

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 1

Asunto.- Se dan a conocer las observaciones determinadas en la revisión.

Monclova, Coahuila, a 06 de Mayo de 2014

C. REPRESENTANTE LEGAL DE:
SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V.
NOGAL No. 846
FOVISSSTE
MONCLOVA, COAHUILA
C.P. 25720

Esta Administración Local de Fiscalización de Monclova, de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila, con fundamento en los artículos 16 párrafos primero, décimo primero y 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; y en ejercicio de las facultades fiscales de carácter público, previstas en lo dispuesto en las cláusulas primera, Segunda, primer párrafo, Fracciones I, II y V Tercera, Cuarta primer, segundo y último párrafo, y Octava primer párrafo fracción I, incisos a), b) y d), Novena primer párrafo y Décima primer párrafo 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 Estado de Coahuila de Zaragoza No. 30 con 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, 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 Única, y 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, 47 primer párrafo fracciones I, IV, VI y VII del Código Fiscal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, en vigor, y Artículos 1 primer y segundo párrafos, 2, 4, 18, 20 primer párrafo fracción VII, 22, 29, primer párrafo fracciones III, IV, párrafos penúltimo y último de la Ley Orgánica de la Administración Pública para el 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 publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 37 de fecha 08 de mayo de 2012 así como los artículos 1, 2, 4, 6 primer párrafo fracciones I, II, VI, XII, XVI, XIX y XLI, y 7 primer párrafo fracción III; de la Ley de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada en el Periódico Oficial del Estado No. 37 con fecha 08 de Mayo del 2012, y artículos 1, 2 primer párrafo fracción I, 3 primer párrafo fracción II numeral 4 y último párrafo de esta misma fracción, 10, 17 y 26 primer párrafo fracciones I, III, XVIII, XXI, XXV, XXIX, y XXXIV, y párrafos segundo y tercero del mismo artículo, 43 primer párrafo fracción VI; y del Reglamento Interior de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 37 con fecha 08 de mayo de 2012; Reformado y adicionado mediante decreto por el que se adicionan y reforman diversas disposiciones del Reglamento Interior de la Administración Fiscal General, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 34 de fecha 29 de Abril de 2014, artículo 51 del Código Fiscal de la Federación; así como con fundamento en el artículo 48 primer párrafo fracción I

.....2

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 2

en relación con la fracción VI del Código Fiscal de la Federación vigente, y a efecto de dar cumplimiento a lo dispuesto en la fracción IV, del mismo artículo, le comunica lo siguiente:

Se le dan a conocer los hechos y omisiones conocidos en relación a la revisión de la que fue objeto al solicitarle información mediante orden de revisión número GAD0503002/13 contenida en el oficio número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 girado 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; mismo que fue notificado previo citatorio al C. CECILIO ORTIZ ZAPATA, en su carácter de tercero y Contador de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., el día 16 de Julio de 2013, a fin de verificar el cumplimiento de las disposiciones fiscales, a que esta afecta 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, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2011, Impuesto Sobre la Renta por el Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2011 e Impuesto Empresarial a Tasa Única por el Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2011 y como retenedor, en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto Sobre la Renta por el Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2011 e Impuesto al Valor Agregado por los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2011; por el que se hubiera presentado o debieron haber sido presentadas las declaraciones del ejercicio y mensuales definitivas correspondientes a las contribuciones antes señaladas, así como diversa documentación relativa a la misma, derivado de lo anterior se hacen constar en este oficio los siguientes:

HECHOS U OMISIONES

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO 088/2013 DE FECHA 12 DE JULIO DE 2013, EN EL QUE SE LE SOLICITA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO GAD0503002/13.

Siendo las 11:15 horas del día 15 de Julio de 2013, la C. MONICA IVETH MARTÍNEZ MEDEL auditor adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó, legalmente en el domicilio ubicado en: NOGAL No. 846 FOVISSSTE, en la ciudad de Monclova, Coahuila, domicilio fiscal de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número 088/2013, de fecha 12 de Julio de 2013, en el que se le solicita información y documentación, 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, a la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., cerciorada de ser el domicilio fiscal de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V. por habersele preguntado a la persona con quien se entendió la diligencia quien dijo llamarse C. MONICA DE JESUS MALTOS CASTRO, en su carácter de tercero compareciente e hija del Representante Legal de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V. quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 0000118906249, clave de elector MLCSMN80101005M300, expedida por el Instituto Federal Electoral y haber contestado que el domicilio es el correcto. Ante quien el auditor se identificó mediante constancia de identificación contenida en el oficio SEFIN-0015/2013, de fecha 7 de Enero de 2013, con

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 3

vigencia del 7 de Enero de 2013 al 31 de Diciembre de 2013, con número de filiación MAMM-741102, 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, posteriormente se requirió la presencia del representante legal de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., a lo que la C. MONICA DE JESUS MALTOS CASTRO en su carácter de tercero compareciente e hija del representante legal de la contribuyente, manifestó que el representante legal de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., no se encontraba en el citado domicilio, en virtud de que se encuentra fuera de la ciudad, razón por la cual el C. auditor procedió a entregarle el original del Citatorio, a efecto de que el representante legal de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 16 de Julio de 2013 a las 11:00 horas, para desahogar la diligencia ahí ordenada, quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la fecha y hora de recepción 15 Julio 2013 a las 11:20 horas, así como su nombre y su firma en el original del citatorio.

Ahora bien, siendo las 11:00 horas del día 16 de Julio de 2013, la C. MONICA IVETH MARTÍNEZ MEDEL, auditor 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: NOGAL No. 846 FOVISSSTE, en la ciudad de Monclova, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa la contribuyente, con el objeto de notificar el Oficio número 088/2013, de fecha 12 de Julio de 2013, en el que se le solicita información y documentación, 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, cerciorada de ser el domicilio fiscal de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V. por habersele preguntado a la persona con quien se entendió la diligencia quien dijo llamarse C. CECILIO ORTIZ ZAPATA, en su carácter de tercero compareciente y Contador de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V. quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 0000074260015, clave de elector ORZPCC71121205H200, expedida por el Instituto Federal Electoral y haber contestado que el domicilio es el correcto. Ante quien el auditor se identificó mediante constancia de identificación contenida en el oficio SEFIN-0015/2013, de fecha 7 de Enero de 2013, con vigencia del 7 de Enero de 2013 al 31 de Diciembre de 2013, con número de filiación MAMM-741102, 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.

Para tal efecto, fue requerida nuevamente la presencia física del representante legal de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., al C. CECILIO ORTIZ ZAPATA, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Contador de la contribuyente quien manifestó que no estaba presente en virtud de que se encuentra fuera de la ciudad, en consecuencia y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 15 de Julio de 2013, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio de la contribuyente, apersonándose el C. CECILIO ORTIZ ZAPATA, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Contador de la contribuyente, no acreditando documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrirán quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, y con domicilio en

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 4

Aeronautica No. 206, Colonia Aviación, en la ciudad de Frontera, Coahuila, y quien a petición del C. auditor se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 000074260015, clave de elector ORZPCC71121205H200, 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.

Hecho lo anterior el C. auditor MONICA IVETH MARTÍNEZ MEDEL, notificó y entregó el Oficio número 088/2013, de fecha 12 de Julio de 2013, en el que se le solicita información y documentación, 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, al C. CECILIO ORTIZ ZAPATA, en su carácter de tercero compareciente, quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la Siguiete leyenda "Recibi original del presente oficio previa identificacion del Auditor, asi como Carta de los Derechos de la contribuyente auditado 16-07-2013 11:00 hrs", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

Dicha documentación e información que se solicitó, es la que se relaciona a continuación:

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, pagos mensuales y anual; y en su caso complementarias así como solicitudes de devolución de saldos a favor, avisos de compensación y compensaciones presentadas del ejercicio 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 ejercicio sujeto a revisión

II.-CEDULAS DE TRABAJO

- 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 y los ingresos gravados para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Unica del ejercicio 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 ejercicio sujeto a revisión, incluyendo la determinación del coeficiente de utilidad aplicado; así como los cálculos de los Pagos Provisionales del Impuesto Empresarial a Tasa Unica.
- 3.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación del cálculo de las depreciaciones y amortizaciones deducibles aplicadas en el ejercicio sujeto a revisión.
- 4.- 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.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 5

- 5.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración por concepto e importe de los Ingresos, así como de las Deducciones Autorizadas manifestados en la declaración Anual del ejercicio que se revisa y que fueron considerados para la base en el pago del Impuesto Sobre la Renta y del Impuesto Empresarial a Tasa Unica, así como de los conceptos que se hayan acreditado a ambos impuestos de ser el caso.
- 6.- 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 ejercicio sujeto a revisión.
- 7.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación base y cálculo del Ajuste Anual por Inflación del ejercicio sujeto a revisión.
- 8.- 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 y anual 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, tercero y cuarto párrafos 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, comandas, tiras de auditoría de máquinas registradoras y notas de crédito del ejercicio sujeto a revisión
- 3.- Pólizas de registro de Ingresos, Egresos y de Diario con su documentación soporte del ejercicio 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 ejercicio sujeto a revisión

Esta información y documentación debió presentarse en forma completa, correcta y oportuna mediante escrito debidamente firmado por el representante legal de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., 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 c), del Código Fiscal de la Federación vigente.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/ALM-OF-138/2013 DE FECHA 5 DE AGOSTO DE 2013, EN EL QUE SE LE COMUNICA LA SUSTITUCIÓN DE AUTORIDAD, PARA LA CONTINUACION DE LA REVISION BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN DE GABINETE NUMERO GAD0503002/13.

Siendo las 11:30 horas del día 12 de Agosto de 2013, la C. MONICA IVETH MARTÍNEZ MEDEL auditor adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó, legalmente en el domicilio ubicado en: NOGAL No. 846 FOVISSSTE, en la ciudad de Monclova, Coahuila, domicilio fiscal de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número AFG-ACF/ALM-OF-138/2013, de fecha 5 de Agosto de 2013, en el que se le comunica la sustitución de autoridad revisora, para la continuación de 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, a la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., cerciorada de ser el domicilio fiscal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V. por

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 6

habérsele preguntado a la persona con quien se entendió la diligencia quien dijo llamarse C. CECILIO ORTIZ ZAPATA, en su carácter de tercero compareciente y Contador de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V. quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 0000074260015, clave de elector ORZPCC71121205H200, expedida por el Instituto Federal Electoral y haber contestado que el domicilio es el correcto, ante quien el auditor se identificó mediante constancia de identificación contenida en el oficio SEFIN-0015/2013, de fecha 7 de Enero de 2013, con vigencia del 7 de Enero de 2013 al 31 de Diciembre de 2013, con número de filiación MAMM-741102, 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.

Para tal efecto se requirió la presencia del representante legal de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., a lo que el C. CECILIO ORTIZ ZAPATA en su carácter de tercero compareciente y Contador de la contribuyente revisada, manifestó que el representante legal de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., no se encontraba en el citado domicilio, en virtud de que se encuentra fuera de la ciudad, razón por la cual el C. auditor procedió a entregarle el original del Citatorio, a efecto de que el representante legal de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 13 de Agosto de 2013 a las 09:30 horas, para desahogar la diligencia ahí ordenada, quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la fecha y hora de recepción 12 Agosto 2013 a las 11:40 horas, así como su nombre y su firma en el original del citatorio.

Ahora bien, siendo las 09:30 horas del día 13 de Agosto de 2013, la C. MONICA IVETH MARTÍNEZ MEDEL, auditor 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: NOGAL No. 846 FOVISSSTE, en la ciudad de Monclova, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa la contribuyente revisada, con el objeto de notificar el Oficio número AFG-ACF/ALM-OF-138/2013, de fecha 5 de Agosto de 2013, en el que se le comunica la sustitución de autoridad revisora, para la continuación de 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, cerciorada de ser el domicilio fiscal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V. por habersele preguntado a la persona con quien se entendió la diligencia quien dijo llamarse C. CECILIO ORTIZ ZAPATA, en su carácter de tercero compareciente y Contador de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V. quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 0000074260015, clave de elector ORZPCC71121205H200, expedida por el Instituto Federal Electoral y haber contestado que el domicilio es el correcto, ante quien el auditor se identificó mediante constancia de identificación contenida en el oficio SEFIN-0015/2013, de fecha 7 de Enero de 2013, con vigencia del 7 de Enero de 2013 al 31 de Diciembre de 2013, con número de filiación MAMM-741102, 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.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 7

Para tal efecto, fue requerida la presencia física del representante legal de la contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., al C. CECILIO ORTIZ ZAPATA, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Contador de la contribuyente revisado quien manifestó que no estaba presente en virtud de que salió fuera de la ciudad, en consecuencia y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 12 de Agosto de 2013, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio de la contribuyente, apersonándose el C. CECILIO ORTIZ ZAPATA, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Contador de la contribuyente revisada, no acreditando documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, y con domicilio en Aeronautica No. 206, Colonia Aviación, en la ciudad de Frontera, Coahuila, y quien a petición del C. auditor se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 0000074260015, clave de elector ORZPCC71121205H200, 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.

