividades gravados a la tasa del 16% según depósitos bancarios por la cantidad de \$32,005,131.81 mismos que se integran de la siguiente manera:

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 93

MESES DE 2012	BBVA BANCOMER CTA No. 0175061016	BCO MERCANTIL DE NORTE CTA No. 0650744262	BANREGIO CTA No. 08102142018	BANAMEX CTA No. 1567665212	TOTAL DE DEPOSITOS
ENERO	1,486,329.90	2,830,984.50	487,180.00	83,000.00	4,887,494.40
FEBRERO	3,336,103.67	1,160,849.93	233,549.00	972,643.55	5,703,146.15
MARZO	1,367,670.08	3,341,906.68	128,952.00	118,612.00	4,957,140.76
ABRIL	2,173,856.59	729,108.22	147,305.00	336,961.68	3,387,231.49
MAYO	1,525,778.92	1,705,189.35	192,697.01	146,681.76	3,570,347.04
JUNIO	2,157,900.53	2,663,105.54	173,980.00	81,000.00	5,075,986.07
JULIO	1,454,439.60	1,991,121.74	356,766.56	621,458.00	4,423,785.90
SUMA	13,502,079.29	14,422,265.96	1,720,429.57	2,360,356.99	32,005,131.81

Asi mismo esta autoridad realizo un análisis detallado a cada uno de los depósitos efectuados en sus cuentas bancarias cotejándolo con la información obtenida de terceros con los que realizo operaciones de negocios, para identificar los importes que corresponden a los pagos de las facturas proporcionados por los terceros y así disminuir dicho monto para no duplicarlos en la determinación del Valor de Actos o Actividades gravados a la tasa del 16%.

Ahora bien del análisis efectuado a la documentación proporcionada por los contribuyentes compulsados se identificaron depósitos por cobro de clientes por la cantidad de \$ 6,197,071.50 como se detalla a continuación:

MESES DE 2012	DEPOSITOS IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 0175061016 DEL BANCO BBVA BANCOMER	DEPOSITOS IDENTIFICADOS EN LA LA CTA No. 0650744262 DEL BANCO MERCANTIL DE NORTE	DEPOSITOS IDENTIFICADOS EN LA LA CTA No. 08102142018 DEL BANCO BANREGIO	DEPOSITOS IDENTIFICADOS EN LA LA CTA No. 1567665212 DEL BANCO BANAMEX	TOTAL DE DEPOSITOS IDENTIFICADOS EN LAS CUENTAS BANCARIAS
ENERO	683,570.02	532,413.00	487,180.00	0.00	1,703,163.02
FEBRERO	428,636.44	125,920.00	233,549.00	0.00	788,105.44
MARZO	275,152.00	60,671.00	128,952.00	0.00	464,775.00
ABRIL	1,258,856.59	15,103.20	147,305.00	0.00	1,421,264.79
MAYO	158,649.12	61,045.00	192,697.00	0.00	412,391.12
JUNIO	737,420.53	115,906.80	173,980.00	0.00	1,027,307.33
JULIO	90,709.60	79,588.64	209,766.56	0.00	380,064.80
SUMA	3,632,994.30	990,647.64	1,573,429.56	0.00	6,197,071.50

Asi mismo de dicho análisis se conoció que existen depósitos no registrados ni identificados por la cantidad de de \$ 25,808,060.30 como se detalla a continuación:

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 94

MESES DE 2012	DEPOSITOS NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 0175061016 DEL BANCO BBVA BANCOMER	DEPOSITOS NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 0650744262 DEL BANCO MERCANTIL DE NORTE	DEPOSITOS NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 08102142018 DEL BANCO BANREGIO	DEPOSITOS NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS EN LA CTA No. 1567665212 DEL BANCO BANAMEX	TOTAL DE DEPOSITOS NO REGISTRADOS NI IDENTIFICADOS
ENERO	802,759.88	2,298,571.50	0.00	83,000.00	3,184,331.38
FEBRERO	2,907,467.23	1,034,929.93	0.00	972,643.55	4,915,040.71
MARZO	1,092,518.08	3,281,235.68	0.00	118,612.00	4,492,365.76
ABRIL	915,000.00	714,005.02	0.00	336,961.68	1,965,966.70
MAYO	1,367,129.80	1,644,144.35	0.00	146,681.76	3,157,955.91
JUNIO	1,420,480.00	2,547,198.74	0.00	81,000.00	4,048,678.74
JULIO	1,363,730.00	1,911,533.10	147,000.00	621,458.00	4,043,721.10
SUMA	9,869,084.99	13,431,618.32	147,000.00	2,360,356.99	25,808,060.30

El análisis debidamente circunstanciado de la información contenida en los estados de cuenta bancarios referentes a los depósitos bancarios como de la información obtenida de terceros con los que realizo operaciones en su carácter de tercero, se encuentra debidamente circunstanciado en el inciso

A.2.3.2.- INGRESOS ACUMULABLES EFECTIVAMENTE COBRADOS DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, POR DEPOSITOS BANCARIOS NO REGISTRADOS EN CONTABILIDAD. del inciso **A.2.1.** denominado "**CAUSAL DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA**" y **A.2.2.-** denominado "**PROCEDIMIENTO DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA**" del apartado **A.2.** denominado "**RESULTADO DE LA REVISIÓN.**" consignado en el punto **A.- COMO SUJETO DIRECTO** del punto **1.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA** de la Presente liquidación a los cuales se remite para efectos del presente apartado.

