

ACTA DE VISITA

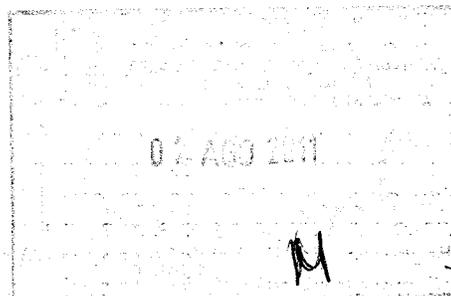
NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. IAD01019-10-8-001/11

En la ciudad de Saltillo, Coahuila, siendo las 09:00 horas del día 02 de Agosto de 2011, se hace constar que en virtud de que el contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, 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 30 de Marzo de 2011 de folios números IAD0501019/10/01/001 al IAD0501019/10/01/003, 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 02 de Agosto 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 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 2009, Impuesto Sobre la Renta por el Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009 e Impuesto Empresarial a Tasa Unica por el Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009 y como retenedor, en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto Sobre la Renta por el Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009 e Impuesto al Valor Agregado por los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2009; por el que se hubiera presentado o debieron haber sido presentadas las declaraciones del ejercicio y 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 las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Empresarial a Tasa Única y como retenedor, en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado, en cumplimiento a la Orden de Visita Domiciliaria número IAD0501019/10, contenida en el oficio número 263/2010 de fecha 15 de Diciembre de 2010, expedida por LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA 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 COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., la cual fue recibida previo citatorio, por el C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero, habiéndose cumplido con todos los requisitos formales de identificación del visitador, de la persona que atendió la diligencia, así como de la designación de los testigos, hechos que se hicieron constar en el Acta Parcial de Inicio de fecha 17 de Diciembre de 2010, levantada a folios del IAD01019-10-1-001/10 al IAD01019-10-1-006/10, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial, el C. Visitador procedió a consignar los siguientes hechos:

ENTREGA DE LA ORDEN .-

Se hizo constar que la entrega de la Orden de Visita número IAD0501019/10 contenida en el oficio número PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-002/11



[Handwritten signature]



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. IAD01019-10-8-002/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-001/11 -----
 263/2010 de fecha 15 de Diciembre de 2010, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA 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 17 de Diciembre de 2010, por el C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser SECRETARIA del contribuyente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 074156022, clave de elector AGSNYL73111605M200, 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: "Recibi original del presente oficio, así como la carta de los derechos del contribuyente auditado 17 Diciembre 2010 8:30 am horas", hechos que se hicieron constar en Acta Parcial de Inicio de fecha 17 de Diciembre de 2010, levantada a folios de IAD01019-10-1-001/10 al IAD01019-10-1-006/10, la cual forma parte integrante de la presente TERCEROS.

IDENTIFICACIÓN DEL VISITADOR EN LA PRESENTE ULTIMA ACTA PARCIAL.

Se hace constar que el C. Visitador FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, esta facultado para practicar la presente diligencia conforme a lo siguiente:

NOMBRE DEL AUDITOR	No. DE OFICIO	CON CARÁCTER DE
FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN	SATEC-0027/2011	AUDITOR
No. DE FILIACIÓN	FECHA DE EXPEDICIÓN	FECHA DE EXPIRACIÓN
MEGF-711231	5 de Enero de 2011	31 de Diciembre de 2011

El citado Visitador 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 auditorias 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 (antes Jose López Portillo) y camino a Loma Alta, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal, cláusulas TERCERA; CUARTA, párrafos primero, segundo y cuarto, y OCTAVA, primer párrafo, fracción I, inciso d); 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, de fecha 19 de febrero de 2009, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de marzo de 2009, y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 30, publicado el 14 de abril de 2009; y en los artículos 1 párrafos primero y tercero, 3, 37 primer párrafo, 38 primer párrafo

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-003/11 -----

[Handwritten signature]

M B



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. IAD01019-10-8-003/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-002/11

fracción I, 44, 49 primer párrafo fracción V de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Coahuila de Zaragoza, en vigor y en los artículos 33 primer párrafo, fracción VI, segundo párrafo y 42 primer párrafo fracciones II, III y IV del Código Fiscal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, en vigor, así como en los artículos 1, 2 primer y segundo párrafo, 7 primer párrafo fracciones II, XXIV Y XCI, 8 primer párrafo fracción III de la Ley que crea el Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila publicado en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila de Zaragoza en fecha 23 de abril de 2010, Artículos 1, 3 primer párrafo fracción I, 4 primer párrafo fracción II en su punto 5 y último párrafo de la misma fracción, 11 último párrafo, 30 primer párrafo, fracciones VIII, XVI, XXXII y LI del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, publicado en el Periódico oficial del Estado de Coahuila de Zaragoza en fecha 22 de junio de 2010.

En dicho documento identificatorio aparece sin lugar a dudas, el nombre y en el margen superior izquierdo la fotografía y firma del Visitador, así como el sello de la Dependencia expedidora que contiene la Leyenda 'Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila Administración Central de Fiscalización', 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 Visitador, 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. Visitador FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN designó como testigos a los C.C. BEATRIZ ADRIANA PADILLA CUELLAR y MARTA CAMACHO DEL BOSQUE, ambos mayores de edad, el primero de 30 años de edad, de estado civil divorciado, de ocupación EMPLEADA, con Registro Federal de Contribuyentes PACB801010 y con domicilio en CALLE 8 No. 231 COLONIA DIEZ DE ABRIL, de la ciudad de SALTILLO, COAHUILA quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 0000123220241, clave de elector PDCLBT80101005M000, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, y el segundo de 43 años de edad, de estado civil casado, de ocupación EMPLEADA, con Registro Federal de Contribuyentes CABM680825 y con domicilio en ALEJANDRO G. GONZÁLEZ No. 810 COLONIA NUEVO AMANECER, de la Ciudad de SALTILLO, COAHUILA, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 0000002380560, clave de elector CMBSMR68082505M000, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, 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/ALS-OF-006/2011 DE FECHA 6 DE ENERO DE 2011, EN EL QUE SE LE SOLICITA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN AL CONTRIBUYENTE VISITADO BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO IAD0501019/10

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-004/11

[Handwritten signatures]

4

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
DOMICILIO: **COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** R.F.C.: **CPI0204103F2**
OFICIO: **263/2010** EXP.: **CPI0204103F2** ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
ACTA DE VISITA: **8** CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-004/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-003/11

Siendo las 16:00 horas del día 17 de Enero de 2011, el C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN Visitador 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: COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-006/2011, de fecha 6 de Enero de 2011, en el que se le solicita información y documentación al contribuyente visitado, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, al contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., para tal efecto se requirió la presencia del representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., siendo que el C. YOLANDA AMALIA AGUILLON SANCHEZ en su carácter de tercero compareciente y SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente visitado, quien no acreditó documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifiesto bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 074156022, clave de elector AGSNYL73111605M200, 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, manifestó que el representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., no se encontraba en el citado domicilio, en virtud de que SE ENCUENTRA FUERA DEL DOMICILIO FISCAL, razón por la cual el C. Visitador procedió a entregarle el original del Citatorio, a efecto de que el representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 18 de Enero de 2011 a las 10:00, para desahogar la diligencia ahí ordenada. -----

Ahora bien, siendo las 10:00 horas del día 18 de Enero de 2011, el C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, Visitador 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: COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente revisado, con el objeto de notificar el Oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-006/2011, de fecha 6 de Enero de 2011, en el que se le solicita información y documentación al contribuyente visitado, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del representante legal del
PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-005/11

[Handwritten signature] B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>		
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>		
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>		
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>	
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>	ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>	

Folio No. IAD01019-10-8-005/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-004/11-----
contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., al C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente visitado quien manifestó que no estaba presente en virtud de que SE ENCUENTRA FUERA DEL DOMICILIO FISCAL, en consecuencia y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 17 de Enero de 2011, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente visitado, no acreditando documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, de 37 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera, con Registro Federal de Contribuyentes AUSY731116 y con domicilio en POLINESIA No. 168 FRACCIONAMIENTO OCEANIA, en la ciudad de SALTILLO, COAHUILA, y quien a petición del C. Visitador se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 074156022, clave de elector AGSNYL73111605M200, 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.

Se hace constar que ante el C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ el Visitador C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, se identificó con su constancia de identificación oficial número SATEC-0027/2011, de fecha 5 de Enero de 2011, con vigencia del 5 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2011, con número de filiación MEGF-711231, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, el cual ostenta su firma autógrafa, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos del C. Visitador.

Hecho lo anterior el C. Visitador FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, notifico y entrego el Oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-006/2011, de fecha 6 de Enero de 2011, en el que se le solicita información y documentación al contribuyente visitado, con firma autógrafa original del C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, 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 Siguiete leyenda "Recibí original del presente oficio 18/01/11 10:05 horas", 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.- INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN 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.

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-006/11 -----



B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-006/11

- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-005/11 -----
- 2.- Fotocopia legible y original, para su cotejo, de las declaraciones del ejercicio y pagos provisionales; 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.- Fotocopia legible y original, para su cotejo, de las declaraciones de pagos mensuales definitivos; y en su caso complementarias, por los meses sujetos a revisión.
 - 4.- 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.

II.- CEDULAS DE TRABAJO

- Papeles de trabajo por el ejercicio sujeto a revisión que contengan los siguientes datos: -----
- 1.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración mensual que muestre los conceptos que conforman los ingresos nominales para efectos del Impuesto Sobre la Renta 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 definitivos del Impuesto Sobre la Renta propio, del ejercicio sujeto a revisión, incluyendo la determinación del coeficiente de utilidad aplicado.
 - 3.- Cédula de papeles de trabajo que contenga las cifras de la integración de los cálculos de pagos mensuales definitivos del Impuesto al Valor Agregado por los meses de Enero a Diciembre de 2009
 - 4.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación del cálculo de las depreciaciones y amortizaciones deducibles aplicadas en el ejercicio sujeto a revisión.
 - 5.- Cédula de integración que sirvió para la determinación de las bases que forman parte del cálculo de los pagos provisionales de Enero a Diciembre, así como la declaración anual de 2009 del Impuesto Empresarial a Tasa Única, desglosando cada uno de los conceptos e importes, tanto de Ingresos gravados como sus Deducciones, mismas que sirvieron para el calculo de dicho impuesto
 - 6.- En su caso si aplico alguno de los acreditamientos a que se refiere el artículo 11 de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única, proporcione de manera debidamente detallada el calculo de cada uno de los acreditamientos aplicados según la Ley para el Impuesto Empresarial a Tasa Única de 2009
 - 7.- Cédula de papel de trabajo mediante el cual se consigne el análisis que compruebe por cada uno de los concepto 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 especificando cada uno de los depósitos bancarios de los meses de Enero a Diciembre de 2009, así como la cobranza de ingresos, los préstamos, traspasos entre cuentas bancarias, cheques devueltos, pago a los Acreedores etcétera, indicando su número de póliza contable con su respectiva documentación comprobatoria, correspondiente por cada uno de los meses del ejercicio sujeto a revisión. Dicha información se solicita de la siguiente manera con los siguientes datos

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-007/11 -----

[Handwritten signature]

[Handwritten letter B]

[Handwritten mark]



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-007/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-006/11 -----

principales:-----

No. DE CUENTA	BANCO	FECHA DEL DEPOSITO	IMPORTE DEL DEPOSITO	No. DE PÓLIZA	FECHA DE PÓLIZA	CONCEPTO
DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA						
NOMBRE DEL CLIENTE O ACREEDOR	No. DE DOCUMENTO COBRADO	FECHA DEL DOCUMENTO	IMPORTE	I.V.A.	TOTAL	

8.- Cédula de papel de trabajo mediante el cual se consigne el análisis que compruebe el impuesto al Valor Agregado acreditable efectivamente pagado por cada uno de los meses del ejercicio sujeto a revisión así como especificando los retiros bancarios, y su póliza contable con su respectiva documentación comprobatoria. Dicha información se solicita de la siguiente manera con los siguientes datos principales:-----

No. DE CUENTA	BANCO	FECHA DEL RETIRO	IMPORTE DEL RETIRO	No. DE PÓLIZA	FECHA DE PÓLIZA	CONCEPTO
DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA						
NOMBRE DEL PROVEEDOR	No. DE DOCUMENTO PAGADO	FECHA DEL DOCUMENTO	IMPORTE	I.V.A. ACREDITABLE	TOTAL	

9.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración por concepto e importe de los Ingresos Acumulables, así como las Deducciones Autorizadas manifestados en la declaración Anual del ejercicio que se revisa y que son base para el pago del Impuesto Sobre la Renta. -----

10.- Cédula de papeles de trabajo que contenga el importe total por meses de las compras; adquisiciones del activo fijo, adquisiciones de otros bienes y servicios, descuentos, devoluciones, rebajas y bonificaciones sobre compras, por el ejercicio sujeto a revisión. -----

11.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación de pérdidas fiscales de ejercicios anteriores pendientes de aplicar debidamente actualizadas, que se hayan aplicado en el ejercicio sujeto a revisión-----

12.- 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. -

13.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación base y cálculo del Ajuste Anual por Inflación del ejercicio sujeto a revisión. -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-008/11 -----

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-008/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-007/11 -----
14.- Cédula de papel de trabajo de la valuación de los inventarios indicando el método de valuación utilizado por los meses de Enero a Diciembre de 2009. -----

15.- Cédulas de papeles de trabajo que contenga la determinación del costo de ventas de Producción o Servicios, para efectos de su deducción como lo establece su artículo 29 Fracción II, 45-A y 45-B, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. -----

16.- Balanzas de comprobación mensual por los meses de Enero a Diciembre de 2009. -----

III.- DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

1.- Libros Principales y Auxiliares, así como los Registros y cuentas especiales que conforme a las disposiciones legales debe llevar, de conformidad con el artículo 28 primer párrafo fracción I y último párrafo del Código Fiscal de la Federación y artículo 26 primer párrafo de su reglamento. -----

2.- Consecutivo fiscal de facturas de ventas, contratos, notas de remisión, recibos, comandas, tiras de auditoria 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 por el ejercicio sujeto a revisión. -----

La presente documentación debió ser proporcionada a los C.C. visitantes designados en la orden de visita y analizada en el lugar donde se desarrolla la visita domiciliaria. -----

Esta información y documentación debió presentarse en forma completa, correcta y oportuna mediante escrito debidamente firmado por el representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., en original y dos copias, dentro del plazo de 6 (seis) 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 inciso b), del Código Fiscal de la Federación vigente. -----

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial numero 2 de fecha 18 de Enero de 2011, levantada a folios del número IAD01019-10-2-001/11 al IAD01019-10-2-008/11, la cual forma parte integrante de la presente TERCEROS. -----

ACTA PARCIAL DE NEGATIVA A PROPORCIONAR DOCUMENTACIÓN -----

Siendo las 15:30 horas del día 3 de Febrero de 2011, el C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN Visitador 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: COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., con el objeto de levantar Acta Parcial de Negativa a Proporcionar Documentación, para tal efecto se requirió la presencia del representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., siendo que el C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ en su carácter de tercero compareciente y SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente visitado, quien no acreditó documentalmente dicha relación, sin embargo lo -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-009/11 -----

J. J. J.

B

M



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>		
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>		
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>		
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>	
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>	ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>	

Folio No. IAD01019-10-8-009/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-008/11 -----
manifiesto bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 074156022, clave de elector AGSNYL73111605M200, 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, manifestó que el representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., no se encontraba en el citado domicilio, en virtud de que SE ENCUENTRA FUERA DEL DOMICILIO FISCAL, razón por la cual el C. Visitador procedió a entregarle el original del Citatorio, a efecto de que el representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 4 de Febrero de 2011 a las 10:00, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 10:00 horas del día 4 de Febrero de 2011, el C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, Visitador 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: COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente revisado, con el objeto de levantar Acta Parcial de Negativa a Proporcionar Documentación,

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., al C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente visitado quien manifestó que no estaba presente en virtud de que SE ENCUENTRA FUERA DEL DOMICILIO FISCAL, en consecuencia y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 3 de Febrero de 2011, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente visitado, no acreditando documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, de 37 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera, con Registro Federal de Contribuyentes AUSY731116 y con domicilio en POLINESIA No. 168 FRACCIONAMIENTO OCEANIA, en la ciudad de SALTILLO, COAHUILA, y quien a petición del C. Visitador se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 074156022, clave de elector AGSNYL73111605M200, 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.

Se hace constar que ante el C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ el Visitador C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, se identificó con su constancia de identificación oficial número SATEC

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-010/11 -----

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. IAD01019-10-8-010/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-009/11 -----
0027/2011, de fecha 5 de Enero de 2011, con vigencia del 5 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2011, con número de filiación MEGF-711231, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, el cual ostenta su firma autógrafa, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos del C. Visitador.

Se hace constar que mediante oficio SATEC-ACF/ALS-OF-006/2011 de fecha 6 de Enero de 2011, mismo que fue recibido por el C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero y SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., el día 18 de Enero de 2011, según consta en el acta parcial que fue levantada con fecha 18 de Enero de 2011, a folios del numero IAD01019-10-2-001/11 al folio IAD01019-10-2-008/11, en el cual se le solicito lo siguiente:-----

I.- INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN 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 del ejercicio y pagos provisionales; 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.- Fotocopia legible y original, para su cotejo, de las declaraciones de pagos mensuales definitivos; y en su caso complementarias, por los meses sujetos a revisión.
- 4.- 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.

II.- CEDULAS DE TRABAJO

Papeles de trabajo por el ejercicio sujeto a revisión que contengan los siguientes datos: -----

- 1.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración mensual que muestre los conceptos que conforman los ingresos nominales para efectos del Impuesto Sobre la Renta 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 definitivos del Impuesto Sobre la Renta propio, del ejercicio sujeto a revisión, incluyendo la determinación del coeficiente de utilidad aplicado.
- 3.- Cédula de papeles de trabajo que contenga las cifras de la integración de los cálculos de pagos mensuales definitivos del Impuesto al Valor Agregado por los meses de Enero a Diciembre de 2009
- 4.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación del cálculo de las depreciaciones y amortizaciones deducibles aplicadas en el ejercicio sujeto a revisión.
- 5.- Cédula de integración que sirvió para la determinación de las bases que forman parte del cálculo de los pagos provisionales de Enero a Diciembre, así como la declaración anual de 2009 del Impuesto Empresarial a Tasa Única, desglosando cada uno de los conceptos e importes, tanto de Ingresos gravados como sus Deducciones, ----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-011/11 -----

[Handwritten signature] B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>	

Folio No. IAD01019-10-8-011/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-010/11 -----
mismas que sirvieron para el cálculo de dicho impuesto -----

6.- En su caso si aplico alguno de los acreditamientos a que se refiere el artículo 11 de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única, proporcione de manera debidamente detallada el calculo de cada uno de los acreditamientos aplicados según la Ley para el Impuesto Empresarial a Tasa Única de 2009 -----

7.- Cédula de papel de trabajo mediante el cual se consigne el análisis que compruebe por cada uno de los concepto 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 especificando cada uno de los depósitos bancarios de los meses de Enero a Diciembre de 2009, así como la cobranza de ingresos, los préstamos, traspasos entre cuentas bancarias, cheques devueltos, pago a los Acreedores etcétera, indicando su número de póliza contable con su respectiva documentación comprobatoria, correspondiente por cada uno de los meses del ejercicio sujeto a revisión. Dicha información se solicita de la siguiente manera con los siguientes datos principales:-----

No. DE CUENTA	BANCO	FECHA DEL DEPOSITO	IMPORTE DEL DEPOSITO	No. DE PALIZA	FECHA DE PÓLIZA	CONCEPTO
DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA						
NOMBRE DEL CLIENTE O ACREEDOR	No. DE DOCUMENTO COBRADO	FECHA DEL DOCUMENTO	IMPORTE	I.V.A.	TOTAL	

8.- Cédula de papel de trabajo mediante el cual se consigne el análisis que compruebe el impuesto al Valor Agregado acreditable efectivamente pagado por cada uno de los meses del ejercicio sujeto a revisión así como especificando los retiros bancarios, y su póliza contable con su respectiva documentación comprobatoria. Dicha información se solicita de la siguiente manera con los siguientes datos principales:-----

No. DE CUENTA	BANCO	FECHA DEL RETIRO	IMPORTE DEL RETIRO	No. DE PÓLIZA	FECHA DE PÓLIZA	CONCEPTO
DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA						
NOMBRE DEL PROVEEDOR	No. DE DOCUMENTO PAGADO	FECHA DEL DOCUMENTO	IMPORTE	I.V.A. ACREDITABLE	TOTAL	

9.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración por concepto e importe de los Ingresos Acumulables, así como las Deducciones Autorizadas manifestados en la declaración Anual del ejercicio que se revisa y que son -

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-012/11 -----

Juan

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ACTA DE VISITA: 8	ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-012/11

- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-011/11 -----
- base para el pago del Impuesto Sobre la Renta. -----
- 10.- Cédula de papeles de trabajo que contenga el importe total por meses de las compras; adquisiciones del activo fijo, adquisiciones de otros bienes y servicios, descuentos, devoluciones, rebajas y bonificaciones sobre compras, por el ejercicio sujeto a revisión. -----
- 11.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación de pérdidas fiscales de ejercicios anteriores pendientes de aplicar debidamente actualizadas, que se hayan aplicado en el ejercicio sujeto a revisión -----
- 12.- 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. -
- 13.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación base y cálculo del Ajuste Anual por Inflación del ejercicio sujeto a revisión. -----
- 14.- Cédula de papel de trabajo de la valuación de los inventarios indicando el método de valuación utilizado por los meses de Enero a Diciembre de 2009. -----
- 15.- Cédulas de papeles de trabajo que contenga la determinación del costo de ventas de Producción o Servicios, para efectos de su deducción como lo establece su artículo 29 Fracción II, 45-A y 45-B, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. -----
- 16.- Balanzas de comprobación mensual por los meses de Enero a Diciembre de 2009. -----

III.- DOCUMENTACION COMPROBATORIA

- 1.- Libros Principales y Auxiliares, así como los Registros y cuentas especiales que conforme a las disposiciones legales debe llevar, de conformidad con el artículo 28 primer párrafo fracción I y último párrafo del Código Fiscal de la Federación y artículo 26 primer párrafo de su reglamento. -----
- 2.- Consecutivo fiscal de facturas de ventas, contratos, notas de remisión, recibos, comandas, tiras de auditoria 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 por el ejercicio sujeto a revisión. -----

Se hace constar que el C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente visitado, no proporciono la documentación e información solicitada en el oficio SATEC-ACF/ALS-OF-006/2011 de fecha 6 de Enero de 2011 necesaria para el desahogo de la visita domiciliaria. -----

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial numero 3 de fecha 4 de Febrero de 2011, levantada a folios del número IAD01019-10-3-001/11 al IAD01019-10-3-007/11, la cual forma parte integrante de la presente TERCEROS. -----

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO SATEC-ALF/MALS-013/2011 DE FECHA 9 DE FEBRERO DE 2011, EN EL QUE SE LE IMPONE LA MULTA QUE SE INDICA BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-013/11 -----

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-013/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-012/11 -----

NUMERO IAD0501019/10 -----

Considerando que ha transcurrido el tiempo, sin que el contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., haya proporcionado dentro del plazo de 6 (seis) días la documentación e información solicitada mediante oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-006/2011, de fecha 6 de Enero de 2011, expedido al amparo de la orden número IAD0501019/10, esta autoridad emitió la multa que se indica en el oficio SATEC-ALF/MALS-013/2011 de fecha 9 de Febrero de 2011, oficio que fue notificado como se menciona a continuación:-----

Se hace constar que siendo las 16:00 horas del día 10 de Febrero de 2011, el C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN Visitador 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: COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número SATEC-ALF/MALS-013/2011, de fecha 9 de Febrero de 2011, en el que se le impone la multa que se indica, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, al contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., para tal efecto se requirió la presencia del representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., y en virtud de que no se encontraba presente en el lugar antes mencionado, se procedió a entregar el original del Citatorio con la persona que se encontraba en el lugar de los hechos siendo el C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ en su carácter de tercero compareciente y SECRETARIA DEL DEL EX-CONTADOR del contribuyente, quien no acreditó documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifiesto bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 074156022, clave de elector AGSNYL73111605M200, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma, a efecto de que el representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 11 de Febrero de 2011 a las 09:00, para desahogar la diligencia ahí ordenada.-----

Ahora bien, siendo las 09:00 horas del día 11 de Febrero de 2011, el C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, Visitador 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: COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente, con el objeto de notificar el Oficio número SATEC-ALF/MALS-013/2011, de fecha 9 de Febrero de 2011, en el que se le --

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-014/11 -----

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-014/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-013/11 -----
impone la multa que se indica, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila. -----

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 10 de Febrero de 2011, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente visitado, no acreditando documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, de 37 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera con Registro Federal de Contribuyentes AUSY731116 y con domicilio en POLINESIA No. 168 FRACCIONAMIENTO OCEANÍA, en la ciudad de SALTILLO, COAHUILA, y quien a petición del C. Visitador se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 074156022, clave de elector AGSNYL73111605M200, 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. Visitador FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, notifico y entrego el Oficio número SATEC-ALF/MALS-013/2011, de fecha 9 de Febrero de 2011, en el que se le impone la multa que se indica, con firma autógrafa original del C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, 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 Siguiete leyenda "Recibi original del presente oficio, 11 Febrero 2011 9:00 horas", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado. -----

Se hace constar que en ese momento el C. Visitador FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, requirió al C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente visitado, exhiba la documentación e información solicitada en el oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-006/2011 de fecha 6 de Enero de 2011, necesaria para el desahogo de la visita domiciliaria, a lo cual manifestó lo siguiente: -----

"De momento no puedo proporcionar la documentación ya que necesito integrarla pero se proporcionara a la mayor brevedad"-----

Se hace constar que el C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente visitado, no proporciono la documentación e información solicitada en el oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-006/2011 de fecha 6 de Enero de 2011 necesaria -

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-015/11 -----

Jca

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 **EXP.:** CPI0204103F2 **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-015/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-014/11 -----
para el desahogo de la visita domiciliaria. -----

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial numero 4 de fecha 11 de Febrero de 2011, levantada a folios del número IAD01019-10-4-001/11 al IAD01019-10-4-006/11, la cual forma parte integrante de la presente TERCEROS. -----

ACTA PARCIAL DE NEGATIVA A PROPORCIONAR DOCUMENTACIÓN -----

Siendo las 16:00 horas del día 23 de Febrero de 2011, el C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN Visitador 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: COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., con el objeto de levantar Acta Parcial de Negativa a Proporcionar Documentación, para tal efecto se requirió la presencia del representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., siendo que el C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO en su carácter de tercero compareciente y EX CONTADOR del contribuyente visitado, quien no acreditó documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 118937341, clave de elector VLSCMR76082705H800, 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, manifestó que el representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., no se encontraba en el citado domicilio, en virtud de que SE ENCUENTRA FUERA DEL DOMICILIO FISCAL, razón por la cual el C. Visitador procedió a entregarle el original del Citatorio, a efecto de que el representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 24 de Febrero de 2011 a las 15:00, para desahogar la diligencia ahí ordenada. -----

Ahora bien, siendo las 15:00 horas del día 24 de Febrero de 2011, el C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, Visitador 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: COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente revisado, con el objeto de levantar Acta Parcial de Negativa a Proporcionar Documentación, -----

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., al C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser EX CONTADOR del contribuyente visitado quien manifestó que no estaba presente en virtud de que SE ENCUENTRA FUERA DEL DOMICILIO FISCAL, en consecuencia y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha -----

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-016/11 -----



B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 **EXP.:** CPI0204103F2 **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-016/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-015/11 -----
 23 de Febrero de 2011, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser EX CONTADOR del contribuyente visitado, no acreditando documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, de 34 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltero, con Registro Federal de Contribuyentes VISM760827 y con domicilio en MUZQUIZ PONIENTE No. 369 ZONA CENTRO, en la ciudad de SALTILLO, COAHUILA, y quien a petición del C. Visitador se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 118937341, clave de elector VLSCMR76082705H800, 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.

