

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: DORHAM, SC DE RL
 ACTIVIDAD: Otros servicios de apoyo a los negocios
 DOMICILIO: CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, C.P. 25700
 MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA R.F.C.: DOR040628U29
 OFICIO: 161/2010 EXP.: DOR040628U29 ORDEN DE VISITA: VRM0503027/10
 ACTA DE VISITA: 4 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRM03027-10-4-001/11

En la ciudad de Monclova, Coahuila, siendo las 10:00 horas del día 13 de Abril de 2011, se hace constar que en virtud de que la contribuyente DORHAM, SC DE RL, desocupó su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17 MONCLOVA CENTRO, en la ciudad de Monclova, Coahuila, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente visitado realizaba actividades por las que esta obligado al pago de las contribuciones federales sujetas a revisión se encuentra vacío, tal como se hizo constar en el acta circunstanciada de hechos de fecha 22 de Febrero de 2011 de folios números VRM03027-10-3-001/11 y VRM03027-10-3-003/11, por lo anteriormente expuesto no se pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad procede a notificar por Estrados, el documento consistente en la Última Acta Parcial de fecha 04 de Abril de 2011, en cumplimiento a lo establecido en el Artículo 46 Fracción IV del Código Fiscal de la Federación vigente, a través de la cual se le dan a conocer en forma circunstanciada, los hechos u omisiones detectados en la revisión que se le ha venido practicando por sujeto directo, en materia de la siguiente contribución federal: Impuesto al Valor Agregado por los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2008 y de Enero de 2009; por el que se hubiera presentado o debieron haber sido presentadas las declaraciones mensuales definitivas, con el objeto o propósito de comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que esta afecta como sujeto directo, en materia de la siguiente contribución federal: Impuesto al Valor Agregado, en cumplimiento a la Orden de Visita Domiciliaria número VRM0503027/10, contenida en el oficio número 161/2010 de fecha 8 de Noviembre de 2010, expedida por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila al contribuyente DORHAM, SC DE RL, la cual fue recibida previo citatorio, por la C. ROSA ANGELICA TELLEZ CRUZ, en su carácter de tercero, habiéndose cumplido con todos los requisitos formales de identificación del auditor, de la persona que atendió la diligencia, así como de la designación de los testigos, hechos que se hicieron constar en el Acta Parcial de Inicio de fecha 12 de Noviembre de 2010, levantada a folios del VRM03027-10-1-001/10 al VRM03027-10-1-006/10, la cual forma parte integrante de la presente Última Acta Parcial, el auditor procede a consignar los siguientes hechos:

ENTREGA DE LA ORDEN

Se hizo constar que la entrega de la Orden de Visita número VRM0503027/10 contenida en el oficio número 161/2010 de fecha 8 de Noviembre de 2010, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, fue recibida previo citatorio, el día 12 de Noviembre de 2010, por la C. ROSA ANGELICA TELLEZ CRUZ, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 0305030121405, clave de elector TLCRRS85082205M400, 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, y quien para constancia de recepción de la orden, anotó en dos tantos de la misma la siguiente leyenda: "Previa lectura del presente documento y enterado de su contenido, asiento de puño y letra, mi nombre y firma a los 12 días del mes de Noviembre de 2010 a las 11:10 horas", hechos que se hicieron constar en Acta Parcial de Inicio de fecha 12 de Noviembre de 2010, levantada a folios de VRM03027-10-1-001/10 al VRM03027-10-1-006/10, la cual forma parte integrante de la presente acta última parcial.

IDENTIFICACION DEL AUDITOR EN LA PRESENTE ACTA ULTIMA PARCIAL

Se hace constar que el C. Auditor JORGE OMAR SEPULVEDA FUENTES, está facultado para practicar la presente diligencia conforme a lo siguiente:

PASA AL FOLIO VRM03027-10-4-002/11




ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: DORHAM, SC DE RL
 ACTIVIDAD: Otros servicios de apoyo a los negocios
 DOMICILIO: CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, C.P. 25700
 MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA R.F.C.: DOR040628U29
 OFICIO: 161/2010 EXP.: DOR040628U29 ORDEN DE VISITA: VRM0503027/10
 ACTA DE VISITA: 4 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRM03027-10-4-001/11

En la ciudad de Monclova, Coahuila, siendo las 10:00 horas del día 13 de Abril de 2011, se hace constar que en virtud de que la contribuyente DORHAM, SC DE RL, desocupó su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17 MONCLOVA CENTRO, en la ciudad de Monclova, Coahuila, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente visitado realizaba actividades por las que esta obligado al pago de las contribuciones federales sujetas a revisión se encuentra vacío, tal como se hizo constar en el acta circunstanciada de hechos de fecha 22 de Febrero de 2011 de folios números VRM03027-10-3-001/11 y VRM03027-10-3-003/11, por lo anteriormente expuesto no se pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad procede a notificar por Estrados, el documento consistente en la Ultima Acta Parcial de fecha 04 de Abril de 2011, en cumplimiento a lo establecido en el Artículo 46 Fracción IV del Código Fiscal de la Federación vigente, a través de la cual se le dan a conocer en forma circunstanciada, los hechos u omisiones detectados en la revisión que se le ha venido practicando por sujeto directo, en materia de la siguiente contribución federal: Impuesto al Valor Agregado por los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2008 y de Enero de 2009 ; por el que se hubiera presentado o debieron haber sido presentadas las declaraciones mensuales definitivas, con el objeto o propósito de comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que esta afecta como sujeto directo, en materia de la siguiente contribución federal: Impuesto al Valor Agregado, en cumplimiento a la Orden de Visita Domiciliaria número VRM0503027/10, contenida en el oficio número 161/2010 de fecha 8 de Noviembre de 2010, expedida por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila al contribuyente DORHAM, SC DE RL, la cual fue recibida previo citatorio, por la C. ROSA ANGELICA TELLEZ CRUZ, en su carácter de tercero, habiéndose cumplido con todos los requisitos formales de identificación del auditor, de la persona que atendió la diligencia, así como de la designación de los testigos, hechos que se hicieron constar en el Acta Parcial de Inicio de fecha 12 de Noviembre de 2010, levantada a folios del VRM03027-10-1-001/10 al VRM03027-10-1-006/10, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial, el auditor procede a consignar los siguientes hechos: -----