A.2.2.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE.

En virtud de que el contribuyente visitado MIRFER, S.DE R.L. DE C.V., se ubicó en la causal de determinación presunta de sus ingresos y del valor de sus actos actividades o activos, según quedo establecido en el apartado **A.2.1.- CAUSAL DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA.** de la presente liquidación, al cual se remite para los efectos del presente apartado, y al no proporcionar los libros y registros de contabilidad, así como la documentación comprobatoria soporte de tales registros, esta Autoridad no determina un impuesto al valor agregado acreditable en los meses que se revisan, de conformidad con lo establecido en el artículo 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, vigente en cada uno de los meses que se revisan, el cual señala: "AL IMPORTE DE LA DETERMINACIÓN PRESUNTIVA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE SE DEBA PAGAR EL IMPUESTO EN LOS TÉRMINOS DE ESTA LEY, SE APLICARÁ LA TASA DEL IMPUESTO QUE CORRESPONDA CONFORME A LA MISMA, Y EL RESULTADO SE REDUCIRÁ CON LAS CANTIDADES ACREDITABLES QUE SE COMPRUEBEN.", situación que no se presenta, toda vez que el contribuyente visitado MIRFER, S.DE R.L. DE C.V., no aportó ningún documento, o registro que permita verificar a esta Autoridad Fiscalizadora, si efectivamente le trasladaron al Contribuyente visitado, Impuesto al Valor Agregado el cual puede acreditar contra el Impuesto al Valor Agregado

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 95

derivado de la determinación presuntiva del Valor de los Actos o Actividades, así como también al no aportar ningún documento no se puede verificar que le hayan trasladado expresamente y por separado en los comprobantes a que hace referencia la fracción III del artículo 32, así como que el mismo reúne los requisitos señalados en el artículo 5 primer párrafo fracciones I primer párrafo, II, III y IV, ambos de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, tal y como lo señala el artículo 79 del Reglamento de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en cada uno de los meses que se revisan el cual establece lo siguiente: "AL IMPORTE DE LA DETERMINACIÓN PRESUNTIVA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE SE DEBA PAGAR EL IMPUESTO EN LOS TÉRMINOS DE ESTA LEY, SE APLICARÁ LA TASA DEL IMPUESTO QUE CORRESPONDA CONFORME A LA MISMA, Y EL RESULTADO SE REDUCIRÁ CON LAS CANTIDADES ACREDITABLES QUE SE COMPRUEBEN.", por lo que la presente Autoridad determina un Impuesto al Valor Agregado Acreditable, en los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio y Julio, de 2012, y que sumariza la cantidad de \$0.00.

El Valor Neto de los Actos o Actividades gravados a la tasa del 15% en cantidad de \$ 49,822,487.50, se determinó conforme a lo establecido en los Artículos 1 primer párrafo fracción I, y segundo párrafo, 1-B primero y segundo párrafos, 8 Primer Párrafo, 10 Primer Párrafo, 11 primer párrafo, 12 y 32 primer párrafo, fracciones I y III primer párrafo, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, 28 primer párrafo fracciones I, II, tercer y cuarto párrafos, 26 primer párrafo, fracción I del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en cada uno de los meses que se liquidan.

A.3.- COMO RETENEDOR.

En virtud de que el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., con su comportamiento se ubicó en la determinación presuntiva de los ingresos acumulables, según quedo establecido en el apartado **A.2.1. CAUSAL DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA**, de la Presente liquidación, aun y cuando el contribuyente visitado MIRFER, S. DE R.L. DE C.V., se encuentra obligado en el periodo que se revisa a llevar contabilidad, toda vez obtuvo en el periodo que se revisa ingresos derivados de la prestación de servicios como ya se consigno en los, esta autoridad realizó consulta a la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes, a fin de conocer si el contribuyente había presentado declaraciones de pagos por concepto de Retenciones del Impuesto al Valor Agregado, conociéndose que el contribuyente visitado no presento las declaraciones mensuales a las cuales esta obligado a presentar por lo que al no contar con elementos necesarios para la determinación de las retenciones efectuadas, esta autoridad no se pronuncia al respecto.

OTROS HECHOS.

Es importante mencionar que los hechos plasmados en la Presente liquidación se conocieron de la información y documentación aportada por terceros y por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores y junto con las ordenes de compulsas, forman parte integrante de la Presente liquidación, así como del expediente abierto a nombre del contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. las cuales fueron debidamente foliados y certificados por el C.P. MIGUEL ANGEL VARGAS QUIÑONES, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, de

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 96

conformidad con el artículo 26 primer párrafo fracción XIX, 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; las cuales se mencionan a continuación:

CONCEPTO	FOLIO
ORDEN DE COMPULSA A LAGUNA LINE, S. DE R.L.	001 AL 003
FACTURAS, POLIZAS DE CHEQUE Y ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS APORTADOS POR LAGUNA LINE, S. DE R.L.	004 AL 017
ORDEN DE COMPULSA A MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE R.L. DE C.V.	018 AL 020
FACTURAS, POLIZAS DE CHEQUE Y ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS APORTADOS POR MULTIMARCAS ON ROAD, S. DE R.L. DE C.V.	021 AL 050
ORDEN DE COMPULSA A GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	051 AL 053
FACTURAS, POLIZAS DE CHEQUE Y ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS APORTADOS POR GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	054 AL 083
ORDEN DE COMPULSA A DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V.	084 AL 086
FACTURAS, POLIZAS DE CHEQUE Y ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS APORTADOS POR DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V.	087 AL 090
ORDEN DE COMPULSA A CAU, S.A. DE C.V.	091 AL 093
FACTURAS, POLIZAS DE CHEQUE Y ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS APORTADOS POR CAU, S.A. DE C.V.	094 AL 099
ORDEN DE COMPULSA A MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V.	100 AL 102
FACTURAS, POLIZAS DE CHEQUE Y ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS APORTADOS POR MULTIMARCAS EXPRESS, S. DE R.L. DE C.V.	103 AL 113
ORDEN DE COMPULSA A ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	114 AL 116
FACTURAS, POLIZAS DE CHEQUE Y ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS APORTADOS POR ARISTOTELIS PANAYOTIS KOTSIFAKIS VLACHANDREA	117 AL 160
ORDEN DE COMPULSA A DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	161 AL 163
FACTURAS, POLIZAS DE CHEQUE Y ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS APORTADOS POR DIMASO DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	164 AL 171
ORDEN DE COMPULSA A HILARIO OLVERA OLGUIN	172 AL 174
FACTURAS, POLIZAS DE CHEQUE Y ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS APORTADOS POR HILARIO OLVERA OLGUIN	175 AL 177
ORDEN DE COMPULSA A HUGO ALFREDO GARCIA FLORES	178 AL 180
FACTURAS, POLIZAS DE CHEQUE Y ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS APORTADOS POR HUGO ALFREDO GARCIA FLORES	181 AL 183
ORDEN DE COMPULSA A CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A DE C.V.	184 AL 186
FACTURAS, POLIZAS DE CHEQUE Y ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS APORTADOS POR CENTRO AUTOMOTRIZ DE LA LAGUNA, S.A DE C.V.	187 AL 193
ORDEN DE COMPULSA A EL VALLE DEL NAJAR, S. DE P.R. DE R.L.	194 AL 196
FACTURAS, POLIZAS DE CHEQUE Y ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS APORTADOS POR EL VALLE DEL NAJAR, S. DE P.R. DE R.L.	197 AL 200

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 97

V.- DETERMINACIÓN DEL CREDITO FISCAL POR EL PERIODO FISCAL COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE JULIO DE 2012

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

1.- DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EL PERIODO FISCAL COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE JULIO DE 2012 DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 14 PRIMER PARRAFO FRACCION III DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, VIGENTE EN EL EJERCICIO QUE SE LIQUIDA, ACTUALIZADO DESDE LA FECHA LIMITE DE LA OBLIGACION PARA LA PRESENTACION DE LA DECLARACION HASTA LA FECHA DE LA PRESENTE RESOLUCION.

MES	Enero	Febrero	Marzo	Abril
INGRESOS NOMINALES SEGÚN CAPITULO II INCISO A SUBINCISO A.2.- SUBSUBINCISO A.2.3.- DEL CONSIDERANDO UNICO DE LA PRESENTE RESOLUCION.	4,652,575.36	5,594,441.95	4,893,033.86	3,191,194.97
INGRESOS NOMINALES ACUMULADOS	4,652,575.36	10,247,017.31	15,140,051.17	18,331,246.14
(x) COEFICIENTE DE UTILIDAD SEGÚN CAPITULO II INCISO A SUBINCISO A.2.- SUBSUBINCISO A.1.1.3.3.- DEL CONSIDERANDO UNICO DE LA PRESENTE RESOLUCIÓN	0.000	0.000	0.000	0.000
IGUAL A: UTILIDAD FISCAL DEL PERIODO	0	0	0	0
MENOS: PERDIDAS FISCALES ACTUALIZADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE APLICAR	0.00	0.00	0.00	0.00
IGUAL A: RESULTADO FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00

CONTINUA CUADRO ANTERIOR.....

MES	Mayo	Junio	Julio	TOTAL
INGRESOS NOMINALES SEGÚN CAPITULO II INCISO A SUBINCISO A.2.- SUBSUBINCISO A.2.3.- DEL CONSIDERANDO UNICO DE LA PRESENTE RESOLUCION.	3,513,466.32	4,951,400.58	4,416,286.44	31,212,399.48
INGRESOS NOMINALES ACUMULADOS	21,844,712.46	26,796,113.04	31,212,399.48	-----
(x) COEFICIENTE DE UTILIDAD SEGÚN CAPITULO II INCISO A SUBINCISO A.2.- SUBSUBINCISO A.1.1.3.3.- DEL CONSIDERANDO UNICO DE LA PRESENTE RESOLUCIÓN	0.000	0.000	0.000	
IGUAL A: UTILIDAD FISCAL DEL PERIODO	0.00	0.00	0.00	0.00
MENOS: PERDIDAS FISCALES ACTUALIZADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE APLICAR	0.00	0.00	0.00	0.00
IGUAL A: RESULTADO FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 98

IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA

DETERMINACION DEL IMPUESTO EMPRESARIAL TASA UNICA MENSUAL POR EL PERIODO FISCAL COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE JULIO DE 2012, ACTUALIZADO DESDE LA FECHA LIMITE DE LA OBLIGACION PARA LA PRESENTACION DE CADA PAGO PROVISIONAL HASTA LA FECHA DE LA PRESENTE RESOLUCION.