Se hace constar que ante el C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO el Visitador C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, se identificó con su constancia de identificación oficial número SATEC-0027/2011, de fecha 5 de Enero de 2011, con vigencia del 5 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2011, con número de filiación MEGF-711231, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, el cual ostenta su firma autógrafa, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos del C. Visitador.

Se hace constar que mediante oficio SATEC-ACF/ALS-OF-006/2011 de fecha 6 de Enero de 2011, mismo que fue recibido por el C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero y SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., el día 18 de Enero de 2011, según consta en el acta parcial que fue levantada con fecha 18 de Enero de 2011, a folios del numero IAD01019-10-2-001/11 al folio IAD01019-10-2-008/11, en el cual se le solicito lo siguiente:-----

I.- INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN 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 del ejercicio y pagos provisionales; 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.- Fotocopia legible y original, para su cotejo, de las declaraciones de pagos mensuales definitivos; y en su caso complementarias, por los meses sujetos a revisión.

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-017/11 -----

Juan

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-017/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-016/11 -----
4.- 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. -----

II.- CEDULAS DE TRABAJO

Papeles de trabajo por el ejercicio sujeto a revisión que contengan los siguientes datos: -----
1.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración mensual que muestre los conceptos que conforman los ingresos nominales para efectos del Impuesto Sobre la Renta 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 definitivos del Impuesto Sobre la Renta propio, del ejercicio sujeto a revisión, incluyendo la determinación del coeficiente de utilidad aplicado. -----
3.- Cédula de papeles de trabajo que contenga las cifras de la integración de los cálculos de pagos mensuales definitivos del Impuesto al Valor Agregado por los meses de Enero a Diciembre de 2009 -----
4.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación del cálculo de las depreciaciones y amortizaciones deducibles aplicadas en el ejercicio sujeto a revisión. -----
5.- Cédula de integración que sirvió para la determinación de las bases que forman parte del cálculo de los pagos provisionales de Enero a Diciembre, así como la declaración anual de 2009 del Impuesto Empresarial a Tasa Única, desglosando cada uno de los conceptos e importes, tanto de Ingresos gravados como sus Deducciones, mismas que sirvieron para el cálculo de dicho impuesto -----
6.- En su caso si aplico alguno de los acreditamientos a que se refiere el artículo 11 de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única, proporcione de manera debidamente detallada el calculo de cada uno de los acreditamientos aplicados según la Ley para el Impuesto Empresarial a Tasa Única de 2009 -----
7.- Cédula de papel de trabajo mediante el cual se consigne el análisis que compruebe por cada uno de los concepto 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 especificando cada uno de los depósitos bancarios de los meses de Enero a Diciembre de 2009, así como la cobranza de ingresos, los préstamos, trasposos entre cuentas bancarias, cheques devueltos, pago a los Acreedores etcétera, indicando su número de póliza contable con su respectiva documentación comprobatoria, correspondiente por cada uno de los meses del ejercicio sujeto a revisión. Dicha información se solicita de la siguiente manera con los siguientes datos principales:-----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-018/11 -----



B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>	

Folio No. IAD01019-10-8-018/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-017/11

No. DE CUENTA	BANCO	FECHA DEL DEPOSITO	IMPORTE DEL DEPOSITO	No. DE PÓLIZA	FECHA DE PÓLIZA	CONCEPTO
DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA						
NOMBRE DEL CLIENTE O ACREEDOR	No. DE DOCUMENTO COBRADO	FECHA DEL DOCUMENTO	IMPORTE	I.V.A.	TOTAL	

8.- Cédula de papel de trabajo mediante el cual se consigne el análisis que compruebe el impuesto al Valor Agregado acreditable efectivamente pagado por cada uno de los meses del ejercicio sujeto a revisión así como especificando los retiros bancarios, y su póliza contable con su respectiva documentación comprobatoria. Dicha información se solicita de la siguiente manera con los siguientes datos principales: -----

No. DE CUENTA	BANCO	FECHA DEL RETIRO	IMPORTE DEL RETIRO	No. DE PÓLIZA	FECHA DE PÓLIZA	CONCEPTO
DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA						
NOMBRE DEL PROVEEDOR	No. DE DOCUMENTO PAGADO	FECHA DEL DOCUMENTO	IMPORTE	I.V.A. ACREDITABLE	TOTAL	

9.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración por concepto e importe de los Ingresos Acumulables, así como las Deducciones Autorizadas manifestados en la declaración Anual del ejercicio que se revisa y que son base para el pago del Impuesto Sobre la Renta. -----

10.- Cédula de papeles de trabajo que contenga el importe total por meses de las compras; adquisiciones del activo fijo, adquisiciones de otros bienes y servicios, descuentos, devoluciones, rebajas y bonificaciones sobre compras, por el ejercicio sujeto a revisión. -----

11.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación de pérdidas fiscales de ejercicios anteriores pendientes de aplicar debidamente actualizadas, que se hayan aplicado en el ejercicio sujeto a revisión-----

12.- 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. -

13.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación base y cálculo del Ajuste Anual por Inflación del ejercicio sujeto a revisión. -----

14.- Cédula de papel de trabajo de la valuación de los inventarios indicando el método de valuación utilizado por los meses de Enero a Diciembre de 2009.-----

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-019/11

[Handwritten signature] B

[Handwritten mark]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-019/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-018/11 -----
15.- Cédulas de papeles de trabajo que contenga la determinación del costo de ventas de Producción o Servicios, para efectos de su deducción como lo establece su artículo 29 Fracción II, 45-A y 45-B, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. -----

16.- Balanzas de comprobación mensual por los meses de Enero a Diciembre de 2009. -----

III.- DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA

- 1.- Libros Principales y Auxiliares, así como los Registros y cuentas especiales que conforme a las disposiciones legales debe llevar, de conformidad con el artículo 28 primer párrafo fracción I y último párrafo del Código Fiscal de la Federación y artículo 26 primer párrafo de su reglamento. -----
- 2.- Consecutivo fiscal de facturas de ventas, contratos, notas de remisión, recibos, comandas, tiras de auditoria 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 por el ejercicio sujeto a revisión. -----

Se hace constar que una vez transcurrido el plazo de seis días hábiles, computados a partir del día siguiente a aquel en que se le notifico el oficio No. SATEC-ACF/ALS-OF-006/2011 de fecha 6 de Enero de 2011, al C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero y SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., y en virtud de que la documentación no fue proporcionada se procedió a levantar la imposición de multa por incumplimiento en el oficio SATEC-ALF/MALS-013/2011 de fecha 9 de Febrero de 2011, recibida por el C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero y SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., hecho que consta en acta parcial de la imposición de la multa que se indica levantada el día 11 de Febrero de 2011 a folios del numero IAD01019-10-4-001/11 al IAD01019-10-4-006/11. -----

Se hace constar que el C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser EX CONTADOR del contribuyente visitado, no proporciono la documentación e información solicitada en el oficio SATEC-ACF/ALS-OF-006/2011 de fecha 6 de Enero de 2011 necesaria para el desahogo de la visita domiciliaria. -----

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial numero 5 de fecha 24 de Febrero de 2011, levantada a folios del número IAD01019-10-5-001/11 al IAD01019-10-5-008/11, la cual forma parte integrante de la presente TERCEROS. -----

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO SATEC-ALF/MALS-014/2011 DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2011, EN EL QUE SE LE IMPONE LA MULTA QUE SE INDICA BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO IAD0501019/10 -----

Considerando que ha transcurrido el tiempo, sin que el contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., haya proporcionado dentro del plazo de 6 (seis) días la documentación e información solicitada mediante oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-006/2011, de fecha 6 de Enero de 2011, -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-020/11 -----

 B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE; C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-020/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-019/11 -----
expedido al amparo de la orden número IAD0501019/10, esta autoridad emitió la multa que se indica en el oficio SATEC-ALF/MALS-014/2011 de fecha 28 de Febrero de 2011, oficio que fue notificado como se menciona a continuación:-----

Se hace constar que siendo las 16:00 horas del día 28 de Febrero de 2011, el C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN Visitador 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: COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número SATEC-ALF/MALS-014/2011, de fecha 28 de Febrero de 2011, en el que se le impone la multa que se indica, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, al contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., para tal efecto se requirió la presencia del representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., y en virtud de que no se encontraba presente en el lugar antes mencionado, se procedió a entregar el original del Citatorio con la persona que se encontraba en el lugar de los hechos siendo el C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO en su carácter de tercero compareciente y EX CONTADOR del contribuyente, quien no acreditó documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifiesto bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 118937341, clave de elector VLSCMR76082705H800, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma, a efecto de que el representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 1 de Marzo de 2011 a las 15:00, para desahogar la diligencia ahí ordenada.-----

Ahora bien, siendo las 15:00 horas del día 1 de Marzo de 2011, el C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, Visitador 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: COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente, con el objeto de notificar el Oficio número SATEC-ALF/MALS-014/2011, de fecha 28 de Febrero de 2011, en el que se le impone la multa que se indica, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila.-----

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., y al no haberse

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-021/11 -----



B



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-021/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-020/11 -----
presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 28 de Febrero de 2011, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser EX CONTADOR del contribuyente visitado, no acreditando documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, de 34 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltero con Registro Federal de Contribuyentes VISM760827 y con domicilio en MUZQUIZ PONIENTE No. 369 ZONA CENTRO, en la ciudad de SALTILLO, COAHUILA, y quien a petición del C. Visitador se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 118937341, clave de elector VLSCMR76082705H800, 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. Visitador FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, notifico y entrego el Oficio número SATEC-ALF/MALS-014/2011, de fecha 28 de Febrero de 2011, en el que se le impone la multa que se indica, con firma autógrafa original del C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, 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 Siguiete leyenda "Recibi original del presente oficio el 1 Mzo 2011 15:00 horas", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

Se hace constar que en ese momento el C. Visitador FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, requirió al C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser EX CONTADOR del contribuyente visitado, exhiba la documentación e información solicitada en el oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-006/2011 de fecha 6 de Enero de 2011, necesaria para el desahogo de la visita domiciliaria, a lo cual manifestó lo siguiente:

"De momento no puedo proporcionar la documentación ya que necesito integrarla pero se proporcionara a la mayor brevedad"

Se hace constar que el C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser EX CONTADOR del contribuyente visitado, no proporciono la documentación e información solicitada en el oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-006/2011 de fecha 6 de Enero de 2011 necesaria para el desahogo de la visita domiciliaria.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial numero 6 de fecha 1 de Marzo de 2011, levantada a folios del número IAD01019-10-6-001/11 al IAD01019-10-6-006/11, la cual forma parte integrante de la presente TERCEROS.

ACTA PARCIAL DE HECHOS BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO IAD0501019/10 -----

Siendo las 15:00 horas del día 7 de Marzo de 2011, el C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN Visitador

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-022/11 -----

Jue

B

u

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 **EXP.:** CPI0204103F2 **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-022/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-021/11 -----
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: COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., con el objeto de levantar Acta Parcial de Hechos en la que se hace del conocimiento que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., proporcionó cambio de domicilio fiscal de COLIMA No. 265 colonia REPUBLICA PONIENTE, al domicilio actual en URUGUAY No. 106 PRIVADA SANTA ROSA en la ciudad de APODACA NUEVO LEÓN, para tal efecto se requirió la presencia del representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., siendo que el C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO en su carácter de tercero compareciente y EX CONTADOR del contribuyente visitado, quien no acreditó documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 118937341, clave de elector VLSCMR76082705H800, 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, manifestó que el representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., no se encontraba en el citado domicilio, en virtud de que SE ENCUENTRA FUERA DEL DOMICILIO FISCAL, razón por la cual el C. Visitador procedió a entregarle el original del Citatorio, a efecto de que el representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 8 de Marzo de 2011 a las 15:00, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 15:00 horas del día 8 de Marzo de 2011, el C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, Visitador 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: COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente revisado, con el objeto de levantar Acta Parcial de Hechos

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del representante legal del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., al C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser EX CONTADOR del contribuyente visitado quien manifestó que no estaba presente en virtud de que SE ENCUENTRA FUERA DEL DOMICILIO FISCAL, en consecuencia y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 7 de Marzo de 2011, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser EX CONTADOR del contribuyente visitado, no acreditando documentalmente dicha relación, sin embargo lo manifestó bajo protesta de decir verdad y enterado de las penas

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-023/11 -----

[Handwritten signature]

B

U

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-023/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-022/11

en que incurren quienes se conducen con falsedad ante esta Autoridad competente, de 34 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltero, con Registro Federal de Contribuyentes VISM760827 y con domicilio en MUZQUIZ PONIENTE No. 369 ZONA CENTRO, en la ciudad de SALTILLO, COAHUILA, y quien a petición del C. Visitador se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 118937341, clave de elector VLSCMR76082705H800, 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.

Se hace constar que ante el C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO el Visitador C. FLORENCIA VERÓNICA MENDOZA GAYTAN, se identificó con su constancia de identificación oficial número SATEC-0027/2011, de fecha 5 de Enero de 2011, con vigencia del 5 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2011, con número de filiación MEGF-711231, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, el cual ostenta su firma autógrafa, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos del C. Visitador.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial numero 7 de fecha 8 de Marzo de 2011, levantada a folios del número IAD01019-10-7-001/11 al IAD01019-10-7-005/11, la cual forma parte integrante de la presente TERCEROS.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO SATEC-ACF/ALS-OF-374/2011 DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2011, BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO IAD0501019/10

Se hace constar que en la ciudad de Saltillo, Coahuila, siendo las 12:00 horas del día 1 de Agosto de 2011, en virtud de que COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente revisado realizaba actividades por las que esta obligado al pago de las contribuciones federales sujetas a revisión se encuentra vacío, así mismo la contribuyente visitada presento cambio de domicilio a RIO URUGUAY No. 106 PRIVADAS DE SANTA ROSA, en APODACA NUEVO LEÓN, de lo cual esta Autoridad procedió a mandar el oficio de Sustitución de Autoridad a la ciudad de Monterrey, N.L., mediante oficio número SATEC-ALF/ALS-OF-099/2011 de fecha 16 de Marzo de 2011, recibido por la Secretaria de Finanzas y Tesorería General del Estado de la Subsecretaria de Ingresos Dirección de Fiscalización el 18 de Marzo de 2011, del cual recibimos contestación mediante oficio número DF-19-VD-2382 de fecha 20 de Junio de 2011, en el cual manifiesta que se localizó el domicilio, mas no al contribuyente visitado tal como se hizo constar en el acta circunstanciada de hechos, de fecha 30 de Marzo de 2011, levantada a folios IAD0501019/10/02/001 al IAD0501019/10/02/003 y dado que el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. IAD0501019/10 contenida en el oficio No. 263/2010 de fecha 15 de Diciembre de 2010, expedida por el Administrador Central de Fiscalización

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-024/11

[Handwritten signature]

B.

M



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10	
ACTA DE VISITA: 8	
CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL	

Folio No. IAD01019-10-8-024/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-023/11

de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, notificada al C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero y SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., el día 17 de Diciembre de 2010; no pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad procedió a notificar por estrados el oficio numero SATEC-ACF/ALS-OF-374/2011, de fecha 01 de Agosto de 2011, asunto, emitido por el C. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila.

Colocándose el citado oficio durante quince días consecutivos a partir del 1 de Agosto de 2011, en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria, del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, ubicada en Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia (antes Jose López Portillo) y camino a Loma Alta, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica http://www.satec.gob.mx/servicios_contribuyente/notificaciones_estrados/contenido.php.

En la Ciudad de Saltillo, Coahuila, siendo las 10:40 horas del día 23 de Agosto de 2011, 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 Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria, del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, ubicada en Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia (antes José López Portillo) y camino a Loma Alta, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila; y de la página electrónica http://www.satec.gob.mx/servicios_contribuyente/notificaciones_estrados/contenido.php, 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 perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que se llevó a cabo por esta Autoridad con el objeto de conocer la fecha de inicio de operaciones, la actividad de la contribuyente, las obligaciones a las que se encuentra afecto, así como la declaración anual y las declaraciones mensuales presentadas por el ejercicio sujeto a revisión, con motivo de la revisión que se llevó a cabo con la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., la cual se realizó con fundamento en la Cláusula Sexta, del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Estado de Coahuila, con fecha 19 de Febrero de 2009. publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 20 de Marzo de 2009 y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 30 con fecha 14

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-025/11

[Handwritten signature]

B

M



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 . REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-025/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-024/11 de Abril de 2009, la cual establece: "La entidad y la Secretaría se suministrarán recíprocamente la información que requieran respecto de las actividades y los ingresos coordinados a que se refiere este Convenio. 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. Para los efectos del párrafo anterior, la Secretaría podrá suministrar, previo acuerdo con la entidad, la información adicional de que disponga de los contribuyentes, siempre que no se encuentre obligada a guardar reserva sobre la misma. La entidad proporcionará a la Secretaría la información que esta última determine, relacionada con los datos generales e información de las operaciones que dicha entidad realice con los contribuyentes, de conformidad con las facultades, atribuciones y funciones delegadas a través de este Convenio en la forma, los medios y la periodicidad que establezca la Secretaría". 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" por lo anterior se conoció lo siguiente:

REGIMEN FISCAL

Toda vez que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. , no proporcionó los movimientos al Registro Federal de contribuyentes, requeridas mediante la solicitud de información y documentación contenida en el Oficio Núm. 263/2010 de fecha 15 de Diciembre de 2010, notificada legalmente previo citatorio el día 17 de Diciembre de 2010, a la C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero compareciente y quien además dijo ser SECRETARIA DEL EX CONTADOR de la contribuyente visitada, por lo que esta Autoridad al no contar con los documentos probatorios que le permitan determinar fehacientemente el régimen que le corresponde a la contribuyente sujeta a revisión, procedió a consultar en la Base de datos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; del rubro de avisos presentados por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., de lo cual se conoció que inicio operaciones el día 15 de Abril de 2002, con Actividad de FABRICACIÓN DE OTROS PRODUCTOS DE PAPEL Y PASTA CELULAR teniendo las siguientes obligaciones fiscales:

OBLIGACIÓN	DESCRIPCIÓN	FECHA DE ALTA DE OPERACIÓN	FECHA DE BAJA DE OPERACIÓN
A1	IMPAC (Gravado)	23/04/2002	09/08/2002
A3	IMPAC (Es sujeto del impuesto al activo)	09/08/2002	
O16	Otras obligaciones (Operación con clientes y proveedores)	23/04/2002	
R17	RETENCIÓN (Salarios y además prestaciones que deriven de una relación laboral)	28/01/2005	

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-026/11

Jue

B

U

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón

DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2 -----

OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10 -----

ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL -----

Folio No. IAD01019-10-8-026/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-025/11

Continúa cuadro anterior

R6	RETENCIÓN (Arrendamiento y en genera por otorgar el uso o goce temporal de inmuebles a personas físicas)	11/09/2004	
S1	Sociedad mercantil (Régimen General de Ley personas morales.)	23/04/2002	09/08/2002
S200	Sociedad mercantil u otra persona moral (Régimen General de Ley personas morales.)	09/08/2002	
S998	Obligaciones en este Sistema (Sin obligaciones fiscales)	08/10/2008	
V1	IVA (Gravado)	23/04/2002	09/08/2002
V5	IVA (Por los actos o actividades que realicen causa este impuesto)	09/08/2002	
V8	IVA (Es retenedor de este impuesto.)	11/09/2004	

DECLARACIÓN ANUAL PRESENTADA

Se hace constar que a la fecha de la presente Acta Ultima Parcial la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., no exhibió a esta Autoridad la declaración correspondiente al ejercicio del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2009, que ampare el cumplimiento de sus obligaciones fiscales en materia del Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Empresarial a Tasa Única, así mismo se procedió a consultar a la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes propiedad de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, de lo cual se conoció que la contribuyente visitada presenta declaración anual en ceros, como se muestra de la siguiente manera:

CONCEPTO	DATOS GENERALES
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	
Número de Transacción (Mat. Fec.Reg. Ent.Rec. Med.Rec. Llave No. Trans)	21-20100330 - 19080-03 - 7990422-11
Medio de Recepción	INTERNET
ALR	52
Periodo	Del Ejercicio
Ejercicio	2009
Tipo de Declaración	Normal
No. Operación	40341827
Fecha de Declaración	30/03/2010
Fecha de Registro	30/03/2010
Entidad Receptora	19080 - Internet SAT
Datos del Representante Legal	
RFC	HEBF500831AA3

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-027/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón

DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2

OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10

ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-027/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-026/11 -----

Continua cuadro anterior-----

Nombre	HERNÁNDEZ BARRAGÁN FÉLIX
Detalle de Declaración	
Concepto	Importe
TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	0
TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS Y DEDUCCIÓN INMEDIATA DE INVERSIONES	0
UTILIDAD O PERDIDA FISCAL ANTES DE PTU	0
PTU PAGADA EN EL EJERCICIO	0
UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO	0
RESULTADO FISCAL	0
IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL EJERCICIO	0
IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO	0
TOTAL DE ESTÍMULOS	0
PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS ENTERADOS A LA FEDERACIÓN	0
IMPUESTO RETENIDO AL CONTRIBUYENTE	0
IMPUESTO ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS	0
OTRAS CANTIDADES A CARGO	0
DIFERENCIA A CARGO	0
DIFERENCIA A FAVOR	0
ISR A CARGO DEL EJERCICIO	0
IDE PENDIENTE DE APLICAR DEL EJERCICIO	0
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-028/11 -----

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ACTA DE VISITA: 8	ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL	

Folio No. IAD01019-10-8-028/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-027/11

Continúa cuadro anterior

PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO AL QUE CORRESPONDE ESTA DECLARACIÓN	0
IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA	
ENAJENACIÓN DE BIENES	0
TOTAL DE INGRESOS GRAVADOS	0
OTRAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS	0
TOTAL DE DEDUCCIONES AUTORIZADAS	0
DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA	
BASE GRAVABLE	0
IMPUESTO A CARGO (1a DIFERENCIA)	0
ISR PROPIO DEL EJERCICIO	0
IMPUESTO A CARGO (2a DIFERENCIA)	0
PAGOS PROVISIONALES DE IETU	0
PAGOS PROVISIONALES DE IETU EFECTIVAMENTE PAGADOS	0
DIFERENCIA A CARGO	0
IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO	0
TOTAL DE SALDOS PENDIENTES POR DEDUCIR ACTUALIZADO DE LAS INVERSIONES ADQUIRIDAS DE 1998 AL 2007	0
MONTO TOTAL DE DEDUCCIÓN ADICIONAL POR INVERSIONES ADQUIRIDAS DE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE DEL 2007	0

PAGOS PROVISIONALES MENSUALES Y DEFINITIVOS EFECTUADOS

Se hace constar que a la fecha de la presente Acta Ultima Parcial la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., no exhibió a esta Autoridad las declaraciones de pagos provisionales mensuales y definitivos correspondientes al los meses de Enero, Febrero, Marzo, abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2008, que amparen el cumplimiento de sus obligaciones fiscales a que esta afecta como sujeto directo en materia del Impuesto al Valor Agregado, Impuesto

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-029/11

Jur

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-029/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-028/11

Sobre la Renta e Impuesto Empresarial a Tasa Única y como retenedor, en materia del Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado, así mismo se procedió a consultar a la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes propiedad de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, de lo cual se conoció que el contribuyente revisado presentó declaraciones de pagos provisionales y definitivos para efectos del Impuestos al Valor Agregado, Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Empresarial a Tasa Única, las cuales contienen los siguientes datos principales:

MES 2009	CONCEPTO	TIPO DE PAGO	FECHA DE PRESENTACION	FECHA DE REGISTRO	IMPORTE	No. PAGO
<u>Diciembre</u>	<u>ISR personas morales</u>	Normal	19/01/2009	19/01/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 1/5
	<u>ISR retenciones por salarios</u>	Normal	19/01/2009	19/01/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 2/5
	<u>ISR retenciones por asimilables a salarios</u>	Normal	19/01/2009	19/01/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 3/5
	<u>Impuesto al valor agregado</u>	Normal	19/01/2009	19/01/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 4/5
	<u>Impuesto Empresarial a Tasa Única</u>	Normal	19/01/2009	19/01/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 5/5
<u>Noviembre</u>	<u>ISR personas morales</u>	Normal	23/12/2009	23/12/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 1/5
	<u>ISR retenciones por salarios</u>	Normal	23/12/2009	23/12/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 2/5
	<u>ISR retenciones por asimilables a salarios</u>	Normal	23/12/2009	23/12/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 3/5
	<u>Impuesto al valor agregado</u>	Normal	23/12/2009	23/12/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 4/5
	<u>Impuesto Empresarial a Tasa Única</u>	Normal	23/12/2009	23/12/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 5/5

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-030/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
 ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
 DOMICILIO: **COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
 MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** R.F.C.: **CPI0204103F2**
 OFICIO: **263/2010** EXP.: **CPI0204103F2** ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
 ACTA DE VISITA: **8** CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-030/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-029/11

Continúa del cuadro anterior...

Octubre	<u>ISR personas morales</u>	Normal	20/11/2009	20/11/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 1/5
	<u>ISR retenciones por salarios</u>	Normal	20/11/2009	20/11/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 2/5
	<u>ISR retenciones por asimilables a salarios</u>	Normal	20/11/2009	20/11/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 3/5
	<u>Impuesto al valor agregado</u>	Normal	20/11/2009	20/11/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 4/5
	<u>Impuesto Empresarial a Tasa Única</u>	Normal	20/11/2009	20/11/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 5/5
Septiembre	<u>ISR personas morales</u>	Normal	22/10/2009	22/10/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 1/5
	<u>ISR retenciones por salarios</u>	Normal	22/10/2009	22/10/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 2/5
	<u>ISR retenciones por asimilables a salarios</u>	Normal	22/10/2009	22/10/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 3/5
	<u>Impuesto al valor agregado</u>	Normal	22/10/2009	22/10/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 4/5
	<u>Impuesto Empresarial a Tasa Única</u>	Normal	22/10/2009	22/10/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 5/5
Agosto	<u>ISR personas morales</u>	Normal	22/09/2009	22/09/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 1/5
	<u>ISR retenciones por salarios</u>	Normal	22/09/2009	22/09/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 2/5

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-031/11

Juan

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-031/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-030/11

Continúa del cuadro anterior...