ENTREGA DE LA ORDEN .-

Se hizo constar que la entrega de la Orden de Visita número VRM0503027/10 contenida en el oficio número 161/2010 de fecha 8 de Noviembre de 2010, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, fue recibida previo citatorio, el día 12 de Noviembre de 2010, por la C. ROSA ANGELICA TELLEZ CRUZ, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 0305030121405, clave de elector TLCRRS85082205M400, 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, y quien para constancia de recepción de la orden, anotó en dos tantos de la misma la siguiente leyenda: " Previa lectura del presente documento y enterado de su contenido, asiento de puño y letra, mi nombre y firma a los 12 días del mes de Noviembre de 2010 a las 11:10 horas", hechos que se hicieron constar en Acta Parcial de Inicio de fecha 12 de Noviembre de 2010, levantada a folios de VRM03027-10-1-001/10 al VRM03027-10-1-006/10, la cual forma parte integrante de la presente acta última parcial.

IDENTIFICACION DEL AUDITOR EN LA PRESENTE ACTA ULTIMA PARCIAL

Se hace constar que el C. Auditor JORGE OMAR SEPULVEDA FUENTES, está facultado para practicar la presente diligencia conforme a lo siguiente:

-----PASA AL FOLIO VRM03027-10-4-002/11-----



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>DORHAM, SC DE RL</u>	
ACTIVIDAD: <u>Otros servicios de apoyo a los negocios</u>	
DOMICILIO: <u>CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, C.P. 25700</u>	
MUNICIPIO: <u>MONCLOVA, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>DOR040628U29</u>
OFICIO: <u>161/2010</u>	EXP.: <u>DOR040628U29</u>
ACTA DE VISITA: <u>4</u>	ORDEN DE VISITA: <u>VRM0503027/10</u>
	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. VRM03027-10-4-002/11

VIENE DEL FOLIO VRM03027-10-4-001/11

NOMBRE DEL AUDITOR	No. DE OFICIO	CON CARACTER DE
JORGE OMAR SEPULVEDA FUENTES	SATEC-0171/2011	AUDITOR
No. DE FILIACION	FECHA DE EXPEDICION	FECHA DE EXPIRACION
SEFJ-631116	5 de Enero de 2011	31 de Diciembre de 2011

El citado Auditor se encuentra adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, facultado para practicar auditorías relacionadas con impuestos estatales y federales, así como también verificar el cumplimiento de obligaciones en materia del Registro Federal de Contribuyentes y en su caso de notificar los requerimientos y resoluciones que procedan, previa orden que para tales efectos expida la autoridad fiscal competente. Dicha identificación fue expedida y firmada por el C. Lic. David Francisco García Ordaz, Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, domiciliado en el Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia y camino a Loma Alta, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila, con fundamento en lo dispuesto en los Artículos 1, primer y último párrafo, 3, 4º primer párrafo fracción V de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Coahuila de Zaragoza vigente; en los Artículos 33 primer párrafo fracción V, VI, y último párrafo y 42 primer párrafo fracciones II, III y IV del Código Fiscal para el Estado de Coahuila de Zaragoza vigente, artículos 1, 3, 4, 7 primer párrafo fracciones XIV, XVIII, XIX, XXIII, XXIV, XCI de la Ley que crea el Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila publicada en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila número 33 de fecha 23 de Abril de 2010; artículos 1, 3 fracción I, 4 fracción II Punto 4, 16 fracción XLII primer y segundo párrafo, 30 fracción VIII, XLVII, XXVI, 31 fracción XII del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila publicada en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila número 50 de fecha 22 de Junio de 2010; así como en los Artículos 13 primer y segundo párrafo y 14 primer párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal y Cláusula Primera, Cuarta primero, segundo y último párrafo del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal celebrado entre 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 el día 20 de marzo de 2009 y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila No. 30 de fecha 14 de abril de 2009.

En dicho documento identificatorio aparece sin lugar a dudas, el nombre y en el margen superior izquierdo la fotografía y firma del auditor, así como el sello de la Dependencia expedidora que contiene la Leyenda 'Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila Administración General Tributaria', el cual fue exhibido al tercero compareciente, quien lo examinó, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con los de la Orden de Visita y el perfil físico del Auditor, expresando su conformidad sin producir objeción alguna devolviéndolo a su portador.

DESIGNACIÓN DE TESTIGOS DE LA PRESENTA ACTA.

A efecto de que los hechos anteriores sean aseverados y en cumplimiento a lo señalado en la fracción III del Artículo 44 del Código Fiscal de la Federación en vigor, el C. Auditor designó como testigos a los C.C. JESUS ELIU PIÑA IRACHETA y JUANA FRANCISCA VELIZ ALVAREZ, ambos mayores de edad, el primero de 33 años de edad, de estado civil soltero, de ocupación Empleado, con Registro Federal de Contribuyentes PIJ780114 y con domicilio en Calle Pedro Fruneda No. 115, Colonia Occidental, de la ciudad de Frontera, Coahuila quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 97621052, clave de elector PIJRJS78011405H300, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, su descripción física es la siguiente: Persona de compleción robusta, estatura de 1.85 mts. aprox, piel color blanca, y el segundo de 43 años de edad, de estado civil casada, de ocupación Empleada, con Registro Federal de Contribuyentes VEAU680417 y con domicilio en Avenida San José 1970, Colonia Miguel Hidalgo, de la Ciudad de Monclova, Coahuila, quien se

PASA AL FOLIO VRM03027-10-4-003/11

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: DORHAM, SC DE RL	
ACTIVIDAD: Otros servicios de apoyo a los negocios	
DOMICILIO: CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, C.P. 25700	
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA	R.F.C.: DOR040628U29
OFICIO: 161/2010	EXP.: DOR040628U29
ACTA DE VISITA: 4	ORDEN DE VISITA: VRM0503027/10
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRM03027-10-4-003/11