MES	Enero	Febrero	Marzo	Abril
INGRESOS GRAVADOS SEGUN CAPITULO III DEL INCISO A.1. SUBINCISO A.1.1.- DEL CONSIDERANDO UNICO DE LA PRESENTE RESOLUCION.	4,652,575.36	5,594,441.95	4,893,033.86	3,191,194.97
INGRESOS GRAVADOS ACUMULADOS	4,652,575.36	10,247,017.31	15,140,051.17	18,331,246.14
MENOS: DEDUCCIONES AUTORIZADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
(IGUAL) BASE GRAVABLE	4,652,575.36	10,247,017.31	15,140,051.17	18,331,246.14
(X) TASA DE IMPUESTO	17.5%	17.5%	17.5%	17.5%
(IGUAL) IETU CAUSADO	814,200.69	1,793,228.03	2,649,508.95	3,207,968.07
(IGUAL) IETU A CARGO O FAVOR	814,200.69	1,793,228.03	2,649,508.95	3,207,968.07
(MENOS) PAGOS PROVISIONALES IETU ANTERIORES	0.00	814,200.69	1,793,228.03	2,649,508.95
(MENOS) PAGOS PROVISIONALES IETU DECLARADOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00
(IGUAL) IETU OMITIDO A CARGO	814,200.69	979,027.34	856,280.92	558,459.12
(X) FACTOR DE ACTUALIZACION	1.0790	1.0768	1.0762	1.0796
(IGUAL) IETU OMITIDO A CARGO	878,522.54	1,054,216.63	921,529.52	602,912.46
(MENOS) IETU OMITIDO A CARGO	814,200.69	979,027.34	856,280.92	558,459.12
(IGUAL) PARTE ACTUALIZADA	64,321.85	75,189.29	65,248.60	44,453.34

CONTINUA CUADRO ANTERIOR.....

MES	Mayo	Junio	Julio	Total
INGRESOS GRAVADOS SEGUN CAPITULO III DEL INCISO A.1. SUBINCISO A.1.1.- DEL CONSIDERANDO UNICO DE LA PRESENTE RESOLUCION.	3,513,466.32	4,951,400.58	4,416,286.44	31,212,399.48
INGRESOS GRAVADOS ACUMULADOS	21,844,712.46	26,796,113.04	31,212,399.48	-----
MENOS: DEDUCCIONES AUTORIZADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
(IGUAL) BASE GRAVABLE	21,844,712.46	26,796,113.04	31,212,399.48	31,212,399.48
(X) TASA DE IMPUESTO	17.5%	17.5%	17.5%	-----
(IGUAL) IETU CAUSADO	3,822,824.68	4,689,319.78	5,462,169.91	-----
(MENOS) PAGOS PROVISIONALES IETU ANTERIORES	3,207,968.07	3,822,824.68	4,689,319.78	-----
(IGUAL) IETU A CARGO O FAVOR	3,822,824.68	4,689,319.78	5,462,169.91	-----
(MENOS) PAGOS PROVISIONALES IETU ANTERIORES	3,207,968.07	3,822,824.68	4,689,319.78	-----
(MENOS) PAGOS PROVISIONALES IETU DECLARADOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	-----
(IGUAL) IETU OMITIDO A CARGO	614,856.61	866,495.10	772,850.13	5,462,169.91
(X) FACTOR DE ACTUALIZACION	1.0830	1.0780	1.0720	-----
(IGUAL) IETU OMITIDO A CARGO	665,889.70	934,081.71	828,495.33	5,885,647.89
(MENOS) IETU OMITIDO A CARGO	614,856.61	866,495.10	772,850.13	5,462,169.91
(IGUAL) PARTE ACTUALIZADA	51,033.09	67,586.61	55,645.20	423,477.98

.....99

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 99

RESUMEN

IMPUESTO OMITIDO	IMPORTE OMITIDO	ACTUALIZACION	IMPUESTO ACTUALIZADO
Impuesto Empresarial Tasa Unica	5,462,169.91	423,477.98	5,885,647.89
TOTAL	5,462,169.91	437,133.46	5,899,303.37

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

1.- DETERMINACION DE LOS PAGOS MENSUALES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A CARGO POR EL PERIODO FISCAL COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE JULIO DE 2012 DE CONFORMIDAD CON LO SEÑALADO EN EL VIGENTE EN EL EJERCICIO QUE SE LIQUIDA, ACTUALIZADO DESDE LA FECHA LIMITE DE LA OBLIGACION PARA LA PRESENTACION DE CADA PAGO HASTA LA FECHA DE LA PRESENTE RESOLUCION.

MES	Enero	Febrero	Marzo	Abril
VALOR NETO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 16% SEGÚN CAPITULO IV DE INCISO A.2.- SUBSIBINCISO A.2.1.1.2. DEL CONSIDERANDO UNICO DE LA PRESENTE RESOLUCIÓN.	4,652,575.36	5,594,441.95	4,893,033.86	3,191,194.97
(MULTIPLICADO POR) TASA DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 1 SEGUNDO PARRAFO DE LA LEY DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, VIGENTE EN EL PERIODO QUE SE LIQUIDA.	16%	16%	16%	16%
(IGUAL A) IMPUESTO CORRESPONDIENTE	744,412.06	895,110.71	782,885.42	510,591.20
(MENOS) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE SEGÚN CAPITULO IV DE INCISO A.2.- SUBSIBINCISO A.2.2. DEL CONSIDERANDO UNICO DE LA PRESENTE RESOLUCIÓN.	0.00	0.00	0.00	0.00
(MENOS) PAGOS EFECTUADOS SEGÚN CAPITULO IV DE INCISO A.2.- SUBSIBINCISO A.1. DEL CONSIDERANDO ÚNICO DE LA PRESENTE RESOLUCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
(MENOS) SALDO A FAVOR DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO DE PERIODOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00
(IGUAL A) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A CARGO DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON LO SEÑALADO EN EL VIGENTE EN EL PERIODO QUE SE LIQUIDA	744,412.06	895,110.71	782,885.42	510,591.20
(MULTIPLICADO POR) FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	1.0790	1.0768	1.0762	1.0796
(IGUAL A) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACTUALIZADO A CARGO	803,220.61	963,855.21	842,541.28	551,234.25
(MENOS) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO HISTÓRICO A CARGO	744,412.06	895,110.71	782,885.42	510,591.20
(IGUAL A) PARTE ACTUALIZADA DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	58,808.55	68,744.50	59,655.86	40,643.05