<u>Julio</u>	<u>ISR retenciones por asimilables a salarios</u>	Normal	22/09/2009	22/09/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 3/5
	<u>Impuesto al valor agregado</u>	Normal	22/09/2009	22/09/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 4/5
	<u>Impuesto Empresarial a Tasa Única</u>	Normal	22/09/2009	22/09/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 5/5
	<u>ISR personas morales</u>	Normal	19/08/2009	19/08/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 1/5
	<u>ISR retenciones por salarios</u>	Normal	19/08/2009	19/08/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 2/5
	<u>ISR retenciones por asimilables a salarios</u>	Normal	19/08/2009	19/08/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 3/5
	<u>Impuesto al valor agregado</u>	Normal	19/08/2009	19/08/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 4/5
<u>Junio</u>	<u>Impuesto Empresarial a Tasa Única</u>	Normal	19/08/2009	19/08/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 5/5
	<u>ISR personas morales</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 1/5
	<u>ISR retenciones por salarios</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 2/5
	<u>ISR retenciones por asimilables a salarios</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 3/5
	<u>Impuesto al valor agregado</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 4/5

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-032/11

J *B* *M*

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-032/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-031/11

Continúa del cuadro anterior...

<u>Mayo</u>	<u>Impuesto Empresarial a Tasa Única</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 5/5
	<u>ISR personas morales</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 1/5
	<u>ISR retenciones por salarios</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 2/5
	<u>ISR retenciones por asimilables a salarios</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 3/5
	<u>Impuesto al valor agregado</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 4/5
<u>Abril</u>	<u>Impuesto Empresarial a Tasa Única</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 5/5
	<u>ISR personas morales</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 1/5
	<u>ISR retenciones por salarios</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 2/5
	<u>ISR retenciones por asimilables a salarios</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 3/5
	<u>Impuesto al valor agregado</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 4/5
<u>Marzo</u>	<u>Impuesto Empresarial a Tasa Única</u>	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 5/5
	<u>ISR personas morales</u>	Normal	23/04/2009	23/04/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 1/5

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-033/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-033/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-032/11

Continúa del cuadro anterior...

Febrero	ISR retenciones por salarios	Normal	23/04/2009	23/04/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 2/5
	ISR retenciones por asimilables a salarios	Normal	23/04/2009	23/04/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 3/5
	Impuesto al valor agregado	Normal	23/04/2009	23/04/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 4/5
	Impuesto Empresarial a Tasa Única	Normal	23/04/2009	23/04/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 5/5
	ISR personas morales	Normal	03/03/2009	03/03/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 1/5
	ISR retenciones por salarios	Normal	03/03/2009	03/03/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 2/5
	ISR retenciones por asimilables a salarios	Normal	03/03/2009	03/03/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 3/5
	Impuesto al valor agregado	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 4/5
Enero	Impuesto Empresarial a Tasa Única	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 5/5
	Impuesto al valor agregado	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 1/1
	ISR personas morales	Normal	03/03/2009	03/03/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 1/1
	ISR retenciones por salarios	Normal	03/03/2009	03/03/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 1 Trans: 1/1
	ISR retenciones por asimilables a salarios	Normal	03/03/2009	03/03/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 4 Trans: 1/2

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-034/11

fu

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 **EXP.:** CPI0204103F2 **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-034/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-033/11 -----
 Continúa del cuadro anterior...

	Impuesto Empresarial a Tasa Única	Normal	31/07/2009	31/07/2009	\$0.00 Cantidad a Pagar	Pago: 4 Trans: 2/2
--	-----------------------------------	--------	------------	------------	----------------------------	-----------------------

CAUSAL DE DETERMINACIÓN PRESUNTIVA

Se hace constar que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., no proporciono sus libros y registros de contabilidad según esta obligado por las disposiciones fiscales, ni proporcionó las pólizas de registro ni la documentación comprobatoria de Ingresos, compras y gastos, así como la forma de cobro o pago de estos y tampoco los Estados de Cuenta Bancarios por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, dicha información y documentación fue solicitada mediante oficio número 263/2010 de fecha 15 de Diciembre de 2010, el cual contiene la orden número IAD0501019/10, notificada legalmente previo citatorio el 17 de Diciembre de 2010 a la C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ en su carácter de Tercero Compareciente, quien además dijo ser SECRETARIA DEL EX – CONTADOR EXTERNO DE LA CONTRIBUYENTE VISITADA, así mismo se hace constar que por lo anteriormente expuesto esta Autoridad procedió a solicitar auxilio para girar oficio de Aportación de Datos por Terceros, según oficio número COM0501108/11 a la contribuyente CINSA, S.A. DE C.V. y COM0501109/11 a IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., ambos oficios de fecha 04 de Febrero de 2011 y emitidos por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, para verificar las operaciones que realizaron con la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., así como el oficio número OCLS-003/2011 de fecha 02 de Febrero de 2011, emitido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila a la contribuyente visitada LEÓN PLÁSTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., en el que se le solicita información y documentación en relación con las operaciones que en su carácter de tercero realizó con la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., por lo que esta Autoridad procede a considerar que la citada contribuyente se sitúa dentro de una de las causales para determinar presuntivamente los Ingresos Acumulables y el Valor de Actos o Actividades Gravados a la Tasa del 15%, para el Impuesto Sobre la Renta, Impuesto Empresarial a Tasa Única e Impuesto al Valor Agregado, como lo establece el Artículo 62 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, que a la letra dice: "Para comprobar los ingresos, así como el valor de los actos o actividades de los contribuyentes, las autoridades fiscales presumirán, salvo prueba en contrario, que la información o documentos de terceros relacionados con el contribuyente, corresponden a operaciones realizadas por éste, cuando:" fracción II la cual -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-035/11 -----

Jave

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-035/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-034/11 -----

señala: "Señalen como lugar para la entrega o recibo de bienes o prestación de servicios, relacionados con las actividades del contribuyente, cualquiera de sus establecimientos, aun cuando exprese el nombre, denominación o razón social de un tercero, real o ficticio." todo lo cual en relación al artículo 55 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, que a la letra dice: "Las autoridades fiscales podrán determinar presuntivamente la utilidad fiscal de los contribuyentes, o el remanente distribuible de las personas que tributan conforme al Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta, sus ingresos y el valor de los actos, actividades o activos, por los que deban pagar contribuciones, cuando:" fracción II "No presenten los libros y registros de contabilidad, ...o no proporcionen los informes relativos al cumplimiento de las disposiciones fiscales." y para efectos de su determinación se aplico lo establecido en el artículo 56 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, el cual señala: "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, actividades o activos sobre los que proceda el pago de contribuciones, para el ejercicio de que se trate, indistintamente con cualquiera de los siguientes procedimientos:" fracción III, que señala: "A partir de la información que proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente."

CAMBIO DE DOMICILIO

Se hace constar que en virtud de que COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en COLIMA No. 265 REPUBLICA PONIENTE, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente revisado realizaba actividades por las que está obligado al pago de las contribuciones federales sujetas a revisión se encuentra vacío, así mismo la contribuyente visitada presento cambio de domicilio a RIO URUGUAY No. 106 PRIVADAS DE SANTA ROSA, en APODACA NUEVO LEÓN, de lo cual esta Autoridad procedió a mandar el oficio de Sustitución de Autoridad a la ciudad de Monterrey, N.L., mediante oficio número SATEC-ALF/ALS-OF-099/2011 de fecha 16 de Marzo de 2011, recibido por la Secretaria de Finanzas y Tesorería General del Estado de la Subsecretaria de Ingresos Dirección de Fiscalización el 18 de Marzo de 2011, del cual recibimos contestación mediante oficio número DF-19-VD-2382 de fecha 20 de Junio de 2011, en el cual manifiesta que se localizó el domicilio, mas no al contribuyente visitado tal como se hizo constar en el acta circunstanciada de hechos, de fecha 30 de Marzo de 2011, levantada a folios IAD0501019/10/02/001 al IAD0501019/10/02/003 y dado que el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. IAD0501019/10 contenida en el oficio No. 263/2010 de fecha 15 de Diciembre de 2010, expedida por el Administrador Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, notificada al C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero y SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-036/11 -----

Jue

13

M



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-036/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-035/11 -----
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., el día 17 de Diciembre de 2010, no pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión.-----

EJERCICIO REVISADO.- DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009-----

I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE PERSONAS MORALES.-----

RÉGIMEN GENERAL DE LEY.-----

PERIODO REVISADO.- Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2009.-----

A).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS EN FORMA PRESUNTIVA-----

Se hace constar que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., no proporcionó a esta dependencia sus libros y registros de contabilidad, así como la información y documentación relativa al cumplimiento de las obligaciones fiscales a que esta afecto, solicitada mediante oficio número 263/2010 de fecha 15 de Diciembre de 2010, el cual contiene la orden número IAD0501019/10, notificada legalmente previo citatorio el 17 de Diciembre de 2010 a la C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ en su carácter de Tercero Compareciente, quien además dijo ser SECRETARIA DEL EX – CONTADOR EXTERNO DE LA CONTRIBUYENTE VISITADA, por lo que esta autoridad en el uso de sus facultades de comprobación procede a determinar que la contribuyente visitada se colocó en una de las causales de determinación presuntiva de sus Ingresos Acumulables, conforme al Artículo 55 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, que a la letra dice: "Las autoridades fiscales podrán determinar presuntivamente la utilidad fiscal de los contribuyentes, o el remanente distribuible de las personas que tributan conforme al Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta, sus ingresos y el valor de los actos, actividades o activos, por los que deban pagar contribuciones, cuando:" fracción II "No presenten los libros y registros de contabilidad, ...o no proporcionen los informes relativos al cumplimiento de las disposiciones fiscales.", mismas que se determinaron mediante la Aportación de Datos por Terceros, para lo cual se solicitó auxilio al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, del Servicio de Administración Tributaria, para girar oficio de Aportación de Datos por Terceros a: CINSA, S.A. DE C.V. y IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., según oficio número COM0501108/11 y COM0501109/11 ambos oficios de fecha 04 de Febrero de 2011 y emitidos por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, para verificar las operaciones que realizaron con la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., así como mediante el oficio número OCLS-003/2011 de fecha 02 de Febrero de 2011, emitido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila a la contribuyente visitada LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., en el que se le -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-037/11 -----

Jue B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2 -----
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10 -----
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL -----

Folio No. IAD01019-10-8-037/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-036/11 -----
solicita información y documentación en relación con las operaciones que en su carácter de tercero realizó con la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., notificado legalmente previo citatorio el día 15 de Febrero de 2011, al C. SANTIAGO EDUARDO MARTÍNEZ SILLER, en su carácter de tercero compareciente y quien además dijo ser el CONTADOR de la contribuyente visitada, LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., por lo que procede el pago de contribuciones, tomando como base los datos e informes proporcionados por terceras personas, como lo establece el Artículo 56 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, el cual señala: "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, actividades o activos sobre los que proceda el pago de contribuciones, para el ejercicio de que se trate, indistintamente con cualquiera de los siguientes procedimientos:" fracción III, que señala: "A partir de la información que proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente.", de lo cual se conoció que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., realizó operaciones en cantidad de \$ 6'149,619.56, los cuales se proceden a considerar como Ingresos Acumulables determinados presuntivamente, mismos que se muestran de la siguiente manera:-----

C L I E N T E		DETERMINACIÓN PRESUNTIVA
1).- LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V.		963,131.28
2).- CINSA, S.A. DE C.V.		4,807,599.63
3).- IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.		378,888.65
DIFERENCIA		6,149,619.56

Ahora bien la integración mensual de los ingresos acumulables determinados presuntivamente por la aportación de datos por terceros en cantidad de \$ 6'149,619.56, se integra de la siguiente manera:-----

INGRESOS ACUMULADOS DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS DE TERCEROS				
EJERCICIO 2009 MES	1).- LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	2).- CINSA, S.A. DE C.V.	3).- IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE
ENERO		1,116,018.23		1,116,018.23
FEBRERO		1,075,938.70		1,075,938.70
MARZO		1,187,523.28		1,187,523.28
ABRIL		649,848.80		649,848.80
MAYO		274,840.77		274,840.77
JUNIO		447,625.35		447,625.35

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-038/11 -----

Ju *B* *M*

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-038/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-036/11

Continúa del cuadro anterior...

JULIO	963,131.28	55,804.50		1,018,935.78
AGOSTO				
SEPTIEMBRE			164,979.13	164,979.13
OCTUBRE			213,909.52	213,909.52
NOVIEMBRE				
DICIEMBRE				
SUMAS	963,131.28	4,807,599.63	378,888.65	6,149,619.56

1).- LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V.

Ahora bien los Ingresos Acumulables determinados en forma presuntiva por la aportación de datos por terceros, realizada a LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., en relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó con la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., determinados en cantidad de \$ 963,131.28, los cuales se determinaron de la revisión efectuada a la información y documentación en relación a las operaciones realizadas por la aportación de datos por terceros, las cuales constan de facturas expedidas por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., Relación de Facturas, Pólizas de Cheque, Estados de Cuenta Bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER, mismos que fueron solicitados mediante oficio número OCLS-003/2011 de fecha 02 de Febrero de 2011, girado por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, EN SU CARÁCTER DE Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, notificado legalmente previo citatorio el día 15 de Febrero de 2011 al C. SANTIAGO EDUARDO MARTÍNEZ SILLER, en su carácter de tercero compareciente, quien además dijo ser CONTADOR de la contribuyente visitada LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., de lo cual se conoció que realizó operaciones en cantidad de \$ 963,131.28 más un Impuesto al Valor Agregado en cantidad de \$ 144,469.69, dando un total de 1'107,600.97, por lo que esta Autoridad procede a determinar Ingresos Acumulables presuntivamente basados en los Ingresos realizados cobrados por la Aportación de Datos por Terceros en cantidad de \$ 963,131.28, mismos que se analizan de la siguiente manera:

EJERCICIO 2009 MES	NOMBRE DE LA INST. DE CRÉDITO	FECHA DEL CHEQUE	FECHA DE COBRO	NUMERO DE CHEQUE	IMPORTE	FECHA DE LA FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA
JULIO	BANCOMER	14-oct-09	14-oct-09	2209	814,545.60	23-jul-09	12276

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-039/11

[Handwritten signatures and initials]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-039/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-038/11

Continúa del cuadro anterior...

						22-jul-09	12275
						23-jul-09	12284
						23-jul-09	12285
						23-jul-09	12287
						24-jul-09	12312
						24-jul-09	12311
						24-jul-09	12300
						24-jul-09	12299
						24-jul-09	12294
						23-jul-09	12291
						23-jul-09	12290
						23-jul-09	12289
						23-jul-09	12282
						24-jul-09	12318
						24-jul-09	12314
						24-jul-09	12313
						23-jul-09	12283
						23-jul-09	12277
						29-jul-09	12340
						29-jul-09	12339
						29-jul-09	12346
						29-jul-09	12338
						29-jul-09	12334
						29-jul-09	12335
						29-jul-09	12336

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-040/11

[Handwritten signature]

B

M



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-040/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-039/11

Continua del cuadro anterior...

						29-jul-09	12337
						24-jul-09	12307
						29-jul-09	12350
						29-jul-09	12349
						29-jul-09	12347
						29-jul-09	12348
						24-jul-09	12302
						24-jul-09	12301
						23-jul-09	12286
						29-jul-09	12345
						29-jul-09	12344
						29-jul-09	12343
						29-jul-09	12342
						29-jul-09	12341
						24-jul-09	12306
						24-jul-09	12303
						24-jul-09	12315
						24-jul-09	12316
						24-jul-09	12317
						24-jul-09	12296
						24-jul-09	12304
						24-jul-09	12305
						24-jul-09	12308
						24-jul-09	12309
						24-jul-09	12310
						24-jul-09	12298
						24-jul-09	12297

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-041/11

Juan

B

M



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
 ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
 DOMICILIO: **COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
 MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** R.F.C.: **CPI0204103F2**
 OFICIO: **263/2010** EXP.: **CPI0204103F2** ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
 ACTA DE VISITA: **8** CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-041/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-040/11

Continúa del cuadro anterior...

JULIO	BANCOMER	16-oct-09	16-oct-09	2210	293,058.36	31-jul-09	12366
						31-jul-09	12373
						31-jul-09	12363
						31-jul-09	12374
						31-jul-09	12354
						31-jul-09	12356
						31-jul-09	12357
						31-jul-09	12358
						31-jul-09	12362
						31-jul-09	12365
						31-jul-09	12367
						31-jul-09	12368
						31-jul-09	12369
						31-jul-09	12371
						31-jul-09	12370
						31-jul-09	12372
						31-jul-09	12375
					1,107,603.96		

CONTINUA CUADRO ANTERIOR

NOMBRE DEL CLIENTE	MONEDA NACIONAL			PAGO EN DÓLARES
	IMPORTE	IVA	TOTAL	
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	11,197.32	1,679.60	12,876.92	1,073.08
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	22,195.08	3,329.26	25,524.34	2,127.03

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-042/11

Handwritten marks: a signature, the letter 'B', and another mark.

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-042/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-041/11

Continúa del cuadro anterior...

COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	20,924.52	3,138.68	24,063.20	2,005.26
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	5,799.60	869.94	6,669.54	555.80
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	8,379.24	1,256.89	9,636.13	803.02
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	16,571.88	2,485.78	19,057.66	1,588.14
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	18,846.72	2,827.01	21,673.73	1,806.15
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	6,645.48	996.82	7,642.30	636.86
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	5,131.80	769.77	5,901.57	491.80
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14,935.56	2,240.33	17,175.89	1,431.34
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	19,322.40	2,898.36	22,220.76	1,851.73
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	11,579.76	1,736.96	13,316.72	1,109.73
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	8,319.00	1,247.85	9,566.85	797.24
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,250.80	1,387.62	10,638.42	886.54
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	27,487.68	4,123.15	31,610.83	2,634.23
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	18,670.44	2,800.57	21,471.01	1,789.27
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,373.64	1,556.05	11,929.69	994.15
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	7,181.40	1,077.21	8,258.61	688.24
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	30,539.40	4,580.91	35,120.31	2,926.68
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14,135.88	2,120.38	16,256.26	1,354.70
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	11,261.52	1,689.23	12,950.75	1,079.21
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14,179.92	2,126.99	16,306.91	1,358.90
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	22,536.36	3,380.45	25,916.81	2,159.75

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-043/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 **EXP.:** CPI0204103F2 **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-043/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-042/11

Continúa del cuadro anterior...

COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	13,540.08	2,031.01	15,571.09	1,297.59
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	13,108.44	1,966.27	15,074.71	1,256.24
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	18,881.76	2,832.26	21,714.02	1,809.51
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	17,777.16	2,666.57	20,443.73	1,703.63
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	7,946.28	1,191.94	9,138.22	761.53
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,196.68	1,379.50	10,576.18	881.36
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	23,331.00	3,499.65	26,830.65	2,235.88
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,241.44	1,386.22	10,627.66	885.65
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	6,559.80	983.97	7,543.77	628.66
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	7,435.68	1,115.35	8,551.03	712.60
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,997.88	1,649.68	12,647.56	1,053.96
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	4,938.60	740.79	5,679.39	473.29
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	16,550.76	2,482.61	19,033.37	1,586.11
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	15,800.88	2,370.13	18,171.01	1,514.26
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	19,695.00	2,954.25	22,649.25	1,887.44
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	13,976.04	2,096.41	16,072.45	1,339.36
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	17,596.20	2,639.43	20,235.63	1,686.30
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14,960.76	2,244.11	17,204.87	1,433.74
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	12,248.76	1,837.31	14,086.07	1,173.84
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,109.40	1,516.41	11,625.81	968.82
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,272.84	1,540.93	11,813.77	984.49

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-044/11



B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-044/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-043/11 -----

Continua del cuadro anterior...

COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	15,259.80	2,288.97	17,548.77	1,462.40
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	3,262.56	489.38	3,751.94	312.67
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,212.28	1,381.84	10,594.12	882.84
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14,421.12	2,163.17	16,584.29	1,382.04
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	11,816.16	1,772.42	13,588.58	1,132.39
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	6,096.60	914.49	7,011.09	584.26
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	3,010.56	451.58	3,462.14	288.53
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	28,967.88	4,345.18	33,313.06	2,776.08
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	6,620.76	993.11	7,613.87	634.48
SUMAS	708,298.56	106,244.78	814,543.34	67,878.80
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	8,098.44	1,214.77	9,313.21	776.10
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	782.40	117.36	899.76	74.98
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	28,013.64	4,202.05	32,215.69	2,684.65
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,983.24	1,647.49	12,630.73	1,052.56
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	21,569.52	3,235.43	24,804.95	2,067.09
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	18,711.00	2,806.65	21,517.65	1,793.14
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	17,925.36	2,688.80	20,614.16	1,717.85
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	19,428.36	2,914.25	22,342.61	1,861.89
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	8,515.08	1,277.26	9,792.34	816.03
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	7,392.72	1,108.91	8,501.63	708.46

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-045/11 -----

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón

DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** CPI0204103F2

OFICIO: 263/2010 **EXP.:** CPI0204103F2 **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10

ACTA DE VISITA: 8 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-045/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-044/11

Continúa del cuadro anterior...

COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,955.92	1,493.39	11,449.31	954.11
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	41,137.56	6,170.63	47,308.19	3,942.36
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	27,876.36	4,181.45	32,057.81	2,671.48
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	5,530.56	829.58	6,360.14	530.01
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	8,081.16	1,212.17	9,293.33	774.45
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	15,260.76	2,289.11	17,549.87	1,462.51
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	5,570.64	835.60	6,406.24	533.86
	254,832.72	38,224.91	293,057.63	24,421.53
GRAN TOTAL	963,131.28	144,469.69	1,107,600.97	92,300.33

Los Ingresos Acumulables determinados presuntivamente, obtenidos de la aportación de datos por terceros, realizados por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. y su cliente LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., en cantidad \$ 963,131.28, se conocieron de la revisión efectuada a las facturas expedidas por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., Relación de Facturas, Pólizas de Cheque, Estados de Cuenta Bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, mismos que fueron proporcionados por la contribuyente visitada LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., en relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó con la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, los cuales fueron solicitados mediante oficio número OCLS-003/2011 de fecha 02 de Febrero de 2011, notificado legalmente previo citatorio el día 15 de Febrero de 2011 al C. SANTIAGO EDUARDO MARTÍNEZ SILLER, en su carácter de tercero compareciente, quien además dijo ser CONTADOR de la contribuyente visitada LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., mismos que se encuentran contenidos en 111 (CIENTO ONCE) fojas útiles y los cuales se integran de del oficio número OCLS-003/2011 de fecha 02 de Febrero de 2011 que contiene la orden de aportación de datos por terceros; el citatorio de fecha 14 de Febrero de 2011, acta de inicio de aportación de datos por terceros, citatorio final de fecha 04 de Julio de 2011, y el acta final de aportación de datos por terceros de fecha 05 de Julio de 2011, facturas expedidas por la contribuyente visitada

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-046/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 **EXP.:** CPI0204103F2 **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-046/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-045/11 -----
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., Relación de Facturas, Pólizas de Cheque, Estados de Cuenta Bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER, mismas que forman parte integrante de la presente Acta Ultima Parcial y de las cuales se entregaron en su momento copias fotostáticas de todas y cada una de estas hojas debidamente certificadas foliadas en forma económica con los números del 001 al 111, hecho que se hizo constar en el oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-374/2011 de fecha 01 de Agosto de 2011, en el que se da a conocer información y documentación obtenida de la contribuyente en su carácter de tercero en la hoja 28 del citado oficio, las hojas anteriormente citadas fueron debidamente certificadas por el C.C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria, del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, de conformidad con el Artículo 31 Fracción XVIII del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila número 50 de fecha 22 de Junio de 2010, así mismo forman parte integrante del expediente que esta Autoridad tiene a nombre de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., el cual se encuentra en los archivos de esta Dependencia, la cual se da por reproducida para los efectos del presente Apartado. -----
2).- CINSA, S.A. DE C.V. -----

Ahora bien los Ingresos Acumulables determinados en forma presuntiva por la aportación de datos por terceros, de las operaciones realizadas por el contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a su cliente CINSA, S.A. DE C.V., determinados en cantidad de \$ 4,807,599.30, se conocieron del auxilio solicitado al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, mediante oficio número COM0501108/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, para verificar las operaciones que en su carácter de tercero realizó la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. con su cliente CINSA, S.A. DE C.V., para lo cual se giro oficio número 500-53-07-02-2011-0660, de fecha 21 de Febrero de 2011, expedido por el C. LIC. JESÚS FLORENCIO GARZA MARTÍNEZ, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en el que se ordena la práctica de visita domiciliaria, en relación a las operaciones realizadas en su carácter de tercero, que llevó a cabo la contribuyente visitada CINSA, S.A. DE C.V., con COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, el cual fue notificado previo citatorio el día 23 de Febrero de 2011 al C. REYNALDO RODRÍGUEZ TREVIÑO, en su carácter de tercero compareciente, quien manifestó tener la funciones de Contador Fiscal de la contribuyente visitada CINSA, S.A. DE C.V., de lo cual se conoció que realizó operaciones en cantidad de \$ 4,807,599.63, mas un Impuesto al Valor. -----
----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-047/11 -----

Juan

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ACTA DE VISITA: 8	ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-047/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-046/11 -----
Agregado Traslado en cantidad de \$ 721,139.94, de lo cual da un total en cantidad de \$ 5,528,739.57 (CINCO MILLONES QUINIENTOS VEINTIOCHO MIL SETECIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 55/100 M.N.), de los cuales pago operaciones facturadas en el ejercicio 2009 en cantidad de \$ 5,475,956.29, así mismo de operaciones facturadas en el ejercicio de 2008, las cuales fueron pagadas en el ejercicio 2009, se conocieron operaciones en cantidad de \$ 51,011.27, mas el Impuesto al Valor Agregado Traslado en cantidad de \$ 7,651.69, por lo cual se cobro la cantidad de \$ 58,662.96, dando un total efectivamente cobrado en cantidad de \$ 5'534,619.25, por lo que esta Autoridad procede a determinar Ingresos Acumulables presuntivamente basados en los Ingresos efectivamente cobrados por la Aportación de Datos por Terceros en cantidad de \$ 4'807,599.30, mismos que se analizan de la siguiente manera:-----

FACTURADO					EFECTIVAMENTE PAGADO	
FECHA DE LA FACTURA	NUMERO DE FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL	NUMERO DE FACTURA	FECHA DE LA FACTURA
FACTURAS DEL EJERCICIO DE 2008 PAGADAS EN 2009					11718	16-dic-08
					11722	17-dic-08
					11724	17-dic-08
					11726	18-dic-08
					SUMAS	
03-ene-09	11758	58,480.32	8,772.05	67,252.37	11758	03-ene-09
03-ene-09	11759	65,362.10	9,804.32	75,166.42	11759	03-ene-09
05-ene-09	11760	55,736.45	8,360.47	64,096.92	11760	05-ene-09
05-ene-09	11761	20,970.00	3,145.50	24,115.50	11761	05-ene-09
06-ene-09	11762	15,369.00	2,305.35	17,674.35	11762	06-ene-09
06-ene-09	11763	53,146.80	7,972.02	61,118.82	11763	06-ene-09
06-ene-09	11765	8,032.50	1,204.88	9,237.38	11767	07-ene-09
07-ene-09	11766	28,678.32	4,301.75	32,980.07		
07-ene-09	11767	4,377.60	656.64	5,034.24	11765	06-ene-09
08-ene-09	11771	49,688.94	7,453.34	57,142.28	11771	08-ene-09

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-048/11 -----

Juan

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-048/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-047/11

Continúa del cuadro anterior...