VIENE DEL FOLIO VRM03027-10-4-002/11

identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 03527609, clave de elector VLALJN88041705M800, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, su descripción física es la siguiente: Persona de color morena, estatura de 1.85 mts. aprox., complexión delgada, documentos identificatorios en los que aparecen sin lugar a dudas la fotografía, su nombre y su firma de cada uno de ellos, los cuales se tuvieron a la vista, se examinaron y se devolvieron de conformidad a sus portadores, dichos testigos aceptaron el nombramiento protestando conducirse con verdad.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO SATEC-ACF-MALM-018/2010 DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE DE 2010, EN EL QUE SE LE IMPONE LA MULTA POR NO PRESENTAR DE INMEDIATO LOS LIBROS Y REGISTROS QUE FORMAN PARTE DE SU CONTABILIDAD, AL INICIO DE LA VISITA BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN NUMERO VRM0503027/10

Considerando que ha transcurrido el tiempo, sin que el contribuyente DORHAM, SC DE RL, haya proporcionado la totalidad de la documentación e información solicitada mediante oficio número 161/2010 que contiene la orden número VRM0503027/10 de fecha 8 de Noviembre de 2010, esta autoridad emitió la multa que se indica en el oficio SATEC-ACF-MALM-018/2010 de fecha 16 de Noviembre de 2010, oficio que fue notificado como se menciona a continuación:

Se hace constar que siendo las 10:00 horas del día 6 de Diciembre de 2010, el C. JORGE OMAR SEPULVEDA FUENTES, auditor adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, se constituyo, legalmente en el domicilio ubicado en: CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17 CENTRO, en la ciudad de Monclova, Coahuila, domicilio fiscal de la contribuyente DORHAM, SC DE RL, con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número SATEC-ACF-MALM-018/2010, de fecha 16 de Noviembre de 2010, en el que se le impone la multa por no presentar de inmediato los libros y registros que forman parte de su contabilidad, al inicio de la visita domiciliaria, el cual fue 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 del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, a la contribuyente DORHAM, SC DE RL, para tal efecto se requirió la presencia física del Representante Legal de la contribuyente DORHAM, SC DE RL, y en virtud de que no se encontraba presente en el lugar antes mencionado, se procedió a entregar el original del citatorio con la persona que se encontraba en el lugar de los hechos siendo la C. ROSA ANGELICA TELLEZ CRUZ en su carácter de tercero compareciente y Secretaria del contribuyente, quien no acreditó documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 0305030121405, clave de elector TLCRRS85082205M400, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma, a efecto de que el Representante Legal de la contribuyente DORHAM, SC DE RL, estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 7 de Diciembre de 2010 a las 10:00 horas, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 10:00 horas del día 7 de Diciembre de 2010, el C. JORGE OMAR SEPULVEDA FUENTES, Auditor adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, una vez constituido en: CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, en la ciudad de Monclova, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa la contribuyente DORHAM SC DE RL, con el objeto de notificar el Oficio número SATEC-ACF-MALM-018/2010, de fecha 16 de Noviembre de 2010, en el que se le impone la multa por no presentar de inmediato los libros y registros que forman parte de su

PASA AL FOLIO VRM03027-10-4-004/11




ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>DORHAM, SC DE RL</u>	
ACTIVIDAD: <u>Otros servicios de apoyo a los negocios</u>	
DOMICILIO: <u>CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, C.P. 25700</u>	
MUNICIPIO: <u>MONCLOVA, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>DOR040628U29</u>
OFICIO: <u>161/2010</u>	EXP.: <u>DOR040628U29</u>
ACTA DE VISITA: <u>4</u>	ORDEN DE VISITA: <u>VRM0503027/10</u>
	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. VRM03027-10-4-004/11

-----VIENE DEL FOLIO VRM03027-10-4-003/11-----

contabilidad, al inicio de la visita domiciliaria, 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 del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila. Se hace constar que fue requerida la presencia física del Representante Legal de la contribuyente DORHAM, SC DE RL, y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 6 de Diciembre de 2010, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio de la contribuyente, apersonándose la C. ROSA ANGELICA TELLEZ CRUZ, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria de la contribuyente visitada, no acreditando documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurren quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, de 25 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera con Registro Federal de Contribuyentes TECR850822 y con domicilio en TLALOC No. 408, FRACCIONAMIENTO AZTECA, en la ciudad de MONCLOVA, COAHUILA, y quien a petición del C. auditor se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 0305030121405, clave de elector TLCRRS85082205M400, 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 JORGE OMAR SEPULVEDA FUENTES, notificó y entregó el oficio número SATEC-ACF-MALM-018/2010, de fecha 16 de Noviembre de 2010, en el que se le impone la multa por no presentar de inmediato los libros y registros que forman parte de su contabilidad, al inicio de la visita domiciliaria, con firma autógrafa original del 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 del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la siguiente leyenda "Recibí original del presente oficio previa identificación del auditor, Monclova, Coah. 7-Dic.2010 10:15 AM", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

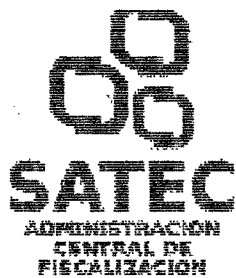
Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial numero 2 de fecha 7 de Diciembre de 2010, levantada a folios del número VRM03027-10-2-001/10 al VRM03027-10-2-005/10, la cual forma parte integrante de la presente Acta Ultima Parcial.