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 100

CONTINUA CUADRO ANTERIOR.....

MES	Mayo	Junio	Julio	TOTAL
VALOR NETO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 15% SEGÚN CAPITULO IV DE INCISO A.2.- SUBSIBINCISO A.2.1.1.2. DEL CONSIDERANDO UNICO DE LA PRESENTE RESOLUCIÓN.	3,513,466.32	4,951,400.58	4,416,286.44	31212399.48
(MULTIPLICADO POR) TASA DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 1 SEGUNDO PARRAFO DE LA LEY DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, VIGENTE EN EL PERIODO QUE SE LIQUIDA.	16%	16%	16%	-----
(IGUAL A) IMPUESTO CORRESPONDIENTE	562,154.61	792,224.09	706,605.83	4,993,983.92
(MENOS) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE SEGÚN CAPITULO IV DE INCISO A.2.- SUBSIBINCISO A.2.2. DEL CONSIDERANDO UNICO DE LA PRESENTE RESOLUCIÓN.	0.00	0.00	0.00	0.00
(MENOS) PAGOS EFECTUADOS SEGÚN CAPITULO IV DE INCISO A.2.- SUBSIBINCISO A.1. DEL CONSIDERANDO UNICO DE LA PRESENTE RESOLUCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
(MENOS) SALDO A FAVOR DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO DE PERIODOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	-----
(IGUAL A) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A CARGO DETERMINADO DE CONFORMIDAD CON LO SEÑALADO EN EL VIGENTE EN EL PERIODO QUE SE LIQUIDA	562,154.61	792,224.09	706,605.83	4,993,983.92
(MULTIPLICADO POR) FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	1.0830	1.0780	1.0720	-----
(IGUAL A) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACTUALIZADO A CARGO	608,813.44	854,017.56	757,481.44	5,381,163.79
(MENOS) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO HISTÓRICO A CARGO	562,154.61	792,224.09	706,605.83	4,993,983.92
(IGUAL A) PARTE ACTUALIZADA DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	46,658.83	61,793.47	50,875.61	387,179.87

GRAN RESUMEN

IMPUESTO OMITIDO	IMPORTE OMITIDO	ACTUALIZACION	IMPUESTO ACTUALIZADO
Impuesto Empresarial Tasa Unica	5,462,169.91	423,477.98	5,885,647.89
Impuesto al Valor agregado como sujeto directo	4,993,983.92	387,179.87	5,381,163.79
TOTAL	10,456,153.83	810,657.85	11,266,811.68

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 101

IV.- FACTOR DE ACTUALIZACION

Los factores de actualización que figuran en el Capítulo V de la presente resolución, se determinaron de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 17-A del Código Fiscal de la Federación; tomando como base el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes anterior al más reciente del periodo, publicado en el Diario Oficial de la Federación por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, expresado con la base 'segunda quincena de diciembre de 2010=100', según comunicación del Banco de México publicada en el Diario Oficial de la Federación del 25 de enero de 2011; dividiéndolo entre el Índice Nacional de Precios al Consumidor del mes anterior al mes más antiguo del periodo, también expresado con la base 'segunda quincena de diciembre de 2010=100', publicado por el Banco de México en el Diario Oficial de la Federación del 23 de febrero de 2011, como se indica a continuación:

A.- DETERMINACION DEL FACTOR DE ACTUALIZACION DE LOS PAGOS DEFINITIVOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMO SUJETO DIRECTO ASI COMO DEL IMPUESTO EMPRESARIAL TASA UNICA POR EL PERIODO FISCAL COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE JULIO DE 2012, DESDE LA FECHA LIMITE DE LA OBLIGACION PARA LA PRESENTACION DE CADA PAGO HASTA EL MES DE MARZO DEL 2014

CONCEPTO	Enero 2012	Febrero 2012	Marzo 2012	Abril 2012
PERIODO DE ACTUALIZACION	Febrero 2012 a Junio 2014	Marzo 2012 a Junio 2014	Abril 2012 a Junio 2014	Mayo 2012 a Junio 2014
INDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR DEL MES ANTERIOR AL MAS RECIENTE DEL PERIODO	112.527	112.527	112.527	112.527
DEL MES DE :	Mayo 2014	Mayo 2014	Mayo 2014	Mayo 2014
PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION DE FECHA	10 de Junio de 2014	10 de Junio de 2014	10 de Junio de 2014	10 de Junio de 2014
(DIVIDIDO ENTRE) INDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR DEL MES ANTERIOR AL MAS ANTIGUO DEL PERIODO	104.2840	104.4960	104.5560	104.2280
DEL MES DE:	Enero 2012	Febrero 2012	Marzo 2012	Abril 2012
PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION DE FECHA	10 de Febrero de 2012	09 de marzo de 2012	10 de Abril de 2012	10 de Mayo de 2012
(IGUAL A) FACTOR DE ACTUALIZACION	1.0790	1.0768	1.0762	1.0796

CONTINUA CUADRO ANTERIOR.....