10-ene-09	11775	30,248.00	4,537.20	34,785.20	11777	09-ene-09
09-ene-09	11776	10,506.00	1,575.90	12,081.90	11776	09-ene-09
09-ene-09	11777	3,134.29	470.14	3,604.43	11775	10-ene-09
12-ene-09	11779	5,148.78	772.32	5,921.10	11779	12-ene-09
12-ene-09	11780	7,581.00	1,137.15	8,718.15	11780	12-ene-09
12-ene-09	11782	8,775.00	1,316.25	10,091.25		SUMAS
12-ene-09	11783	26,946.45	4,041.97	30,988.42		
13-ene-09	11785	23,472.28	3,520.84	26,993.12		TOTAL ENERO
13-ene-09	11786	2,401.98	360.30	2,762.28		
14-ene-09	11787	2,578.87	386.83	2,965.70	11766	07-ene-09
14-ene-09	11790	24,523.07	3,678.46	28,201.53	11782	12-ene-09
16-ene-09	11792	24,275.78	3,641.37	27,917.15	11783	12-ene-09
16-ene-09	11793	24,862.40	3,729.36	28,591.76	11786	13-ene-09
15-ene-09	11794	13,621.92	2,043.29	15,665.21	11787	14-ene-09
15-ene-09	11795	15,356.93	2,303.54	17,660.47	11795	15-ene-09
16-ene-09	11797	18,341.44	2,751.22	21,092.66	11797	16-ene-09
16-ene-09	11799	19,267.10	2,890.07	22,157.17	11792	16-ene-09
16-ene-09	11800	11,697.92	1,754.69	13,452.61	11801	16-ene-09
16-ene-09	11801	21,898.25	3,284.74	25,182.99	11799	16-ene-09
20-ene-09	11803	22,559.10	3,383.87	25,942.97	11785	13-ene-09
20-ene-09	11804	4,922.29	738.34	5,660.63	11790	14-ene-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-049/11

[Handwritten Signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
 ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
 DOMICILIO: **COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
 MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** R.F.C.: **CPI0204103F2**
 OFICIO: **263/2010** EXP.: **CPI0204103F2** ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
 ACTA DE VISITA: **8** CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-049/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-048/11

Continúa del cuadro anterior...

20-ene-09	11805	20,202.00	3,030.30	23,232.30	11793	16-ene-09
20-ene-09	11806	10,315.50	1,547.33	11,862.83	11794	15-ene-09
21-ene-09	11807	4,576.00	686.40	5,262.40	11800	16-ene-09
22-ene-09	11810	18,403.20	2,760.48	21,163.68	11803	20-ene-09
26-ene-09	11812	31,758.88	4,763.83	36,522.71	11806	20-ene-09
26-ene-09	11814	40,614.00	6,092.10	46,706.10	11804	20-ene-09
26-ene-09	11815	17,392.96	2,608.94	20,001.90	11805	20-ene-09
27-ene-09	11817	8,800.00	1,320.00	10,120.00	11807	21-ene-09
27-ene-09	11818	21,669.44	3,250.42	24,919.86	11810	22-ene-09
28-ene-09	11822	27,288.00	4,093.20	31,381.20	11812	26-ene-09
27-ene-09	11824	23,004.00	3,450.60	26,454.60	11814	26-ene-09
29-ene-09	11826	17,960.34	2,694.05	20,654.39	11818	27-ene-09
29-ene-09	11827	21,044.58	3,156.69	24,201.27		SUMAS
29-ene-09	11828	28,364.90	4,254.73	32,619.63	11815	26-ene-09
28-ene-09	11829	4,680.00	702.00	5,382.00	11822	28-ene-09
29-ene-09	11830	11,820.01	1,773.00	13,593.01	11824	27-ene-09
29-ene-09	11831	19,624.80	2,943.72	22,568.52	11817	27-ene-09
29-ene-09	11834	22,533.90	3,380.09	25,913.99	11826	29-ene-09
30-ene-09	11835	22,583.60	3,387.54	25,971.14	11831	29-ene-09
30-ene-09	11836	13,977.60	2,096.64	16,074.24	11834	29-ene-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-050/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-050/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-049/11

Continúa del cuadro anterior...

30-ene-09	11840	25,950.00	3,892.50	29,842.50	11827	29-ene-09
31-ene-09	11841	21,493.60	3,224.04	24,717.64	11828	29-ene-09
	SUMA DE ENERO	1,116,018.23	167,402.73	1,283,420.96	11830	29-ene-09
04-feb-09	11852	36,149.47	5,422.42	41,571.89	11835	30-ene-09
04-feb-09	11853	25,156.50	3,773.48	28,929.98	11836	30-ene-09
04-feb-09	11855	10,635.80	1,595.37	12,231.17	11841	31-ene-09
04-feb-09	11857	21,456.10	3,218.41	24,674.51		SUMAS
04-feb-09	11858	19,840.95	2,976.14	22,817.09	11840	30-ene-09
04-feb-09	11859	24,349.75	3,652.46	28,002.21	11852	04-feb-09
05-feb-09	11860	23,005.83	3,450.88	26,456.71	11857	04-feb-09
06-feb-09	11862	30,780.00	4,617.00	35,397.00	11858	04-feb-09
06-feb-09	11863	32,737.64	4,910.65	37,648.29	11862	06-feb-09
07-feb-09	11864	10,408.84	1,561.33	11,970.17	11863	06-feb-09
07-feb-09	11865	11,502.00	1,725.30	13,227.30	11864	07-feb-09
07-feb-09	11866	10,083.42	1,512.51	11,595.93	11865	07-feb-09
07-feb-09	11867	10,920.00	1,638.00	12,558.00	11866	07-feb-09
07-feb-09	11868	4,800.00	720.00	5,520.00	11867	07-feb-09
09-feb-09	11869	13,104.00	1,965.60	15,069.60	11868	07-feb-09
09-feb-09	11870	11,225.76	1,683.86	12,909.62	11869	09-feb-09
09-feb-09	11871	32,272.80	4,840.92	37,113.72	11870	09-feb-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-051/11

Jure

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-051/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-050/11

Continúa del cuadro anterior...

10-feb-09	11872	19,124.35	2,868.65	21,993.00	11871	09-feb-09
11-feb-09	11874	22,311.80	3,346.77	25,658.57	11853	04-feb-09
11-feb-09	11875	27,875.94	4,181.39	32,057.33	11860	05-feb-09
11-feb-09	11877	4,621.50	693.23	5,314.73		SUMAS
11-feb-09	11878	21,359.52	3,203.93	24,563.45	11829	28-ene-09
10-feb-09	11879	35,413.56	5,312.03	40,725.59	11855	04-feb-09
12-feb-09	11883	11,820.00	1,773.00	13,593.00	11872	10-feb-09
13-feb-09	11885	9,037.67	1,355.65	10,393.32	11879	10-feb-09
13-feb-09	11886	47,883.77	7,182.57	55,066.34	11877	11-feb-09
13-feb-09	11887	27,580.00	4,137.00	31,717.00	11883	12-feb-09
14-feb-09	11889	23,376.60	3,506.49	26,883.09	11885	13-feb-09
14-feb-09	11890	18,079.00	2,711.85	20,790.85	11886	13-feb-09
14-feb-09	11891	27,288.00	4,093.20	31,381.20	11887	13-feb-09
14-feb-09	11892	7,792.00	1,168.80	8,960.80	11889	14-feb-09
17-feb-09	11896	13,224.00	1,983.60	15,207.60	11890	14-feb-09
17-feb-09	11897	30,075.33	4,511.30	34,586.63	11891	14-feb-09
18-feb-09	11898	9,024.00	1,353.60	10,377.60	11892	14-feb-09
18-feb-09	11899	32,961.76	4,944.26	37,906.02	11875	11-feb-09
18-feb-09	11900	9,387.00	1,408.05	10,795.05	11896	17-feb-09
18-feb-09	11901	5,235.75	785.36	6,021.11	11897	17-feb-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-052/11

Gene

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-052/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-051/11

Continúa del cuadro anterior...

19-feb-09	11902	11,736.40	1,760.46	13,496.86	NOTA DE CRÉDITO No. 159	12-feb-09
19-feb-09	11904	13,064.00	1,959.60	15,023.60		SUMAS
19-feb-09	11905	19,700.00	2,955.00	22,655.00		
19-feb-09	11906	11,946.08	1,791.91	13,737.99		TOTAL FEBRERO
21-feb-09	11908	24,614.28	3,692.14	28,306.42	11898	18-feb-09
21-feb-09	11909	17,200.00	2,580.00	19,780.00	11899	18-feb-09
23-feb-09	11910	9,738.00	1,460.70	11,198.70	11900	18-feb-09
23-feb-09	11911	9,738.00	1,460.70	11,198.70	11901	18-feb-09
23-feb-09	11912	9,738.00	1,460.70	11,198.70	11902	19-feb-09
24-feb-09	11913	3,246.00	486.90	3,732.90	11904	19-feb-09
25-feb-09	11914	44,348.20	6,652.23	51,000.43	11905	19-feb-09
26-feb-09	11915	23,992.29	3,598.84	27,591.13	11910	23-feb-09
26-feb-09	11916	35,107.50	5,266.13	40,373.63	11911	23-feb-09
26-feb-09	11917	4,319.26	647.89	4,967.15	11912	23-feb-09
27-feb-09	11920	40,001.28	6,000.19	46,001.47		SUMAS
27-feb-09	11921	38,961.20	5,844.18	44,805.38	11859	04-feb-09
28-feb-09	11922	11,251.80	1,687.77	12,939.57	11874	11-feb-09
28-feb-09	11923	15,336.00	2,300.40	17,636.40	11878	11-feb-09
	SUMA DE FEBRERO	1,075,938.70	161,390.80	1,237,329.50	11906	19-feb-09
02-mar-09	11935	9,834.21	1,475.13	11,309.34	11908	21-feb-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-053/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-053/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-052/11

Continúa del cuadro anterior...

03-mar-09	11936	20,311.20	3,046.68	23,357.88	11909	21-feb-09
03-mar-09	11937	15,882.25	2,382.34	18,264.59	11913	24-feb-09
04-mar-09	11938	45,342.72	6,801.41	52,144.13	11914	25-feb-09
04-mar-09	11939	8,362.80	1,254.42	9,617.22	11915	26-feb-09
05-mar-09	11940	44,627.55	6,694.13	51,321.68	11916	26-feb-09
05-mar-09	11941	19,239.90	2,885.99	22,125.89	11917	26-feb-09
06-mar-09	11944	34,836.77	5,225.51	40,062.28	11920	27-feb-09
06-mar-09	11945	9,254.44	1,388.17	10,642.61	11921	27-feb-09
06-mar-09	11946	22,206.23	3,330.93	25,537.16	11922	28-feb-09
06-mar-09	11947	8,630.27	1,294.54	9,924.81	11923	28-feb-09
06-mar-09	11948	50,981.56	7,647.23	58,628.79	11935	02-mar-09
10-mar-09	11949	6,862.06	1,029.31	7,891.37		SUMAS
10-mar-09	11950	8,090.64	1,213.60	9,304.24	11938	04-mar-09
10-mar-09	11951	6,400.00	960.00	7,360.00	11940	05-mar-09
11-mar-09	11952	33,453.83	5,018.08	38,471.91	11950	10-mar-09
11-mar-09	11953	2,904.08	435.61	3,339.69	11936	03-mar-09
11-mar-09	11954	30,298.95	4,544.84	34,843.79	11937	03-mar-09
12-mar-09	11955	22,741.68	3,411.25	26,152.93	11939	04-mar-09
12-mar-09	11956	17,930.24	2,689.54	20,619.78	11941	05-mar-09
12-mar-09	11957	11,152.00	1,672.80	12,824.80	11944	06-mar-09
12-mar-09	11958	12,204.47	1,830.67	14,035.14	11945	06-mar-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-054/11

[Handwritten signature]

B

U

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-054/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-053/11

Continúa del cuadro anterior...

12-mar-09	11959	17,843.32	2,676.50	20,519.82	11946	06-mar-09
13-mar-09	11961	3,786.28	567.94	4,354.22	11947	06-mar-09
12-mar-09	11964	19,406.78	2,911.02	22,317.80	11948	06-mar-09
13-mar-09	11965	34,515.60	5,177.34	39,692.94	11949	10-mar-09
13-mar-09	11966	29,655.99	4,448.40	34,104.39		SUMAS
13-mar-09	11967	29,771.44	4,465.72	34,237.16	11957	12-mar-09
13-mar-09	11968	2,836.80	425.52	3,262.32	11951	10-mar-09
14-mar-09	11969	17,273.76	2,591.06	19,864.82	11952	11-mar-09
14-mar-09	11970	882.80	132.42	1,015.22	11953	11-mar-09
14-mar-09	11972	17,689.07	2,653.36	20,342.43	11954	11-mar-09
17-mar-09	11973	46,705.40	7,005.81	53,711.21	11956	12-mar-09
17-mar-09	11974	16,569.88	2,485.48	19,055.36	11955	12-mar-09
17-mar-09	11975	17,594.00	2,639.10	20,233.10	11958	12-mar-09
18-mar-09	11976	10,662.00	1,599.30	12,261.30	11959	12-mar-09
18-mar-09	11978	16,236.37	2,435.45	18,671.82	11964	12-mar-09
18-mar-09	11979	10,012.17	1,501.83	11,514.00	11968	13-mar-09
19-mar-09	11980	20,094.00	3,014.10	23,108.10	11972	14-mar-09
19-mar-09	11982	29,138.40	4,370.76	33,509.16	11961	13-mar-09
19-mar-09	11985	5,910.00	886.50	6,796.50	11966	13-mar-09
19-mar-09	11987	4,925.00	738.75	5,663.75	11967	13-mar-09
19-mar-09	11988	4,925.00	738.75	5,663.75	11974	17-mar-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-055/11

Juan B M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-055/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-054/11

Continúa del cuadro anterior...

19-mar-09	11989	13,553.60	2,033.04	15,586.64		SUMAS
20-mar-09	11990	40,227.61	6,034.14	46,261.75	11973	17-mar-09
20-mar-09	11991	11,952.52	1,792.88	13,745.40	11970	14-mar-09
20-mar-09	11992	2,648.03	397.21	3,045.24	11965	13-mar-09
20-mar-09	11993	31,570.50	4,735.58	36,306.08	11975	17-mar-09
21-mar-09	11995	9,942.90	1,491.43	11,434.33	11978	18-mar-09
21-mar-09	11996	10,953.75	1,643.06	12,596.81	11979	18-mar-09
23-mar-09	11997	6,272.24	940.84	7,213.08	11969	14-mar-09
23-mar-09	11998	8,511.48	1,276.72	9,788.20	11980	19-mar-09
24-mar-09	11999	18,810.57	2,821.59	21,632.16	11982	19-mar-09
24-mar-09	12000	6,400.00	960.00	7,360.00	11985	19-mar-09
25-mar-09	12001	14,167.51	2,125.13	16,292.64	11987	19-mar-09
25-mar-09	12002	3,274.37	491.16	3,765.53	11989	19-mar-09
26-mar-09	12004	48,322.62	7,248.39	55,571.01	11990	20-mar-09
26-mar-09	12007	45,258.36	6,788.75	52,047.11	11991	20-mar-09
27-mar-09	12008	31,290.24	4,693.54	35,983.78	11992	20-mar-09
27-mar-09	12009	2,956.10	443.42	3,399.52	11993	20-mar-09
30-mar-09	12011	30,163.16	4,524.47	34,687.63	11995	21-mar-09
30-mar-09	12012	8,004.75	1,200.71	9,205.46	11996	21-mar-09
27-mar-09	12014	8,381.52	1,257.23	9,638.75	11988	19-mar-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-056/11

[Handwritten signatures and initials]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-056/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-055/11

Continúa del cuadro anterior...

30-mar-09	12015	15,180.92	2,277.14	17,458.06		SUMAS
31-mar-09	12016	21,698.60	3,254.79	24,953.39	11976	18-mar-09
	SUMA DE MARZO	1,187,523.28	178,128.49	1,365,651.77	11997	23-mar-09
01-abr-09	12028	16,716.24	2,507.44	19,223.68	11998	23-mar-09
01-abr-09	12029	15,402.56	2,310.38	17,712.94	11999	24-mar-09
02-abr-09	12030	3,134.29	470.14	3,604.43	12000	24-mar-09
06-abr-09	12031	19,153.17	2,872.97	22,026.14	12001	25-mar-09
06-abr-09	12032	20,126.40	3,018.96	23,145.36	12002	25-mar-09
06-abr-09	12033	3,200.00	480.00	3,680.00	12004	26-mar-09
06-abr-09	12034	9,075.30	1,361.30	10,436.60	12007	26-mar-09
06-abr-09	12035	43,461.70	6,519.26	49,980.96	12008	27-mar-09
07-abr-09	12037	31,755.36	4,763.30	36,518.66	12011	30-mar-09
08-abr-09	12042	33,658.21	5,048.73	38,706.94	12014	27-mar-09
08-abr-09	12043	19,244.92	2,886.74	22,131.66		SUMAS
09-abr-09	12044	13,376.30	2,006.44	15,382.74		
09-abr-09	12045	18,295.01	2,744.25	21,039.26		TOTAL MARZO
15-abr-09	12046	17,946.70	2,692.01	20,638.71	12009	27-mar-09
16-abr-09	12047	7,880.00	1,182.00	9,062.00	12015	30-mar-09
16-abr-09	12048	30,101.71	4,515.26	34,616.97	12012	30-mar-09
16-abr-09	12050	19,236.75	2,885.51	22,122.26	12016	31-mar-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-057/11

Juan B M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-057/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-056/11

Continúa del cuadro anterior...

17-abr-09	12057	16,723.77	2,508.57	19,232.34	12030	02-abr-09
17-abr-09	12058	9,750.00	1,462.50	11,212.50	12028	01-abr-09
20-abr-09	12059	33,746.96	5,062.04	38,809.00	12029	01-abr-09
20-abr-09	12060	10,620.49	1,593.07	12,213.56		SUMAS
21-abr-09	12061	2,886.00	432.90	3,318.90	12031	06-abr-09
21-abr-09	12062	5,021.64	753.25	5,774.89	12032	06-abr-09
22-abr-09	12063	6,618.56	992.78	7,611.34	12033	06-abr-09
22-abr-09	12064	26,856.36	4,028.45	30,884.81	12034	06-abr-09
23-abr-09	12065	18,762.00	2,814.30	21,576.30	12035	06-abr-09
23-abr-09	12066	8,358.00	1,253.70	9,611.70	12037	07-abr-09
24-abr-09	12067	39,616.08	5,942.41	45,558.49	12042	08-abr-09
24-abr-09	12068	3,310.00	496.50	3,806.50	12043	08-abr-09
25-abr-09	12069	43,211.76	6,481.76	49,693.52	12044	09-abr-09
25-abr-09	12070	18,636.00	2,795.40	21,431.40	12045	09-abr-09
27-abr-09	12071	3,972.00	595.80	4,567.80		SUMAS
28-abr-09	12073	10,998.00	1,649.70	12,647.70	12050	16-abr-09
28-abr-09	12074	35,928.16	5,389.22	41,317.38	12046	15-abr-09
29-abr-09	12075	22,190.22	3,328.53	25,518.75	12047	16-abr-09
30-abr-09	12076	6,655.20	998.28	7,653.48	12048	16-abr-09
30-abr-09	12077	4,223.00	633.45	4,856.45	12057	17-abr-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-058/11

[Handwritten signatures and initials]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-058/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-057/11

Continúa del cuadro anterior...

SUMA DE ABRIL		649,848.80	97,477.32	747,326.12		
					12058	17-abr-09
07-may-09	12089	19,556.48	2,933.47	22,489.95	12059	20-abr-09
08-may-09	12092	21,240.00	3,186.00	24,426.00		SUMAS
13-may-09	12093	16,984.70	2,547.71	19,532.41	12060	20-abr-09
14-may-09	12094	20,483.08	3,072.46	23,555.54	12061	21-abr-09
15-may-09	12096	13,473.60	2,021.04	15,494.64	12062	21-abr-09
15-may-09	12097	15,715.35	2,357.30	18,072.65	12063	22-abr-09
18-may-09	12098	11,820.00	1,773.00	13,593.00	12064	22-abr-09
19-may-09	12099	5,516.00	827.40	6,343.40	12065	23-abr-09
22-may-09	12109	8,360.94	1,254.14	9,615.08	12066	23-abr-09
22-may-09	12111	5,658.00	848.70	6,506.70	12068	24-abr-09
26-may-09	12112	3,501.29	525.19	4,026.48	12067	24-abr-09
26-may-09	12116	4,438.25	665.74	5,103.99	12069	25-abr-09
26-may-09	12117	33,303.56	4,995.53	38,299.09	12070	25-abr-09
26-may-09	12118	23,321.44	3,498.22	26,819.66	12071	27-abr-09
27-may-09	12119	6,918.75	1,037.81	7,956.56	12073	28-abr-09
28-may-09	12120	44,328.00	6,649.20	50,977.20	12074	28-abr-09
29-may-09	12121	11,221.83	1,683.27	12,905.10		SUMAS
29-may-09	12122	8,999.50	1,349.93	10,349.43		
	SUMA DE MAYO	274,840.77	41,226.11	316,066.88		TOTAL ABRIL

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-059/11

Juan B 4

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-059/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-058/11

Continúa del cuadro anterior...

02-jun-09	12137	12,677.00	1,901.55	14,578.55	12075	29-abr-09
02-jun-09	12138	1,742.00	261.30	2,003.30	12076	30-abr-09
03-jun-09	12140	3,972.00	595.80	4,567.80		SUMAS
03-jun-09	12141	54,040.57	8,106.09	62,146.66	12089	07-may-09
04-jun-09	12142	14,212.15	2,131.82	16,343.97	12092	08-may-09
04-jun-09	12148	7,758.80	1,163.82	8,922.62		SUMAS
06-jun-09	12150	13,340.00	2,001.00	15,341.00	12093	13-may-09
06-jun-09	12152	995.00	149.25	1,144.25	12094	14-may-09
06-jun-09	12153	13,530.00	2,029.50	15,559.50	12096	15-may-09
08-jun-09	12154	10,378.40	1,556.76	11,935.16	12097	15-may-09
08-jun-09	12155	12,541.80	1,881.27	14,423.07	12098	18-may-09
08-jun-09	12156	22,753.00	3,412.95	26,165.95		SUMAS
08-jun-09	12157	1,600.80	240.12	1,840.92		
09-jun-09	12159	7,011.55	1,051.73	8,063.28		TOTAL MAYO
10-jun-09	12165	5,530.00	829.50	6,359.50	12099	19-may-09
11-jun-09	12168	29,696.00	4,454.40	34,150.40	12109	22-may-09
11-jun-09	12169	11,264.40	1,689.66	12,954.06	12111	22-may-09
12-jun-09	12170	12,909.00	1,936.35	14,845.35	12112	26-may-09
19-jun-09	12181	11,736.40	1,760.46	13,496.86	12116	26-may-09
20-jun-09	12182	13,658.40	2,048.76	15,707.16	12117	26-may-09
20-jun-09	12183	10,987.20	1,648.08	12,635.28	12118	26-may-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-060/11

Juan B U

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-060/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-059/11

Continúa del cuadro anterior...

20-jun-09	12185	13,808.20	2,071.23	15,879.43	12119	27-may-09
22-jun-09	12186	11,605.50	1,740.83	13,346.33	12120	28-may-09
22-jun-09	12188	4,311.54	646.73	4,958.27	12121	29-may-09
23-jun-09	12189	9,464.00	1,419.60	10,883.60		SUMAS
25-jun-09	12190	10,920.00	1,638.00	12,558.00	12137	02-jun-09
27-jun-09	12196	22,200.70	3,330.11	25,530.81	12138	02-jun-09
27-jun-09	12197	18,298.08	2,744.71	21,042.79	12140	03-jun-09
27-jun-09	12199	5,360.00	804.00	6,164.00	12141	03-jun-09
29-jun-09	12200	16,848.78	2,527.32	19,376.10	12142	04-jun-09
30-jun-09	12205	11,649.21	1,747.38	13,396.59	12148	04-jun-09
30-jun-09	12206	1,536.80	230.52	1,767.32	12150	06-jun-09
30-jun-09	12207	7,985.83	1,197.88	9,183.71	12122	29-may-09
30-jun-09	12208	6,593.36	989.00	7,582.36		SUMAS
30-jun-09	12210	19,908.87	2,986.33	22,895.20	12152	06-jun-09
30-jun-09	12211	14,800.00	2,220.00	17,020.00	12153	06-jun-09
	SUMA DE JUNIO	447,625.35	67,143.80	514,769.15	12154	08-jun-09
01-jul-09	12223	11,134.74	1,670.21	12,804.95	12155	08-jun-09
08-jul-09	12231	2,394.78	359.22	2,754.00	12156	08-jun-09
09-jul-09	12232	4,342.36	651.35	4,993.71	12157	08-jun-09
14-jul-09	12242	4,753.22	712.98	5,466.20	12159	09-jun-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-061/11

Jen

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-061/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-060/11

Continúa del cuadro anterior...

16-jul-09	12249	18,844.96	2,826.74	21,671.70		SUMAS
27-jul-09	12326	5,782.64	867.40	6,650.04	12165	10-jun-09
29-jul-09	12332	5,276.20	791.43	6,067.63	12168	11-jun-09
29-jul-09	12333	3,275.60	491.34	3,766.94	12169	11-jun-09
	SUMA DE JULIO	55,804.50	8,370.67	64,175.17	12170	12-jun-09
						SUMAS
	GRAN TOTAL	4,807,599.61	721,139.94	5,528,739.55	12181	19-jun-09
					12182	20-jun-09
					12183	20-jun-09
					12185	20-jun-09
					12186	22-jun-09
					12188	22-jun-09
					12189	23-jun-09
					12190	25-jun-09
						SUMAS
						TOTAL JUNIO
					12077	30-abr-09
					12196	27-jun-09
					12197	27-jun-09
					12199	27-jun-09
					12200	29-jun-09
					12206	30-jun-09
					12210	30-jun-09
					12223	01-jul-09
						SUMAS

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-062/11

Handwritten signature B

Handwritten mark H



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-062/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-061/11

Continúa del cuadro anterior...