Hecho lo anterior el C. auditor MONICA IVETH MARTÍNEZ MEDEL, notificó y entregó el Oficio número AFG-ACF/ALM-OF-138/2013, de fecha 5 de Agosto de 2013, en el que se le comunica la sustitución de autoridad revisora, para la continuación de la revisión, 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, al C. CECILIO ORTIZ ZAPATA en su carácter de tercero compareciente, quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la Siguiete leyenda "Recibi original del presente oficio previa identificación del Auditor 13-08-2013 9:30 am", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

ESCRITO RECIBIDO EN FECHA 20 DE AGOSTO DE 2013.

En relación al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 emitido por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, a SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V. contribuyente revisada, presentó escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, sito en Venustiano Carranza No. 221 Altos, Local 7, Zona Centro, en la ciudad de Monclova, Coahuila, el cual se transcribe a continuación:

**"GOBIERNO DE COAHUILA
ADMINISTRACION FISCAL GENERAL
SEFIN**

Monclova, Coahuila a 20 de Agosto de 2013.

C. RAUL MALTOS ROMO en mi carácter de Representante Legal de SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MATLOS, S.A. DE C.V. acreditada mediante Escritura Pública Número Catorce de fecha 24 de Enero de 1994, e inscrita en el Registro Público de la Propiedad, Oficina de Monclova, Coahuila, con fecha de registro el 16 de Febrero de 1994; pasada ante la fe del Notario Público Número 1 de la ciudad de Monclova, Coahuila Licenciado Alejandro Coronado Rodríguez, mediante el cual se me otorga poder para Actos de

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 8

Administración entre otros poderes mismo que no ha sido modificado a la fecha; con domicilio para oír y recibir notificaciones en CALLE NOGAL No 846, COLONIA FOVISSSTE, MONCLOVA, COAHUILA, C.P. 25720; con Registro Federal de Contribuyentes SMI9401241GA, y en atención al requerimiento de información y documentación numero GAD0503002/13 contenido en el Oficio número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 por el Ejercicio Fiscal comprendido del 01 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2011, girado por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, y toda vez de que esa H. Autoridad solicito la información y documentación que a continuación se detalla:

- 1.- Exhíbo original y proporcione copia legible de los Avisos presentados al Registro Federal de Contribuyentes.
 - 2.- Exhíbo original y proporcione copia legible de las declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros por el Ejercicio Fiscal sujeto a revisión.
 - 3.- Proporcione cédula de papeles de trabajo que contiene la integración mensual que muestra los conceptos que conforman los ingresos nominales para efectos del Impuesto Sobre la Renta y los Ingresos gravados para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Unica del ejercicio sujeto a revisión.
 - 4.- Proporcione cédula de papeles de Trabajo que contiene 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 los cálculos de los Pagos Provisionales del Impuesto Sobre la Renta propio y retenido del ejercicio sujeto a revisión, incluyendo la determinación del coeficiente de Utilidad aplicado: así como los cálculos de los Pagos Provisionales del Impuesto Empresarial a Tasa Unica.
 - 5.- Cédula de papeles de trabajo que contiene la determinación del cálculo de las depreciaciones y amortizaciones deducibles y la deducción inmediata aplicadas en el ejercicio sujeto a revisión.
 - 6.- Proporcione cédula de papeles de trabajo que contiene los actos realizados que integran el Valor Neto de los Actos o Actividades a tasa 16% afecta al Impuesto al Valor Agregado efectivamente cobrados, así como el Impuesto al Valor Agregado acreditable efectivamente pagado por cada uno de los meses sujetos a revisión.
 - 7.- Proporcione papel de trabajo que contiene la integración por concepto e importe de los Ingresos, así como de las deducciones autorizadas manifestados en la declaración anual del ejercicio que se revisa y que fueron considerados para la base en el pago del Impuesto Sobre la Renta y del Impuesto Empresarial a Tasa Unica, así como de los conceptos que se hayan acreditado a ambos impuestos.
 - 8.- Proporcione Cédula que contiene la determinación de pérdidas fiscales de ejercicios anteriores pendientes de aplicar.
 - 9.- Proporcione cédula de papeles de trabajo que contiene la determinación del Ajuste Anual por Inflación del ejercicio Fiscal 2011 sujeto a revisión.
 - 10.- No hay inventario ya que mi representada presta Servicios.
 - 11.- Proporcione copia legible del Libro Mayor en sistema Electrónico.
 - 12.- Proporcione consecutivo Fiscal de facturas de ventas, contratos y notas de crédito del ejercicio sujeto a revisión.
 - 13.- Pólizas de registro de ingresos, Egresos y de Diario con su documentación soporte, del ejercicio sujeto a revisión.
 - 14.- Estados de Cuenta bancarios de la cuenta que manejo mi representada del ejercicio sujeto a revisión.
- Por lo antes expuesto se requiere lo siguiente:

PRIMERO.-

Se de por acreditada mi personalidad como Representante legal de SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V.

SEGUNDO.-

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 9

Se de por notificado el presente escrito en tiempo y forma.

TERCERO.-

Se dé por cumplida ante esa H. Autoridad, de la información y documentación contenida en el oficio en comento en el primer párrafo del presente escrito.

PRIMERO.-

Se de por acreditada mi personalidad como Representante legal de SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V.

SEGUNDO.-

Se de por notificado el presente escrito en tiempo y forma.

Sin más por el momento les envió un cordial saludo, y esperando que esa H. Autoridad considere la solicitud de prórroga para proporcionar en forma completa y correcta dicha documentación.

Atentamente

C. RAUL MALTOS ROMO

Representante Legal"

NOTIFICACION DEL OFICIO NUMERO AFC-ACF-ALM-OC-001/2014 DE FECHA 14 DE MARZO DE 2014, EN EL QUE SE DAN A CONOCER INFORMACION Y DOCUMENTACION OBTENIDA DE LA CONTRIBUYENTE EN SU CARÁCTER DE TERCERO, BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISION DE GABINETE NUMERO GAD0503002/13.

Se hace constar que en la ciudad de Monclova, Coahuila, siendo las 15:30 horas del día 15 de Marzo de 2014, en virtud de que la C. SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, SA DE CV, desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en NOGAL No. 846, COLONIA FOVISSSTE, en la ciudad de Monclova, Coahuila, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que la contribuyente revisada realizaba actividades por las que está obligado al pago de las contribuciones federales sujetas a revisión se encuentra vacío, 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 de gabinete número GAD0503002/13 contenida en el oficio número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013, 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 pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad con fundamento en el Artículo 134 primer párrafo fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación, procedió a notificar por estrados el oficio número AFC-ACF-ALM-OC-001/2014, de fecha 14 de Marzo de 2014, en el que se dan a conocer información y documentación obtenida de la contribuyente en su carácter de tercero, emitido por el C. L.A.F YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Monclova, 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 15 de Marzo de 2014, en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Monclova, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria, de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Venustiano Carranza No. 221 Altos, Local 7, zona centro en la ciudad de Monclova, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 10

En la Ciudad de Monclova, Coahuila, siendo las 10:00 horas del día 09 de Abril de 2014, se hizo constar 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 citado oficio de los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Monclova, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria, del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, ubicada en Venustiano Carranza No. 221 Altos, Local 7, zona centro en la ciudad de Monclova, 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.

CONSULTA A LA BASE DE DATOS:

La consulta a la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que llevó a cabo esta Autoridad con el objeto de conocer el giro y las obligaciones fiscales de la Contribuyente SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., se realizó con fundamento en la Cláusula Sexta del Convenio de Colaboración Administrativa en materia Fiscal Federal, 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 de fecha 20 de Marzo de 2009, y en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 30 con fecha 14 de Abril de 2009; la cual establece: "La Entidad y la Secretaria se suministrarán recíprocamente la información que requieran respecto de ingresos y actividades coordinadas. La Secretaría junto con la entidad, creará una base de datos con información común, a la que cada una de las partes podrá tener acceso para instrumentar programas de verificación y sobre el ejercicio de facultades de comprobación del cumplimiento de obligaciones fiscales. Igualmente, para los efectos del párrafo anterior, la Secretaría podrá suministrar, previo acuerdo con la entidad, información adicional que disponga de los contribuyentes, siempre que no se encuentre obligada a guardar reserva sobre la misma. La entidad proporcionará a la Secretaría la información que esta última determine, relacionada con los registros y transacciones que ésta realice con los contribuyentes, de conformidad con las facultades, atribuciones y funciones delegadas a través de este Convenio. Lo anterior en la forma, los medios y la periodicidad que establezca la Secretaría". Así como en el Artículo 63 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación en vigor, que a la letra dice "Los hechos que se conozcan con motivo del ejercicio de las facultades de comprobación previstas en este Código, o en las leyes fiscales, o bien que consten en los expedientes, documentos o bases de datos que lleven, tengan acceso o en su poder las autoridades fiscales, así como aquellos proporcionados por otras autoridades, podrán servir para motivar las resoluciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y de cualquier otra autoridad u organismo descentralizado competente en materia de contribuciones federales".

REGIMEN FISCAL:

De acuerdo a la consulta a la Base de Datos del Registro Federal de Contribuyentes perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público del rubro de Avisos presentados por la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V. se conoció que tributa bajo el Régimen del Título II, De las Personas Morales, e inició operaciones con fecha 25 de Enero de 1994, con giro de MAQUINARIA Y MATERIAL INDUSTRIA CONSTN, con las siguientes obligaciones:

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 11

| CLAVE | DESCRIPCION | FECHA DE MOVIMIENTO | FECHA DE ALTA DE OPERACIÓN | FECHA DE MOVIMIENTO | FECHA DE BAJA DE OPERACIÓN |
|-------|---|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
| A1 | IMPAC (Gravado) | 25/01/1994 | 25/01/1994 | 31/12/1995 | 31/12/1995 |
| A3 | IMPAC (Es sujeto del impuesto al activo.) | 31/12/1995 | 11/04/2003 | | |
| O16 | Otras obligaciones (Operación con clientes y proveedores) | 17/08/2000 | 17/08/2000 | 31/03/2002 | 09/08/2002 |
| S1 | Sociedad mercantil (Régimen General de Ley personas morales.) | 25/01/1994 | 25/01/1994 | 31/03/2002 | 09/08/2002 |
| S200 | Sociedad Mercantil u otra persona moral (Régimen General de Ley personas morales) | 31/03/2002 | 09/08/2002 | | |
| V1 | IVA (Gravado) | 25/01/1994 | 25/01/1994 | 31/03/2002 | 09/08/2002 |
| V5 | IVA (Por los actos o actividades que realicen causa este impuesto) | 31/03/2002 | 09/08/2002 | | |

Derivado del análisis de la documentación antes relacionada, se hace constar en este oficio, lo siguiente:

EJERCICIO REVISADO.- DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

A).- PAGOS PROVISIONALES Y DEFINITIVOS EFECTUADOS.

Se hace constar que la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., presentó y exhibió Declaraciones de Pagos mensuales de Retenciones del Impuesto Sobre la Renta correspondientes a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril y Mayo del ejercicio 2011 y Pagos mensuales para efectos del Impuesto al Valor Agregado correspondientes a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril y Mayo de 2011 y de retenciones del Impuesto al Valor Agregado correspondientes a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril y Mayo de 2011, las cuales fueron exhibidas y proporcionadas por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013, con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, Administración Central de Fiscalización, Administración Local de Fiscalización de Monclova, con los siguientes datos:

| | |
|-------------------------------|----------------------------|
| FECHA DE PAGO | 2012-01-09 |
| LUGAR DE PAGO | SANTANDER |
| TOTAL EFECTIVAMENTE PAGADO | \$1,586 |
| POR LOS CONCEPTOS SIGUIENTES: | Impuesto al valor agregado |
| PERIODO | ENERO |
| EJERCICIO | 2011 |
| TIPO DE PAGO | Normal |
| IMPUESTO A FAVOR | 15,013 |
| CANTIDAD A CARGO | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | 0 |
| CONCEPTO | IVA retenciones |
| PERIODO | ENERO |
| EJERCICIO | 2011 |



"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA

Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014

Exp.: SMI9401241GA

Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 12

Continúa el cuadro anterior

| | |
|-------------------------------|---|
| TIPO DE PAGO | Normal |
| IMPUESTO A CARGO | 168 |
| PARTE ACTUALIZADA | 4 |
| RECARGOS | 23 |
| CANTIDAD A CARGO | 195 |
| CANTIDAD PAGADA | 195 |
| CONCEPTO | ISR retenciones por servicios profesionales |
| PERIODO | ENERO |
| EJERCICIO | 2011 |
| TIPO DE PAGO | Normal |
| IMPUESTO A CARGO | 157 |
| PARTE ACTUALIZADA | 4 |
| RECARGOS | 33 |
| CANTIDAD A CARGO | 183 |
| CANTIDAD PAGADA | 183 |
| FECHA DE PAGO | 2012-01-09 |
| LUGAR DE PAGO | SANTANDER |
| TOTAL EFECTIVAMENTE PAGADO | \$2,685 |
| POR LOS CONCEPTOS SIGUIENTES: | Impuesto al valor agregado |
| PERIODO | FEBRERO |
| EJERCICIO | 2011 |
| TIPO DE PAGO | Normal |
| IMPUESTO A FAVOR | 7,549 |
| CANTIDAD A CARGO | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | 0 |
| CONCEPTO | IVA retenciones |
| PERIODO | FEBRERO |
| EJERCICIO | 2011 |
| TIPO DE PAGO | Normal |
| IMPUESTO A CARGO | 895 |
| PARTE ACTUALIZADA | 19 |
| RECARGOS | 114 |
| CANTIDAD A CARGO | 1,028 |
| CANTIDAD PAGADA | 1,028 |
| CONCEPTO | ISR retenciones por salarios |
| PERIODO | FEBRERO |
| EJERCICIO | 2011 |
| TIPO DE PAGO | Normal |