CONCEPTO	Mayo 2012	Junio 2012	Julio 2012
PERIODO DE ACTUALIZACION	Junio 2012 a Junio 2014	Julio 2012 a Junio 2014	Agosto 2012 a Junio 2014
INDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR DEL MES ANTERIOR AL MAS RECIENTE DEL PERIODO	112.527	112.527	112.527
DEL MES DE :	Mayo 2014	Mayo 2014	Mayo 2014
PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION DE FECHA	10 de Junio de 2014	10 de Junio de 2014	10 de Junio de 2014
(DIVIDIDO ENTRE) INDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR DEL MES ANTERIOR AL MAS ANTIGUO DEL PERIODO	103.8990	104.3780	104.9640
DEL MES DE:	Mayo 2012	Junio 2012	Julio 2012
PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACION DE FECHA	08 de junio de 2012	10 de Julio de 2012	10 de agosto de 2012
(IGUAL A) FACTOR DE ACTUALIZACION	1.0830	1.0780	1.0720

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 102

V.- RECARGOS

En virtud de que el contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. omitió pagar las contribuciones a cargo determinadas por ésta autoridad, mismas que se indican en el Capítulo III de la Determinación del Crédito Fiscal de la presente Resolución; con fundamento en los artículos 20 primer párrafo y 21 primero, segundo, cuarto y quinto párrafos del Código Fiscal de la Federación vigente, se procede a determinar el importe de los recargos en concepto de indemnización al Fisco Federal por falta de pago oportuno, multiplicado las contribuciones omitidas actualizadas determinadas, por las diferentes tasas mensuales de recargos vigentes en cada uno de los meses transcurridos desde el mes de Febrero de 2012 hasta el mes de Junio de 2014 mismas que se encuentran establecidas como sigue:

RECARGOS GENERADOS POR EL AÑO DE 2012

De conformidad con lo dispuesto por el Artículo 8o. de la Ley de Ingresos de la Federación publicada el 16 de Noviembre de 2011 y en el Artículo 21 primero, segundo y quinto párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en el año de 2012, como a continuación se detalla:

MES	TASA
Febrero	1.13
Marzo	1.13
Abril	1.13
Mayo	1.13
Junio	1.13
Julio	1.13
Agosto	1.13
Septiembre	1.13
Octubre	1.13
Noviembre	1.13
Diciembre	1.13
TOTAL DE RECARGOS febrero a diciembre 2012	12.43

RECARGOS GENERADOS POR EL AÑO DE 2013

De conformidad con lo dispuesto por el Artículo 8o. de la Ley de Ingresos de la Federación publicada el 17 de Diciembre de 2012 y en el Artículo 21 primero, segundo y quinto párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en el año de 2013, como a continuación se detalla:

MES	TASA
Enero	1.13
Febrero	1.13
Marzo	1.13
Abril	1.13
Mayo	1.13
Junio	1.13
Julio	1.13
Agosto	1.13
Septiembre	1.13
Octubre	1.13
Noviembre	1.13
Diciembre	1.13
TOTAL DE RECARGOS enero a diciembre 2013	13.56

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 103

RECARGOS GENERADOS POR EL AÑO DE 2014

De conformidad con lo dispuesto por el Artículo 8o. de la Ley de Ingresos de la Federación publicada el 20 de Diciembre de 2013 y en el Artículo 21 primero, segundo y quinto párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en el año de 2014, como a continuación se detalla:

MES	TASA
Enero	1.13
Febrero	1.13
Marzo	1.13
Abril	1.13
Mayo	1.13
Junio	1.13
TOTAL DE RECARGOS enero a Junio 2014	6.78

RECARGOS DEL IMPUESTO EMPRESARIAL TASA UNICA

1.-DETERMINACION DEL MONTO DE RECARGOS CAUSADOS POR EL IMPUESTO EMPRESARIAL TASA UNICA OMITIDO A CARGO EN PAGOS PROVISIONALES POR EL PERIODO FISCAL COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE JULIO DE 2012, ACTUALIZADO DESDE LA FECHA LIMITE DE LA OBLIGACION PARA LA PRESENTACION DE CADA PAGO PROVISIONAL HASTA DE LA PRESENTE RESOLUCION.