					12211	30-jun-09
					12231	08-jul-09
					12232	09-jul-09
						SUMAS
					12205	30-jun-09
					12207	30-jun-09
					12208	30-jun-09
					12249	16-jul-09
						SUMAS
						TOTAL JULIO
					12332	29-jul-09
					12326	27-jul-09
					12333	29-jul-09
					12242	14-jul-09
						SUMAS
						TOTAL AGOSTO
						SUMA TOTAL DEL EJERCICIO 2009 MAS FACTURAS DEL EJERCICIO 2008
						IGUAL AL TOTAL DE OPERACIONES

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-063/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-063/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-062/11

Continúa del cuadro anterior...

EFECTIVAMENTE PAGADO							
IMPORTE	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO	NUMERO DE TRANSFERENCIA	FECHA DEL DEPOSITO	IMPORTE DEL DEPOSITO	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO
21,621.24	3,243.19	24,864.43	TRASPASO A TERCEROS	433368	06-ene-09	58,662.96	BBVA BANCOMER
12,362.80	1,854.42	14,217.22					
14,992.50	2,248.88	17,241.38					
2,034.72	305.21	2,339.93					
51,011.27	7,651.69	58,662.96					
58,480.32	8,772.05	67,252.37	TRASPASO A TERCEROS	415010	13-ene-09	314,458.62	BBVA BANCOMER
65,362.10	9,804.32	75,166.42					
55,736.45	8,360.47	64,096.92					
20,970.00	3,145.50	24,115.50					
15,369.00	2,305.35	17,674.35					
53,146.80	7,972.02	61,118.82					
4,377.60	656.64	5,034.24					
387,781.79	58,167.27	445,949.06					
8,032.50	1,204.88	9,237.38	TRASPASO A TERCEROS	416281	20-ene-09	131,490.44	BBVA BANCOMER
49,688.94	7,453.34	57,142.28					
3,134.29	470.14	3,604.43					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-064/11

[Handwritten signatures and initials]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-064/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-063/11

Continúa del cuadro anterior...

10,506.00	1,575.90	12,081.90					
30,248.00	4,537.20	34,785.20					
5,148.78	772.32	5,921.10					
7,581.00	1,137.15	8,718.15					
114,339.51	17,150.93	131,490.44					
489,804.33	73,470.65	563,274.98				445,949.06	
28,678.32	4,301.75	32,980.07	TRASPASO A TERCEROS	417901	04-feb-09	507,975.87	BBVA BANCOMER
8,775.00	1,316.25	10,091.25					
26,946.45	4,041.97	30,988.42					
2,401.98	360.30	2,762.28					
2,578.87	386.83	2,965.70					
15,356.93	2,303.54	17,660.47					
18,341.44	2,751.22	21,092.66					
24,275.78	3,641.37	27,917.15					
21,898.25	3,284.74	25,182.99					
19,267.10	2,890.07	22,157.17					
23,472.28	3,520.84	26,993.12					
24,523.07	3,678.46	28,201.53					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-065/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-065/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-064/11

Continúa del cuadro anterior...

24,862.40	3,729.36	28,591.76					
13,621.92	2,043.29	15,665.21					
11,697.92	1,754.69	13,452.61					
22,559.10	3,383.87	25,942.97					
10,315.50	1,547.33	11,862.83					
4,922.29	738.34	5,660.63					
20,202.00	3,030.30	23,232.30					
4,576.00	686.40	5,262.40					
18,403.20	2,760.48	21,163.68					
31,758.88	4,763.83	36,522.71					
40,614.00	6,092.10	46,706.10					
21,669.44	3,250.42	24,919.86					
441,718.15	66,257.72	507,975.87					
17,392.96	2,608.94	20,001.90	TRASPASO A TERCEROS	419299	10-feb-09	294,271.52	BBVA BANCOMER
27,288.00	4,093.20	31,381.20					
23,004.00	3,450.60	26,454.60					
8,800.00	1,320.00	10,120.00					
17,960.34	2,694.05	20,654.39					
19,624.80	2,943.72	22,568.52					
22,533.90	3,380.09	25,913.99					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-066/11

Jesus

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
 ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
 DOMICILIO: **COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
 MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** R.F.C.: **CPI0204103F2**
 OFICIO: **263/2010** EXP.: **CPI0204103F2** ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
 ACTA DE VISITA: **8** CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-066/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-065/11

Continúa del cuadro anterior...

21,044.58	3,156.69	24,201.27					
28,364.90	4,254.73	32,619.63					
11,820.01	1,773.00	13,593.01					
22,583.60	3,387.54	25,971.14					
13,977.60	2,096.64	16,074.24					
21,493.60	3,224.04	24,717.64					
255,888.29	38,383.24	294,271.53					
25,950.00	3,892.50	29,842.50	TRASPASO A TERCEROS	4205558	17-feb-09	367,302.31	BBVA BANCOMER
36,149.47	5,422.42	41,571.89					
21,456.10	3,218.41	24,674.51					
19,840.95	2,976.14	22,817.09					
30,780.00	4,617.00	35,397.00					
32,737.64	4,910.65	37,648.29					
10,408.84	1,561.33	11,970.17					
11,502.00	1,725.30	13,227.30					
10,083.42	1,512.51	11,595.93					
10,920.00	1,638.00	12,558.00					
4,800.00	720.00	5,520.00					
13,104.00	1,965.60	15,069.60					
11,225.76	1,683.86	12,909.62					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-067/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-067/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-066/11

Continúa del cuadro anterior...

32,272.80	4,840.92	37,113.72					
25,156.50	3,773.48	28,929.98					
23,005.83	3,450.88	26,456.71					
319,393.31	47,909.00	367,302.31					
4,680.00	702.00	5,382.00	TRASPASO A TERCEROS	421638	24-feb-09	316,499.87	BBVA BANCOMER
10,635.80	1,595.37	12,231.17					
19,124.35	2,868.65	21,993.00					
35,413.56	5,312.03	40,725.59					
4,621.50	693.23	5,314.73					
11,820.00	1,773.00	13,593.00					
9,037.67	1,355.65	10,393.32					
47,883.77	7,182.57	55,066.34					
27,580.00	4,137.00	31,717.00					
23,376.60	3,506.49	26,883.09					
18,079.00	2,711.85	20,790.85					
27,288.00	4,093.20	31,381.20					
7,792.00	1,168.80	8,960.80					
27,875.94	4,181.39	32,057.33					
13,224.00	1,983.60	15,207.60					
30,075.33	4,511.30	34,586.63					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-068/11

Juan

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-068/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-067/11

Continúa del cuadro anterior...

43,290.90	6,493.64	49,784.54					
275,216.62	41,282.49	316,499.11					
-	-	-					
1,292,216.37	193,832.45	1,486,048.82				1,486,049.57	
9,024.00	1,353.60	10,377.60	TRASPASO A TERCEROS	422355	03-mar-09	149,871.34	BBVA BANCOMER
32,961.76	4,944.26	37,906.02					
9,387.00	1,408.05	10,795.05					
5,235.75	785.36	6,021.11					
11,736.40	1,760.46	13,496.86					
13,064.00	1,959.60	15,023.60					
19,700.00	2,955.00	22,655.00					
9,738.00	1,460.70	11,198.70					
9,738.00	1,460.70	11,198.70					
9,738.00	1,460.70	11,198.70					
130,322.90	19,548.44	149,871.34					
24,349.75	3,652.46	28,002.21	TRASPASO A TERCEROS	423333	10-mar-09	397,406.57	BBVA BANCOMER
22,311.80	3,346.77	25,658.57					
21,359.52	3,203.93	24,563.45					
11,946.08	1,791.91	13,737.99					
24,614.28	3,692.14	28,306.42					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-069/11

Qu

B

M



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón

DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** CPI0204103F2

OFICIO: 263/2010 **EXP.:** CPI0204103F2 **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10

ACTA DE VISITA: 8 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-069/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-068/11

Continúa del cuadro anterior...

17,200.00	2,580.00	19,780.00					
3,246.00	486.90	3,732.90					
44,348.20	6,652.23	51,000.43					
23,992.29	3,598.84	27,591.13					
35,107.50	5,266.13	40,373.63					
4,319.26	647.89	4,967.15					
40,001.28	6,000.19	46,001.47					
38,961.20	5,844.18	44,805.38					
11,251.80	1,687.77	12,939.57					
15,336.00	2,300.40	17,636.40					
9,834.21	1,475.13	11,309.34					
348,179.17	52,226.87	400,406.04					
45,342.72	6,801.41	52,144.13	TRASPASO A TERCEROS	424637	17-mar-09	338822.64	BBVA BANCOMER
44,627.55	6,694.13	51,321.68					
8,090.64	1,213.60	9,304.24					
20,311.20	3,046.68	23,357.88					
15,882.25	2,382.34	18,264.59					
8,362.80	1,254.42	9,617.22					
19,239.90	2,885.99	22,125.89					
34,836.77	5,225.51	40,062.28					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-070/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-070/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-069/11

Continúa del cuadro anterior...

9,254.44	1,388.17	10,642.61					
22,206.23	3,330.93	25,537.16					
8,630.27	1,294.54	9,924.81					
50,981.56	7,647.23	58,628.79					
6,862.06	1,029.31	7,891.37					
294,628.39	44,194.26	338,822.65					
11,152.00	1,672.80	12,824.80	TRASPASO A TERCEROS	425577	24-mar-09	315,841.54	BBVA BANCOMER
6,400.00	960.00	7,360.00					
33,453.83	5,018.08	38,471.91					
2,904.08	435.61	3,339.69					
30,298.95	4,544.84	34,843.79					
17,930.24	2,689.54	20,619.78					
22,741.68	3,411.25	26,152.93					
12,204.47	1,830.67	14,035.14					
17,843.32	2,676.50	20,519.82					
19,406.78	2,911.02	22,317.80					
2,836.80	425.52	3,262.32					
17,689.07	2,653.36	20,342.43					
3,786.28	567.94	4,354.22					
29,655.99	4,448.40	34,104.39					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-071/11

[Handwritten signature]

B

H



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
 ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
 DOMICILIO: **COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
 MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** R.F.C.: **CPI0204103F2**
 OFICIO: **263/2010** EXP.: **CPI0204103F2** ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
 ACTA DE VISITA: **8** CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-071/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-070/11

Continúa del cuadro anterior...

29,771.44	4,465.72	34,237.16					
16,569.88	2,485.48	19,055.36					
274,644.82	41,196.72	315,841.54					
46,705.40	7,005.81	53,711.21	TRASPASO A TERCEROS	42475	31-mar-09	378,420.61	BBVA BANCOMER
882.80	132.42	1,015.22					
34,515.60	5,177.34	39,692.94					
17,594.00	2,639.10	20,233.10					
16,236.37	2,435.45	18,671.82					
10,012.17	1,501.83	11,514.00					
17,273.76	2,591.06	19,864.82					
20,094.00	3,014.10	23,108.10					
29,138.40	4,370.76	33,509.16					
5,910.00	886.50	6,796.50					
4,925.00	738.75	5,663.75					
13,553.60	2,033.04	15,586.64					
40,227.61	6,034.14	46,261.75					
11,952.52	1,792.88	13,745.40					
2,648.03	397.21	3,045.24					
31,570.50	4,735.58	36,306.08					
9,942.90	1,491.43	11,434.33					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-072/11

[Handwritten signature]

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-072/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-071/11

Continúa del cuadro anterior...

10,953.75	1,643.06	12,596.81					
4,925.00	738.75	5,663.75					
329,061.41	49,359.21	378,420.62					
10,662.00	1,599.30	12,261.30	TRASPASO A TERCEROS	127536	31-mar-09	266,241.19	BBVA BANCOMER
6,272.24	940.84	7,213.08					
8,511.48	1,276.72	9,788.20					
18,810.57	2,821.59	21,632.16					
6,400.00	960.00	7,360.00					
14,167.51	2,125.13	16,292.64					
3,274.37	491.16	3,765.53					
48,322.62	7,248.39	55,571.01					
45,258.36	6,788.75	52,047.11					
31,290.24	4,693.54	35,983.78					
30,163.16	4,524.47	34,687.63					
8,381.52	1,257.23	9,638.75					
231,514.08	34,727.11	266,241.19					
1,608,350.77	241,252.61	1,849,603.38				1,846,603.89	
2,956.10	443.42	3,399.52	TRASPASO A TERCEROS	127568	03-abr-09	95,557.48	BBVA BANCOMER
15,180.92	2,277.14	17,458.06					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-073/11

Qui

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-074/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-073/11 -----
 Continúa del cuadro anterior...

30,101.71	4,515.26	34,616.97				
16,723.77	2,508.57	19,232.34				
9,750.00	1,462.50	11,212.50				
33,746.96	5,062.04	38,809.00				
135,385.90	20,307.88	155,693.78				
10,620.49	1,593.07	12,213.56	TRASPASO A TERCEROS	127755	29-abr-09	270,014.29
2,886.00	432.90	3,318.90				
5,021.64	753.25	5,774.89				
6,618.56	992.78	7,611.34				
26,856.36	4,028.45	30,884.81				
18,762.00	2,814.30	21,576.30				
8,358.00	1,253.70	9,611.70				
3,310.00	496.50	3,806.50				
39,616.08	5,942.41	45,558.49				
43,211.76	6,481.76	49,693.52				
18,636.00	2,795.40	21,431.40				
3,972.00	595.80	4,567.80				
10,998.00	1,649.70	12,647.70				
35,928.16	5,389.22	41,317.38				
234,795.03	35,219.26	270,014.29				

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-075/11 -----

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-075/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-074/11

Continúa del cuadro anterior...

664,620.76	99,693.11	764,313.87				764,313.89
22,190.22	3,328.53	25,518.75	TRASPASO A TERCEROS	431574	12-may-09	33,172.24
6,655.20	998.28	7,653.48				
28,845.42	4,326.81	33,172.23				
19,556.48	2,933.47	22,489.95	TRASPASO A TERCEROS	432410	19-may-09	46,915.95
21,240.00	3,186.00	24,426.00				
40,796.48	6,119.47	46,915.95				
16,984.70	2,547.71	19,532.41	TRASPASO A TERCEROS	433325	26-may-09	90,248.24
20,483.08	3,072.46	23,555.54				
13,473.60	2,021.04	15,494.64				
15,715.35	2,357.30	18,072.65				
11,820.00	1,773.00	13,593.00				
78,476.73	11,771.51	90,248.24				
148,118.63	22,217.79	170,336.42				170,336.43
5,516.00	827.40	6,343.40	TRASPASO A TERCEROS	434126	02-jun-09	168,553.26
8,360.94	1,254.14	9,615.08				
5,658.00	848.70	6,506.70				

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-076/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-076/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-075/11 -----

Continúa del cuadro anterior...

3,501.29	525.19	4,026.48					
4,438.25	665.74	5,103.99					
33,303.56	4,995.53	38,299.09					
23,321.44	3,498.22	26,819.66					
6,918.75	1,037.81	7,956.56					
44,328.00	6,649.20	50,977.20					
11,221.83	1,683.27	12,905.10					
146,568.05	21,985.21	168,553.26					
12,677.00	1,901.55	14,578.55	TRASPASO A TERCEROS	128021	10-jun-09	134,253.33	BBVA BANCOMER
1,742.00	261.30	2,003.30					
3,972.00	595.80	4,567.80					
54,040.57	8,106.09	62,146.66					
14,212.15	2,131.82	16,343.97					
7,758.80	1,163.82	8,922.62					
13,340.00	2,001.00	15,341.00					
8,999.50	1,349.93	10,349.43					
116,742.03	17,511.30	134,253.33					
995.00	149.25	1,144.25	TRASPASO A TERCEROS	3000162	16-jun-09	79,132.13	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.
13,530.00	2,029.50	15,559.50					
10,378.40	1,556.76	11,935.16					

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-077/11 -----

Jue B M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-077/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-076/11

Continúa del cuadro anterior...

12,541.80	1,881.27	14,423.07					
22,753.00	3,412.95	26,165.95					
1,600.80	240.12	1,840.92					
7,011.55	1,051.73	8,063.28					
68,810.55	10,321.58	79,132.13					
5,530.00	829.50	6,359.50	TRASPASO A TERCEROS	435470	24-jun-09	68,309.31	BBVA BANCOMER
29,696.00	4,454.40	34,150.40					
11,264.40	1,689.66	12,954.06					
12,909.00	1,936.35	14,845.35					
59,399.40	8,909.91	68,309.31					
11,736.40	1,760.46	13,496.86	TRASPASO A TERCEROS	128127	30-jun-09	99,464.93	BBVA BANCOMER
13,658.40	2,048.76	15,707.16					
10,987.20	1,648.08	12,635.28					
13,808.20	2,071.23	15,879.43					
11,605.50	1,740.83	13,346.33					
4,311.54	646.73	4,958.27					
9,464.00	1,419.60	10,883.60					
10,920.00	1,638.00	12,558.00					
86,491.24	12,973.69	99,464.93					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-078/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
 ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
 DOMICILIO: **COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
 MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** R.F.C.: **CPI0204103F2**
 OFICIO: **263/2010** EXP.: **CPI0204103F2** ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
 ACTA DE VISITA: **8** CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-078/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-077/11

Continúa del cuadro anterior...

478,011.27	71,701.69	549,712.96				549,712.96	
4,223.00	633.45	4,856.45	TRASPASO A TERCEROS	438502	15-jul-09	114,437.62	BBVA BANCOMER
22,200.70	3,330.11	25,530.81					
18,298.08	2,744.71	21,042.79					
5,360.00	804.00	6,164.00					
16,848.78	2,527.32	19,376.10					
1,536.80	230.52	1,767.32					
19,908.87	2,986.33	22,895.20					
11,134.74	1,670.21	12,804.95					
99,510.97	14,926.65	114,437.62					
14,800.00	2,220.00	17,020.00	TRASPASO A TERCEROS	439552	21-jul-09	24,767.71	BBVA BANCOMER
2,394.78	359.22	2,754.00					
4,342.36	651.35	4,993.71					
21,537.14	3,230.57	24,767.71					
11,649.21	1,747.38	13,396.59	TRASPASO A TERCEROS	440502	28-jul-09	51,834.35	BBVA BANCOME
7,985.83	1,197.88	9,183.71					
6,593.36	989.00	7,582.36					
18,844.96	2,826.74	21,671.70					
45,073.36	6,761.00	51,834.36					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-070/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
 ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
 DOMICILIO: **COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
 MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** R.F.C.: **CPI0204103F2**
 OFICIO: **263/2010** EXP.: **CPI0204103F2** ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
 ACTA DE VISITA: **8** CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-079/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-078/11

Continúa del cuadro anterior...

166,121.47	24,918.22	191,039.69				191,039.68	
5,276.20	791.43	6,067.63	TRASPASO A TERCEROS	441189	04-ago-09	6,067.63	BBVA BANCOMER
5,782.64	867.40	6,650.04	TRASPASO A TERCEROS	443700	18-ago-09	10,416.98	BBVA BANCOMER
3,275.60	491.34	3,766.94					
4,753.22	712.98	5,466.20	TRASPASO A TERCEROS	444855	25-ago-09	5,466.20	BBVA BANCOMER
19,087.66	2,863.15	21,950.81					
19,087.66	2,863.15	21,950.81				21,950.81	
4,764,308.70	714,646.31	5,478,955.01				5,475,956.29	
51,011.27	7,651.69	58,662.96				58,662.96	
4,815,319.97	722,298.00	5,537,617.97				5,534,619.25	

Ahora bien el análisis e integración de la cantidad de \$ 4,807,599.30, correspondientes a Ingresos Acumulables obtenidos de la aportación de datos por terceros, para lo cual esta Autoridad en el uso de sus facultades procedió a solicitar el Auxilio para Girar y realizar Orden de Compulsa, mediante oficio número COM0501108/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, girado por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, así mismo se giro Oficio número 500-53-07-02-2011-0660 de fecha 21 de Febrero de 2011, por el C. LIC. JESÚS FLORENCIO GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, en el que se ordena la práctica de una visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero, realizó con COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., ahora bien

PÁSA AL FOLIO IAD01019-10-8-080/11

Juan B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-080/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-079/11 -----
con Oficio número 500-53-07-02-2011-1780, de fecha 13 de abril de 2011, se remitió compulsas terminadas practicadas a la contribuyente CINSA, S.A. DE C.V., y de lo cual se conoció que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., si realizó operaciones con la contribuyente CINSA, S.A. DE C.V., mismos que se conocieron de la revisión efectuada a la información y documentación proporcionada por la contribuyente, consistente en facturas expedidas por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a CINSA, S.A. DE C.V., Estados de cuenta bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A., con número de cuenta 0443068609, de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto del ejercicio 2009, así como estado de cuenta bancario de la Institución de Crédito denominada BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., con número de cuenta 0589290083, del mes de Junio de 2009, ambas a nombre de la contribuyente visitada CINSA, S.A. DE C.V., así como a los registros contables denominados "Supplier Payment History Report", de la cuenta denominada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., con número de cuenta CPI0204103F2, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, así como del análisis de facturas, mismos que fueron proporcionados por el C. REYNALDO RODRIGUEZ TREVIÑO, en su carácter de Tercero compareciente, quien manifestó tener las funciones de Contador Fiscal de la contribuyente visitada, CINSA, S.A. DE C.V., mismos que se encuentran contenidos en 366 (TRESCIENTAS SESENTA Y SEIS) fojas útiles y los cuales se integran de solicitud de Auxilio para Girar y realizar Orden de Compulsa número COM0501108/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, Oficio número 500-53-07-02-2011-0660 de fecha 21 de Febrero de 2011, en el que se ordena la práctica de una visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero, Oficio número 500-53-07-02-2011-1780, de fecha 13 de abril de 2011, con el que se remitió compulsas terminadas practicadas a la contribuyente CINSA, S.A. DE C.V., citatorio de inicio de Aportación de Datos por Terceros de fecha 22 de Febrero de 2011, acta parcial de inicio de Aportación de Datos por Terceros de fecha 23 de Febrero de 2011, levantada a folios COM5200026/11010001 al COM5200026/11010006, citatorio final de fecha 05 de Abril de 2011, acta final de Aportación de Datos por Terceros de fecha 06 de Abril de 2011, levantada a folios COM5200026/11020001 al COM5200026/11020027, así como documentación comprobatoria, proporcionada por el C. REYNALDO RODRÍGUEZ TREVIÑO, en su carácter de Tercero compareciente, quien manifestó tener las funciones de Contador Fiscal de la contribuyente visitada, CINSA, S.A. DE C.V., consistente en facturas expedidas por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a CINSA, S.A. DE C.V., Estados de cuenta bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A., con número de cuenta 0443068609, de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto del ejercicio 2009, así como estado de cuenta bancario de la Institución de Crédito denominada BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., con número de cuenta 0589290083, del mes de Junio de 2009, ambas a nombre de la contribuyente visitada CINSA, S.A. DE C.V., así como a los registros contables denominados "Supplier Payment History Report", de la cuenta denominada COMERCIALIZADORA DE

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-081/11 -----

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.-----
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón-----
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265-----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA-----**R.F.C.: CPI0204103F2**-----
OFICIO: 263/2010-----**EXP.: CPI0204103F2**-----**ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10**-----
ACTA DE VISITA: 8-----**CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL**-----

Folio No. IAD01019-10-8-081/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-080/11-----
 PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., con número de cuenta CPI0204103F2, del ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, así como del análisis de facturas, mismas que forman parte integrante de la presente Acta Ultima Parcial y de las cuales se entregaron en su momento copias fotostáticas de todas y cada una de estas hojas debidamente certificadas foliadas en forma económica con los números del 112 al 477, hecho que se hizo constar en el oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-374/2011 de fecha 01 de Agosto de 2011, en el que se da a conocer información y documentación obtenida de la contribuyente en su carácter de tercero en la hoja 58 del citado oficio, las hojas anteriormente citadas fueron debidamente certificadas por el C.C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria, del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, de conformidad con el Artículo 31 Fracción XVIII del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila número 50 de fecha 22 de Junio de 2010, así mismo forman parte integrante del expediente que esta Autoridad tiene a nombre de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., el cual se encuentra en los archivos de esta Dependencia, la cual se da por reproducida para los efectos del presente Apartado. -----

3).- IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.-----

Ahora bien los Ingresos Acumulables determinados en forma presuntiva por la aportación de datos por terceros, de las operaciones realizadas por el contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a su cliente IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., determinados en cantidad de \$ 378,888.65, se conocieron del auxilio solicitado al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, mediante el oficio COM0501109/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, girado por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, para verificar las operaciones que en su carácter de tercero realizó la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. con su cliente IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., para lo cual se giro oficio número 500-53-07-02-2011-0661, de fecha 21 de Febrero de 2011, expedido por el C. LIC. JESÚS FLORENCIO GARZA MARTÍNEZ, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en el que se ordena la práctica de visita domiciliaria, en relación a las operaciones realizadas en su carácter de tercero, que llevó a cabo la contribuyente visitada IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., con COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, el cual fue notificado previo citatorio el día 22 de Febrero de 2011 al C. MARCO ANTONIO BARAJAS SANDOVAL, en su carácter de tercero compareciente, quien manifestó ser Contador de la contribuyente visitada --

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-082/11 -----

[Handwritten signature]

B

H



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-082/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-081/11

IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., de lo cual se conoció que realizó operaciones en cantidad de \$ 378,888.65, mas un Impuesto al Valor Agregado Traslado en cantidad de \$ 56,833.3, de lo cual da un total en cantidad de \$ 435,721.95 (CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL SETECIENTOS VEINTIÚN PESOS 95/100 M.N.), las cuales fueron cobradas en su totalidad por lo que esta Autoridad procede a determinar Ingresos Acumulables presuntivamente basados en los Ingresos efectivamente cobrados por la Aportación de Datos por Terceros en cantidad de \$ 378,888.65, mismos que se analizan de la siguiente manera:

NUMERO DE FACTURA	FECHA DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO	FECHA DEL DEPOSITO
12235	10-jul-09	2,528.38	379.26	2,907.64	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12236	10-jul-09	2,470.32	370.55	2,840.87	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12237	10-jul-09	43,158.04	6,473.71	49,631.75	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12238	10-jul-09	29,601.30	4,440.20	34,041.50	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12239	10-jul-09	20,308.49	3,046.27	23,354.76	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12240	10-jul-09	32,066.61	4,809.99	36,876.60	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12241	14-jul-09	8,725.70	1,308.86	10,034.56	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12246	15-jul-09	20,547.50	3,082.13	23,629.63	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12247	15-jul-09	5,572.77	835.92	6,408.69	TRANSFERENCIA	09-sep-09
TOTAL SEPTIEMBRE		164,979.13	24,746.87	189,726.00		
12248	16-jul-09	7,726.44	1,158.97	8,885.41	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12250	16-jul-09	2,362.72	354.41	2,717.13	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12251	21-jul-09	43,415.29	6,512.29	49,927.58	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12252	21-jul-09	9,157.18	1,373.58	10,530.76	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12253	21-jul-09	2,843.40	426.51	3,269.91	TRANSFERENCIA	09-oct-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-083/11

Juan

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-083/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-082/11

Continúa del cuadro anterior...