"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA

Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014

Exp.: SMI9401241GA

Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 13

Continúa el cuadro anterior

| | |
|-------------------------------|---|
| IMPUESTO A CARGO | 3,507 |
| PARTE ACTUALIZADA | 12 |
| RECARGOS | 76 |
| SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | -2,910 |
| CANTIDAD A CARGO | 685 |
| CANTIDAD PAGADA | 685 |
| CONCEPTO | ISR retenciones por servicios profesionales |
| PERIODO | FEBRERO |
| EJERCICIO | 2011 |
| TIPO DE PAGO | Normal |
| IMPUESTO A CARGO | 839 |
| PARTE ACTUALIZADA | 19 |
| RECARGOS | 114 |
| CANTIDAD A CARGO | 972 |
| CANTIDAD PAGADA | 972 |
| FECHA DE PAGO | 2012-01-09 |
| LUGAR DE PAGO | SANTANDER |
| TOTAL EFECTIVAMENTE PAGADO | \$3,224 |
| POR LOS CONCEPTOS SIGUIENTES: | Impuesto al valor agregado |
| PERIODO | MARZO |
| EJERCICIO | 2011 |
| TIPO DE PAGO | Normal |
| IMPUESTO A CARGO | 2,200 |
| PARTE ACTUALIZADA | 42 |
| RECARGOS | 253 |
| CANTIDAD A CARGO | 2,495 |
| CANTIDAD PAGADA | 2,495 |
| CONCEPTO | IVA retenciones |
| PERIODO | MARZO |
| EJERCICIO | 2011 |
| TIPO DE PAGO | Normal |
| IMPUESTO A CARGO | 168 |
| PARTE ACTUALIZADA | 3 |
| RECARGOS | 19 |
| CANTIDAD A CARGO | 190 |
| CANTIDAD PAGADA | 190 |
| CONCEPTO | ISR retenciones por salarios |
| PERIODO | MARZO |
| EJERCICIO | 2011 |



"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA

Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014

Exp.: SMI9401241GA

Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 14

Continúa el cuadro anterior

| | | |
|-------------------------------|---|------------|
| TIPO DE PAGO | Normal | |
| IMPUESTO A CARGO | | 4,384 |
| PARTE ACTUALIZADA | | 6 |
| RECARGOS | | 37 |
| SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | | -4,066 |
| CANTIDAD A CARGO | | 361 |
| CANTIDAD PAGADA | | 361 |
| CONCEPTO | ISR retenciones por servicios profesionales | |
| PERIODO | MARZO | |
| EJERCICIO | 2011 | |
| TIPO DE PAGO | Normal | |
| IMPUESTO A CARGO | | 157 |
| PARTE ACTUALIZADA | | 3 |
| RECARGOS | | 18 |
| CANTIDAD A CARGO | | 178 |
| CANTIDAD PAGADA | | 178 |
| FECHA DE PAGO | | 2012-01-09 |
| LUGAR DE PAGO | SANTANDER | |
| TOTAL EFECTIVAMENTE PAGADO | | \$727 |
| POR LOS CONCEPTOS SIGUIENTES: | Impuesto al valor agregado | |
| PERIODO | ABRIL | |
| EJERCICIO | 2011 | |
| TIPO DE PAGO | Normal | |
| IMPUESTO A FAVOR | | 1,535 |
| CANTIDAD A CARGO | | 0 |
| CANTIDAD PAGADA | | 0 |
| CONCEPTO | IVA retenciones | |
| PERIODO | ABRIL | |
| EJERCICIO | 2011 | |
| TIPO DE PAGO | Normal | |
| IMPUESTO A CARGO | | 168 |
| PARTE ACTUALIZADA | | 3 |
| RECARGOS | | 17 |
| CANTIDAD A CARGO | | 188 |
| CANTIDAD PAGADA | | 188 |
| CONCEPTO | ISR retenciones por servicios profesionales | |
| PERIODO | ABRIL | |
| EJERCICIO | 2011 | |
| TIPO DE PAGO | Normal | |
| IMPUESTO A CARGO | | 157 |



"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 15

Continúa el cuadro anterior

Table with 2 columns: Concepto and Cantidad. Rows include: PARTE ACTUALIZADA (3), RECARGOS (16), CANTIDAD A CARGO (176), CANTIDAD PAGADA (176), FECHA DE PAGO (2012-01-09), LUGAR DE PAGO (SANTANDER), TOTAL EFECTIVAMENTE PAGADO (\$2,507), IMPUESTO A CARGO (1,914), and various tax retention categories like IVA and ISR.

B).- DECLARACION ANUAL PRESENTADA:

Se hace constar que la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., presento Declaración anual para efectos del Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Empresarial a Tasa Única, por medios electrónicos el día 02 de Abril de 2012 en ceros.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 16

**I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS MORALES
 EJERCICIO REVISADO.- DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

**A) INGRESOS NOMINALES:
 RESULTADO DE LA REVISION:**

De la revisión practicada a Balanzas de comprobación mensuales, Cédulas de papeles de trabajo y documentación comprobatoria consistente en copias al carbón de las facturas de ventas, la cual fue exhibida y proporcionada por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, se determinaron Ingresos Nominales en cantidad de \$ 4,013,132.00, los cuales se integran de la siguiente manera:

| MES 2011 | INGRESOS NOMINALES MENSUALES | INGRESOS NOMINALES ACUMULADOS |
|------------------|------------------------------|-------------------------------|
| ENERO | \$ 134,290.00 | 134,290.00 |
| ENERO-FEBRERO | 448,026.00 | 582,316.00 |
| ENERO-MARZO | 274,940.00 | 857,256.00 |
| ENERO-ABRIL | 0.00 | 857,256.00 |
| ENERO-MAYO | 703,772.00 | 1,561,028.00 |
| ENERO-JUNIO | 475,856.00 | 2,036,884.00 |
| ENERO-JULIO | 353,964.00 | 2,390,848.00 |
| ENERO-AGOSTO | 311,700.00 | 2,702,548.00 |
| ENERO-SEPTIEMBRE | 335,328.00 | 3,037,876.00 |
| ENERO-OCTUBRE | 377,180.00 | 3,415,056.00 |
| ENERO-NOVIEMBRE | 300,856.00 | 3,715,912.00 |
| ENERO-DICIEMBRE | 297,220.00 | 4,013,132.00 |
| SUMA | \$ 4,013,132.00 | |

Los ingresos Nominales determinados en cantidad de \$ 4,013,132.00, se conocieron en base a Cédula de papeles de trabajo denominada INTEGRACION DE LOS INGRESOS PARA EFECTOS DE I.S.R., proporcionadas por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, cuyo análisis debidamente circunstanciado se encuentra contenido en 01 foja útil por una sola cara, foliada en forma económica con el número 01. Se hace constar que se proporciona copia fotostática debidamente certificada por el Administrador Local de Fiscalización de Monclova de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, a quien recibe el presente oficio de observaciones, quien firma para constancia de recibido en la original foliada con el número 01.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 17

Los ingresos Nominales determinados fueron precisados conforme al artículo 1 primer párrafo fracción I, 14 primer párrafo, fracción III tercer párrafo, 86 fracción I y II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, artículo 28 primer párrafo fracción I del Código Fiscal de la Federación y artículo 29 primer párrafo fracción I del Reglamento del Código Fiscal de la Federación ordenamientos vigentes en el ejercicio que se revisa.

B).- DETERMINACION DEL COEFICIENTE DE UTILIDAD:

El coeficiente de utilidad que se tomó para el cálculo de los pagos provisionales de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2011, se determinó en base a la declaración anual normal del ejercicio 2007 presentada el día 31 de Marzo de 2008, número de operación 9515866, ante el portal de Internet del Servicio de Administración Tributaria, esta última conocida de la consulta efectuada a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, en el rubro de declaraciones presentadas, el cual se determinó de la siguiente manera:

| EJERCICIO | UTILIDAD FISCAL | ENTRE | INGRESOS NOMINALES | COEFICIENTE DE UTILIDAD |
|-----------|-----------------|-------|--------------------|-------------------------|
| 2007 | 12,026.00 | | 2,929,755.00 | 0.0041 |

El coeficiente de utilidad en cantidad de 0.0041 se determinó de conformidad con el artículo 14 primer párrafo fracción I, cuarto párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el ejercicio que se revisa.

C) INGRESOS ACUMULABLES:

RESULTADO DE LA REVISION:

De la revisión practicada a Balanzas de comprobación mensuales, Cédulas de papeles de trabajo y documentación comprobatoria consistente en copias al carbón de las facturas de ventas, la cual fue exhibida y proporcionada por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, se determinan Ingresos Acumulables en cantidad de \$ 4,102,854.28, según el resultado de la siguiente comparación:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|------------------------------------|-----------------|
| Ingresos Acumulables determinados | \$ 4,102,854.28 |
| Ingresos Acumulables declarados | 0.00 |
| Ingresos Acumulables no declarados | \$ 4,102,854.28 |

Los ingresos acumulables determinados en cantidad de \$ 4,102,854.28 se integran mensualmente de la siguiente manera:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---------------------------------------|-----------------|
| Ingresos propios de la actividad | \$ 4,013,132.00 |
| Ajuste anual por inflación acumulable | 89,722.28 |
| Total Ingresos Acumulables | \$4,102,854.28 |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 18

Los ingresos propios de la actividad determinados en cantidad de \$ 4,013,132.00, se conocieron en base a Cédula de papeles de trabajo denominada INTEGRACION DE LOS INGRESOS PARA EFECTOS DE ISR, proporcionadas por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, cuyo análisis debidamente circunstanciado se encuentra contenido en 01 foja útil por una sola cara, foliada en forma económica con el número 01; se hace constar que se proporcionaron copias fotostáticas debidamente certificadas por el Administrador Local de Fiscalización de Monclova de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, dicha entrega se hizo constar en el capítulo I. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS MORALES, EJERCICIO REVISADO.- DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, INCISO A) INGRESOS NOMINALES, RESULTADO DE LA REVISION, hoja 16 del presente oficio de observaciones, todo lo cual se da por reproducido en todo su contenido y alcance para los efectos de este impuesto.

El ajuste anual por inflación acumulable determinado en cantidad de \$ 89,722.28, se conoció en base a Cédula de papeles de trabajo denominada DETERMINACION DEL AJUSTE ANUAL POR INFLACION, proporcionada por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, cuyo análisis debidamente circunstanciado se encuentra contenido en 01 foja útil por una sola cara, foliada en forma económica con el número 01; se hace constar que se proporciona copia fotostática debidamente certificada por el Administrador Local de Fiscalización de Monclova de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, a quien recibe el presente oficio de observaciones, quien firma para constancia de recibido en la original foliada con el número 01.

Los ingresos Acumulables determinados fueron precisados conforme al artículo 1 primer párrafo fracción I, 17 primer párrafo, 18 primer párrafo fracción I incisos a) y c), 20 primer párrafo fracciones XI y 86 fracción I y II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, artículo 28 primer párrafo fracción I del Código Fiscal de la Federación y artículo 29 primer párrafo fracción I del Reglamento del Código Fiscal de la Federación ordenamientos vigentes en el ejercicio que se revisa.

D) DEDUCCIONES FISCALES AUTORIZADAS. **RESULTADO DE LA REVISION**

De la revisión practicada a Balanzas de comprobación mensuales, Cédulas de papeles de trabajo y documentación comprobatoria consistente en facturas originales de compras y gastos, proporcionados por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 19

escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, se determinaron Deduciones Autorizadas en cantidad de \$ 1,820,523.86 las cuales resultan de la siguiente comparación:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|--------------|
| Deducciones Fiscales Autorizadas registradas | 4,309,661.40 |
| Menos: Deduciones Fiscales Autorizadas rechazadas | 2,489,137.54 |
| Deducciones Fiscales Autorizadas determinadas | 1,820,523.86 |

Las deducciones fiscales autorizadas determinadas en cantidad de \$ 1,820,523.86 se conocieron de la siguiente manera:

| MES 2011 | DEDUCCIONES FISCALES AUTORIZADAS REGISTRADAS | DEDUCCIONES FISCALES RECHAZADAS | TOTAL DEDUCCIONES FISCALES AUTORIZADAS DETERMINADAS |
|------------|--|---------------------------------|---|
| ENERO | \$ 263,304.66 | \$ 168,643.74 | 94,660.92 |
| FEBRERO | 93,673.06 | 0.00 | 93,673.06 |
| MARZO | 124,892.81 | 0.00 | 124,892.81 |
| ABRIL | 134,165.38 | 0.00 | 134,165.38 |
| MAYO | 294,411.69 | 86,896.55 | 207,515.14 |
| JUNIO | 421,529.17 | 269,012.83 | 152,516.34 |
| JULIO | 491,863.92 | 399,823.14 | 92,040.78 |
| AGOSTO | 515,985.26 | 382,652.48 | 133,332.78 |
| SEPTIEMBRE | 491,966.75 | 364,669.77 | 127,296.98 |
| OCTUBRE | 313,795.59 | 134,709.72 | 179,085.87 |
| NOVIEMBRE | 521,125.98 | 353,488.80 | 167,637.18 |
| DICIEMBRE | 642,947.13 | 329,240.51 | 313,706.62 |
| SUMA | \$ 4,309,661.40 | 2,489,137.54 | 1,820,523.86 |