MES	MES DE CAUSACION	AÑO CAUSACION	IMPUESTO OMITIDO ACTUALIZADO	% RECARGOS	RECARGOS
Enero	Febrero a Diciembre	2012	878,522.54	12.43	109,200.35
Enero	Enero a Diciembre	2013	878,522.54	13.56	119,127.66
Enero	Enero a Junio	2014	878,522.54	6.78	59,563.83
Febrero	Marzo a Diciembre	2012	1,054,216.63	11.30	119,126.48
Febrero	Enero a Diciembre	2013	1,054,216.63	13.56	142,951.78
Febrero	Enero a Junio	2014	1,054,216.63	6.78	71,475.89
Marzo	Abril a Diciembre	2012	921,529.52	10.17	93,719.55
Marzo	Enero a Diciembre	2013	921,529.52	13.56	124,959.40
Marzo	Enero a Junio	2014	921,529.52	6.78	62,479.70
Abril	Mayo a Diciembre	2012	602,912.46	9.04	54,503.29
Abril	Enero a Diciembre	2013	602,912.46	13.56	81,754.93
Abril	Enero a Junio	2014	602,912.46	6.78	40,877.46
Mayo	Junio a Diciembre	2012	665,889.70	7.91	52,671.88
Mayo	Enero a Diciembre	2013	665,889.70	13.56	90,294.64
Mayo	Enero a Junio	2014	665,889.70	6.78	45,147.32
Junio	Julio a Diciembre	2012	934,081.71	6.78	63,330.74
Junio	Enero a Diciembre	2013	934,081.71	13.56	126,661.48
Junio	Enero a Junio	2014	934,081.71	6.78	63,330.74
Julio	Agosto a Diciembre	2012	828,495.33	5.65	46,809.99
Julio	Enero a Diciembre	2013	828,495.33	13.56	112,343.97
Julio	Enero a Junio	2014	828,495.33	6.78	56,171.98
TOTAL					1,736,503.05

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 104

RECARGOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

1.- DETERMINACION DEL MONTO DE RECARGOS APLICABLES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO A CARGO EN PAGOS MENSUALES POR EL PERIODO FISCAL COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE JULIO DE 2012, ACTUALIZADO DESDE LA FECHA LIMITE DE LA OBLIGACION PARA LA PRESENTACION DE CADA PAGO, HASTA LA FECHA DE LA PRESENTE RESOLUCION.

MES	MES DE CAUSACION	AÑO CAUSACION	IMPUESTO OMITIDO ACTUALIZADO	% RECARGOS	RECARGOS
Enero	Febrero a Diciembre	2012	803,220.61	12.43	99,840.32
Enero	Enero a Diciembre	2013	803,220.61	13.56	108,916.71
Enero	Enero a Junio	2014	803,220.61	6.78	54,458.36
Febrero	Marzo a Diciembre	2012	963,855.21	11.30	108,915.64
Febrero	Enero a Diciembre	2013	963,855.21	13.56	130,698.77
Febrero	Enero a Junio	2014	963,855.21	6.78	65,349.38
Marzo	Abril a Diciembre	2012	842,541.28	10.17	85,686.45
Marzo	Enero a Diciembre	2013	842,541.28	13.56	114,248.60
Marzo	Enero a Junio	2014	842,541.28	6.78	57,124.30
Abril	Mayo a Diciembre	2012	551,234.25	9.04	49,831.58
Abril	Enero a Diciembre	2013	551,234.25	13.56	74,747.36
Abril	Enero a Junio	2014	551,234.25	6.78	37,373.68
Mayo	Junio a Diciembre	2012	608,813.44	7.91	48,157.14
Mayo	Enero a Diciembre	2013	608,813.44	13.56	82,555.10
Mayo	Enero a Junio	2014	608,813.44	6.78	41,277.55
Junio	Julio a Diciembre	2012	854,017.56	6.78	57,902.39
Junio	Enero a Diciembre	2013	854,017.56	13.56	115,804.78
Junio	Enero a Junio	2014	854,017.56	6.78	57,902.39
Julio	Agosto a Diciembre	2012	757,481.44	5.65	42,797.70
Julio	Enero a Diciembre	2013	757,481.44	13.56	102,714.48
Julio	Enero a Junio	2014	757,481.44	6.78	51,357.24
TOTAL					1,587,659.93

RESUMEN DE LOS RECARGOS

IMPUESTO OMITIDO	RECARGOS
Impuesto Empresarial Tasa Unica	1,736,503.05
Impuesto al Valor agregado como sujeto directo	1,587,659.93
TOTAL	3,324,162.98

VI.- MULTAS

1.- MULTAS DE FONDO

En relación con lo anterior y en virtud de que el contribuyente MIRFER, S. DE R.L. DE C.V. omitió pagar contribuciones para efectos de Impuesto al Valor agregado como sujeto directo por un importe de \$4,993,983.92 (CUATRO MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 92/100 M.N.) para efectos de Impuesto Empresarial Tasa Unica por un importe de \$5,462,169.91

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 105

(CINCO MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y DOS MIL CIENTO SESENTA Y NUEVE PESOS 91/100 M.N.) se hace acreedor a la imposición de una multa equivalente al 55% de las contribuciones omitidas de conformidad con lo establecido en el Artículo 76 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, en relación al último párrafo del artículo 70 del Código Fiscal de la Federación vigente, como se determina a continuación:

DETERMINACION DE LA MULTA DE FONDO POR ADEUDO PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COMO SUJETO DIRECTO ASI COMO DEL IMPUESTO EMPRESARIAL TASA UNICA COMO SUJETO DIRECTO POR EL PERIODO FISCAL COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE JULIO DE 2012, DE CONFORMIDAD CON ARTÍCULO 76 PRIMER PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE EN RELACION AL ÚLTIMO PARRAFO DEL ARTICULO 70 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE.

IMPUESTO OMITIDO	IMPORTE OMITIDO	SANCION DEL 55% DEL IMPUESTO OMITIDO, CONTENIDO EN ARTÍCULO 76 PRIMER PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, VIGENTE.
Impuesto Empresarial Tasa Unica	5,462,169.91	3,004,193.45
Impuesto al Valor agregado como sujeto directo	4,993,983.92	2,746,691.16
TOTAL	10,456,153.83	5,750,884.61

RESUMEN DEL CREDITO FISCAL DETERMINADO POR EL PERIODO FISCAL COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE JULIO DE 2012, ACTUALIZADO AL MES DE JUNIO DE 2014.