12254	21-jul-09	886.02	132.90	1,018.92	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12256	22-jul-09	16,151.03	2,422.65	18,573.68	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12257	22-jul-09	1,137.36	170.60	1,307.96	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12331	28-jul-09	12,625.35	1,893.80	14,519.15	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12351	29-jul-09	4,460.97	669.14	5,130.11	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12352	29-jul-09	3,989.78	598.47	4,588.25	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12353	30-jul-09	1,682.00	252.30	1,934.30	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12361	31-jul-09	14,487.37	2,173.10	16,660.47	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12376	21-jul-09	12,096.00	1,814.40	13,910.40	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12295	24-jul-09	8,321.60	1,248.24	9,569.84	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12319	24-jul-09	14,251.50	2,137.73	16,389.23	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12324	27-jul-09	2,395.40	359.31	2,754.71	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12325	27-jul-09	11,325.25	1,698.79	13,024.04	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12328	28-jul-09	3,554.25	533.14	4,087.39	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12329	28-jul-09	8,510.26	1,276.54	9,786.80	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12330	28-jul-09	7,678.84	1,151.83	8,830.67	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12258	22-jul-09	2,158.17	323.73	2,481.90	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12274	22-jul-09	4,632.80	694.92	5,327.72	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12279	23-jul-09	6,388.77	958.31	7,347.08	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12280	23-jul-09	4,122.93	618.44	4,741.37	TRANSFERENCIA	09-oct-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-084/11

Juan

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-084/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-083/11

Continua del cuadro anterior...

12288	23-jul-09	5,186.12	777.92	5,964.04	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12292	23-jul-09	2,362.72	354.41	2,717.13	TRANSFERENCIA	09-oct-09
TOTAL OCTUBRE		213,909.52	32,086.43	245,995.95		
				TOTAL DE OPERACIONES EFECTIVAMENTE PAGADAS		

IMPORTE DEL DEPOSITO	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO	NUMERO DE CUENTA DE CARGO
189,726.00	SCOTIABANK INVERLAT	18708003785
189,726.00		

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-085/11

[Handwritten signature]

B

[Handwritten mark]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-085/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-084/11

Continúa del cuadro anterior...

245,995.93	SCOTIABANK INVERLAT	18708003785
245,995.93		
435,721.93		

Ahora bien el análisis e integración de la cantidad de \$ 378,888.65, correspondientes a Ingresos Acumulables obtenidos de la aportación de datos por terceros, para lo cual esta Autoridad en el uso de sus facultades procedió a solicitar el Auxilio para Girar y realizar Orden de Compulsa, mediante oficio número COM0501109/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, girado por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador -

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-086/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>		
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>		
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>		
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>	
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>	ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>	

Folio No. IAD01019-10-8-086/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-085/11 -----

Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, así mismo se giro Oficio número 500-53-07-02-2011-0660 de fecha 21 de Febrero de 2011, por el C. LIC. JESÚS FLORENCIO GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en el que se ordena la práctica de una visita domiciliaria con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. con COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., ahora bien con Oficio número 500-53-07-02-2011-1771, de fecha 04 de Abril de 2011, se remitió compulsas terminada practicada a la contribuyente IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., y de lo cual se conoció que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., si realizó operaciones con la contribuyente IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., mismos que se conocieron de la revisión efectuada a la información y documentación proporcionada por la contribuyente, consistente en facturas expedidas por la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., a la contribuyente IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., durante el período comprendido del 01 de Enero de 2009 ----- al 31 de Diciembre de 2009, papel de trabajo denominado "OPERACIONES CON EL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.", correspondiente al período comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, Estados de cuenta bancarios electrónicos de la Institución de Crédito SCOTIABANK INVERLAT, con número de cuenta CHQ-MXN-187-18708003785, a nombre de la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., de los meses de Septiembre y Octubre del ejercicio 2009, Aviso de abono en cuenta expedidos por la Institución de Crédito SCOTIABANK INVERLAT, registro contable de las operaciones realizadas con la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., así como las declaraciones informativas de operaciones con terceros, de lo cual se conoció que la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., efectuó operaciones en su carácter de cliente por el período comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, con la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., esta en su carácter de proveedor, mismos que fueron proporcionados por la C. MIRNA ROSAS BEJARANO, en su carácter de Representante Legal de la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., mismos que se encuentran contenidos en 104 (CIENTO CUATRO) fojas útiles y los cuales se integran de solicitud de Auxilio para Girar y realizar Orden de Compulsa número COM0501109/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, Oficio número 500-53-07-02-2011-061 de fecha 21 de Febrero de 2011, en el que se ordena la práctica de una visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero, Oficio número 500-53-07-02-2011-1771, de fecha 04 de abril de 2011, con el que se remitió compulsas terminada practicada a la contribuyente IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-087/11 -----



B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. -----
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón-----
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265-----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA -----**R.F.C.: CPI0204103F2**-----
OFICIO: 263/2010-----**EXP.: CPI0204103F2** -----**ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10**-----
ACTA DE VISITA: 8 -----**CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL**-----

Folio No. IAD01019-10-8-087/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-086/11 -----
C.V., citatorio de inicio de Aportación de Datos por Terceros, acta parcial de inicio de Aportación de Datos por Terceros de fecha 22 de Febrero de 2011, levantada a folios COM5200027/11010001 al COM5200027/11010006, Escrito de contestación de fecha 03 de Marzo de 2011, firmado por el Representante Legal de la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., citatorio final de fecha 30 de Marzo de 2011, acta final de Aportación de Datos por Terceros de fecha 31 de Marzo de 2011, levantada a folios del COM5200027/11020001 al COM5200027/11020017, así como documentación comprobatoria, proporcionada por la C. MIRNA ROSAS BEJARANO, en su carácter de Representante Legal de la contribuyente visitada, IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., consistente en facturas expedidas por la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., a la contribuyente IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., durante el período comprendido del 01 de Enero de 2009 -----
aj 31 de Diciembre de 2009, papel de trabajo denominado "OPERACIONES CON EL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.", correspondiente al período comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, Estados de cuenta bancarios electrónicos de la Institución de Crédito SCOTIABANK INVERLAT, con número de cuenta CHQ-MXN-187-18708003785, a nombre de la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., de los meses de Septiembre y Octubre del ejercicio 2009, Aviso de abono en cuenta expedidos por la Institución de Crédito SCOTIABANK INVERLAT, registro contable de las operaciones realizadas con la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., así como las declaraciones informativas de operaciones con terceros, mismas que forman parte integrante de la presente Acta Ultima Parcial y de las cuales se entregaron en su momento copias fotostáticas de todas y cada una de estas hojas debidamente certificadas foliadas en forma económica con los números del 478 al 581, hecho que se hizo constar en el oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-374/2011 de fecha 01 de Agosto de 2011, en el que se da a conocer información y documentación obtenida de la contribuyente en su carácter de tercero en la hoja 64 del citado oficio, las hojas anteriormente citadas fueron debidamente certificadas por el C.C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria, del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, de conformidad con el Artículo 31 Fracción XVIII del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila número 50 de fecha 22 de Junio de 2010, así mismo forman parte integrante del expediente que esta Autoridad tiene a nombre de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., el cual se encuentra en los archivos de esta Dependencia, la cual se da por reproducida para los efectos del presente Apartado. -----

B).- DEDUCCIONES AUTORIZADAS.-----

Derivado de que la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., a la fecha de la presente Acta Ultima Parcial no ha presentado sus libros y registros de contabilidad a la que -

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-088/11 -----



B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-088/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-087/11 -----
lo obligan las disposiciones fiscales, así como no ha proporcionado la documentación comprobatoria que ampare dichas deducciones, ni la forma de pago de ellas, correspondientes a compras y gastos, y Estados de Cuenta Bancarios por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, solicitada mediante oficio número 263/2010 de fecha 15 de Diciembre de 2010, el cual contiene la orden número IAD0501019/10, notificada legalmente previo citatorio el 17 de Diciembre de 2010 a la C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ en su carácter de Tercero Compareciente, quien además dijo ser SECRETARIA DEL EX – CONTADOR EXTERNO DE LA CONTRIBUYENTE VISITADA, y toda vez que esta autoridad no cuenta con los elementos necesarios para conocer y determinar las deducciones autorizadas por lo que no se pronuncia al respecto para no considerar ninguna cantidad como deducciones autorizadas. -----

II.- IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA.-----

A.- INGRESOS GRAVADOS PRESUNTOS:-----

Se hace constar que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., no proporcionó a esta dependencia sus libros y registros de contabilidad, así como la información y documentación relativa al cumplimiento de las obligaciones fiscales a que esta afecto, solicitada mediante oficio número 263/2010 de fecha 15 de Diciembre de 2010, el cual contiene la orden número IAD0501019/10, notificada legalmente previo citatorio el 17 de Diciembre de 2010 a la C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ en su carácter de Tercero Compareciente, quien además dijo ser SECRETARIA DEL EX – CONTADOR EXTERNO DE LA CONTRIBUYENTE VISITADA, por lo que esta autoridad en el uso de sus facultades de comprobación procede a determinar que la contribuyente visitada se colocó en una de las causales de determinación presuntiva de sus Ingresos Gravados, conforme al Artículo 55 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, que a la letra dice: "Las autoridades fiscales podrán determinar presuntivamente la utilidad fiscal de los contribuyentes, o el remanente distribuible de las personas que tributan conforme al Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta, sus ingresos y el valor de los actos, actividades o activos, por los que deban pagar contribuciones, cuando:" fracción II "No presenten los libros y registros de contabilidad, ...o no proporcionen los informes relativos al cumplimiento de las disposiciones fiscales.", mismas que se determinaron mediante la Aportación de Datos por Terceros, para lo cual se solicitó auxilio al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, del Servicio de Administración Tributaria, para girar oficio de Aportación de Datos por Terceros a: Cinsa, S.A. DE C.V. y IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., según oficio número COM0501108/11 y COM0501109/11 ambos oficios de fecha 04 de Febrero de 2011 y emitidos por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, para verificar las operaciones que realizaron con la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., así como mediante el oficio número OCLS-003/2011 de fecha 02 de Febrero de 2011, emitido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-089/11 -----

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-089/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-088/11 -----

ORDAZ, el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila a la contribuyente visitada LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., en el que se le solicita información y documentación en relación con las operaciones que en su carácter de tercero realizó con la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., notificado legalmente previo citatorio el día 15 de Febrero de 2011, al C. SANTIAGO EDUARDO MARTÍNEZ SILLER, en su carácter de tercero compareciente y quien además dijo ser el CONTADOR de la contribuyente visitada, LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., por lo que procede el pago de contribuciones, tomando como base los datos e informes proporcionados por terceras personas, como lo establece el Artículo 56 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, el cual señala: "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, actividades o activos sobre los que proceda el pago de contribuciones, para el ejercicio de que se trate, indistintamente con cualquiera de los siguientes procedimientos:" fracción III, que señala: "A partir de la información que proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente.", de lo cual se conoció que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., realizó operaciones en cantidad de \$ 6'154,734.89, los cuales se procede a considerar como Ingresos Gravados determinados presuntivamente, mismos que se muestran de la siguiente manera:-----

C L I E N T E		DETERMINACIÓN PRESUNTIVA
1).- LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V.		963,133.88
2).- CINSA, S.A. DE C.V.		4,812,712.38
3).- IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.		378,888.63
DIFERENCIA		6,154,734.89

Ahora bien la integración mensual del Valor de Actos o Actividades Efectivamente Cobrados determinados presuntivamente por la aportación de datos por terceros en cantidad de \$ 6'154,734.89, se integra de la siguiente manera:-----

INGRESOS GRAVADOS EFECTIVAMENTE COBRADOS DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS DE TERCEROS				
EJERCICIO 2009 MES	1).- LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	2).- CINSA, S.A. DE C.V.	3).- IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	TOTAL DE INGRESOS GRAVADOS DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE
ENERO		438,793.06		438,793.06
FEBRERO		1,292,217.02		1,292,217.02

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-090/11 -----

[Handwritten signatures and initials]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ACTA DE VISITA: 8	ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-090/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-089/11

Continúa del cuadro anterior...

MARZO		1,605,742.51		1,605,742.51
ABRIL		664,620.77		664,620.77
MAYO		148,118.63		148,118.63
JUNIO		478,011.27		478,011.27
JULIO	963,133.88	166,121.46		1,129,255.34
AGOSTO		19,087.66		19,087.66
SEPTIEMBRE			164,979.13	164,979.13
OCTUBRE			213,909.50	213,909.50
NOVIEMBRE				-
DICIEMBRE				-
SUMAS	963,133.88	4,812,712.38	378,888.63	6,154,734.89

1).- LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V.

Ahora bien los Ingresos Gravados Efectivamente Cobrados determinados en forma presuntiva por la aportación de datos por terceros, realizada a LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., en relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó con la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., determinados en cantidad de \$ 963,133.88, los cuales se determinaron de la revisión efectuada a la información y documentación en relación a las operaciones realizadas por la aportación de datos por terceros, las cuales constan de facturas expedidas por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., Relación de Facturas, Pólizas de Cheque, Estados de Cuenta Bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER, mismos que fueron solicitados mediante oficio número OCLS-003/2011 de fecha 02 de Febrero de 2011, girado por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, EN SU CARÁCTER DE Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, notificado legalmente previo citatorio el día 15 de Febrero de 2011 al C. SANTIAGO EDUARDO MARTÍNEZ SILLER, en su carácter de tercero compareciente, quien además dijo ser CONTADOR de la contribuyente visitada LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., de lo cual se conoció que realizó operaciones en cantidad de \$ 963,131.28 más un Impuesto al Valor Agregado Traslado en cantidad de \$ 144,469.92, dando un total de 1'107,600.97, de lo cual se cobro la cantidad de 1'107,603.96, mismos que se dividieron entre 1.15 para separar el Impuesto al Valor Agregado Traslado, el cual no forma parte de los ingresos, dando como resultado Ingresos Gravados en cantidad de \$ 963,133.88, los cuales esta autoridad presume que se trata de ingresos gravados efectivamente cobrados de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-091/11

[Handwritten signature]

B

U

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-091/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-090/11 -----
 PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., por los que se debe de pagar impuesto, toda vez que corresponden a operaciones realizadas por terceros, como lo señala de conformidad el Artículo 56 Primer Párrafo, el cual señala: "Para los efectos de la determinación presuntiva a que se refiere el artículo anterior, las autoridades fiscales calcularán los ingresos brutos de los contribuyente, el valor de los actos, actividades o activos sobre los que proceda el pago de contribuciones, para el ejercicio de que se trate, indistintamente con cualquiera de los siguientes procedimientos:" Fracción III.- "A partir de la información que proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente.", esto en relación con el artículo 72 Último Párrafo, el cual señala: "Los contribuyentes que realizan actos o actividades con el público en general que deban trasladar el impuesto, para determinar el valor de la contraprestación pactada dividirá el precio incluyendo el impuesto, entre 1.10 ó 1.15, según se trate de operaciones afectas a la tasa del 10% o 15%, el coeficiente que se obtenga de esta división deberá calcularse hasta el centésimo. El resultado obtenido se restará al monto total de la operación y la diferencia será el impuesto. Esta misma operación se asentará en los libros de contabilidad.", por lo que esta Autoridad procede a determinar Ingresos Gravados Efectivamente Cobrados presuntivamente basados en la Aportación de Datos por Terceros en cantidad de \$ 963,133.88, mismos que se analizan de la siguiente manera:

EJERCICIO 2009 MES	NOMBRE DE LA INST. DE CRÉDITO	FECHA DEL CHEQUE	FECHA DE COBRO	NUMERO DE CHEQUE	IMPORTE	FECHA DE LA FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA
JULIO	BANCOMER	14-oct-09	14-oct-09	2209	814,545.60	23-jul-09	12276
						22-jul-09	12275
						23-jul-09	12284
						23-jul-09	12285
						23-jul-09	12287
						24-jul-09	12312
						24-jul-09	12311
						24-jul-09	12300
						24-jul-09	12299
						24-jul-09	12294
						23-jul-09	12291
23-jul-09	12290						

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-092/11 -----

[Handwritten signature]

B

M



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-092/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-091/11

Continúa del cuadro anterior...

						23-jul-09	12289
						23-jul-09	12282
						24-jul-09	12318
						24-jul-09	12314
						24-jul-09	12313
						23-jul-09	12283
						23-jul-09	12277
						29-jul-09	12340
						29-jul-09	12339
						29-jul-09	12346
						29-jul-09	12338
						29-jul-09	12334
						29-jul-09	12335
						29-jul-09	12336
						29-jul-09	12337
						24-jul-09	12307
						29-jul-09	12350
						29-jul-09	12349
						29-jul-09	12347
						29-jul-09	12348
						24-jul-09	12302
						24-jul-09	12301
						23-jul-09	12286
						29-jul-09	12345
						29-jul-09	12344

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-093/11

[Handwritten signature]

B

4



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-093/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-092/11

Continúa del cuadro anterior...

						29-jul-09	12343
						29-jul-09	12342
						29-jul-09	12341
						24-jul-09	12306
						24-jul-09	12303
						24-jul-09	12315
						24-jul-09	12316
						24-jul-09	12317
						24-jul-09	12296
						24-jul-09	12304
						24-jul-09	12305
						24-jul-09	12308
						24-jul-09	12309
						24-jul-09	12310
						24-jul-09	12298
						24-jul-09	12297
JULIO	BANCOMER	16-oct-09	16-oct-09	2210	293,058.36	31-jul-09	12366
						31-jul-09	12373
						31-jul-09	12363
						31-jul-09	12374
						31-jul-09	12354
						31-jul-09	12356
						31-jul-09	12357
						31-jul-09	12358
						31-jul-09	12362
						31-jul-09	12365
						31-jul-09	12367
						31-jul-09	12368
						31-jul-09	12369

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-094/11

[Handwritten signature]

B

M



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-094/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-093/11

Continúa del cuadro anterior...

						31-jul-09	12371
						31-jul-09	12370
						31-jul-09	12372
						31-jul-09	12375
					1,107,603.96		

CONTINUA CUADRO ANTERIOR

NOMBRE DEL CLIENTE	MONEDA NACIONAL			PAGO EN DÓLARES
	IMPORTE	IVA	TOTAL	
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	11,197.32	1,679.60	12,876.92	1,073.08
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	22,195.08	3,329.26	25,524.34	2,127.03
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	20,924.52	3,138.68	24,063.20	2,005.26
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	5,799.60	869.94	6,669.54	555.80
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	8,379.24	1,256.89	9,636.13	803.02
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	16,571.88	2,485.78	19,057.66	1,588.14
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	18,846.72	2,827.01	21,673.73	1,806.15
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	6,645.48	996.82	7,642.30	636.86
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	5,131.80	769.77	5,901.57	491.80
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14,935.56	2,240.33	17,175.89	1,431.34
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	19,322.40	2,898.36	22,220.76	1,851.73
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	11,579.76	1,736.96	13,316.72	1,109.73

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-095/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-095/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-094/11

Continúa del cuadro anterior...

COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	8,319.00	1,247.85	9,566.85	797.24
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,250.80	1,387.62	10,638.42	886.54
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	27,487.68	4,123.15	31,610.83	2,634.23
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	18,670.44	2,800.57	21,471.01	1,789.27
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,373.64	1,556.05	11,929.69	994.15
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	7,181.40	1,077.21	8,258.61	688.24
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	30,539.40	4,580.91	35,120.31	2,926.68
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14,135.88	2,120.38	16,256.26	1,354.70
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	11,261.52	1,689.23	12,950.75	1,079.21
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14,179.92	2,126.99	16,306.91	1,358.90
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	22,536.36	3,380.45	25,916.81	2,159.75
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	13,540.08	2,031.01	15,571.09	1,297.59
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	13,108.44	1,966.27	15,074.71	1,256.24
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	18,881.76	2,832.26	21,714.02	1,809.51
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	17,777.16	2,666.57	20,443.73	1,703.63
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	7,946.28	1,191.94	9,138.22	761.53
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,196.68	1,379.50	10,576.18	881.36
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	23,331.00	3,499.65	26,830.65	2,235.88
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,241.44	1,386.22	10,627.66	885.65
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	6,559.80	983.97	7,543.77	628.66
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	7,435.68	1,115.35	8,551.03	712.60

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-096/11



B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-096/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-095/11

Continúa del cuadro anterior...

COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,997.88	1,649.68	12,647.56	1,053.96
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	4,938.60	740.79	5,679.39	473.29
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	16,550.76	2,482.61	19,033.37	1,586.11
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	15,800.88	2,370.13	18,171.01	1,514.26
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	19,695.00	2,954.25	22,649.25	1,887.44
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	13,976.04	2,096.41	16,072.45	1,339.36
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	17,596.20	2,639.43	20,235.63	1,686.30
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14,960.76	2,244.11	17,204.87	1,433.74
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	12,248.76	1,837.31	14,086.07	1,173.84
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,109.40	1,516.41	11,625.81	968.82
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,272.84	1,540.93	11,813.77	984.49
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	15,259.80	2,288.97	17,548.77	1,462.40
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	3,262.56	489.38	3,751.94	312.67
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,212.28	1,381.84	10,594.12	882.84
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14,421.12	2,163.17	16,584.29	1,382.04
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	11,816.16	1,772.42	13,588.58	1,132.39
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	6,096.60	914.49	7,011.09	584.26
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	3,010.56	451.58	3,462.14	288.53
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	28,967.88	4,345.18	33,313.06	2,776.08
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	6,620.76	993.11	7,613.87	634.48

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-097/11



B



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.: CPI0204103F2**
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.: CPI0204103F2** ----- **ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10**
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-097/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-096/11

Continúa del cuadro anterior...

SUMAS	708,298.56	106,244.78	814,543.34	67,878.80
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	8,098.44	1,214.77	9,313.21	776.10
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	782.40	117.36	899.76	74.98
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	28,013.64	4,202.05	32,215.69	2,684.65
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,983.24	1,647.49	12,630.73	1,052.56
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	21,569.52	3,235.43	24,804.95	2,067.09
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	18,711.00	2,806.65	21,517.65	1,793.14
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	17,925.36	2,688.80	20,614.16	1,717.85
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	19,428.36	2,914.25	22,342.61	1,861.89
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	8,515.08	1,277.26	9,792.34	816.03
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	7,392.72	1,108.91	8,501.63	708.46
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,955.92	1,493.39	11,449.31	954.11
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	41,137.56	6,170.63	47,308.19	3,942.36
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	27,876.36	4,181.45	32,057.81	2,671.48
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	5,530.56	829.58	6,360.14	530.01
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	8,081.16	1,212.17	9,293.33	774.45
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	15,260.76	2,289.11	17,549.87	1,462.51
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	5,570.64	835.60	6,406.24	533.86
	254,832.72	38,224.91	293,057.63	24,421.53
			-	
GRAN TOTAL	963,131.28	144,469.69	1,107,600.97	92,300.33

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-098/11

[Handwritten Signature]

B

M



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.		
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón		
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265		
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2	
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2	ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL	

Folio No. IAD01019-10-8-098/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-097/11 -----

Los Ingresos Gravados Efectivamente Cobrados determinados presuntivamente, obtenidos de la aportación de datos por terceros, realizados por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. y su cliente LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., en cantidad \$ 963,131.28, se conocieron de la revisión efectuada a las facturas expedidas por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., Relación de Facturas, Pólizas de Cheque, Estados de Cuenta Bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, mismos que fueron proporcionados por la contribuyente visitada LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., en relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó con la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, los cuales fueron solicitados mediante oficio número OCLS-003/2011 de fecha 02 de Febrero de 2011, notificado legalmente previo citatorio el día 15 de Febrero de 2011 al C. SANTIAGO EDUARDO MARTÍNEZ SILLER, en su carácter de tercero compareciente, quien además dijo ser CONTADOR de la contribuyente visitada LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., mismos que se encuentran contenidos en 111 (CIENTO ONCE) fojas útiles y los cuales se integran de del oficio número OCLS-003/2011 de fecha 02 de Febrero de 2011 que contiene la orden de aportación de datos por terceros, el citatorio de fecha 14 de Febrero de 2011, acta de inicio de aportación de datos por terceros, citatorio final de fecha 04 de Julio de 2011, y el acta final de aportación de datos por terceros de fecha 05 de Julio de 2011, facturas expedidas por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., Relación de Facturas, Pólizas de Cheque, Estados de Cuenta Bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER, mismas que forman parte integrante de la presente Acta Ultima Parcial y de las cuales se entregaron en su momento copias fotostáticas de todas y cada una de estas hojas debidamente certificadas foliadas en forma económica con los números del 001 al 111, hecho que se hizo constar en el oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-374/2011 de fecha 01 de Agosto de 2011, en el que se da a conocer información y documentación obtenida de la contribuyente en su carácter de tercero en la hoja 28 del citado oficio, las hojas anteriormente citadas fueron debidamente certificadas por el C.C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria, del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, de conformidad con el Artículo 31 Fracción XVIII del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila número 50 de fecha 22 de Junio de 2010, así mismo forman parte integrante del expediente que esta Autoridad tiene a nombre de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., el cual se encuentra en lcs archivos de esta Dependencia, la cual se da por reproducida para los efectos del -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-099/11 -----

B



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ACTA DE VISITA: 8	ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-099/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-098/11 -----
presente Apartado. -----

2).- CINSA, S.A. DE C.V. -----

Ahora bien los Ingresos Gravados Efectivamente Cobrados determinados en forma presuntiva por la aportación de datos por terceros, de las operaciones realizadas por el contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a su cliente CINSA, S.A. DE C.V., determinados en cantidad de \$ 4,812,712.39, se conocieron del auxilio solicitado al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, mediante oficio número COM0501108/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, para verificar las operaciones que en su carácter de tercero realizó la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. con su cliente CINSA, S.A. DE C.V., para lo cual se giro oficio número 500-53-07-02-2011-0660, de fecha 21 de Febrero de 2011, expedido por el C. LIC. JESÚS FLORENCIO GARZA MARTÍNEZ, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en el que se ordena la práctica de visita domiciliaria, en relación a las operaciones realizadas en su carácter de tercero, que llevó a cabo la contribuyente visitada CINSA, S.A. DE C.V., con COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, el cual fue notificado previo citatorio el día 23 de Febrero de 2011 al C. REYNALDO RODRÍGUEZ TREVIÑO, en su carácter de tercero compareciente, quien manifestó tener la funciones de Contador Fiscal de la contribuyente visitada CINSA, S.A. DE C.V., de lo cual se conoció que realizó operaciones en cantidad de \$ 4,807,599.61, mas un Impuesto al Valor Agregado Traslado en cantidad de \$ 721,139.94, de lo cual da un total en cantidad de \$ 5,528,739.55 (CINCO MILLONES QUINIENTOS VEINTIOCHO MIL SETECIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 55/100 M.N.), de los cuales pago operaciones facturadas en el ejercicio 2009 en cantidad de \$ 5,475,956.29, así mismo de operaciones facturadas en el ejercicio de 2008, las cuales fueron pagadas en el ejercicio 2009, se conocieron operaciones en cantidad de \$ 51,011.27, mas el Impuesto al Valor Agregado Traslado en cantidad de \$ 7,651.69, por lo cual se cobró la cantidad de \$ 58,662.96, dando un total efectivamente cobrado en cantidad de \$ 5'534,619.25, las cuales fueron cobradas en su totalidad y las cuales se dividieron entre 1.15 para separar el Impuesto al Valor Agregado Traslado, el cual no forma parte de los ingresos, dando como resultado Ingresos Gravados en cantidad de 4'812,712.39, los cuales esta autoridad presume que se trata de ingresos gravados efectivamente cobrados de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., por los que se debe de pagar impuesto, toda vez que corresponden a operaciones realizadas por terceros, como lo establece el Artículo 56 Primer Párrafo, el cual señala: "Para los efectos de la determinación presuntiva a que se refiere el artículo anterior, las autoridades fiscales calcularán los ingresos brutos de los contribuyente, el valor de los actos, actividades o activos sobre los que proceda el pago de contribuciones, para el ejercicio de que se trate, indistintamente con cualquiera de los siguientes procedimientos:" Fracción III.- "A partir de la información que -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-100/11 -----

[Handwritten signatures and initials]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ACTA DE VISITA: 8	ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-100/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-099/11 -----
 proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente.”, esto en relación con el artículo 72 Último Párrafo, el cual señala: “Los contribuyentes que realizan actos o actividades con el público en general que deban trasladar el impuesto, para determinar el valor de la contraprestación pactada dividirá el precio incluyendo el impuesto, entre 1.10 ó 1.15, según se trate de operaciones afectas a la tasa del 10% o 15%, el coeficiente que se obtenga de esta división deberá calcularse hasta el centésimo. El resultado obtenido se restará al monto total de la operación y la diferencia será el impuesto. Esta misma operación se asentará en los libros de contabilidad.”, por lo que esta Autoridad procede a determinar Ingresos Gravados Efectivamente Cobrados presuntivamente basados en la Aportación de Datos por Terceros en cantidad de \$ 4'812,712.39, mismos que se analizan de la siguiente manera: -----

FACTURADO					EFECTIVAMENTE PAGADO	
FECHA DE LA FACTURA	NUMERO DE FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL	NUMERO DE FACTURA	FECHA DE LA FACTURA
FACTURAS DEL EJERCICIO DE 2008 PAGADAS EN 2009					11718	16-dic-08
					11722	17-dic-08
					11724	17-dic-08
					11726	18-dic-08
					SUMAS	
03-ene-09	11758	58,480.32	8,772.05	67,252.37	11758	03-ene-09
03-ene-09	11759	65,362.10	9,804.32	75,166.42	11759	03-ene-09
05-ene-09	11760	55,736.45	8,360.47	64,096.92	11760	05-ene-09
05-ene-09	11761	20,970.00	3,145.50	24,115.50	11761	05-ene-09
06-ene-09	11762	15,369.00	2,305.35	17,674.35	11762	06-ene-09
06-ene-09	11763	53,146.80	7,972.02	61,118.82	11763	06-ene-09
06-ene-09	11765	8,032.50	1,204.88	9,237.38	11767	07-ene-09
07-ene-09	11766	28,678.32	4,301.75	32,980.07		
07-ene-09	11767	4,377.60	656.64	5,034.24	11765	06-ene-09
08-ene-09	11771	49,688.94	7,453.34	57,142.28	11771	08-ene-09

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-101/11 -----

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
 ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
 DOMICILIO: **COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
 MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** ----- R.F.C.: **CPI0204103F2**
 OFICIO: **263/2010** ----- EXP.: **CPI0204103F2** ----- ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
 ACTA DE VISITA: **8** ----- CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-101/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-099/11

Continúa del cuadro anterior...