Las deducciones autorizadas registradas en cantidad de \$ 4,309,661.40, se conocieron en base a Cédula de papeles de trabajo denominada INTEGRACION DE DEDUCCIONES PARA ISR, proporcionada por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, cuyo análisis debidamente circunstanciado se encuentra contenido en 01 foja útil por una sola cara, foliada en forma económica con el número 01, se hace constar que se proporciona copia fotostática debidamente certificada por el Administrador Local de Fiscalización de Monclova de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, a quien recibe el presente oficio de observaciones, quien firma para constancia de recibido en la original foliada con el número 01.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 20

Las deducciones autorizadas rechazadas en cantidad de \$ 2,489,137.54 corresponden a adquisiciones de bienes y servicios las cuales no reúnen los requisitos fiscales para su deducción los cuales comprenden los conceptos que a continuación se indica:

| | |
|---|-----------------------|
| Deducción por adquisición de bienes y servicios cuyo monto excede de \$2,000.00 y no están pagadas con cheque nominativo para abono en cuenta del beneficiario como lo marca la ley para su deducción con fundamento en el Artículo 31 primer párrafo, fracción III primer párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el ejercicio que se revisa. | \$2,489,137.54 |
| SUMA | \$2,489,137.54 |

Las deducciones autorizadas Rechazadas en cantidad de \$ 2,489,137.54 corresponden a adquisiciones de bienes y servicios que no reúnen los requisitos fiscales para su deducción, las cuales se analizan a continuación:

| MES | CLASE DE POLIZA | NUMERO DE FACTURA | FECHA DE FACTURA | RFC DEL PROVEEDOR | NOMBRE DEL PROVEEDOR |
|-------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| ENERO | CHEQUE | 1567 | 07/01/2011 | SEGR620504HU2 | REBECA SEVILLA GAVIRIO |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMA | | | | | |
| MARZO | CHEQUE | 056 | 04/03/2011 | MAM090612585 | M&M MAQUINADO, S.A. DE C.V. |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | CHEQUE | 056 | 04/03/2011 | MAM090612585 | M&M MAQUINADO, S.A. DE C.V. |
| | | | | | |
| | | | | | |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 24

Continúa el cuadro anterior

| MES | CLASE DE POLIZA | NUMERO DE FACTURA | FECHA DE FACTURA | RFC DEL PROVEEDOR | NOMBRE DEL PROVEEDOR |
|-------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMA | | | | | |
| SEPTIEMBRE | CHEQUE | 621 | 02/09/2011 | NCO051209SY6 | NITRO CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | CHEQUE | 645 | 02/09/2011 | NCO051209SY6 | NITRO CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | CHEQUE | 668 | 15/09/2011 | NCO051209SY6 | NITRO CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMA | | | | | |
| OCTUBRE | CHEQUE | A521 | 18/10/2011 | RORJ701205UX5 | JORGE ALONSO RODRIGUEZ RODRIGUEZ |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 25

Continúa el cuadro anterior

| MES | CLASE DE POLIZA | NUMERO DE FACTURA | FECHA DE FACTURA | RFC DEL PROVEEDOR | NOMBRE DEL PROVEEDOR |
|-------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|---|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMA | | | | | |
| NOVIEMBRE | CHEQUE | 124 | 04/11/2011 | BAGA771115DT8 | ABISAI BERRERA GARZA |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | CHEQUE | 165 | 04/11/2011 | RIS061116J51 | REPRESENTACIONES INDUSTRIALES Y SERVICIOS GENERALES, S.A. DE C.V. |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | CHEQUE | A539 | 11/11/2011 | RORJ701205UX5 | JORGE ALONSO RODRIGUEZ RODRIGUEZ |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SUMA | | | | | |
| DICIEMBRE | CHEQUE | 146 | 02/12/2011 | BAGA771115DT8 | ABISAI BERRERA GARZA |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | CHEQUE | 176 | 02/12/2011 | RIS061116J51 | REPRESENTACIONES INDUSTRIALES Y SERVICIOS GENERALES, S.A. DE C.V. |



"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 26

Continúa el cuadro anterior

Table with 6 columns: MES, CLASE DE POLIZA, NUMERO DE FACTURA, FECHA DE FACTURA, RFC DEL PROVEEDOR, NOMBRE DEL PROVEEDOR. Includes a row for 'REPRESENTACIONES INDUSTRIALES Y SERVICIOS GENERALES, S.A. DE C.V.' and a 'TOTAL RECHAZADO' row.

Continúa el cuadro anterior

Table with 6 columns: MES, IMPORTE, IVA, TOTAL, CONCEPTO DEL GASTO O COMPRA, IMPORTE DEL CHEQUE. Includes rows for 'ENERO' and 'MARZO' with detailed descriptions of purchases like 'SERVICIO DE MAQUILA DE TRABAJOS DE LIMPIEZA' and 'RETROEXCAVADORA'.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 27

Continúa el cuadro anterior

| MES | IMPORTE | IVA | TOTAL | CONCEPTO DEL GASTO O COMPRA | IMPORTE DEL CHEQUE |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|---|--------------------|
| | | | | | 25,400.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 33,400.00 |
| | | | | | 30,000.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 28,872.00 |
| | | | | | 15,000.00 |
| | | | | | 8,000.00 |
| | | | | | 10,000.00 |
| | | | | | 17,000.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 16,582.40 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 25,400.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 25,400.00 |
| | | | | | 12,125.00 |
| | | | | | 12,403.59 |
| | | | | | 6,800.00 |
| | | | | | 6,400.00 |
| | | | | | 30,000.00 |
| | | | | | 34,646.40 |
| | | | | | 6,800.00 |
| | | | | | 6,350.00 |
| | | | | | 20,000.00 |
| | | | | | 8,000.00 |
| | | | | | 6,650.00 |
| | | | | | 6,400.00 |
| | | | | | 10,900.00 |
| | | | | | 5,000.00 |
| | | | | | 6,000.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| SUMA | 0.00 | 93,238.60 | 93,238.60 | | 663,529.39 |
| MAYO | 86,896.55 | 13,903.45 | 100,800.00 | SERVICIO DE MAQUILA DE TRABAJOS DE LIMPIEZA EN NUEVA ROSITA Y MUZQUIZ, COAHUILA | 25,000.00 |
| | | | | | 25,400.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 25,400.00 |
| SUMA | 86,896.55 | 13,903.45 | 100,800.00 | | 100,800.00 |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 28

Continúa el cuadro anterior

| | | | | | |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|---|-------------------|
| JUNIO | 93,949.58 | 15,031.93 | 108,981.51 | SERVICIO DE MAQUILA POR TRABAJOS REALIZADOS EN EL MES DE JUNIO DE 2011 | 25,808.00 |
| | | | | | 8,300.00 |
| | | | | | 6,900.00 |
| | | | | | 4,060.00 |
| | | | | | 7,300.00 |
| | | | | | 6,750.00 |
| | | | | | 4,595.00 |
| | | | | | 4,019.23 |
| | | | | | 4,640.00 |
| | | | | | 7,000.00 |
| | | | | | 3,019.95 |
| | | | | | 9,950.00 |
| | | | | | 8,000.00 |
| | 175,063.25 | 28,010.12 | 203,073.37 | SUBCONTRATACION PARA SERVICIOS DE MAQUILA DE TRABAJOS EN LA CD. DE NUEVA ROSITA Y MUZQUIZ, COAHUILA | 25,000.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 13,000.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 13,000.00 |
| | | | | | 28,000.00 |
| | | | | | 27,000.00 |
| | | | | | 12,000.00 |
| | | | | | 10,073.37 |
| SUMA | 269,012.83 | 43,042.05 | 312,054.88 | | 303,415.55 |
| JULIO | 129,924.96 | 20,787.99 | 150,712.95 | SUBCONTRATACION PARA SERVICIOS DE MAQUILA DE TRABAJOS EN LA CD. DE NUEVA ROSITA Y MUZQUIZ COAHUILA DEL MES DE JULIO DE 2011 | 6,500.00 |
| | | | | | 2,043.30 |
| | | | | | 28,350.00 |
| | | | | | 28,350.00 |
| | | | | | 28,000.00 |
| | | | | | 28,700.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | 109,461.84 | 17,513.89 | 126,975.73 | SERVICIOS DE MAQUILA DE TRABAJOS REALIZADOS EN LA CD. DE MUZQUIZ, COAHUILA | 25,000.00 |
| | | | | | 22,720.00 |
| | | | | | 8,000.00 |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 29

Continúa el cuadro anterior

| MES | IMPORTE | IVA | TOTAL | CONCEPTO DEL GASTO O COMPRA | IMPORTE DEL CHEQUE |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|---|--------------------|
| | | | | | 6,750.00 |
| | | | | | 14,087.59 |
| | | | | | 2,152.00 |
| | | | | | 8,000.00 |
| | | | | | 6,950.00 |
| | | | | | 10,125.00 |
| | | | | | 6,995.00 |
| | | | | | 16,195.95 |
| | 160,436.34 | 25,669.81 | 186,106.15 | SUBCONTRATACION PARA SERVICIOS DE MAQUILA DE TRABAJOS EN LA CD. DE NUEVA ROSITA Y MUZQUIZ COAHUILA DEL MES DEL 01 DE JULIO AL 15 DE JULIO DE 2011 | 2,444.53 |
| | | | | | 3,440.07 |
| | | | | | 6,379.24 |
| | | | | | 16,195.95 |
| | | | | | 9,400.00 |
| | | | | | 3,154.00 |
| | | | | | 2,497.50 |
| | | | | | 4,180.33 |
| | | | | | 8,000.00 |
| | | | | | 7,950.00 |
| | | | | | 8,375.00 |
| | | | | | 3,959.82 |
| | | | | | 15,464.41 |
| | | | | | 38,000.00 |
| | | | | | 35,000.00 |
| | | | | | 20,000.00 |
| SUMA | 399,823.14 | 63,971.70 | 463,794.84 | | 458,359.69 |
| AGOSTO | 177,370.87 | 28,379.34 | 205,750.21 | SERVICIOS DE MAQUILA DE TRABAJOS REALIZADOS EN LA CD. DE MUZQUIZ, COAHUILA 1ER SEMANA DE AGOSTO DE 2011 | 4,158.60 |
| | | | | | 30,000.00 |
| | | | | | 26,700.00 |
| | | | | | 30,000.00 |
| | | | | | 26,700.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 22,727.20 |
| | | | | | 15,464.41 |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 30

Continúa el cuadro anterior

| MES | IMPORTE | IVA | TOTAL | CONCEPTO DEL GASTO O COMPRA | IMPORTE DEL CHEQUE |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|---|--------------------|
| | 107,685.20 | 17,229.63 | 124,914.83 | SERVICIOS DE MAQUILA DE TRABAJOS REALIZADOS EN LA CD. DE MUZQUIZ, COAHUILA 2° SEMANA DE AGOSTO DE 2011 | 8,000.00 |
| | | | | | 7,200.00 |
| | | | | | 9,000.00 |
| | | | | | 3,117.82 |
| | | | | | 4,169.39 |
| | | | | | 2,088.00 |
| | | | | | 15,464.41 |
| | | | | | 8,000.00 |
| | | | | | 7,150.00 |
| | | | | | 10,725.00 |
| | | | | | 10,000.00 |
| | | | | | 15,000.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | 97,596.41 | 15,615.43 | 113,211.84 | SERVICIOS DE MAQUILA DE TRABAJOS REALIZADOS EN LA CD. DE MUZQUIZ, COAHUILA 3ER SEMANA DE AGOSTO DE 2011 | 9,740.00 |
| | | | | | 3,041.00 |
| | | | | | 2,415.31 |
| | | | | | 3,864.35 |
| | | | | | 6,348.48 |
| | | | | | 10,000.00 |
| | | | | | 6,836.35 |
| | | | | | 6,950.00 |
| | | | | | 15,464.41 |
| | | | | | 15,711.02 |
| | | | | | 7,100.00 |
| | | | | | 16,210.92 |
| | | | | | 9,530.00 |
| SUMA | 382,652.48 | 61,224.40 | 443,876.88 | | 443,876.67 |
| | | | | | |
| SEPTIEMBRE | 156,600.97 | 25,056.16 | 181,657.13 | SUBCONTRATACION PARA SERVICIOS DE MAQUILA DE TRABAJOS EN LA CD. DE NUEVA ROSITA Y MUZQUIZ COAHUILA DE AGOSTO 2011 | 25,000.00 |
| | | | | | 25,400.00 |
| | | | | | 26,000.00 |
| | | | | | 24,400.00 |
| | | | | | 33,000.00 |
| | | | | | 31,646.40 |
| | | | | | 16,210.72 |