IMPUESTO OMITIDO	IMPORTE OMITIDO	ACTUALIZACION	RECARGOS	MULTAS	TOTAL
Impuesto Empresarial Tasa Unica	5,462,169.91	423,477.98	1,736,503.05	3,004,193.45	10,626,344.39
Impuesto al Valor agregado como sujeto directo	4,993,983.92	387,179.87	1,587,659.93	2,746,691.16	9,715,514.88
TOTAL:	10,456,153.83	810,657.85	3,324,162.98	5,750,884.61	20,341,859.27

SON: (VEINTE MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 27/100 M.N.).

VII.- CONDICIONES DE PAGO

Las contribuciones omitidas determinadas en la presente resolución, se presentan actualizadas al mes de Junio de 2014; y a partir de esa fecha se deberán actualizar en los términos y para los efectos de los artículos 17-A y 21, del Código Fiscal de la Federación.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 106

La cantidad anterior y los recargos sobre las contribuciones omitidas actualizadas, así como las multas correspondientes, determinadas sobre las contribuciones omitidas y aplicadas de conformidad con lo dispuesto en el segundo párrafo, del artículo 70 del Código Fiscal de la Federación, deberán ser enteradas en la Administración Local de Ejecución Fiscal, correspondiente a su domicilio fiscal, previa presentación de este Oficio ante la misma, dentro de los treinta días siguientes a aquél en que haya surtido efectos la notificación de la presente resolución, con fundamento en el artículo 65, del Código Fiscal de la Federación.

Asimismo, cuando las multas no sean pagadas dentro del plazo previsto en el artículo 65, del Código Fiscal de la Federación, el monto de las mismas se actualizará desde el mes en que debió hacerse el pago y hasta que el mismo se efectúe, en los términos del artículo 17-A del ordenamiento citado, conforme a lo establecido en el segundo párrafo del artículo 70 del Código Fiscal de la Federación.

Los recargos generados se presentan calculados sobre las contribuciones omitidas actualizadas, de conformidad con lo establecido en el artículo 21 del Código Fiscal de la Federación, computados a partir del mes de Febrero de 2012, hasta el mes de Junio de 2014.

Queda enterado, que si paga el crédito fiscal aquí determinado, dentro de los cuarenta y cinco días siguientes a aquél en que haya surtido efecto su notificación, tendrá derecho a una reducción en la multa impuesta en cantidad de \$ 5,750,884.61, equivalente al 20%, calculada sobre \$10,456,153.83, monto de las contribuciones omitidas o enteradas a gestión de autoridad, de conformidad con lo previsto en el séptimo párrafo del artículo 76 del Código Fiscal de la Federación, derecho que deberá hacer valer ante la Administración Local de Ejecución Fiscal, que corresponda a su domicilio fiscal.

Así mismo, queda enterado que podrá optar por impugnar esta resolución a través del recurso de revocación, de conformidad con lo que establece el artículo 116 del Código Fiscal de la Federación, el cual deberá presentarse a través del buzón tributario o ante la Administración General Jurídica de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila o ante la autoridad que emitió o ejecutó el acto administrativo que se impugna, dentro del plazo de treinta días siguientes a aquél en que haya surtido efectos la notificación de esta resolución, según lo previsto en el artículo 121 primer y segundo párrafos del mismo ordenamiento.

O, en términos del artículo 125 del Código Fiscal de la Federación, promover directamente, ante la Sala Regional competente del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, Juicio Contencioso Administrativo, en la vía tradicional o Sistema de Justicia en Línea, dentro del plazo de cuarenta y cinco días hábiles siguientes a aquel en que haya surtido efectos la notificación de esta resolución, según lo previsto en los artículos 13, párrafos primero y tercero, fracción I, inciso a) y 58-A de la Ley Federal del Procedimiento Contencioso Administrativo.



"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

Administración Central de Fiscalización
Administración Local de Fiscalización de Torreón
Núm.: VRM02020-12-03-053/14
Exp.: MIR100514E49
Rfc.: MIR100514E49

HOJA No. 107

Finalmente, se informa que en caso de ubicarse en alguno de los supuestos contemplados en las fracciones del penúltimo párrafo del artículo 69 del Código Fiscal de la Federación, el Servicio de Administración Tributaria publicará en su página de Internet (www.sat.gob.mx) su nombre, denominación social o razón social y su clave del registro federal de contribuyentes, lo anterior de conformidad con lo establecido en el último párrafo del citado precepto legal.

En caso de estar inconforme con la mencionada publicación podrá llevar a cabo el procedimiento de aclaración previsto en las reglas de carácter general correspondientes, a través del cual podrá aportar las pruebas que a su derecho convenga.

Atentamente.
Sufragio Efectivo. No Reelección.
ADMINISTRADOR LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE TORREÓN

C.P. Y M.I. MIGUEL ANGEL VARGAS QUIMONES

Túrnese original con firma autógrafa de la presente Resolución a la Administración Local de Ejecución Fiscal en Torreón, Coahuila, para los efectos de su notificación, control y cobro.

c.c.p. Expediente.
c.c.p. Archivo
MAVQ/LRA/EAIF