ACTA CIRCUNSTANCIADA DE HECHOS

Se hace constar que en la ciudad de Monclova, Coahuila siendo las 10:00 horas del día 22 de Febrero de 2011 el C. JORGE OMAR SEPULVEDA FUENTES, auditor adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, una vez constituido en: CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, en la ciudad de Monclova, Coahuila, domicilio fiscal de la contribuyente visitada, DORHAM, SC DE RL, con el objeto de levantar Acta Ultima Parcial, relativa a la Visita Domiciliaria que se le está practicando a la mencionada contribuyente, al amparo de la Orden de Visita número VRM0503027/10 de fecha 8 de Noviembre de 2010, contenida en el oficio número 161/2010 la cual fue girada por el Administrador Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, a la contribuyente visitada DORHAM, SC DE RL; misma que fue recibida previo citatorio, el día 12 de Noviembre de 2010 por la C. ROSA ANGELICA TELLEZ CRUZ, en su carácter de tercero compareciente y secretaria de la contribuyente DORHAM SC DE RL, habiéndose cumplido con todos los requisitos formales de identificación del auditor, así como la designación de los Testigos de Asistencia, según consta en Acta Parcial de Inicio, que fue levantada con fecha 12 de Noviembre de 2010 a folios del VRM03027-10-1-001/10, al VRM03027-10-1-006/10.

-----PASA AL FOLIO VRM03027-10-4-005/11-----



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>DORHAM, SC DE RL</u>	
ACTIVIDAD: <u>Otros servicios de apoyo a los negocios</u>	
DOMICILIO: <u>CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, C.P. 25700</u>	
MUNICIPIO: <u>MONCLOVA, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>DOR040628U29</u>
OFICIO: <u>161/2010</u>	EXP.: <u>DOR040628U29</u>
ACTA DE VISITA: <u>4</u>	ORDEN DE VISITA: <u>VRM0503027/10</u>
CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>	

Folio No. VRM03027-10-4-005/11

VIENE DEL FOLIO VRM03027-10-4-004/11

Se hace constar que el día 22 de Febrero de 2011, el personal de visita mencionado en el inicio de esta acta se constituyo en el domicilio también referido para levantar Acta Ultima Parcial, por lo que al llegar al domicilio fiscal, SIENDO EL SUSCRITO C. JORGE OMAR SEPULVEDA FUENTES, PASANDO POR EL DOMICILIO FISCAL DE LA CONTRIBUYENTE VISITADA, Y AL PREGUNTAR A UN VECINO POR LA PERSONA QUE NOS RECIBIA OFICIOS Y ACTAS DE ESTA DEPENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA DEL ESTADO DE COAHILA, ME COMENTO QUE LA PERSONA POR LA CUAL PREGUNTABA HACE APROX. DOS MESES DESOCUPO EL LOCAL, ARGUMENTANDO QUE LA EMPRESA PARA LA CUAL ELLA TRABAJABA HABIA CERRADO SUS PUERTAS, por lo que el C. auditor se encuentra imposibilitado para levantar Acta Ultima Parcial, por lo que para efectos de dar aseveración de los hechos anteriores el auditor C. JORGE OMAR SEPULVEDA FUENTES desgró como testigos de asistencias a los C.C. JESUS ELIU PIÑA IRACHETA Y JUANA FRANCISCA VELIZ ALVAREZ, ambos mayores de edad y de nacionalidad mexicana, quienes aceptaron el nombramiento protestando conducirse con verdad, ante quienes el C. Auditor JORGE OMAR SEPULVEDA FUENTES, se identificó.

Por lo que ante tales hechos, el C. Auditor solicita a los testigos que se trasladaran a las oficinas de esta Autoridad Fiscal en la cual levantaría un Acta de Hechos en la que consignará lo hechos ocurridos y lo observado por tanto el C. Auditor así como por los testigos designados procediendo a retirarnos de dicho lugar y trasladarnos a las oficinas que ocupan 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 sito en Venustiano Carranza No. 221 Altos, Local 7, zona centro en la ciudad de Monclova, Coahuila, donde ya instalados se hace constar lo siguiente: Una vez, instalados en las Oficinas de esta Autoridad Sito en Venustiano Carranza No. 221 Altos, Local 7, zona centro en la ciudad de Monclova, Coahuila, se le comunico al Jefe del Departamento que el domicilio fiscal del contribuyente DORHAM, SC DE RL ubicado en CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17 MONCLOVA CENTRO, en la ciudad de Monclova, Coahuila se encuentra desocupado y deshabitado, por lo que el Jefe de Departamento se lo comunicó al Administrador Local de Fiscalización de Monclova y se tomó un acuerdo en el que se mandarían oficios de investigación a la Administración Local de Recaudación, Registro Público de la Propiedad, Comisión Federal de Electricidad y Sistema de Aguas y Saneamiento, para así continuar con los procedimientos de Fiscalización.

Posteriormente el C. Auditor consultó la información contenida en la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes, perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, para conocer si el contribuyente DORHAM, SC DE RL, había presentado aviso de cambio de domicilio, de baja o de suspensión de actividades, conociéndose de dicha consulta que no ha presentado a la fecha de la presente Acta de Hechos algún aviso de cambio de domicilio, de baja o suspensión de actividades, a través de los cuales se conociera el nuevo domicilio fiscal de la contribuyente para su ubicación; por lo que el C. Auditor procedió al levantamiento de la presente Acta Parcial de Hechos, haciendo constar que resulta imposible hacer entrega y notificar el Acta Ultima Parcial de fecha 22 de Febrero de 2011, debido a que no se le localizo en su domicilio fiscal manifestado ante el Registro Federal de Contribuyente.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial numero 3 de fecha 22 de Febrero de 2011, levantada a folios del número VRM03027-10-3-001/11 al VRM03027-10-3-003/11, la cual forma parte integrante de la presente.

HECHOS.