10-ene-09	11775	30,248.00	4,537.20	34,785.20	11777	09-ene-09
09-ene-09	11776	10,506.00	1,575.90	12,081.90	11776	09-ene-09
09-ene-09	11777	3,134.29	470.14	3,604.43	11775	10-ene-09
12-ene-09	11779	5,148.78	772.32	5,921.10	11779	12-ene-09
12-ene-09	11780	7,581.00	1,137.15	8,718.15	11780	12-ene-09
12-ene-09	11782	8,775.00	1,316.25	10,091.25		SUMAS
12-ene-09	11783	26,946.45	4,041.97	30,988.42		
13-ene-09	11785	23,472.28	3,520.84	26,993.12		TOTAL ENERO
13-ene-09	11786	2,401.98	360.30	2,762.28		
14-ene-09	11787	2,578.87	386.83	2,965.70	11766	07-ene-09
14-ene-09	11790	24,523.07	3,678.46	28,201.53	11782	12-ene-09
16-ene-09	11792	24,275.78	3,641.37	27,917.15	11783	12-ene-09
16-ene-09	11793	24,862.40	3,729.36	28,591.76	11786	13-ene-09
15-ene-09	11794	13,621.92	2,043.29	15,665.21	11787	14-ene-09
15-ene-09	11795	15,356.93	2,303.54	17,660.47	11795	15-ene-09
16-ene-09	11797	18,341.44	2,751.22	21,092.66	11797	16-ene-09
16-ene-09	11799	19,267.10	2,890.07	22,157.17	11792	16-ene-09
16-ene-09	11800	11,697.92	1,754.69	13,452.61	11801	16-ene-09
16-ene-09	11801	21,898.25	3,284.74	25,182.99	11799	16-ene-09
20-ene-09	11803	22,559.10	3,383.87	25,942.97	11785	13-ene-09
20-ene-09	11804	4,922.29	738.34	5,660.63	11790	14-ene-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-102/11

[Handwritten Signature]

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. IAD01019-10-8-102/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-101/11

Continúa del cuadro anterior...

20-ene-09	11805	20,202.00	3,030.30	23,232.30	11793	16-ene-09
20-ene-09	11806	10,315.50	1,547.33	11,862.83	11794	15-ene-09
21-ene-09	11807	4,576.00	686.40	5,262.40	11800	16-ene-09
22-ene-09	11810	18,403.20	2,760.48	21,163.68	11803	20-ene-09
26-ene-09	11812	31,758.88	4,763.83	36,522.71	11806	20-ene-09
26-ene-09	11814	40,614.00	6,092.10	46,706.10	11804	20-ene-09
26-ene-09	11815	17,392.96	2,608.94	20,001.90	11805	20-ene-09
27-ene-09	11817	8,800.00	1,320.00	10,120.00	11807	21-ene-09
27-ene-09	11818	21,669.44	3,250.42	24,919.86	11810	22-ene-09
28-ene-09	11822	27,288.00	4,093.20	31,381.20	11812	26-ene-09
27-ene-09	11824	23,004.00	3,450.60	26,454.60	11814	26-ene-09
29-ene-09	11826	17,960.34	2,694.05	20,654.39	11818	27-ene-09
29-ene-09	11827	21,044.58	3,156.69	24,201.27		SUMAS
29-ene-09	11828	28,364.90	4,254.73	32,619.63	11815	26-ene-09
28-ene-09	11829	4,680.00	702.00	5,382.00	11822	28-ene-09
29-ene-09	11830	11,820.01	1,773.00	13,593.01	11824	27-ene-09
29-ene-09	11831	19,624.80	2,943.72	22,568.52	11817	27-ene-09
29-ene-09	11834	22,533.90	3,380.09	25,913.99	11826	29-ene-09
30-ene-09	11835	22,583.60	3,387.54	25,971.14	11831	29-ene-09
30-ene-09	11836	13,977.60	2,096.64	16,074.24	11834	29-ene-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-103/11

[Handwritten signature]

13

14

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-103/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-102/11

Continúa del cuadro anterior...

30-ene-09	11840	25,950.00	3,892.50	29,842.50	11827	29-ene-09
31-ene-09	11841	21,493.60	3,224.04	24,717.64	11828	29-ene-09
	SUMA DE ENERO	1,116,018.23	167,402.73	1,283,420.96	11830	29-ene-09
04-feb-09	11852	36,149.47	5,422.42	41,571.89	11835	30-ene-09
04-feb-09	11853	25,156.50	3,773.48	28,929.98	11836	30-ene-09
04-feb-09	11855	10,635.80	1,595.37	12,231.17	11841	31-ene-09
04-feb-09	11857	21,456.10	3,218.41	24,674.51		SUMAS
04-feb-09	11858	19,840.95	2,976.14	22,817.09	11840	30-ene-09
04-feb-09	11859	24,349.75	3,652.46	28,002.21	11852	04-feb-09
05-feb-09	11860	23,005.83	3,450.88	26,456.71	11857	04-feb-09
06-feb-09	11862	30,780.00	4,617.00	35,397.00	11858	04-feb-09
06-feb-09	11863	32,737.64	4,910.65	37,648.29	11862	06-feb-09
07-feb-09	11864	10,408.84	1,561.33	11,970.17	11863	06-feb-09
07-feb-09	11865	11,502.00	1,725.30	13,227.30	11864	07-feb-09
07-feb-09	11866	10,083.42	1,512.51	11,595.93	11865	07-feb-09
07-feb-09	11867	10,920.00	1,638.00	12,558.00	11866	07-feb-09
07-feb-09	11868	4,800.00	720.00	5,520.00	11867	07-feb-09
09-feb-09	11869	13,104.00	1,965.60	15,069.60	11868	07-feb-09
09-feb-09	11870	11,225.76	1,683.86	12,909.62	11869	09-feb-09
09-feb-09	11871	32,272.80	4,840.92	37,113.72	11870	09-feb-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-104/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-104/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-103/11

Continúa del cuadro anterior...

10-feb-09	11872	19,124.35	2,868.65	21,993.00	11871	09-feb-09
11-feb-09	11874	22,311.80	3,346.77	25,658.57	11853	04-feb-09
11-feb-09	11875	27,875.94	4,181.39	32,057.33	11860	05-feb-09
11-feb-09	11877	4,621.50	693.23	5,314.73		SUMAS
11-feb-09	11878	21,359.52	3,203.93	24,563.45	11829	28-ene-09
10-feb-09	11879	35,413.56	5,312.03	40,725.59	11855	04-feb-09
12-feb-09	11883	11,820.00	1,773.00	13,593.00	11872	10-feb-09
13-feb-09	11885	9,037.67	1,355.65	10,393.32	11879	10-feb-09
13-feb-09	11886	47,883.77	7,182.57	55,066.34	11877	11-feb-09
13-feb-09	11887	27,580.00	4,137.00	31,717.00	11883	12-feb-09
14-feb-09	11889	23,376.60	3,506.49	26,883.09	11885	13-feb-09
14-feb-09	11890	18,079.00	2,711.85	20,790.85	11886	13-feb-09
14-feb-09	11891	27,288.00	4,093.20	31,381.20	11887	13-feb-09
14-feb-09	11892	7,792.00	1,168.80	8,960.80	11889	14-feb-09
17-feb-09	11896	13,224.00	1,983.60	15,207.60	11890	14-feb-09
17-feb-09	11897	30,075.33	4,511.30	34,586.63	11891	14-feb-09
18-feb-09	11898	9,024.00	1,353.60	10,377.60	11892	14-feb-09
18-feb-09	11899	32,961.76	4,944.26	37,906.02	11875	11-feb-09
18-feb-09	11900	9,387.00	1,408.05	10,795.05	11896	17-feb-09
18-feb-09	11901	5,235.75	785.36	6,021.11	11897	17-feb-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-105/11

[Handwritten signature]

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- R.F.C.: CPI0204103F2 -----
 OFICIO: 263/2010 ----- EXP.: CPI0204103F2 ----- ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10 -----
 ACTA DE VISITA: 8 ----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

Folio No. IAD01019-10-8-105/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-104/11 -----

Continua del cuadro anterior... -----

19-feb-09	11902	11,736.40	1,760.46	13,496.86	NOTA DE CRÉDITO No. 159	12-feb-09
19-feb-09	11904	13,064.00	1,959.60	15,023.60		SUMAS
19-feb-09	11905	19,700.00	2,955.00	22,655.00		
19-feb-09	11906	11,946.08	1,791.91	13,737.99		TOTAL FEBRERO
21-feb-09	11908	24,614.28	3,692.14	28,306.42	11898	18-feb-09
21-feb-09	11909	17,200.00	2,580.00	19,780.00	11899	18-feb-09
23-feb-09	11910	9,738.00	1,460.70	11,198.70	11900	18-feb-09
23-feb-09	11911	9,738.00	1,460.70	11,198.70	11901	18-feb-09
23-feb-09	11912	9,738.00	1,460.70	11,198.70	11902	19-feb-09
24-feb-09	11913	3,246.00	486.90	3,732.90	11904	19-feb-09
25-feb-09	11914	44,348.20	6,652.23	51,000.43	11905	19-feb-09
26-feb-09	11915	23,992.29	3,598.84	27,591.13	11910	23-feb-09
26-feb-09	11916	35,107.50	5,266.13	40,373.63	11911	23-feb-09
26-feb-09	11917	4,319.26	647.89	4,967.15	11912	23-feb-09
27-feb-09	11920	40,001.28	6,000.19	46,001.47		SUMAS
27-feb-09	11921	38,961.20	5,844.18	44,805.38	11859	04-feb-09
28-feb-09	11922	11,251.80	1,687.77	12,939.57	11874	11-feb-09
28-feb-09	11923	15,336.00	2,300.40	17,636.40	11878	11-feb-09
	SUMA DE FEBRERO	1,075,938.70	161,390.80	1,237,329.50	11906	19-feb-09
02-mar-09	11935	9,834.21	1,475.13	11,309.34	11908	21-feb-09

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-106/11 -----

[Handwritten signature]

B

[Handwritten signature]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-106/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-105/11

Continúa del cuadro anterior...

03-mar-09	11936	20,311.20	3,046.68	23,357.88	11909	21-feb-09
03-mar-09	11937	15,882.25	2,382.34	18,264.59	11913	24-feb-09
04-mar-09	11938	45,342.72	6,801.41	52,144.13	11914	25-feb-09
04-mar-09	11939	8,362.80	1,254.42	9,617.22	11915	26-feb-09
05-mar-09	11940	44,627.55	6,694.13	51,321.68	11916	26-feb-09
05-mar-09	11941	19,239.90	2,885.99	22,125.89	11917	26-feb-09
06-mar-09	11944	34,836.77	5,225.51	40,062.28	11920	27-feb-09
06-mar-09	11945	9,254.44	1,388.17	10,642.61	11921	27-feb-09
06-mar-09	11946	22,206.23	3,330.93	25,537.16	11922	28-feb-09
06-mar-09	11947	8,630.27	1,294.54	9,924.81	11923	28-feb-09
06-mar-09	11948	50,981.56	7,647.23	58,628.79	11935	02-mar-09
10-mar-09	11949	6,862.06	1,029.31	7,891.37		SUMAS
10-mar-09	11950	8,090.64	1,213.60	9,304.24	11938	04-mar-09
10-mar-09	11951	6,400.00	960.00	7,360.00	11940	05-mar-09
11-mar-09	11952	33,453.83	5,018.08	38,471.91	11950	10-mar-09
11-mar-09	11953	2,904.08	435.61	3,339.69	11936	03-mar-09
11-mar-09	11954	30,298.95	4,544.84	34,843.79	11937	03-mar-09
12-mar-09	11955	22,741.68	3,411.25	26,152.93	11939	04-mar-09
12-mar-09	11956	17,930.24	2,689.54	20,619.78	11941	05-mar-09
12-mar-09	11957	11,152.00	1,672.80	12,824.80	11944	06-mar-09
12-mar-09	11958	12,204.47	1,830.67	14,035.14	11945	06-mar-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-107/11

[Handwritten Signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-107/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-106/11

Continúa del cuadro anterior...

12-mar-09	11959	17,843.32	2,676.50	20,519.82	11946	06-mar-09
13-mar-09	11961	3,786.28	567.94	4,354.22	11947	06-mar-09
12-mar-09	11964	19,406.78	2,911.02	22,317.80	11948	06-mar-09
13-mar-09	11965	34,515.60	5,177.34	39,692.94	11949	10-mar-09
13-mar-09	11966	29,655.99	4,448.40	34,104.39		SUMAS
13-mar-09	11967	29,771.44	4,465.72	34,237.16	11957	12-mar-09
13-mar-09	11968	2,836.80	425.52	3,262.32	11951	10-mar-09
14-mar-09	11969	17,273.76	2,591.06	19,864.82	11952	11-mar-09
14-mar-09	11970	882.80	132.42	1,015.22	11953	11-mar-09
14-mar-09	11972	17,689.07	2,653.36	20,342.43	11954	11-mar-09
17-mar-09	11973	46,705.40	7,005.81	53,711.21	11956	12-mar-09
17-mar-09	11974	16,569.88	2,485.48	19,055.36	11955	12-mar-09
17-mar-09	11975	17,594.00	2,639.10	20,233.10	11958	12-mar-09
18-mar-09	11976	10,662.00	1,599.30	12,261.30	11959	12-mar-09
18-mar-09	11978	16,236.37	2,435.45	18,671.82	11964	12-mar-09
18-mar-09	11979	10,012.17	1,501.83	11,514.00	11968	13-mar-09
19-mar-09	11980	20,094.00	3,014.10	23,108.10	11972	14-mar-09
19-mar-09	11982	29,138.40	4,370.76	33,509.16	11961	13-mar-09
19-mar-09	11985	5,910.00	886.50	6,796.50	11966	13-mar-09
19-mar-09	11987	4,925.00	738.75	5,663.75	11967	13-mar-09
19-mar-09	11988	4,925.00	738.75	5,663.75	11974	17-mar-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-108/11

[Handwritten signature]

B

[Handwritten mark]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-108/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-107/11

Continúa del cuadro anterior...

19-mar-09	11989	13,553.60	2,033.04	15,586.64		SUMAS
20-mar-09	11990	40,227.61	6,034.14	46,261.75	11973	17-mar-09
20-mar-09	11991	11,952.52	1,792.88	13,745.40	11970	14-mar-09
20-mar-09	11992	2,648.03	397.21	3,045.24	11965	13-mar-09
20-mar-09	11993	31,570.50	4,735.58	36,306.08	11975	17-mar-09
21-mar-09	11995	9,942.90	1,491.43	11,434.33	11978	18-mar-09
21-mar-09	11996	10,953.75	1,643.06	12,596.81	11979	18-mar-09
23-mar-09	11997	6,272.24	940.84	7,213.08	11969	14-mar-09
23-mar-09	11998	8,511.48	1,276.72	9,788.20	11980	19-mar-09
24-mar-09	11999	18,810.57	2,821.59	21,632.16	11982	19-mar-09
24-mar-09	12000	6,400.00	960.00	7,360.00	11985	19-mar-09
25-mar-09	12001	14,167.51	2,125.13	16,292.64	11987	19-mar-09
25-mar-09	12002	3,274.37	491.16	3,765.53	11989	19-mar-09
26-mar-09	12004	48,322.62	7,248.39	55,571.01	11990	20-mar-09
26-mar-09	12007	45,258.36	6,788.75	52,047.11	11991	20-mar-09
27-mar-09	12008	31,290.24	4,693.54	35,983.78	11992	20-mar-09
27-mar-09	12009	2,956.10	443.42	3,399.52	11993	20-mar-09
30-mar-09	12011	30,163.16	4,524.47	34,687.63	11995	21-mar-09
30-mar-09	12012	8,004.75	1,200.71	9,205.46	11996	21-mar-09
27-mar-09	12014	8,381.52	1,257.23	9,638.75	11988	19-mar-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-109/11

[Handwritten Signature]

B

[Handwritten Initials]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-109/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-108/11

Continúa del cuadro anterior...

30-mar-09	12015	15,180.92	2,277.14	17,458.06		SUMAS
31-mar-09	12016	21,698.60	3,254.79	24,953.39	11976	18-mar-09
	SUMA DE MARZO	1,187,523.28	178,128.49	1,365,651.77	11997	23-mar-09
01-abr-09	12028	16,716.24	2,507.44	19,223.68	11998	23-mar-09
01-abr-09	12029	15,402.56	2,310.38	17,712.94	11999	24-mar-09
02-abr-09	12030	3,134.29	470.14	3,604.43	12000	24-mar-09
06-abr-09	12031	19,153.17	2,872.97	22,026.14	12001	25-mar-09
06-abr-09	12032	20,126.40	3,018.96	23,145.36	12002	25-mar-09
06-abr-09	12033	3,200.00	480.00	3,680.00	12004	26-mar-09
06-abr-09	12034	9,075.30	1,361.30	10,436.60	12007	26-mar-09
06-abr-09	12035	43,461.70	6,519.26	49,980.96	12008	27-mar-09
07-abr-09	12037	31,755.36	4,763.30	36,518.66	12011	30-mar-09
08-abr-09	12042	33,658.21	5,048.73	38,706.94	12014	27-mar-09
08-abr-09	12043	19,244.92	2,886.74	22,131.66		SUMAS
09-abr-09	12044	13,376.30	2,006.44	15,382.74		
09-abr-09	12045	18,295.01	2,744.25	21,039.26		TOTAL MARZO
15-abr-09	12046	17,946.70	2,692.01	20,638.71	12009	27-mar-09
16-abr-09	12047	7,880.00	1,182.00	9,062.00	12015	30-mar-09
16-abr-09	12048	30,101.71	4,515.26	34,616.97	12012	30-mar-09
16-abr-09	12050	19,236.75	2,885.51	22,122.26	12016	31-mar-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-110/11

[Handwritten Signature] B

u

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-110/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-109/11

Continúa del cuadro anterior...

17-abr-09	12057	16,723.77	2,508.57	19,232.34	12030	02-abr-09
17-abr-09	12058	9,750.00	1,462.50	11,212.50	12028	01-abr-09
20-abr-09	12059	33,746.96	5,062.04	38,809.00	12029	01-abr-09
20-abr-09	12060	10,620.49	1,593.07	12,213.56		SUMAS
21-abr-09	12061	2,886.00	432.90	3,318.90	12031	06-abr-09
21-abr-09	12062	5,021.64	753.25	5,774.89	12032	06-abr-09
22-abr-09	12063	6,618.56	992.78	7,611.34	12033	06-abr-09
22-abr-09	12064	26,856.36	4,028.45	30,884.81	12034	06-abr-09
23-abr-09	12065	18,762.00	2,814.30	21,576.30	12035	06-abr-09
23-abr-09	12066	8,358.00	1,253.70	9,611.70	12037	07-abr-09
24-abr-09	12067	39,616.08	5,942.41	45,558.49	12042	08-abr-09
24-abr-09	12068	3,310.00	496.50	3,806.50	12043	08-abr-09
25-abr-09	12069	43,211.76	6,481.76	49,693.52	12044	09-abr-09
25-abr-09	12070	18,636.00	2,795.40	21,431.40	12045	09-abr-09
27-abr-09	12071	3,972.00	595.80	4,567.80		SUMAS
28-abr-09	12073	10,998.00	1,649.70	12,647.70	12050	16-abr-09
28-abr-09	12074	35,928.16	5,389.22	41,317.38	12046	15-abr-09
29-abr-09	12075	22,190.22	3,328.53	25,518.75	12047	16-abr-09
30-abr-09	12076	6,655.20	998.28	7,653.48	12048	16-abr-09
30-abr-09	12077	4,223.00	633.45	4,856.45	12057	17-abr-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-111/11

[Handwritten Signature]

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-111/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-110/11

Continúa del cuadro anterior...

	SUMA DE ABRIL	649,848.80	97,477.32	747,326.12		
					12058	17-abr-09
07-may-09	12089	19,556.48	2,933.47	22,489.95	12059	20-abr-09
08-may-09	12092	21,240.00	3,186.00	24,426.00		SUMAS
13-may-09	12093	16,984.70	2,547.71	19,532.41	12060	20-abr-09
14-may-09	12094	20,483.08	3,072.46	23,555.54	12061	21-abr-09
15-may-09	12096	13,473.60	2,021.04	15,494.64	12062	21-abr-09
15-may-09	12097	15,715.35	2,357.30	18,072.65	12063	22-abr-09
18-may-09	12098	11,820.00	1,773.00	13,593.00	12064	22-abr-09
19-may-09	12099	5,516.00	827.40	6,343.40	12065	23-abr-09
22-may-09	12109	8,360.94	1,254.14	9,615.08	12066	23-abr-09
22-may-09	12111	5,658.00	848.70	6,506.70	12068	24-abr-09
26-may-09	12112	3,501.29	525.19	4,026.48	12067	24-abr-09
26-may-09	12116	4,438.25	665.74	5,103.99	12069	25-abr-09
26-may-09	12117	33,303.56	4,995.53	38,299.09	12070	25-abr-09
26-may-09	12118	23,321.44	3,498.22	26,819.66	12071	27-abr-09
27-may-09	12119	6,918.75	1,037.81	7,956.56	12073	28-abr-09
28-may-09	12120	44,328.00	6,649.20	50,977.20	12074	28-abr-09
29-may-09	12121	11,221.83	1,683.27	12,905.10		SUMAS
29-may-09	12122	8,999.50	1,349.93	10,349.43		
	SUMA DE MAYO	274,840.77	41,226.11	316,066.88		TOTAL ABRIL

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-112/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-112/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-111/11

Continúa del cuadro anterior...

02-jun-09	12137	12,677.00	1,901.55	14,578.55	12075	29-abr-09
02-jun-09	12138	1,742.00	261.30	2,003.30	12076	30-abr-09
03-jun-09	12140	3,972.00	595.80	4,567.80		SUMAS
03-jun-09	12141	54,040.57	8,106.09	62,146.66	12089	07-may-09
04-jun-09	12142	14,212.15	2,131.82	16,343.97	12092	08-may-09
04-jun-09	12148	7,758.80	1,163.82	8,922.62		SUMAS
06-jun-09	12150	13,340.00	2,001.00	15,341.00	12093	13-may-09
06-jun-09	12152	995.00	149.25	1,144.25	12094	14-may-09
06-jun-09	12153	13,530.00	2,029.50	15,559.50	12096	15-may-09
08-jun-09	12154	10,378.40	1,556.76	11,935.16	12097	15-may-09
08-jun-09	12155	12,541.80	1,881.27	14,423.07	12098	18-may-09
08-jun-09	12156	22,753.00	3,412.95	26,165.95		SUMAS
08-jun-09	12157	1,600.80	240.12	1,840.92		
09-jun-09	12159	7,011.55	1,051.73	8,063.28		TOTAL MAYO
10-jun-09	12165	5,530.00	829.50	6,359.50	12099	19-may-09
11-jun-09	12168	29,696.00	4,454.40	34,150.40	12109	22-may-09
11-jun-09	12169	11,264.40	1,689.66	12,954.06	12111	22-may-09
12-jun-09	12170	12,909.00	1,936.35	14,845.35	12112	26-may-09
19-jun-09	12181	11,736.40	1,760.46	13,496.86	12116	26-may-09
20-jun-09	12182	13,658.40	2,048.76	15,707.16	12117	26-may-09
20-jun-09	12183	10,987.20	1,648.08	12,635.28	12118	26-may-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-113/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-113/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-112/11

Continúa del cuadro anterior...