"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA

Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014

Exp.: SMI9401241GA

Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 31

Continúa el cuadro anterior

| MES | IMPORTE | IVA | TOTAL | CONCEPTO DEL GASTO O COMPRA | IMPORTE DEL CHEQUE |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|---|--------------------|
| | 59,435.64 | 9,509.70 | 68,945.34 | SUBCONTRATACION PARA SERVICIOS DE MAQUILA DE TRABAJOS EN LA CD. DE NUEVA ROSITA Y MUZQUIZ COAHUILA DE AGOSTO 2011 | 7,450.00 |
| | | | | | 5,242.64 |
| | | | | | 10,403.00 |
| | | | | | 6,438.98 |
| | | | | | 7,200.00 |
| | | | | | 8,000.00 |
| | | | | | 16,210.72 |
| | 148,633.16 | 23,781.31 | 172,414.47 | SUBCONTRATACION PARA SERVICIOS DE MAQUILA DE TRABAJOS EN LA CD. DE NUEVA ROSITA Y MUZQUIZ COAHUILA DE AGOSTO 2011 | 6,100.00 |
| | | | | | 9,425.00 |
| | | | | | 16,718.06 |
| | | | | | 6,650.00 |
| | | | | | 6,950.00 |
| | | | | | 11,525.00 |
| | | | | | 33,000.00 |
| | | | | | 31,646.40 |
| | | | | | 27,000.00 |
| | | | | | 23,400.00 |
| SUMA | 364,669.77 | 58,347.16 | 423,016.93 | | 415,016.92 |
| | | | | | |
| OCTUBRE | 134,709.72 | 21,553.56 | 156,263.28 | SUBCONTRATACION PARA SERVICIOS DE MAQUILA DE TRABAJOS EN LA CD. DE NUEVA ROSITA Y MUZQUIZ COAHUILA DEL MES DE OCTUBRE DE 2011 | 16,718.06 |
| | | | | | 6,800.00 |
| | | | | | 2,567.00 |
| | | | | | 8,375.00 |
| | | | | | 7,100.00 |
| | | | | | 8,000.00 |
| | | | | | 16,718.06 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 3,364.72 |
| | | | | | 6,450.00 |
| | | | | | 17,464.37 |
| | | | | | 7,250.00 |
| | | | | | 9,950.00 |
| | | | | | 18,210.69 |
| SUMA | 134,709.72 | 21,553.56 | 156,263.28 | | 153,967.90 |



"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA

Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014

Exp.: SMI9401241GA

Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 32

Continúa el cuadro anterior

| MES | IMPORTE | IVA | TOTAL | CONCEPTO DEL GASTO O COMPRA | IMPORTE DEL CHEQUE |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|---|--------------------|
| NOVIEMBRE | 131,896.55 | 21,103.45 | 153,000.00 | SERVICIOS DE MAQUILA PARA TRABAJOS EN LA CIUDAD DE NUEVA ROSITA, COAHUILA NOVIEMBRE 2011 | 20,000.00 |
| | | | | | 21,000.00 |
| | | | | | 22,000.00 |
| | | | | | 20,000.00 |
| | | | | | 21,000.00 |
| | | | | | 22,000.00 |
| | | | | | 27,000.00 |
| | 141,823.28 | 22,691.72 | 164,515.00 | SERVICIOS DE MAQUILA PARA TRABAJOS EN LA CIUDAD DE MUZQUIZ, COAHUILA | 27,000.00 |
| | | | | | 26,808.00 |
| | | | | | 9,500.00 |
| | | | | | 18,957.00 |
| | | | | | 8,750.00 |
| | | | | | 50,000.00 |
| | | | | | 9,500.00 |
| | | | | | 14,000.00 |
| | 79,768.97 | 12,763.04 | 92,532.01 | SUBCONTRATACION PARA SERVICIOS DE MAQUILA DE TRABAJOS EN LA CD. DE NUEVA ROSITA Y MUZQUIZ COAHUILA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2011 | 6,850.00 |
| | | | | | 18,957.00 |
| | | | | | 11,375.00 |
| | | | | | 30,000.00 |
| | | | | | 6,250.00 |
| | | | | | 6,000.00 |
| | | | | | 13,100.00 |
| SUMA | 353,488.80 | 56,558.21 | 410,047.01 | | 410,047.00 |
| DICIEMBRE | 123,601.03 | 19,776.16 | 143,377.19 | SERVICIOS DE MAQUILA PARA TRABAJOS EN LA CIUDAD DE NUEVA ROSITA, COAHUILA DICIEMBRE 2011 | 6,050.00 |
| | | | | | 25,400.00 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 25,400.00 |
| | | | | | 36,527.20 |
| | 90,190.84 | 14,430.53 | 104,621.37 | SERVICIOS DE MAQUILA PARA TRABAJOS EN LA CIUDAD DE MUZQUIZ, COAHUILA 1ER QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2011 | 36,000.00 |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 33

Continúa el cuadro anterior

| MES | IMPORTE | IVA | TOTAL | CONCEPTO DEL GASTO O COMPRA | IMPORTE DEL CHEQUE |
|------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--|---------------------|
| | | | | | 18,210.69 |
| | | | | | 2,500.00 |
| | | | | | 6,000.00 |
| | | | | | 6,600.00 |
| | | | | | 4,000.00 |
| | | | | | 18,210.69 |
| | | | | | 13,100.00 |
| | 115,448.64 | 18,471.78 | 133,920.42 | SERVICIOS DE MAQUILA PARA TRABAJOS EN LA CIUDAD DE MUZQUIZ, COAHUILA 2DA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2011 | 5,350.00 |
| | | | | | 9,000.00 |
| | | | | | 18,957.00 |
| | | | | | 23,763.42 |
| | | | | | 25,000.00 |
| | | | | | 25,400.00 |
| | | | | | 6,050.00 |
| | | | | | 8,000.00 |
| | | | | | 6,800.00 |
| | | | | | 5,600.00 |
| SUMA | 329,240.51 | 52,678.48 | 381,918.99 | | 356,919.00 |
| TOTAL RECHAZADO | 2,489,137.54 | 491,500.61 | 2,980,638.15 | | 3,481,418.75 |
| | | | | ENTRE 1.16 | 3,001,223.06 |
| | | | | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE RECHAZADO | 480,195.69 |

Continúa el cuadro anterior

| MES | NUMERO DE CHEQUE | FECHA DEL CHEQUE | FECHA DE COBRO EN ESTADO DE CUENTA | CAUSA DEL RECHAZO | NOMBRE A QUIEN SE EXPIDIO EL CHEQUE |
|-------|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| ENERO | 2589 | 26/01/2011 | 26/01/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2591 | 07/01/2011 | 07/01/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2592 | 07/01/2011 | 07/01/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2593 | 11/01/2011 | 11/01/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2595 | 14/01/2011 | 14/01/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2599 | 17/01/2011 | 17/01/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2607 | 28/01/2011 | 28/01/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2606 | 28/01/2011 | 28/01/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2608 | 28/01/2011 | 28/01/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2609 | 28/01/2011 | 28/01/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 34

Continúa el cuadro anterior

| MES | NUMERO DE CHEQUE | FECHA DEL CHEQUE | FECHA DE COBRO EN ESTADO DE CUENTA | CAUSA DEL RECHAZO | NOMBRE A QUIEN SE EXPIDIO EL CHEQUE |
|-------|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| | 2610 | 28/01/2011 | 28/01/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2612 | 31/01/2011 | 31/01/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| MARZO | 2628 | 04/03/2011 | 04/03/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2629 | 04/03/2011 | 04/03/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2630 | 04/03/2011 | 04/03/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2631 | 04/03/2011 | 04/03/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2632 | 04/03/2011 | 04/03/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2633 | 04/03/2011 | 04/03/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2634 | 04/03/2011 | 04/03/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2635 | 04/03/2011 | 04/03/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2636 | 04/03/2011 | 04/03/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2637 | 04/03/2011 | 04/03/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2647 | 08/03/2011 | 08/03/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2670 | 29/03/2011 | 29/03/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2673 | 01/04/2011 | 01/04/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2674 | 01/04/2011 | 01/04/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2675 | 01/04/2011 | 01/04/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2676 | 01/04/2011 | 01/04/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2677 | 01/04/2011 | 01/04/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2678 | 01/04/2011 | 01/04/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2679 | 01/04/2011 | 01/04/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2680 | 01/04/2011 | 01/04/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2681 | 01/04/2011 | 01/04/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2695 | 07/04/2011 | 07/04/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2700 | 15/04/2011 | 15/04/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2701 | 15/04/2011 | 15/04/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2709 | 13/05/2011 | 13/05/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |



"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 35

Continúa el cuadro anterior

Table with 6 columns: MES, NUMERO DE CHEQUE, FECHA DEL CHEQUE, FECHA DE COBRO EN ESTADO DE CUENTA, CAUSA DEL RECHAZO, NOMBRE A QUIEN SE EXPIDIO EL CHEQUE. Rows include months MAYO and JUNIO with various cheque numbers and dates.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 36

Continúa el cuadro anterior

| MES | NUMERO DE CHEQUE | FECHA DEL CHEQUE | FECHA DE COBRO EN ESTADO DE CUENTA | CAUSA DEL RECHAZO | NOMBRE A QUIEN SE EXPIDIO EL CHEQUE |
|-------|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| | 2742 | 03/06/2011 | 03/06/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2743 | 03/06/2011 | 03/06/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2744 | 03/06/2011 | 03/06/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2745 | 03/06/2011 | 03/06/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2746 | 03/06/2011 | 03/06/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2747 | 03/06/2011 | 03/06/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2748 | 03/06/2011 | 03/06/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2753 | 10/06/2011 | 10/06/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2771 | 24/06/2011 | 24/06/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | | | | | |
| JULIO | 2790 | 01/07/2011 | 01/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2791 | 04/07/2011 | 04/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | SOC COOP DE GANADEROS |
| | 2794 | 08/07/2011 | 08/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2795 | 08/07/2011 | 08/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2796 | 08/07/2011 | 08/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2797 | 08/07/2011 | 08/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2798 | 08/07/2011 | 08/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2799 | 08/07/2011 | 08/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2800 | 08/07/2011 | 08/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2801 | 08/07/2011 | 08/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2802 | 08/07/2011 | 08/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2803 | 13/07/2011 | 13/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2805 | 13/07/2011 | 13/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RADIOMOVIL DIPSA SA DE CV |
| | 2806 | 14/07/2011 | 14/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2807 | 14/07/2011 | 14/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2808 | 14/07/2011 | 14/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2809 | 15/07/2011 | 15/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 37

Continúa el cuadro anterior

| MES | NUMERO DE CHEQUE | FECHA DEL CHEQUE | FECHA DE COBRO EN ESTADO DE CUENTA | CAUSA DEL RECHAZO | NOMBRE A QUIEN SE EXPIDIO EL CHEQUE |
|--------|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| | 2810 | 15/07/2011 | 15/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2813 | 18/07/2011 | 18/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2815 | 18/07/2011 | 18/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2816 | 19/07/2011 | 19/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2819 | 22/07/2011 | 22/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2820 | 22/07/2011 | 22/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2821 | 25/07/2011 | 25/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2822 | 29/07/2011 | 29/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | SOC COOP DE GANADEROS |
| | 2823 | 28/07/2011 | 28/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2824 | 29/07/2011 | 29/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2825 | 29/07/2011 | 29/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2826 | 29/07/2011 | 29/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2827 | 29/07/2011 | 29/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | JUAN FCO MALTOS CASTRO |
| | 2828 | 29/07/2011 | 29/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2829 | 29/07/2011 | 29/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | JUAN FCO MALTOS CASTRO |
| | 2830 | 29/07/2011 | 29/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | JUAN FCO MALTOS CASTRO |
| | 2831 | 29/07/2011 | 29/07/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | JUAN FCO MALTOS CASTRO |
| AGOSTO | 2833 | 02/08/2011 | 02/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | FERNANDO VALADEZ CASTRO |
| | 2836 | 05/08/2011 | 05/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | MALCAS SA DE CV |
| | 2837 | 05/08/2011 | 05/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | MALCAS SA DE CV |
| | 2838 | 05/08/2011 | 05/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | MALCAS SA DE CV |
| | 2839 | 05/08/2011 | 05/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | MALCAS SA DE CV |
| | 2840 | 05/08/2011 | 05/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | MALCAS SA DE CV |
| | 2841 | 05/08/2011 | 05/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | MALCAS SA DE CV |
| | 2842 | 05/08/2011 | 05/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | MALCAS SA DE CV |
| | 2846 | 05/08/2011 | 05/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2844 | 05/08/2011 | 05/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2845 | 05/08/2011 | 05/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2847 | 05/08/2011 | 05/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2848 | 05/08/2011 | 05/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | SOC COOP DE GANADEROS |
| | 2849 | 09/08/2011 | 09/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | JUAN FCO MALTOS CASTRO |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 38

Continúa el cuadro anterior

| MES | NUMERO DE CHEQUE | FECHA DEL CHEQUE | FECHA DE COBRO EN ESTADO DE CUENTA | CAUSA DEL RECHAZO | NOMBRE A QUIEN SE EXPIDIO EL CHEQUE |
|------------|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| | 2850 | 10/08/2011 | 10/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | VICTOR HUGO ESPINOZA VALDEZ |
| | 2854 | 12/08/2011 | 12/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2851 | 12/08/2011 | 12/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2852 | 12/08/2011 | 12/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2853 | 12/08/2011 | 12/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2855 | 12/08/2011 | 12/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | MALCAS SA DE CV |
| | 2856 | 12/08/2011 | 12/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | MALCAS SA DE CV |
| | 2858 | 15/08/2011 | 15/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | MALCAS SA DE CV |
| | 2859 | 15/08/2011 | 15/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2860 | 15/08/2011 | 15/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2862 | 17/08/2011 | 17/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | SOC COOP DE GANADEROS |
| | 2865 | 19/08/2011 | 19/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2866 | 19/08/2011 | 19/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2867 | 19/08/2011 | 19/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2868 | 19/08/2011 | 19/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2872 | 19/08/2011 | 19/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2873 | 19/08/2011 | 19/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2877 | 23/08/2011 | 23/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2883 | 26/08/2011 | 26/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2884 | 26/08/2011 | 26/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2886 | 31/08/2011 | 31/08/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| SEPTIEMBRE | 2890 | 02/09/2011 | 02/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2891 | 02/09/2011 | 02/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2892 | 02/09/2011 | 02/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2893 | 02/09/2011 | 02/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2894 | 02/09/2011 | 02/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2895 | 02/09/2011 | 02/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2897 | 02/09/2011 | 02/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2896 | 02/09/2011 | 02/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 39