Constituido en el domicilio y cerciorado del mismo por tener a la vista nomenclatura de la calle número exterior e interior y un inmueble (Local Comercial) color beige y verde con puerta y ventanas de aluminio así como por el dicho de la C. MIRIAM OYOUKI IBARRA SAENZ, persona que atiende en el domicilio y se identifica con credencial para votar con número 0418058351883 y expedida por el Instituto Federal Electoral con año de registro 1985 e informa que ella tiene quince días ocupando el local y no sabe quien lo ocupaba anteriormente y no conoce a la

PASA AL FOLIO VRM03027-10-4-006/11

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>DORHAM, SC DE RL</u>	
ACTIVIDAD: <u>Otros servicios de apoyo a los negocios</u>	
DOMICILIO: <u>CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, C.P. 25700</u>	
MUNICIPIO: <u>MONCLOVA, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>DOR040628U29</u>
OFICIO: <u>161/2010</u>	EXP.: <u>DOR040628U29</u>
ACTA DE VISITA: <u>4</u>	ORDEN DE VISITA: <u>VRM0503027/10</u>
	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. VRM03027-10-4-006/11

VIENE DEL FOLIO VRM03027-10-4-005/11

razón social buscada, no hay más personas que proporcionen informes y que firmen como testigos, según consta en acta circunstanciada de fecha 14 de Marzo de 2011, como acredita mediante oficio No. 400-23-00-00-01-2011-1545 de fecha 24 de Marzo de 2011, suscrito por la C. Lic. Edna Margarita Herrera López en su carácter de Administrador Local de Recaudación de Saltillo, y dado que el personal designado para el desahogo de la revisión al amparo de la orden No. VRM0503027/10 contenida en el oficio No. 161/2010 de fecha 8 de Noviembre de 2010, expedida por el Administrador Central de Fiscalización de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ; no pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad procedió a notificar por estrados el oficio numero 161/2010, que contiene la orden VRM0503027/10 de fecha 8 de Noviembre de 2010, en el que se le solicita información y documentación, emitido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ en su carácter de Director General de Fiscalización de la Dirección General de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza.

CAUSAL DE DETERMINACION PRESUNTIVA.

En virtud de que la contribuyente visitada DORHAM S DE RL DE CV no presenta la declaración del ejercicio del ejercicio de cualquier contribución hasta el momento que se inició el ejercicio de dichas facultades y habiendo transcurrido mas de un mes desde el día en que venció el plazo para la presentación de la declaración, por lo que se colocó en la causal establecida en el Artículo 55 primer párrafo fracción I, en relación con los artículos 56 fracción IV, del Código Fiscal de la Federación vigente en el ejercicio que se revisa, por lo que se encuentra en el hecho de determinarse presuntivamente la utilidad fiscal, los ingresos y el Valor Neto de Actos o Actividades

PROCEDIMIENTO PARA LA DETERMINACION PRESUNTIVA.

Para los efectos de la determinación presuntiva a que se refiere el artículo anterior, las autoridades fiscales calcularán los ingresos brutos de los contribuyentes, el valor de los actos o actividades o activos sobre los que se proceda el pago de las contribuciones para el ejercicio que se trate, indistintamente, mediante el siguiente procedimiento: "A partir de la información que proporcionen los terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente" lo anterior de conformidad con lo establecido el artículo 56 primer párrafo fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, derivado de la revisión efectuada a la documentación antes señalada, se hace constar en esta Última Acta Parcial lo siguiente:

Para los efectos antes mencionados y en presencia de la C. ROSA ANGELICA TELLEZ CRUZ en su carácter de tercero compareciente de la contribuyente visitada y de los testigos de asistencia que dan fe el C. Auditor procede a consignar los siguientes hechos:

I.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

PERIODO REVISADO.- Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2008.

DECLARACIONES PRESENTADAS.

PAGOS DEFINITIVOS MENSUALES

Se hace constar que de acuerdo a consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público se conoció que la contribuyente DORHAM SC DE RL, no presentó declaraciones de pagos definitivos mensuales.

PASA AL FOLIO VRM03027-10-4-007/11






Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila
 Administración General Tributaria

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: DORHAM, SC DE RL
 ACTIVIDAD: Otros servicios de apoyo a los negocios
 DOMICILIO: CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, C.P. 25700
 MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA R.F.C.: DOR040628U29
 OFICIO: 161/2010 EXP.: DOR040628U29 ORDEN DE VISITA: VRM0503027/10
 ACTA DE VISITA: 4 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRM03027-10-4-007/11

VIENE DEL FOLIO VRM03027-10-4-006/11

A).- VALOR NETO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 15%
 RESULTADO DE LA REVISIÓN.

A).- VALOR NETO DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 15%.

De la revisión practicada a la información obtenida mediante Visita Domiciliaria de Aportación de Datos por Terceros a las contribuyentes CONSTRUCTORA MAYRAN DE SAN PEDRO S.A. DE C.V., CONCRETOS SAN PEDRO S.A. DE C.V., INDUSTRIAL DE ASFALTOS Y PAVIMENTOS S.A. DE C.V., C. NORMA ADRIANA FAJER CRUZ y C. OSCAR FERNANDO MARTIN EBRARD REYES, se determinó un Valor Neto de los Actos o Actividades Gravados a la tasa del 15% total en cantidad de \$ 6,426,474.72, los cuales se integran mensualmente como a continuación se indica:

PERIODO 2008	CONSTRUCTORA MAYRAN DE SAN PEDRO S.A. DE CV.	CONCRETOS SAN PEDRO S.A. DE C.V.	INDUSTRIAL DE ASFALTOS Y PAVIMENTOS S.A. DE C.V.
ENERO	407,979.27	46,664.46	1,115,367.93
FEBRERO	348,233.90	16,741.94	1,175,324.17
MARZO	243,274.94	0.00	889,927.73
ABRIL	240,397.47	0.00	565,791.13
MAYO	113,736.26	0.00	17,853.04
JUNIO	0.00	0.00	0.00
JULIO	10,170.08	0.00	0.00
AGOSTO	10,170.08	0.00	0.00
SEPTIEMBRE	10,170.08	0.00	0.00
OCTUBRE	10,170.08	0.00	0.00
NOVIEMBRE	20,340.16	0.00	0.00
DICIEMBRE	0.00	0.00	0.00
TOTAL	1,414,642.32	65,426.40	3,784,264.00

Continuación de cuadro anterior...

PERIODO 2008	NORMA ADRIANA FAJER CRUZ	OSCAR FERNANDO MARTIN EBRARD REYES	TOTAL
ENERO	76,404.00	26,050.00	1,873,485.86
FEBRERO	88,069.00	0.00	1,828,389.07
MARZO	69,110.00	16,304.00	1,218,616.67
ABRIL	101,943.00	24,512.00	952,643.60
MAYO	43,143.00	23,680.00	198,412.30
JUNIO	94,591.00	23,618.00	118,209.00
JULIO	110,037.00	0.00	120,207.08
AGOSTO	67,861.00	26,614.00	104,645.08
SEPTIEMBRE	81,997.00	21,205.00	113,372.08
OCTUBRE	81,718.00	0.00	101,888.08
NOVIEMBRE	80,683.00	0.00	101,023.16
DICIEMBRE	95,603.00	0.00	95,603.00
TOTAL	1,000,159.00	161,983.00	6,426,474.72

El importe del Valor Neto de los Actos o Actividades Gravados a la tasa del 15% determinados presuntivamente en cantidad de \$ 1,414,642.32, se conoció mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente CONSTRUCTORA MAYRAN DE SAN PEDRO S.A. DE C.V., con domicilio fiscal en TREVIÑO No.

PASA AL FOLIO VRM03027-10-4-008/11

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>DORHAM, SC DE RL</u>	
ACTIVIDAD: <u>Otros servicios de apoyo a los negocios</u>	
DOMICILIO: <u>CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, C.P. 25700</u>	
MUNICIPIO: <u>MONCLOVA, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>DOR040628U29</u>
OFICIO: <u>161/2010</u>	EXP.: <u>DOR040628U29</u>
ACTA DE VISITA: <u>4</u>	ORDEN DE VISITA: <u>VRM0503027/10</u>
	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. VRM03027-10-4-008/11

-----VIENE DEL FOLIO VRM03027-10-4-007/11-----

60 BARRIO NUEVO SAN PEDRO COAHUILA, al amparo del oficio número COM0503069/09, de fecha 10 de Diciembre de 2009, el cual fue expedido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GRACIA ORDAZ en su entonces carácter de DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACION DE LA DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó con DORHAM SC DE RL, por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2008, cuya descripción se encuentra contenida en 18(dieciocho) fojas útiles foliadas económicamente por el auditor con los folios del 01 (uno) al 18 (dieciocho). Asimismo están a disposición del Representante Legal de la contribuyente revisada DORHAM SC DE RL, o de la persona que así lo reclame copias fotostáticas legibles de la orden de visita domiciliaria número COM0503069/09, de fecha 10 de Diciembre de 2009, del citatorio y del acta única de Aportación de Datos de Terceros, en la cual aparece el análisis de las operaciones realizadas con la contribuyente DORHAM SC DE RL, para exhibirlas y examinarlas, debidamente certificadas por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila.

El importe del Valor Neto de los Actos o Actividades Gravados a la tasa del 15% determinados presuntivamente en cantidad de \$ 65,428.40 se conoció mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente CONCRETOS SAN PEDRO S.A. DE C.V., con domicilio fiscal en ANTIGUA CARRETERA TORREON SAN PEDRO S/N SATELITE, TORREON COAHUILA, C.P. 27050, del oficio número COM0503066/09, de fecha 10 de Diciembre de 2009, el cual fue expedido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ en su entonces carácter de DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACION DE LA DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó con DORHAM SC DE RL, por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2008, cuya descripción se encuentra contenida en (18) fojas útiles foliadas económicamente por el auditor con los folios del 01 (uno) al 18 (dieciocho). Asimismo están a disposición del Representante Legal de la contribuyente revisada DORHAM SC DE RL, o de la persona que así lo reclame copias fotostáticas legibles de la orden de visita domiciliaria número COM0503066/09, de fecha 10 de Diciembre de 2009, del citatorio y del acta de inicio de Aportación de Datos por Terceros, del citatorio y Acta Final de Aportación de Datos de Terceros, en la cual aparece el análisis de las operaciones realizadas con la contribuyente DORHAM SC DE RL, para exhibirlas y examinarlas, debidamente certificadas por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila.

El importe del Valor Neto de los Actos o Actividades Gravados a la tasa del 15% determinados presuntivamente en cantidad de \$ 3,784,264.00 se conoció mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente INDUSTRIAL DE ASFALTOS Y PAVIMENTOS S.A. DE C.V., con domicilio fiscal en AUTOPISTA TORREON SAN PEDRO KM. 6.7 S/N TORREON, COAHUILA, del oficio número COM0503065/09, de fecha 10 de Diciembre de 2009, el cual fue expedido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ en su entonces carácter de DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACION DE LA DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó con DORHAM

-----PASA AL FOLIO VRM03027-10-4-009/11-----






ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>DORHAM, SC DE RL</u>	
ACTIVIDAD: <u>Otros servicios de apoyo a los negocios</u>	
DOMICILIO: <u>CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, C.P. 25700</u>	
MUNICIPIO: <u>MONCLOVA, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>DOR040628U29</u>
OFICIO: <u>161/2010</u>	EXP.: <u>DOR040628U29</u>
ACTA DE VISITA: <u>4</u>	ORDEN DE VISITA: <u>VRM0503027/10</u>
CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>	

Folio No. VRM03027-10-4-009/11

VIENE DEL FOLIO VRM03027-10-4-008/11

SC DE RL, por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2008, cuya descripción se encuentra contenida en (11) fojas útiles foliadas económicamente por el auditor con los folios del 01 (uno) al 11 (once) Asimismo están a disposición del Representante Legal de la contribuyente revisada DORHAM SC DE RL, o de la persona que así lo reclame copias fotostáticas legibles de la orden de visita domiciliaria número COM0503085/09, de fecha 10 de Diciembre de 2009, del citatorio y del acta de inicio de Aportación de Datos por Terceros, del citatorio y Acta Final de Aportación de Datos de Terceros, en la cual aparece el análisis de las operaciones realizadas con la contribuyente DORHAM SC DE RL, para exhibirlas y examinarlas, debidamente certificadas por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila.