Continúa el cuadro anterior

| MES | NUMERO DE CHEQUE | FECHA DEL CHEQUE | FECHA DE COBRO EN ESTADO DE CUENTA | CAUSA DEL RECHAZO | NOMBRE A QUIEN SE EXPIDIO EL CHEQUE |
|---------|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| | 2906 | 08/09/2011 | 08/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | ABA SEGUROS |
| | 2907 | 08/09/2011 | 08/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | ABA SEGUROS |
| | 2908 | 08/09/2011 | 08/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | ABA SEGUROS |
| | 2910 | 09/09/2011 | 09/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2911 | 09/09/2011 | 09/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2913 | 12/09/2011 | 12/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2916 | 15/09/2011 | 15/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2917 | 15/09/2011 | 15/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2918 | 15/09/2011 | 15/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2920 | 19/09/2011 | 19/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2922 | 23/09/2011 | 23/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2924 | 30/09/2011 | 30/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2925 | 30/09/2011 | 30/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2928 | 30/09/2011 | 30/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2929 | 30/09/2011 | 30/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2930 | 30/09/2011 | 30/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2931 | 30/09/2011 | 30/09/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| OCTUBRE | 2933 | 05/10/2011 | 05/10/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2936 | 07/10/2011 | 07/10/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2941 | 12/10/2011 | 12/10/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2946 | 13/10/2011 | 13/10/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2949 | 14/10/2011 | 14/10/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2950 | 14/10/2011 | 14/10/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2951 | 14/10/2011 | 14/10/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2952 | 17/10/2011 | 17/10/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | MALCAS SA DE CV |
| | 2957 | SF | 19/10/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2958 | 21/10/2011 | 21/10/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2960 | SF | 21/10/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2962 | 28/10/2011 | 28/10/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2963 | 31/10/2011 | 31/10/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2964 | 31/10/2011 | 31/10/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 40

Continúa el cuadro anterior

| MES | NUMERO DE CHEQUE | FECHA DEL CHEQUE | FECHA DE COBRO EN ESTADO DE CUENTA | CAUSA DEL RECHAZO | NOMBRE A QUIEN SE EXPIDIO EL CHEQUE |
|-----------|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| NOVIEMBRE | 2966 | 04/11/2011 | 04/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2967 | 04/11/2011 | 04/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2968 | 04/11/2011 | 04/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2969 | 04/11/2011 | 04/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2970 | 04/11/2011 | 04/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2971 | 04/11/2011 | 04/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2972 | 04/11/2011 | 04/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2973 | 04/11/2011 | 04/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2974 | 04/11/2011 | 04/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 2975 | 04/11/2011 | 04/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2976 | 04/11/2011 | 04/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 2978 | 07/11/2011 | 07/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2979 | 09/11/2011 | 09/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | MALCAS SA DE CV |
| | 2981 | 11/11/2011 | 11/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2984 | 11/11/2011 | 11/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2980 | 11/11/2011 | 11/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2988 | 14/11/2011 | 14/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2990 | 15/11/2011 | 15/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2991 | 15/11/2011 | 15/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | MALCAS SA DE CV |
| | 2993 | 18/11/2011 | 18/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 2999 | 25/11/2011 | 25/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 3001 | 30/11/2011 | 30/11/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| DICIEMBRE | 3002 | 02/12/2011 | 02/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 3004 | 02/12/2011 | 02/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 3005 | 02/12/2011 | 02/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 3006 | 02/12/2011 | 02/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 3008 | 02/12/2011 | 02/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 3007 | 02/12/2011 | 02/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 3009 | 05/12/2011 | 05/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 41

Continúa el cuadro anterior

| MES | NUMERO DE CHEQUE | FECHA DEL CHEQUE | FECHA DE COBRO EN ESTADO DE CUENTA | CAUSA DEL RECHAZO | NOMBRE A QUIEN SE EXPIDIO EL CHEQUE |
|-----|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| | 3011 | 07/12/2011 | 07/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 3015 | 08/12/2011 | 08/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 3016 | 09/12/2011 | 09/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 3017 | 09/12/2011 | 09/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 3018 | 09/12/2011 | 09/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 3038 | 15/12/2011 | 15/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 3039 | 16/12/2011 | 16/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 3040 | 16/12/2011 | 16/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 3049 | 26/12/2011 | 26/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 3051 | 26/12/2011 | 26/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL MALTOS ROMO |
| | 3052 | 23/12/2011 | 23/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 3053 | 23/12/2011 | 23/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | RAUL H MALTOS CASTRO |
| | 3054 | 23/12/2011 | 23/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 3055 | 23/12/2011 | 23/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 3068 | 29/12/2011 | 29/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |
| | 3070 | 29/12/2011 | 29/12/2011 | NO EXPIDE CHEQUE NOMINATIVO | AL PORTADOR |

Las deducciones fiscales rechazadas en cantidad de \$ 2,489,137.54 se conocieron mediante copias fotostáticas de los cheques por el anverso y reverso correspondientes al BANCO SANTANDER (MEXICO), S.A., cuenta número 92000126647, proporcionadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mediante oficio número 214-3/BRO-4409062/2014, de fecha 20 de Febrero de 2014, firmado por la C. LIC. LUCILA SAÚL HERNANDEZ en su carácter de Directora General Adjunta; lo anterior con fundamento en el artículo 142 de la Ley de Instituciones de Crédito, en relación con el artículo 32-B, fracción IV del Código Fiscal de la Federación y el artículo 44 fracción I del Reglamento Interior de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de Agosto de 2009, las copias de los cheques y el oficio anteriormente mencionados se encuentran contenidos en (228) fojas útiles por una sola cara, foliadas en forma económica con los números del 01 al 228, debidamente certificadas por el L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización Monclova, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, las cuales fueron puestas a disposición de la persona que así lo reclame en las oficinas de esta autoridad, para ser exhibidas y examinadas, mediante el oficio número AFC-ACF-ALM-OC-001/2014 de fecha 14 de Marzo de 2014, en el cual se da a conocer información y documentación obtenida de la contribuyente en su carácter de tercero, el cual se colocó en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Monclova, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria, de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza el día 15 de Marzo de 2014 surtiendo efectos su notificación el día 09 de Abril de 2014, todo lo cual se da por reproducido en lo conducente para los efectos de este impuesto.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 42

Las Deducciones Fiscales determinadas fueron precisadas de conformidad con el Artículo 29 primer párrafo fracciones III y IV, 31 primer párrafo fracción I, II y III y 86 primer párrafo fracción I y II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y 28 primer párrafo fracción I, II y III, 29 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación y 29 primer párrafo fracción I del Reglamento del Código Fiscal de la Federación ordenamientos vigentes en el ejercicio que se revisa.

E) RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, DE LOS INGRESOS POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO.
RESULTADO DE LA REVISION:

De la revisión practicada a Balanzas de comprobación mensuales, Cédulas de papeles de trabajo y documentación comprobatoria consistente en facturas originales de compras y gastos, proporcionados por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, se determinaron y no declaro Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado en cantidad de \$ 57,130.84, las cuales resultan de la siguiente comparación:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-------------|
| Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado determinadas | \$68,528.84 |
| Menos: Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado declaradas | 11,398.00 |
| Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado no declaradas | \$57,130.84 |

Las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado no declaradas en cantidad de \$ 57,130.84, se conocieron de la siguiente manera:

| MES 2011 | RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO REGISTRADAS | RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO DECLARADAS | TOTAL RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO NO DECLARADAS |
|----------|---|--|---|
| ENERO | \$ 3,507.24 | \$ 0.00 | \$ 3,507.24 |
| FEBRERO | 3,507.24 | 3,507.00 | 0.24 |
| MARZO | 4,384.05 | 4,384.00 | 0.05 |
| ABRIL | 3,507.24 | 3,507.00 | 0.24 |
| MAYO | 4,384.05 | 0.00 | 4,384.05 |
| JUNIO | 4,262.51 | 0.00 | 4,262.51 |
| JULIO | 6,528.32 | 0.00 | 6,528.32 |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 43

Continúa el cuadro anterior

| MES 2011 | RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO REGISTRADAS | RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO DECLARADAS | TOTAL RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO NO DECLARADAS |
|-------------|---|--|---|
| AGOSTO | 8,160.40 | 0.00 | 8,160.40 |
| SEPTIEMBRE | 6,528.32 | 0.00 | 6,528.32 |
| OCTUBRE | 6,528.32 | 0.00 | 6,528.32 |
| NOVIEMBRE | 8,160.40 | 0.00 | 8,160.40 |
| DICIEMBRE | 9,070.75 | 0.00 | 9,070.75 |
| SUMA | \$68,528.84 | \$ 11,398.00 | \$57,130.84 |

Las retenciones del impuesto sobre la renta por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado registradas en cantidad de \$ 68,528.84, se conocieron en base a Cédula de papeles de trabajo denominada INTEGRACION DE LAS RETENCIONES DE I.S.R. POR SALARIOS, proporcionados por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, cuyo análisis debidamente circunstanciado se encuentra contenido en 01 foja útil por una sola cara, foliada en forma económica por el personal revisor, con el número 01, se hace constar que se proporciona copia fotostática debidamente certificada por el Administrador Local de Fiscalización de Monclova de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, a quien recibe el presente oficio de observaciones, quien firma para constancia de recibido en la original foliada con el número 01.

Las retenciones del impuesto sobre la renta por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado declaradas en cantidad de \$ 11,398.00, se conocieron en base a declaraciones mensuales presentadas por la contribuyente revisada.

Las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta de los Ingresos por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado determinadas fueron precisadas de conformidad con el Artículo 110 primer párrafo fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y 28 primer párrafo fracción I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 29 primer párrafo fracción I del Reglamento del Código Fiscal de la Federación ordenamientos vigentes en el ejercicio que se revisa.

F) RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL INDEPENDIENTE.
RESULTADO DE LA REVISION:

De la revisión practicada a Balanzas de comprobación mensuales, Cédulas de papeles de trabajo y documentación comprobatoria consistente en facturas originales de compras y gastos, proporcionados por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 44

MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, se determinaron y no declaro Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por la prestación de un servicio profesional independiente en cantidad de \$ 1,732.44, las cuales resultan de la siguiente comparación:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|------------|
| Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por la prestación de un servicio profesional independiente determinadas | \$3,199.44 |
| Menos: Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por a la prestación de un servicio profesional independiente declaradas | 1,467.00 |
| Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por la prestación de un servicio profesional independiente no declaradas | \$1,732.44 |

Las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por la prestación de un servicio profesional independiente no declaradas en cantidad de \$ 1,732.44, se conocieron de la siguiente manera:

| MES 2011 | RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL INDEPENDIENTE REGISTRADAS | RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL INDEPENDIENTE DECLARADAS | TOTAL RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL INDEPENDIENTE NO DECLARADAS |
|-------------|--|---|--|
| ENERO | \$ 157.35 | \$ 157.00 | \$ 0.35 |
| FEBRERO | 839.19 | 839.00 | 0.19 |
| MARZO | 157.35 | 157.00 | 0.35 |
| ABRIL | 157.35 | 157.00 | 0.35 |
| MAYO | 157.35 | 157.00 | 0.35 |
| JUNIO | 157.35 | 0.00 | 157.35 |
| JULIO | 209.80 | 0.00 | 209.80 |
| AGOSTO | 209.80 | 0.00 | 209.80 |
| SEPTIEMBRE | 209.80 | 0.00 | 209.80 |
| OCTUBRE | 314.70 | 0.00 | 314.70 |
| NOVIEMBRE | 314.70 | 0.00 | 314.70 |
| DICIEMBRE | 314.70 | 0.00 | 314.70 |
| SUMA | \$3,199.44 | \$1,467.00 | \$1,732.44 |

Las retenciones del impuesto sobre la renta de los ingresos por la prestación de un servicio profesional independiente registradas en cantidad de \$ 3,199.44, se conocieron en base a Cédula de papeles de trabajo denominada INTEGRACION DE LAS RETENCIONES 10% I.S.R., proporcionados por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, cuyo análisis debidamente circunstanciado se encuentra contenido en 01 foja útil por una sola cara,

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 45

foliada en forma económica por el personal revisor, con el número 01, se hace constar que se proporciona copia fotostática debidamente certificada por el Administrador Local de Fiscalización de Monclova de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, a quien recibe el presente oficio de observaciones, quien firma para constancia de recibido en la original foliada con el número 01.

Las retenciones del impuesto sobre la renta de los ingresos por la prestación de un servicio profesional independiente declaradas en cantidad de \$ 1,467.00, se conocieron en base a declaraciones mensuales presentadas por la contribuyente revisada.