El importe del Valor Neto de los Actos o Actividades Gravados a la tasa del 15% determinados presuntivamente en cantidad de \$ 1,000,159.00 se conoció mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente C. NORMA ADRIANA FAJER CRUZ, con domicilio fiscal en URRUTIA No. 301 NUEVA LOS ANGELES TORREON, COAHUILA, C.P. 27140, del oficio número COM0503088/09, de fecha 10 de Diciembre de 2009, el cual fue expedido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ en su entonces carácter de DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACION DE LA DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó con DORHAM SC DE RL, por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2008, cuya descripción se encuentra contenida en (22) fojas útiles foliadas económicamente por el auditor con los folios del 01 (uno) al 22 (veintidos). Asimismo están a disposición del Representante Legal de la contribuyente revisada DORHAM SC DE RL, o de la persona que así lo reclame copias fotostáticas legibles de la orden de visita domiciliaria número COM0503088/09, de fecha 10 de Diciembre de 2009, del citatorio y del Acta de Inicio de Visita de Aportación de Datos por Terceros, del citatorio y Acta de Final de Aportación de Datos por Terceros, en la cual aparece el análisis de las operaciones realizadas con la contribuyente DORHAM SC DE RL, para exhibirlas y examinarlas, debidamente certificadas por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila.

El importe del Valor Neto de los Actos o Actividades Gravados a la tasa del 15% determinados presuntivamente en cantidad de \$ 161,983.00 se conoció mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente C. OSCAR FERNANDO MARTIN EBRARD REYES, con domicilio fiscal en URRUTIA No. 301 NUEVA LOS ANGELES TORREON, COAHUILA C.P. 27140, del oficio número COM0503001/10, de fecha 07 de Enero de 2010, el cual fue expedido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ en su entonces carácter de DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACION DE LA DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó con DORHAM SC DE RL, por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2008, cuya descripción se encuentra contenida en (20) fojas útiles foliadas económicamente por el auditor con los folios del 01 (uno) al 20 (veinte). Asimismo están a disposición del Representante Legal de la contribuyente revisada DORHAM SC DE RL, o de la persona que así lo reclame copias fotostáticas legibles de la orden de visita domiciliaria número COM0503001/10, de fecha 07 de Enero de 2010, del citatorio y del acta parcial de inicio de Aportación de Datos de Terceros, del citatorio y -Acta Final de Aportación de

PASA AL FOLIO VRM03027-10-4-010/11



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: DORHAM, SC DE RL
ACTIVIDAD: Otros servicios de apoyo a los negocios
DOMICILIO: CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, C.P. 25700
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA R.F.C.: DOR040628U29
OFICIO: 161/2010 EXP.: DOR040628U29 ORDEN DE VISITA: VRM0503027/10
ACTA DE VISITA: 4 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRM03027-10-4-010/11

VIENE DEL FOLIO VRM03027-10-4-009/11

Datos de Terceros, en la cual aparece el análisis de las operaciones realizadas con la contribuyente DORHAM SC DE RL, para exhibirlas y examinarlas, debidamente certificadas por el C. L.A.F. YANKO HIRAM MENDOZA SALCIDO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila.

B).- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE.

En virtud de que la contribuyente visitada DORHAM SC DE RL no proporcionó a esta Autoridad la documentación comprobatoria donde se refleje y conste el Impuesto al Valor Agregado Acreditable que le trasladaron, correspondiente al período fiscal comprendido del 01 de Enero de 2008 al 31 de Diciembre de 2008, por lo que esta autoridad no determina Impuesto al Valor Agregado Acreditable, con fundamento en los preceptos legales establecidos en la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en el período que se revisa.

I.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

PERIODO REVISADO. - Enero de 2009.

CAUSAL DE DETERMINACION PRESUNTIVA.

En virtud de que la contribuyente visitada DORHAM S DE RL DE CV no proporcionó los libros y registros de contabilidad, la documentación comprobatoria de más del 3 % de alguno de los conceptos de la declaración o no proporcionen los informes relativos al cumplimiento de las disposiciones fiscales, por lo que se colocó en la causal establecida en el Artículo 55 primer párrafo fracción II, en relación con los artículos 56 fracción IV, del Código Fiscal de la Federación vigente en el ejercicio que se revisa, por lo que se encuentra en el hecho de determinarse presuntivamente la utilidad fiscal, los ingresos y el Valor Neto de Actos o Actividades

PROCEDIMIENTO PARA LA DETERMINACION PRESUNTIVA

Para los efectos de la determinación presuntiva a que se refiere el artículo anterior, las autoridades fiscales calcularán los ingresos brutos de los contribuyentes, el valor de los actos o actividades o activos sobre los que se proceda el pago de las contribuciones para el ejercicio que se trate, indistintamente, mediante el siguiente procedimiento: "A partir de la información que proporcionen los terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente" lo anterior de conformidad con lo establecido el artículo 56 primer párrafo fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, derivado de la revisión efectuada a la documentación antes señalada, se hace constar en esta Acta Ultima Parcial lo siguiente:

DECLARACIONES PRESENTADAS.

PAGOS DEFINITIVOS MENSUALES.

Se hace constar que de acuerdo a consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público se conoció que la contribuyente DORHAM SC DE RL, no presentó declaración del pago definitivo del mes de Enero para los efectos de este impuesto.

A).- VALOR NETO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 15%

RESULTADO DE LA REVISIÓN.

De la revisión practicada a la información obtenida mediante Visita Domiciliaria de Aportación de Datos por Terceros a las contribuyentes C. NORMA ADRIANA FAJER CRUZ y CONSTRUCTORA MAYRAN DE SAN PEDRO S.A. DE C.V. y, se determinó un Valor Neto de los Actos o Actividades Gravados a la tasa del 15% total en cantidad de \$ 113,751.08, los cuales se integran mensualmente como a continuación se indica:

PASA AL FOLIO VRM03027-10-4-011/11



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: DORHAM, SC DE RL		
ACTIVIDAD: Otros servicios de apoyo a los negocios		
DOMICILIO: CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, C.P. 25700		
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA	R.F.C.: DOR040628U29	
OFICIO: 161/2010	EXP.: DOR040628U29	ORDEN DE VISITA: VRM0503027/10
ACTA DE VISITA: 4		CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRM03027-10-4-011/11

VIENE DEL FOLIO VRM03027-10-4-010/11

PERIODO 2009	C. NORMA ADRIANA FAJER CRUZ	CONSTRUCTORA MAYRAN DE SAN PEDRO S.A. DE CV.	TOTAL
ENERO	103,581.00	10,170.08	113,751.08

El importe del Valor Neto de los Actos o Actividades Gravados a la tasa del 15% determinados presuntivamente en cantidad de \$ 103,581.00, se conoció mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente C. NORMA ADRIANA FAJER CRUZ, con domicilio fiscal en URRUTIA No. 301 NUEVA LOS ANGELES TORREON, COAHUILA, C.P. 27140, del oficio número COM0503068/09, de fecha 10 de Diciembre de 2009, el cual fue expedido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ en su entonces carácter de DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACION DE LA DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó con DORHAM SC DE RL, por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2008, cuya descripción es la misma que se menciona en el Apartado de: **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.- PERIODO REVISADO.- Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2008.- RESULTADO DE LA REVISION.- Valor Neto de los Actos o Actividades Gravados a la Tasa del 15 % todo lo cual se da por reproducido en lo conducente para los efectos de este impuesto.**

El importe del Valor Neto de los Actos o Actividades Gravados a la tasa del 15% determinados presuntivamente en cantidad de \$ 10,170.08, se conoció mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente CONSTRUCTORA MAYRAN DE SAN PEDRO S.A. DE C.V., con domicilio fiscal en TREVIÑO No. 60 BARRIO NUEVO SAN PEDRO COAHUILA, al amparo del oficio número COM0503069/09, de fecha 10 de Diciembre de 2009, el cual fue expedido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GRACIA ORDAZ en su carácter de DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACION DE LA DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó con DORHAM SC DE RL, por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2008, cuya descripción es la misma que se menciona en el Apartado de: **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.- PERIODO REVISADO.- Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2008.- RESULTADO DE LA REVISION.- Valor Neto de los Actos o Actividades Gravados a la Tasa del 15 %, todo lo cual se da por reproducido en lo conducente para los efectos de este impuesto.**

B).- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE.

En virtud de que la contribuyente visitada DORHAM SC DE RL no proporcionó a esta Autoridad la documentación comprobatoria donde se refleje y conste el Impuesto al Valor Agregado Acreditable que le trasladaron, correspondiente al mes de Enero de 2009, por lo que esta autoridad no determina Impuesto al Valor Agregado Acreditable, con fundamento en los preceptos legales establecidos en la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en el período que se revisa.

ENTREGA DE LA CARTA DE LOS DERECHOS DEL CONTRIBUYENTE AUDITADO.

Se hace constar que fue entregada al Inicio de la Visita Domiciliaria a la C. ROSA ANGELICA TELLEZ CRUZ, en su carácter de tercero, quien manifestó tener la calidad de secretaria de DORHAM, SC DE RL, un ejemplar de la Carta de los Derechos del Contribuyente Auditado según consta en Acta Parcial de Inicio de fecha 12 de

PASA AL FOLIO VRM03027-10-4-012/11



Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila
Administración General Tributaria

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>DORHAM, SC DE RL</u>		
ACTIVIDAD: <u>Otros servicios de apoyo a los negocios</u>		
DOMICILIO: <u>CALLE ZARAGOZA No. 200 LOCAL 17, CENTRO, C.P. 25700</u>		
MUNICIPIO: <u>MONCLOVA, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>DOR040628U29</u>	
OFICIO: <u>161/2010</u>	EXP.: <u>DOR040628U29</u>	ORDEN DE VISITA: <u>VRM0503027/10</u>
ACTA DE VISITA: <u>4</u>	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>	

Folio No. VRM03027-10-4-012/11

-----VIENE DEL FOLIO VRM03027-10-4-011/11-----

Noviembre de 2010, levantada a folios de VRM03027-10-1-001/10 al VRM03027-10-1-006/10, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial-----

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL DE INICIO-----

Se hace constar que fue entregada a la C. ROSA ANGELICA TELLEZ CRUZ, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente DORHAM, SC DE RL, copia legible del Acta Parcial de Inicio de fecha 12 de Noviembre de 2010 levantada a folios del VRM03027-10-1-001/10 al VRM03027-10-1-006/10, la cual forma parte integrante de la presente Acta Ultima Parcial-----

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

Se hace constar que fue entregada a la C. ROSA ANGELICA TELLEZ CRUZ, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente DORHAM, SC DE RL, copia legible del Acta Parcial No.2 de fecha 7 de Diciembre de 2010 levantada a folios del VRM03027-10-2-001/10 al VRM03027-10-2-005/10, la cual forma parte integrante de la presente Acta Ultima Parcial-----

LECTURA DEL ACTA.-----

En este momento se hace el conocimiento al Compareciente que cuenta con un plazo de 20 días, durante los cuales podrá presentar los documentos, libros o registros que desvirtúen los hechos u omisiones consignados en la presente Acta Ultima Parcial, ante esta 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 con domicilio en Venustiano Carranza No. 221 Altos, Local 7, zona centro en la ciudad de Monclova, Coahuila; así como para optar en corregir su situación fiscal.-----

CIERRE DEL ACTA.-----

No habiendo más hechos que hacer constar se da por terminada esta fase de la diligencia siendo las 10:10 horas del día 13 de Abril de 2011, levantándose la presente Ultima Acta Parcial en original y dos copias, después de firmar todos los que en ella intervinieron al final de ésta Acta y rubricar al margen de todos y cada uno de sus folios que la integran.-----

CONSTE.-----

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

FOR EL CONTRIBUYENTE

FOR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DEL ESTADO DE COAHUILA

C. JORGE OMAR SEPULVEDA FUENTES

TESTIGOS

C. JESUS ELIN FIN MIRACHETA

C. JUANA FRANCISCA VELIZ ALVAREZ