Las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por la prestación de un servicio profesional independiente determinadas fueron precisadas de conformidad con el Artículo 127 quinto párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y 28 primer párrafo fracción I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 29 primer párrafo fracción I del Reglamento del Código Fiscal de la Federación ordenamientos vigentes en el ejercicio que se revisa.

**II.- IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA
EJERCICIO REVISADO.- DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

**A).- INGRESOS GRAVADOS
RESULTADO DE LA REVISION**

De la revisión practicada a Balanzas de comprobación mensuales, Cédulas de papeles de trabajo, Estados de cuenta bancarios y documentación comprobatoria consistente en copias al carbón de las facturas de ventas, la cual fue exhibida y proporcionada por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, se determinaron Ingresos Gravados en cantidad de \$ 4,391,499.87 los cuales resultan de la siguiente comparación:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---------------------------------|-----------------|
| INGRESOS GRAVADOS DETERMINADOS | \$ 4,391,499.87 |
| INGRESOS GRAVADOS DECLARADOS | 0.00 |
| INGRESOS GRAVADOS NO DECLARADOS | \$ 4,391,499.87 |

Los Ingresos Gravados determinados en cantidad de \$ 4,391,499.87 se integran mensualmente de la siguiente manera:

| MES 2011 | INGRESOS GRAVADOS MENSUALES | INGRESOS GRAVADOS ACUMULADOS |
|----------|-----------------------------|------------------------------|
| ENERO | \$ 392,194.47 | \$ 392,194.47 |
| FEBRERO | 25,862.07 | 418,056.54 |
| MARZO | 420,656.10 | 838,712.65 |
| ABRIL | 291,726.09 | 1,130,438.74 |
| MAYO | 350,108.64 | 1,480,547.38 |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 46

Continúa el cuadro anterior

| MES 2011 | INGRESOS GRAVADOS MENSUALES | INGRESOS GRAVADOS ACUMULADOS |
|-------------|-----------------------------|------------------------------|
| JUNIO | 344,984.80 | 1,825,532.18 |
| JULIO | 407,641.43 | 2,233,173.61 |
| AGOSTO | 454,541.95 | 2,687,715.56 |
| SEPTIEMBRE | 464,782.78 | 3,152,498.34 |
| OCTUBRE | 240,726.01 | 3,393,224.35 |
| NOVIEMBRE | 439,241.20 | 3,832,465.55 |
| DICIEMBRE | 559,034.32 | \$ 4,391,499.87 |
| SUMA | \$ 4,391,499.87 | |

Los ingresos Gravados determinados en cantidad de \$ 4,391,499.87, se conocieron en base a Estados de cuenta bancarios del Banco Santander cuenta número 92-00012664-7, proporcionadas por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, cuyo análisis debidamente circunstanciado se encuentra contenido en 23 fojas útiles por una sola cara, foliadas en forma económica con los números del 01 al 23, Se hace constar que se proporcionan copias fotostáticas debidamente certificadas por el Administrador Local de Fiscalización de Monclova de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, a quien recibe el presente oficio de observaciones, quien firma para constancia de recibido en la original foliada con el número 23.

Los Ingresos Gravados determinados fueron precisados de conformidad con lo dispuesto en los artículos 1 primer párrafo fracción II y último párrafo, 2 primer párrafo, 3 primer párrafo fracciones I primer párrafo, III y IV de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única vigente en el ejercicio que se revisa.

B) DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

RESULTADO DE LA REVISION

De la revisión practicada a Balanzas de comprobación mensuales, Cédulas de papeles de trabajo, Estados de cuenta bancarios y documentación comprobatoria consistente en facturas originales de compras y gastos, la cual fue exhibida y proporcionada por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, se determinaron Deducciones Autorizadas en cantidad de \$ 737,759.89, los cuales resultan de la siguiente comparación:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--------------------------------------|-----------------|
| DEDUCCIONES AUTORIZADAS REGISTRADAS | \$ 3,738,982.95 |
| DEDUCCIONES AUTORIZADAS RECHAZADAS | 3,001,223.06 |
| DEDUCCIONES AUTORIZADAS DETERMINADAS | \$ 737,759.89 |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 47

Las Deduciones Autorizadas determinados en cantidad de \$ 737,759.89 se integran mensualmente de la siguiente manera:

| MES 2011 | DEDUCCIONES AUTORIZADAS MENSUALES REGISTRADAS | MENOS: DEDUCCIONES AUTORIZADAS RECHAZADAS | DEDUCCIONES AUTORIZADAS DETERMINADAS |
|-------------|---|---|--------------------------------------|
| ENERO | \$243,632.94 | \$144,385.03 | \$99,247.91 |
| FEBRERO | 37,988.53 | 0.00 | 37,988.53 |
| MARZO | 270,045.02 | 230,751.72 | 39,293.30 |
| ABRIL | 280,151.86 | 198,371.54 | 81,780.32 |
| MAYO | 340,772.14 | 229,781.38 | 110,990.76 |
| JUNIO | 349,030.32 | 261,565.13 | 87,465.19 |
| JULIO | 404,168.53 | 395,137.67 | 9,030.86 |
| AGOSTO | 419,376.72 | 382,652.30 | 36,724.42 |
| SEPTIEMBRE | 412,871.21 | 364,669.76 | 48,201.45 |
| OCTUBRE | 223,811.11 | 132,730.95 | 91,080.16 |
| NOVIEMBRE | 390,407.96 | 353,488.79 | 36,919.17 |
| DICIEMBRE | 366,726.61 | 307,688.79 | 59,037.82 |
| SUMA | \$3,738,982.95 | \$3,001,223.06 | \$737,759.89 |

Los deducciones autorizadas registradas en cantidad de \$ 3,738,982.95, se conocieron en base a Cédula de papeles de trabajo denominada INTEGRACION DE LAS DEDUCCIONES PARA IETU, proporcionadas por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, cuyo análisis debidamente circunstanciado se encuentra contenido en 01 foja útil por una sola cara, foliadas en forma económica con el número 01, Se hace constar que se proporciona copia fotostática debidamente certificada por el Administrador Local de Fiscalización de Monclova de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, a quien recibe el presente oficio de observaciones, quien firma para constancia de recibido en la original foliada con el número 01.

Las deducciones autorizadas rechazadas en cantidad de \$ 3,001,223.06 corresponden a adquisiciones de bienes y servicios que no reúnen los requisitos fiscales para su deducción los cuales comprenden los conceptos que a continuación se indica:

| | |
|--|-----------------------|
| Deducción por adquisición de bienes y servicios cuyo monto excede de \$2,000.00 y no están pagadas con cheque nominativo para abono en cuenta del beneficiario como lo marca la ley para su deducción de conformidad con el Artículo 6 primer párrafo fracción III de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única en relación con fundamento en el Artículo 31 primer párrafo, fracción III primer párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el ejercicio que se revisa. | \$3,001,223.06 |
| SUMA | \$3,001,223.06 |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 48

Las deducciones autorizadas Rechazadas en cantidad de \$ 3,001,223.06 corresponden a adquisiciones de bienes y servicios las cuales no reúnen los requisitos fiscales para su deducción, cuyo análisis se hizo constar en el CAPITULO I. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS MORALES, EJERCICIO REVISADO.- DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, INCISO D) DEDUCCIONES FISCALES AUTORIZADAS, RESULTADO DE LA REVISION, de la hoja 16 a la 41, todo lo cual se da por reproducido en todo su contenido y alcance para los efectos de este impuesto.

Las Deducciones Autorizadas se determinaron de conformidad con los Artículos 5 primer párrafo fracciones I y II, 6 primer párrafo fracciones I, II, III y IV, 18 primer párrafo fracciones I y II de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Unica, artículo 28 primer párrafo fracciones I, II y III y Artículo 29 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación y artículo 29 primer párrafo fracción I del Reglamento del Código Fiscal de la Federación ordenamientos vigentes en el ejercicio que se revisa.

C) CREDITO FISCAL ACREDITABLE.
RESULTADO DE LA REVISION

De la revisión practicada a Balanzas de comprobación mensuales y cédulas de papeles de trabajo, proporcionadas por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, se determinó el crédito fiscal acreditable en cantidad de \$ 154,155.47, el cual se integra de la siguiente manera:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|--------------|
| ACREDITAMIENTO POR SUELDOS Y SALARIOS | \$125,000.72 |
| ACREDITAMIENTO POR APORTACIONES AL IMSS | 29,154.75 |
| TOTAL CREDITO FISCAL ACREDITABLE | \$154,155.47 |

Los Créditos Fiscales Acreditables determinado en cantidad de \$ 154,155.47, se integran de la siguiente manera:

CREDITO FISCAL DE SUELDOS Y SALARIOS GRAVADOS

| EJERCICIO 2011 | SUELDOS Y SALARIOS GRAVADOS MENSUALES DETERMINADOS | A.-SUELDOS Y SALARIOS GRAVADOS ACUMULADOS DETERMINADOS | B.-FACTOR DE ACREDITAMIENTO | CREDITO FISCAL DE SUELDOS Y SALARIOS (AXB) |
|----------------|--|--|-----------------------------|--|
| ENERO | 39,809.16 | 39,809.16 | 17.50% | 6,966.60 |
| FEB RERO | 43,465.92 | 83,275.08 | 17.50% | 14,573.14 |
| MARZO | 57,690.57 | 140,965.65 | 17.50% | 24,668.99 |
| ABRIL | 45,630.27 | 186,595.92 | 17.50% | 32,654.29 |
| MAYO | 59,556.20 | 246,152.12 | 17.50% | 43,076.62 |
| JUNIO | 50,655.92 | 296,808.04 | 17.50% | 51,941.41 |
| JULIO | 58,676.18 | 355,484.22 | 17.50% | 62,209.74 |
| AGOSTO | 73,124.21 | 428,608.43 | 17.50% | 75,006.48 |
| SEPTIEMBRE | 61,513.57 | 490,122.00 | 17.50% | 85,771.35 |



"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 49

Continúa el cuadro anterior

Table with 5 columns: EJERCICIO 2011, SUELDOS Y SALARIOS GRAVADOS MENSUALES DETERMINADOS, A.-SUELDOS Y SALARIOS GRAVADOS ACUMULADOS DETERMINADOS, B.-FACTOR DE ACREDITAMIENTO, CREDITO FISCAL DE SUELDOS Y SALARIOS (AXB). Rows include OCTUBRE, NOVIEMBRE, DICIEMBRE, and SUMA.

CREDITO FISCAL POR APORTACIONES DEL IMSS

Table with 5 columns: EJERCICIO 2011, APORTACIONES DEL IMSS GRAVADOS MENSUALES DETERMINADOS, A.-APORTACIONES DEL IMSS GRAVADOS ACUMULADOS DETERMINADOS, B.-FACTOR DE ACREDITAMIENTO, CREDITO FISCAL DE APORTACIONES DEL IMSS (AXB). Rows include months from ENERO to DICIEMBRE and a SUMA row.

El crédito fiscal acreditable en cantidad de \$ 154,155.47, se conocieron en base a Cédula de papeles de trabajo denominada DETERMINACION DE LOS CREDITOS FISCALES PARA I.E.T.U., proporcionadas por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, cuyo análisis debidamente circunstanciado se encuentra contenido en 01 foja útil por una sola cara, foliada en forma económica con el número 01, Se hace constar que se proporciona copia fotostática debidamente certificada por el Administrador Local de Fiscalización de Monclova de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, a quien recibe el presente oficio de observaciones, quien firma para constancia de recibido en la original foliada con el número 01.

El crédito fiscal acreditable se determinó de conformidad con el artículo 8 penúltimo párrafo de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única, artículo 28 primer párrafo fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación y artículo 29 primer párrafo fracción I del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en el ejercicio que se revisa.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 50

**III.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
EJERCICIO REVISADO.- DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.**

**A) VALOR NETO DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%
RESULTADO DE LA REVISION**

De la revisión practicada a Balanzas de comprobación mensuales, Cédulas de papeles de trabajo, Estados de cuenta bancarios y documentación comprobatoria consistente en copias al carbón de las facturas de ventas, la cual fue exhibida y proporcionada por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, se determinó el Valor neto de los actos o actividades gravados a la tasa del 16% en cantidad de \$ 4,391,499.87, los cuales se integran de la siguiente manera:

| MES 2011 | DEPOSITOS SANTANDER 92-00012664-7 | TOTAL DEPOSITOS POR COBRANZA | ENTRE 1.16 | TOTAL VALOR DE ACTOS EFECTIVAMENTE COBRADOS |
|-------------|-----------------------------------|------------------------------|------------|---|
| ENERO | \$454,945.59 | \$454,945.59 | 1.16 | \$392,194.47 |
| FEBRERO | 30,000.00 | 30,000.00 | 1.16 | 25,862.07 |
| MARZO | 487,961.08 | 487,961.08 | 1.16 | 420,656.10 |
| ABRIL | 338,402.27 | 338,402.27 | 1.16 | 291,726.09 |
| MAYO | 406,126.02 | 406,126.02 | 1.16 | 350,108.64 |
| JUNIO | 400,182.37 | 400,182.37 | 1.16 | 344,984.80 |
| JULIO | 472,864.06 | 472,864.06 | 1.16 | 407,641.43 |
| AGOSTO | 527,268.66 | 527,268.66 | 1.16 | 454,541.95 |
| SEPTIEMBRE | 539,148.03 | 539,148.03 | 1.16 | 464,782.78 |
| OCTUBRE | 279,242.17 | 279,242.17 | 1.16 | 240,726.01 |
| NOVIEMBRE | 509,519.79 | 509,519.79 | 1.16 | 439,241.20 |
| DICIEMBRE | 648,479.81 | 648,479.81 | 1.16 | 559,034.32 |
| SUMA | \$5,094,139.85 | \$5,094,139.85 | | \$4,391,499.87 |

El Valor neto de actos o actividades gravados a la tasa del 16% determinados en cantidad de \$ 4,391,499.87, se conocieron en base a Estados de cuenta bancarios del Banco Santander cuenta número 92-00012664-7, proporcionadas por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, cuyo análisis debidamente circunstanciado se encuentra contenido en 23 fojas útiles por una sola cara, foliadas en forma económica con los números del 01 al 23, se hace constar que se proporcionaron copias fotostáticas debidamente certificadas por el Administrador Local de Fiscalización de Monclova de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, dicha entrega se hizo constar en el capítulo II.

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 51

IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA, EJERCICIO REVISADO.- DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, INCISO A) INGRESOS GRAVADOS, RESULTADO DE LA REVISION, hojas 45 y 46, todo lo cual se da por reproducido en todo su contenido y alcance para los efectos de este impuesto.

El contribuyente revisado está afecta al pago del Impuesto al Valor Agregado por el valor de sus actos o actividades a la tasa del 16% de conformidad a lo establecido en los Artículos 1 primer párrafo fracción II, segundo y tercer párrafo, 1-B primer y segundo párrafo, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado; artículo 28 primer párrafo fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación y artículo 29 primer párrafo fracción I del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en el ejercicio que se revisa.

B) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE.
RESULTADO DE LA REVISION

De la revisión practicada a Balanzas de comprobación mensuales, Cédulas de papeles de trabajo, Estados de cuenta bancarios y documentación comprobatoria consistente en facturas originales de compras y gastos, la cual fue exhibida y proporcionada por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, se determinó el Impuesto al Valor Agregado Acreditable en cantidad de \$ 105,601.92, los cuales se integran de la siguiente manera:

| MES 2011 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE REGISTRADO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE RECHAZADO | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE DETERMINADO |
|-------------|---|--|--|
| ENERO | \$36,216.45 | \$23,101.60 | \$13,114.85 |
| FEBRERO | 5,851.09 | 0.00 | 5,851.09 |
| MARZO | 43,270.31 | 36,920.27 | 6,350.04 |
| ABRIL | 44,762.79 | 31,739.45 | 13,023.34 |
| MAYO | 54,063.94 | 44,629.36 | 9,434.58 |
| JUNIO | 55,340.31 | 41,850.42 | 13,489.89 |
| JULIO | 64,795.45 | 63,222.03 | 1,573.42 |
| AGOSTO | 67,354.52 | 61,224.37 | 6,130.15 |
| SEPTIEMBRE | 65,030.25 | 58,347.16 | 6,683.09 |
| OCTUBRE | 35,904.18 | 21,236.95 | 14,667.23 |
| NOVIEMBRE | 62,427.92 | 56,558.21 | 5,869.71 |
| DICIEMBRE | 58,644.74 | 49,230.21 | 9,414.53 |
| SUMA | \$593,661.95 | \$488,060.03 | \$105,601.92 |

El Impuesto al Valor Agregado Acreditable registrado en cantidad de \$ 593,661.95, se conoció en base a BALANZAS DE COMPROBACION MENSUALES, CUENTA DENOMINADA IVA ACREDITABLE FISCAL, proporcionada por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION,

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 52

ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, cuyo análisis debidamente circunstanciado se encuentra contenido en 24 fojas útiles por una sola cara, foliadas en forma económica con los números del 01 al 24, Se hace constar que se proporcionan copias fotostáticas debidamente certificadas por el Administrador Local de Fiscalización de Monclova de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, a quien recibe el presente oficio de observaciones, quien firma para constancia de recibido en la original foliada con el número 24.

El impuesto al valor agregado acreditable rechazado en cantidad de \$ 488,060.03, corresponden a adquisiciones de bienes y servicios que no reúnen los requisitos fiscales para su acreditamiento los cuales comprenden los conceptos que a continuación se indica:

| | |
|---|---------------------|
| Impuesto al Valor Agregado acreditable cuyas adquisiciones de bienes y servicios que no fueron pagadas con cheque nominativo para abono en cuenta del beneficiario, con fundamento en el artículo 5 primer párrafo fracción I primer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado en relación con el artículo 31 primer párrafo fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, ordenamientos vigentes en el ejercicio que se revisa. | \$480,195.69 |
| Impuesto al Valor Agregado acreditable cuyas adquisiciones de bienes y servicios que no ha sido efectivamente pagado, con fundamento en el artículo 5 primer párrafo fracción III de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, ordenamientos vigentes en el ejercicio que se revisa. | 7,864.34 |
| SUMA | \$488,060.03 |

El impuesto al valor agregado acreditable rechazado en cantidad de \$ 480,195.69 corresponden a adquisiciones de bienes y servicios que no reúnen los requisitos fiscales para su acreditamiento, cuyo análisis se hizo constar en el CAPITULO I. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS MORALES, EJERCICIO REVISADO.- DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, INCISO D) DEDUCCIONES FISCALES AUTORIZADAS, RESULTADO DE LA REVISION, de la hoja 16 a la 41, todo lo cual se da por reproducido en todo su contenido y alcance para los efectos de este impuesto.

El impuesto al valor agregado acreditable rechazado en cantidad de \$ 7,864.34 corresponden a adquisiciones de bienes y servicios que no reúnen los requisitos fiscales para su acreditamiento, las cuales se analizan a continuación:

| MES | CLASE DE POLIZA | NUMERO DE FACTURA | FECHA DE FACTURA | RFC DEL PROVEEDOR | NOMBRE DEL PROVEEDOR |
|-------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------------|
| MAYO | CHEQUE | 2753 A | 25/05/2011 | TOGR771003DZ2 | RODOLFO TOVAR GURROLA |
| | CHEQUE | 44650 | 31/05/2011 | ELE040513KJ2 | ELECTROFISA, S.A. DE C.V. |
| SUMA | | | | | |

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 53

Continúa el cuadro anterior

| MES | IMPORTE | IVA | TOTAL | CONCEPTO DEL GASTO O COMPRA | IMPORTE DEL CHEQUE |
|-------------|-------------|-----------------|-----------------|--|--------------------|
| MAYO | 0.00 | 1,777.69 | 1,777.69 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE TRACTOR D-6 Y RECONSTRUCCION DE PIEZAS | 12,888.26 |
| | 0.00 | 6,086.65 | 6,086.65 | INSTALACIONES ELECTRICAS EN BODEGA | 44,128.24 |
| SUMA | 0.00 | 7,864.34 | 7,864.34 | | 57,016.50 |

Continúa el cuadro anterior

| MES | FORAM DE PAGO | FECHA DEL PAGO | CAUSA DEL RECHAZO |
|-------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| MAYO | TRANSFERENCIA | 25/05/2011 | NO APARECE EN ESTADO DE CUENTA |
| | TRANSFERENCIA | 31/05/2011 | NO APARECE EN ESTADO DE CUENTA |
| SUMA | | | |

El Impuesto al Valor Agregado Acreditable determinado fue precisado de conformidad con el artículo 1B primer párrafo, 4 primer párrafo, 5 primer párrafo fracción I, II y III y 32 primer párrafo fracciones I y III de la Ley del Impuesto al Valor Agregado en relación con el artículo 31 primer párrafo fracciones I, III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; artículo 28 primer párrafo fracción I del Código Fiscal de la Federación y artículo 29 primer párrafo fracción I del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ordenamientos vigentes en el ejercicio que se revisa.

C) RETENCIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

RESULTADO DE LA REVISION:

De la revisión practicada a Balanzas de comprobación mensuales, Cédulas de papeles de trabajo y documentación comprobatoria consistente en facturas originales de compras y gastos, proporcionados por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, se determinaron y no declaro Retenciones del Impuesto al Valor Agregado en cantidad de \$1,846.76, las cuales resultan de la siguiente comparación:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|------------|
| Retenciones del Impuesto al Valor Agregado determinadas | \$3,413.76 |
| Menos: Retenciones del Impuesto al Valor Agregado declaradas | 1,567.00 |
| Retenciones del Impuesto al Valor Agregado no declaradas | \$1,846.76 |

Las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por la prestación de un servicio profesional independiente no declaradas en cantidad de \$ 1,846.76, se conocieron de la siguiente manera:

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
 Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
 Exp.: SMI9401241GA
 Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 54

| MES 2011 | RETENCIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO REGISTRADAS | RETENCIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO DECLARADAS | TOTAL RETENCIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO DECLARADAS |
|-------------|--|---|--|
| ENERO | \$ 167.89 | \$ 168.00 | \$(0.11) |
| FEBRERO | 895.42 | 895.00 | 0.42 |
| MARZO | 167.89 | 168.00 | (0.11) |
| ABRIL | 167.89 | 168.00 | (0.11) |
| MAYO | 167.89 | 168.00 | (0.11) |
| JUNIO | 167.89 | 0.00 | 167.89 |
| JULIO | 223.85 | 0.00 | 223.85 |
| AGOSTO | 223.85 | 0.00 | 223.85 |
| SEPTIEMBRE | 223.85 | 0.00 | 223.85 |
| OCTUBRE | 335.78 | 0.00 | 335.78 |
| NOVIEMBRE | 335.78 | 0.00 | 335.78 |
| DICIEMBRE | 335.78 | 0.00 | 335.78 |
| SUMA | \$3,413.76 | \$1,567.00 | \$1,846.78 |

Las retenciones del impuesto al Valor Agregado registradas en cantidad de \$ 3,413.76, se conocieron en base a Cédula de papeles de trabajo denominada INTEGRACION DE LAS RETENCIONES DE I.V.A., proporcionados por el C. RAUL MALTOS ROMO, quien manifiesta ser el representante legal de la contribuyente revisada SERVICIOS Y MANTENIMIENTOS INDUSTRIALES MALTOS, S.A. DE C.V., quien no acreditó su personalidad, mediante su escrito de contestación de fecha 20 de Agosto de 2013, al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013 con sello de RECIBIDO 21 AGO 2013 por la Administración Fiscal General, ADMINISTRACION CENTRAL DE FISCALIZACION, ADMINISTRACION LOCAL DE FISCALIZACION MONCLOVA, cuyo análisis debidamente circunstanciado se encuentra contenido en 01 foja útil por una sola cara, foliada en forma económica por el personal revisor, con el número 01, se hace constar que se proporciona copia fotostática debidamente certificada por el Administrador Local de Fiscalización de Monclova de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO, a quien recibe el presente oficio de observaciones, quien firma para constancia de recibido en la original foliada con el número 01.

Las retenciones del impuesto al valor agregado declaradas en cantidad de \$ 1,567.00, se conocieron en base a declaraciones mensuales presentadas por la contribuyente revisada.

Las Retenciones del Impuesto al valor agregado determinadas fueron precisadas de conformidad con el Artículo 1A primer párrafo, fracción II inciso a) y c), de la Ley del Impuesto al valor agregado y 28 primer párrafo fracción I, II y III del Código Fiscal de la Federación y 29 primer párrafo fracción I del Reglamento del Código Fiscal de la Federación ordenamientos vigentes en el ejercicio que se revisa.

DEVOLUCION DE DOCUMENTACION

Así mismo se hace de su conocimiento que la documentación proporcionada mediante su escrito de fecha 20 de Agosto de 2013, relativa a su situación fiscal que esta autoridad llevo a cabo, respecto el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2011, recibido por esta Administración Central de Fiscalización, Administración Local de Fiscalización de Monclova el día 21 AGO 2013, en contestación al oficio de solicitud de información y documentación número 088/2013 de fecha 12 de Julio de 2013, le fue devuelta a quien recibe el presente oficio de observaciones, la documentación devuelta consiste en lo siguiente:



Gobierno de
Coahuila

Una nueva forma de Gobernar

Administración
Fiscal General

SEFIN

"2014, año de las y los jóvenes Coahuilenses"

ADMINISTRACIÓN CENTRAL DE FISCALIZACIÓN
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA
Núm.: AFG-ACF/OF/OALM-013/2014
Exp.: SMI9401241GA
Rfc.: SMI9401241GA

HOJA No. 55

12.- Proporciono consecutivo Fiscal de facturas de ventas, contratos y notas de crédito del ejercicio sujeto a revisión.

13.- Pólizas de registro de ingresos, Egresos y de Diario con su documentación soporte, del ejercicio sujeto a revisión.

En los términos y para los efectos previstos en las Fracciones IV y VI, del artículo 48, del Código Fiscal de la Federación vigente, cuenta con un plazo de veinte días contados a partir del día siguiente a aquél en que surta efectos la notificación del presente Oficio de Observaciones, para presentar ante esta Administración Local de Fiscalización de Monclova, de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila, con domicilio en Venustiano Carranza No. 221 Altos, Local 7, zona centro en la ciudad de Monclova, Coahuila, los documentos, libros o registros que desvirtúen los hechos u omisiones asentados en el mismo, así como para optar por corregir su situación fiscal.

ATENTAMENTE
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN
ADMINISTRADOR LOCAL DE FISCALIZACIÓN DE MONCLOVA

L.A.F YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO

c.c.p. Expediente.
c.c.p. Archivo
ADER/MIMM/HEBI