20-jun-09	12185	13,808.20	2,071.23	15,879.43	12119	27-may-09
22-jun-09	12186	11,605.50	1,740.83	13,346.33	12120	28-may-09
22-jun-09	12188	4,311.54	646.73	4,958.27	12121	29-may-09
23-jun-09	12189	9,464.00	1,419.60	10,883.60		SUMAS
25-jun-09	12190	10,920.00	1,638.00	12,558.00	12137	02-jun-09
27-jun-09	12196	22,200.70	3,330.11	25,530.81	12138	02-jun-09
27-jun-09	12197	18,298.08	2,744.71	21,042.79	12140	03-jun-09
27-jun-09	12199	5,360.00	804.00	6,164.00	12141	03-jun-09
29-jun-09	12200	16,848.78	2,527.32	19,376.10	12142	04-jun-09
30-jun-09	12205	11,649.21	1,747.38	13,396.59	12148	04-jun-09
30-jun-09	12206	1,536.80	230.52	1,767.32	12150	06-jun-09
30-jun-09	12207	7,985.83	1,197.88	9,183.71	12122	29-may-09
30-jun-09	12208	6,593.36	989.00	7,582.36		SUMAS
30-jun-09	12210	19,908.87	2,986.33	22,895.20	12152	06-jun-09
30-jun-09	12211	14,800.00	2,220.00	17,020.00	12153	06-jun-09
	SUMA DE JUNIO	447,625.35	67,143.80	514,769.15	12154	08-jun-09
01-jul-09	12223	11,134.74	1,670.21	12,804.95	12155	08-jun-09
08-jul-09	12231	2,394.78	359.22	2,754.00	12156	08-jun-09
09-jul-09	12232	4,342.36	651.35	4,993.71	12157	08-jun-09
14-jul-09	12242	4,753.22	712.98	5,466.20	12159	09-jun-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-114/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-114/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-113/11

Continúa del cuadro anterior...

16-jul-09	12249	18,844.96	2,826.74	21,671.70		SUMAS
27-jul-09	12326	5,782.64	867.40	6,650.04	12165	10-jun-09
29-jul-09	12332	5,276.20	791.43	6,067.63	12168	11-jun-09
29-jul-09	12333	3,275.60	491.34	3,766.94	12169	11-jun-09
	SUMA DE JULIO	55,804.50	8,370.67	64,175.17	12170	12-jun-09
						SUMAS
	GRAN TOTAL	4,807,599.61	721,139.94	5,528,739.55	12181	19-jun-09
					12182	20-jun-09
					12183	20-jun-09
					12185	20-jun-09
					12186	22-jun-09
					12188	22-jun-09
					12189	23-jun-09
					12190	25-jun-09
						SUMAS
						TOTAL JUNIO
					12077	30-abr-09
					12196	27-jun-09
					12197	27-jun-09
					12199	27-jun-09
					12200	29-jun-09
					12206	30-jun-09
					12210	30-jun-09
					12223	01-jul-09
						SUMAS

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-115/11

July

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-115/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-114/11

Continua del cuadro anterior...

					12211	30-jun-09
					12231	08-jul-09
					12232	09-jul-09
						SUMAS
					12205	30-jun-09
					12207	30-jun-09
					12208	30-jun-09
					12249	16-jul-09
						SUMAS
						TOTAL JULIO
					12332	29-jul-09
					12326	27-jul-09
					12333	29-jul-09
					12242	14-jul-09
						SUMAS
						TOTAL AGOSTO
						SUMA TOTAL DEL EJERCICIO 2009 MAS FACTURAS DEL EJERCICIO 2008 IGUAL AL TOTAL DE OPERACIONES

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-116/11

Juan

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-116/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-115/11

Continúa del cuadro anterior...

EFECTIVAMENTE PAGADO							
IMPORTE	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO	NUMERO DE TRANSFERENCIA	FECHA DEL DEPOSITO	IMPORTE DEL DEPOSITO	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO
21,621.24	3,243.19	24,864.43	TRASPASO A TERCEROS	433368	06-ene-09	58,662.96	BBVA BANCOMER
12,362.80	1,854.42	14,217.22					
14,992.50	2,248.88	17,241.38					
2,034.72	305.21	2,339.93					
51,011.27	7,651.69	58,662.96				58,662.96	
58,480.32	8,772.05	67,252.37	TRASPASO A TERCEROS	415010	13-ene-09	314,458.62	BBVA BANCOMER
65,362.10	9,804.32	75,166.42					
55,736.45	8,360.47	64,096.92					
20,970.00	3,145.50	24,115.50					
15,369.00	2,305.35	17,674.35					
53,146.80	7,972.02	61,118.82					
4,377.60	656.64	5,034.24					
387,781.79	58,167.27	445,949.06					
8,032.50	1,204.88	9,237.38	TRASPASO A TERCEROS	416281	20-ene-09	131,490.44	BBVA BANCOMER
49,688.94	7,453.34	57,142.28					
3,134.29	470.14	3,604.43					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-117/11

[Handwritten signature]

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-117/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-116/11

Continúa del cuadro anterior...

10,506.00	1,575.90	12,081.90					
30,248.00	4,537.20	34,785.20					
5,148.78	772.32	5,921.10					
7,581.00	1,137.15	8,718.15					
114,339.51	17,150.93	131,490.44					
489,804.33	73,470.65	563,274.98				445,949.06	
28,678.32	4,301.75	32,980.07	TRASPASO A TERCEROS	417901	04-feb-09	507,975.87	BBVA BANCOMER
8,775.00	1,316.25	10,091.25					
26,946.45	4,041.97	30,988.42					
2,401.98	360.30	2,762.28					
2,578.87	386.83	2,965.70					
15,356.93	2,303.54	17,660.47					
18,341.44	2,751.22	21,092.66					
24,275.78	3,641.37	27,917.15					
21,898.25	3,284.74	25,182.99					
19,267.10	2,890.07	22,157.17					
23,472.28	3,520.84	26,993.12					
24,523.07	3,678.46	28,201.53					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-118/11

[Handwritten Signature]

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-118/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-117/11

Continúa del cuadro anterior...

24,862.40	3,729.36	28,591.76					
13,621.92	2,043.29	15,665.21					
11,697.92	1,754.69	13,452.61					
22,559.10	3,383.87	25,942.97					
10,315.50	1,547.33	11,862.83					
4,922.29	738.34	5,660.63					
20,202.00	3,030.30	23,232.30					
4,576.00	686.40	5,262.40					
18,403.20	2,760.48	21,163.68					
31,758.88	4,763.83	36,522.71					
40,614.00	6,092.10	46,706.10					
21,669.44	3,250.42	24,919.86					
441,718.15	66,257.72	507,975.87					
17,392.96	2,608.94	20,001.90	TRASPASO A TERCEROS	419299	10-feb-09	294,271.52	BBVA BANCOMER
27,288.00	4,093.20	31,381.20					
23,004.00	3,450.60	26,454.60					
8,800.00	1,320.00	10,120.00					
17,960.34	2,694.05	20,654.39					
19,624.80	2,943.72	22,568.52					
22,533.90	3,380.09	25,913.99					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-119/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-119/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-118/11

Continúa del cuadro anterior...

21,044.58	3,156.69	24,201.27					
28,364.90	4,254.73	32,619.63					
11,820.01	1,773.00	13,593.01					
22,583.60	3,387.54	25,971.14					
13,977.60	2,096.64	16,074.24					
21,493.60	3,224.04	24,717.64					
255,888.29	38,383.24	294,271.53					
25,950.00	3,892.50	29,842.50	TRASPASO A TERCEROS	4205558	17-feb-09	367,302.31	BBVA BANCOMER
36,149.47	5,422.42	41,571.89					
21,456.10	3,218.41	24,674.51					
19,840.95	2,976.14	22,817.09					
30,780.00	4,617.00	35,397.00					
32,737.64	4,910.65	37,648.29					
10,408.84	1,561.33	11,970.17					
11,502.00	1,725.30	13,227.30					
10,083.42	1,512.51	11,595.93					
10,920.00	1,638.00	12,558.00					
4,800.00	720.00	5,520.00					
13,104.00	1,965.60	15,069.60					
11,225.76	1,683.86	12,909.62					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-120/11

[Handwritten Signature]

B

u

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-120/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-119/11

Continúa del cuadro anterior...

32,272.80	4,840.92	37,113.72					
25,156.50	3,773.48	28,929.98					
23,005.83	3,450.88	26,456.71					
319,393.31	47,909.00	367,302.31					
4,680.00	702.00	5,382.00	TRASPASO A TERCEROS	421638	24-feb-09	316,499.87	BBVA BANCOMER
10,635.80	1,595.37	12,231.17					
19,124.35	2,868.65	21,993.00					
35,413.56	5,312.03	40,725.59					
4,621.50	693.23	5,314.73					
11,820.00	1,773.00	13,593.00					
9,037.67	1,355.65	10,393.32					
47,883.77	7,182.57	55,066.34					
27,580.00	4,137.00	31,717.00					
23,376.60	3,506.49	26,883.09					
18,079.00	2,711.85	20,790.85					
27,288.00	4,093.20	31,381.20					
7,792.00	1,168.80	8,960.80					
27,875.94	4,181.39	32,057.33					
13,224.00	1,983.60	15,207.60					
30,075.33	4,511.30	34,586.63					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-121/11

[Handwritten Signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-121/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-120/11

Continúa del cuadro anterior...

43,290.90	6,493.64	49,784.54					
275,216.62	41,282.49	316,499.11					
-	-	-					
1,292,216.37	193,832.45	1,486,048.82				1,486,049.57	
9,024.00	1,353.60	10,377.60	TRASPASO A TERCEROS	422355	03-mar-09	149,871.34	BBVA BANCOMER
32,961.76	4,944.26	37,906.02					
9,387.00	1,408.05	10,795.05					
5,235.75	785.36	6,021.11					
11,736.40	1,760.46	13,496.86					
13,064.00	1,959.60	15,023.60					
19,700.00	2,955.00	22,655.00					
9,738.00	1,460.70	11,198.70					
9,738.00	1,460.70	11,198.70					
9,738.00	1,460.70	11,198.70					
130,322.90	19,548.44	149,871.34					
24,349.75	3,652.46	28,002.21	TRASPASO A TERCEROS	423333	10-mar-09	397,406.57	BBVA BANCOMER
22,311.80	3,346.77	25,658.57					
21,359.52	3,203.93	24,563.45					
11,946.08	1,791.91	13,737.99					
24,614.28	3,692.14	28,306.42					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-122/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ACTA DE VISITA: 8	ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-122/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-121/11

Continúa del cuadro anterior...

17,200.00	2,580.00	19,780.00					
3,246.00	486.90	3,732.90					
44,348.20	6,652.23	51,000.43					
23,992.29	3,598.84	27,591.13					
35,107.50	5,266.13	40,373.63					
4,319.26	647.89	4,967.15					
40,001.28	6,000.19	46,001.47					
38,961.20	5,844.18	44,805.38					
11,251.80	1,687.77	12,939.57					
15,336.00	2,300.40	17,636.40					
9,834.21	1,475.13	11,309.34					
348,179.17	52,226.87	400,406.04					
45,342.72	6,801.41	52,144.13	TRASPASO A TERCEROS	424637	17-mar-09	338822.64	BBVA BANCOMER
44,627.55	6,694.13	51,321.68					
8,090.64	1,213.60	9,304.24					
20,311.20	3,046.68	23,357.88					
15,882.25	2,382.34	18,264.59					
8,362.80	1,254.42	9,617.22					
19,239.90	2,885.99	22,125.89					
34,836.77	5,225.51	40,062.28					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-123/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u> ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. IAD01019-10-8-123/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-122/11

Continúa del cuadro anterior...

9,254.44	1,388.17	10,642.61					
22,206.23	3,330.93	25,537.16					
8,630.27	1,294.54	9,924.81					
50,981.56	7,647.23	58,628.79					
6,862.06	1,029.31	7,891.37					
294,628.39	44,194.26	338,822.65					
11,152.00	1,672.80	12,824.80	TRASPASO A TERCEROS	425577	24-mar-09	315,841.54	BBVA BANCOMER
6,400.00	960.00	7,360.00					
33,453.83	5,018.08	38,471.91					
2,904.08	435.61	3,339.69					
30,298.95	4,544.84	34,843.79					
17,930.24	2,689.54	20,619.78					
22,741.68	3,411.25	26,152.93					
12,204.47	1,830.67	14,035.14					
17,843.32	2,676.50	20,519.82					
19,406.78	2,911.02	22,317.80					
2,836.80	425.52	3,262.32					
17,689.07	2,653.36	20,342.43					
3,786.28	567.94	4,354.22					
29,655.99	4,448.40	34,104.39					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-124/11



B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-124/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-123/11

Continúa del cuadro anterior...

29,771.44	4,465.72	34,237.16					
16,569.88	2,485.48	19,055.36					
274,644.82	41,196.72	315,841.54					
46,705.40	7,005.81	53,711.21	TRASPASO A TERCEROS	42475	31-mar-09	378,420.61	BBVA BANCOMER
882.80	132.42	1,015.22					
34,515.60	5,177.34	39,692.94					
17,594.00	2,639.10	20,233.10					
16,236.37	2,435.45	18,671.82					
10,012.17	1,501.83	11,514.00					
17,273.76	2,591.06	19,864.82					
20,094.00	3,014.10	23,108.10					
29,138.40	4,370.76	33,509.16					
5,910.00	886.50	6,796.50					
4,925.00	738.75	5,663.75					
13,553.60	2,033.04	15,586.64					
40,227.61	6,034.14	46,261.75					
11,952.52	1,792.88	13,745.40					
2,648.03	397.21	3,045.24					
31,570.50	4,735.58	36,306.08					
9,942.90	1,491.43	11,434.33					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-125/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón

DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** CPI0204103F2

OFICIO: 263/2010 **EXP.:** CPI0204103F2 **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10

ACTA DE VISITA: 8 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-125/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-124/11

Continúa del cuadro anterior...

10,953.75	1,643.06	12,596.81					
4,925.00	738.75	5,663.75					
329,061.41	49,359.21	378,420.62					
10,662.00	1,599.30	12,261.30	TRASPASO A TERCEROS	127536	31-mar-09	266,241.19	BBVA BANCOMER
6,272.24	940.84	7,213.08					
8,511.48	1,276.72	9,788.20					
18,810.57	2,821.59	21,632.16					
6,400.00	960.00	7,360.00					
14,167.51	2,125.13	16,292.64					
3,274.37	491.16	3,765.53					
48,322.62	7,248.39	55,571.01					
45,258.36	6,788.75	52,047.11					
31,290.24	4,693.54	35,983.78					
30,163.16	4,524.47	34,687.63					
8,381.52	1,257.23	9,638.75					
231,514.08	34,727.11	266,241.19					
1,608,350.77	241,252.61	1,849,603.38				1,846,603.89	
2,956.10	443.42	3,399.52	TRASPASO A TERCEROS	127568	03-abr-09	95,557.48	BBVA BANCOMER
15,180.92	2,277.14	17,458.06					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-126/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>
ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>	
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. IAD01019-10-8-126/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-125/11

Continúa del cuadro anterior...

8,004.75	1,200.71	9,205.46					
21,698.60	3,254.79	24,953.39					
3,134.29	470.14	3,604.43					
16,716.24	2,507.44	19,223.68					
15,402.56	2,310.38	17,712.94					
83,093.46	12,464.02	95,557.48					
19,153.17	2,872.97	22,026.14	TRASPASO A TERCEROS	427916	14-abr-09	243,048.32	BBVA BANCOMER
20,126.40	3,018.96	23,145.36					
3,200.00	480.00	3,680.00					
9,075.30	1,361.30	10,436.60					
43,461.70	6,519.26	49,980.96					
31,755.36	4,763.30	36,518.66					
33,658.21	5,048.73	38,706.94					
19,244.92	2,886.74	22,131.66					
13,376.30	2,006.44	15,382.74					
18,295.01	2,744.25	21,039.26					
211,346.37	31,701.95	243,048.32					
19,236.75	2,885.51	22,122.26	TRASPASO A TERCEROS	429690	28-abr-09	155,693.80	BBVA BANCOMER
17,946.70	2,692.01	20,638.71					
7,880.00	1,182.00	9,062.00					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-127/11

[Handwritten signature]

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-127/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-126/11

Continúa del cuadro anterior...

30,101.71	4,515.26	34,616.97					
16,723.77	2,508.57	19,232.34					
9,750.00	1,462.50	11,212.50					
33,746.96	5,062.04	38,809.00					
135,385.90	20,307.88	155,693.78					
10,620.49	1,593.07	12,213.56	TRASPASO A TERCEROS	127755	29-abr-09	270,014.29	BBVA BANCOMER
2,886.00	432.90	3,318.90					
5,021.64	753.25	5,774.89					
6,618.56	992.78	7,611.34					
26,856.36	4,028.45	30,884.81					
18,762.00	2,814.30	21,576.30					
8,358.00	1,253.70	9,611.70					
3,310.00	496.50	3,806.50					
39,616.08	5,942.41	45,558.49					
43,211.76	6,481.76	49,693.52					
18,636.00	2,795.40	21,431.40					
3,972.00	595.80	4,567.80					
10,998.00	1,649.70	12,647.70					
35,928.16	5,389.22	41,317.38					
234,795.03	35,219.26	270,014.29					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-128/11

[Handwritten Signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
 ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
 DOMICILIO: **COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
 MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** R.F.C.: **CPI0204103F2**
 OFICIO: **263/2010** EXP.: **CPI0204103F2** ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
 ACTA DE VISITA: **8** CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-128/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-127/11

Continúa del cuadro anterior...

664,620.76	99,693.11	764,313.87				764,313.89	
22,190.22	3,328.53	25,518.75	TRASPASO A TERCEROS	431574	12-may-09	33,172.24	BBVA BANCOMER
6,655.20	998.28	7,653.48					
28,845.42	4,326.81	33,172.23					
19,556.48	2,933.47	22,489.95	TRASPASO A TERCEROS	432410	19-may-09	46,915.95	BBVA BANCOMER
21,240.00	3,186.00	24,426.00					
40,796.48	6,119.47	46,915.95					
16,984.70	2,547.71	19,532.41	TRASPASO A TERCEROS	433325	26-may-09	90,248.24	BBVA BANCOMER
20,483.08	3,072.46	23,555.54					
13,473.60	2,021.04	15,494.64					
15,715.35	2,357.30	18,072.65					
11,820.00	1,773.00	13,593.00					
78,476.73	11,771.51	90,248.24					
148,118.63	22,217.79	170,336.42				170,336.43	
5,516.00	827.40	6,343.40	TRASPASO A TERCEROS	434126	02-jun-09	168,553.26	BBVA BANCOMER
8,360.94	1,254.14	9,615.08					
5,658.00	848.70	6,506.70					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-129/11

[Handwritten signature]

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-129/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-128/11

Continúa del cuadro anterior...

3,501.29	525.19	4,026.48					
4,438.25	665.74	5,103.99					
33,303.56	4,995.53	38,299.09					
23,321.44	3,498.22	26,819.66					
6,918.75	1,037.81	7,956.56					
44,328.00	6,649.20	50,977.20					
11,221.83	1,683.27	12,905.10					
146,568.05	21,985.21	168,553.26					
12,677.00	1,901.55	14,578.55	TRASPASO A TERCEROS	128021	10-jun-09	134,253.33	BBVA BANCOMER
1,742.00	261.30	2,003.30					
3,972.00	595.80	4,567.80					
54,040.57	8,106.09	62,146.66					
14,212.15	2,131.82	16,343.97					
7,758.80	1,163.82	8,922.62					
13,340.00	2,001.00	15,341.00					
8,999.50	1,349.93	10,349.43					
116,742.03	17,511.30	134,253.33					
995.00	149.25	1,144.25	TRASPASO A TERCEROS	3000162	16-jun-09	79,132.13	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.
13,530.00	2,029.50	15,559.50					
10,378.40	1,556.76	11,935.16					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-130/11

[Handwritten signature]

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
 ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
 DOMICILIO: **COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
 MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** R.F.C.: **CPI0204103F2**
 OFICIO: **263/2010** EXP.: **CPI0204103F2** ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
 ACTA DE VISITA: **8** CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-130/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-129/11

Continúa del cuadro anterior...

12,541.80	1,881.27	14,423.07					
22,753.00	3,412.95	26,165.95					
1,600.80	240.12	1,840.92					
7,011.55	1,051.73	8,063.28					
68,810.55	10,321.58	79,132.13					
5,530.00	829.50	6,359.50	TRASPASO A TERCEROS	435470	24-jun-09	68,309.31	BBVA BANCOMER
29,696.00	4,454.40	34,150.40					
11,264.40	1,689.66	12,954.06					
12,909.00	1,936.35	14,845.35					
59,399.40	8,909.91	68,309.31					
11,736.40	1,760.46	13,496.86	TRASPASO A TERCEROS	128127	30-jun-09	99,464.93	BBVA BANCOMER
13,658.40	2,048.76	15,707.16					
10,987.20	1,648.08	12,635.28					
13,808.20	2,071.23	15,879.43					
11,605.50	1,740.83	13,346.33					
4,311.54	646.73	4,958.27					
9,464.00	1,419.60	10,883.60					
10,920.00	1,638.00	12,558.00					
86,491.24	12,973.69	99,464.93					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-131/11



B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-131/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-130/11

Continúa del cuadro anterior...

478,011.27	71,701.69	549,712.96				549,712.96	
4,223.00	633.45	4,856.45	TRASPASO A TERCEROS	438502	15-jul-09	114,437.62	BBVA BANCOMER
22,200.70	3,330.11	25,530.81					
18,298.08	2,744.71	21,042.79					
5,360.00	804.00	6,164.00					
16,848.78	2,527.32	19,376.10					
1,536.80	230.52	1,767.32					
19,908.87	2,986.33	22,895.20					
11,134.74	1,670.21	12,804.95					
99,510.97	14,926.65	114,437.62					
14,800.00	2,220.00	17,020.00	TRASPASO A TERCEROS	439552	21-jul-09	24,767.71	BBVA BANCOMER
2,394.78	359.22	2,754.00					
4,342.36	651.35	4,993.71					
21,537.14	3,230.57	24,767.71					
11,649.21	1,747.38	13,396.59	TRASPASO A TERCEROS	440502	28-jul-09	51,834.35	BBVA BANCOME
7,985.83	1,197.88	9,183.71					
6,593.36	989.00	7,582.36					
18,844.96	2,826.74	21,671.70					
45,073.36	6,761.00	51,834.36					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-132/11

[Handwritten signature]

B

4

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-132/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-131/11 -----

Continúa del cuadro anterior...

166,121.47	24,918.22	191,039.69				191,039.68	
5,276.20	791.43	6,067.63	TRASPASO A TERCEROS	441189	04-ago-09	6,067.63	BBVA BANCOMER
5,782.64	867.40	6,650.04	TRASPASO A TERCEROS	443700	18-ago-09	10,416.98	BBVA BANCOMER
3,275.60	491.34	3,766.94					
4,753.22	712.98	5,466.20	TRASPASO A TERCEROS	444855	25-ago-09	5,466.20	BBVA BANCOMER
19,087.66	2,863.15	21,950.81					
19,087.66	2,863.15	21,950.81				21,950.81	
4,764,308.70	714,646.31	5,478,955.01				5,475,956.29	
51,011.27	7,651.69	58,662.96				58,662.96	
4,815,319.97	722,298.00	5,537,617.97				5,534,619.25	

Ahora bien el análisis e integración de la cantidad de \$ 4,812,712.39, correspondientes a Ingresos Gravados Efectivamente Cobrados obtenidos de la aportación de datos por terceros, para lo cual esta Autoridad en el uso de sus facultades procedió a solicitar el Auxilio para Girar y realizar Orden de Compulsa, mediante oficio número COM0501108/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, girado por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, así mismo se giro Oficio número 500-53-07-02-2011-0660 de fecha 21 de Febrero de 2011, por el C. LIC. JESÚS FLORENCIO GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en el que se ordena la práctica de una visita domiciliaria con relación a operaciones en -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-133/11 -----

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10	
ACTA DE VISITA: 8	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-133/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-132/11 -----

su carácter de tercero, realizó con COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., ahora bien con Oficio número 500-53-07-02-2011-1780, de fecha 13 de abril de 2011, se remitió compulsas terminadas practicadas a la contribuyente CINSA, S.A. DE C.V., y de lo cual se conoció que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., si realizó operaciones con la contribuyente CINSA, S.A. DE C.V., mismos que se conocieron de la revisión efectuada a la información y documentación proporcionada por la contribuyente, consistente en facturas expedidas por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a CINSA, S.A. DE C.V., Estados de cuenta bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A., con número de cuenta 0443068609, de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto del ejercicio 2009, así como estado de cuenta bancario de la Institución de Crédito denominada BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., con número de cuenta 0589290083, del mes de Junio de 2009, ambas a nombre de la contribuyente visitada CINSA, S.A. DE C.V., así como a los registros contables denominados "Supplier Payment History Report", de la cuenta denominada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., con número de cuenta CPI0204103F2, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, así como del análisis de facturas, mismos que fueron proporcionados por el C. REYNALDO RODRÍGUEZ TREVIÑO, en su carácter de Tercero compareciente, quien manifestó tener las funciones de Contador Fiscal de la contribuyente visitada, CINSA, S.A. DE C.V., mismos que se encuentran contenidos en 366 (TRESCIENTAS SESENTA Y SEIS) fojas útiles y los cuales se integran de solicitud de Auxilio para Girar y realizar Orden de Compulsa número COM0501108/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, Oficio número 500-53-07-02-2011-0660 de fecha 21 de Febrero de 2011, en el que se ordena la práctica de una visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero, Oficio número 500-53-07-02-2011-1780, de fecha 13 de abril de 2011, con el que se remitió compulsas terminadas practicadas a la contribuyente CINSA, S.A. DE C.V., citatorio de inicio de Aportación de Datos por Terceros de fecha 22 de Febrero de 2011, acta parcial de inicio de Aportación de Datos por Terceros de fecha 23 de Febrero de 2011, levantada a folios COM5200026/11010001 al COM5200026/11010006, citatorio final de fecha 05 de Abril de 2011, acta final de Aportación de Datos por Terceros de fecha 06 de Abril de 2011, levantada a folios COM5200026/11020001 al COM5200026/11020027, así como documentación comprobatoria, proporcionada por el C. REYNALDO RODRÍGUEZ TREVIÑO, en su carácter de Tercero compareciente, quien manifestó tener las funciones de Contador Fiscal de la contribuyente visitada, CINSA, S.A. DE C.V., consistente en facturas expedidas por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a CINSA, S.A. DE C.V., Estados de cuenta bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A., con número de cuenta 0443068609, de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto del ejercicio 2009, así como estado de cuenta bancario de la Institución de Crédito denominada BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., con número de cuenta 0589290083, del mes de Junio de 2009, ambas a nombre de la contribuyente visitada CINSA, S.A. DE C.V., así como a los registros contables -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-134/11 -----

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-134/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-133/11 -----

denominados "Supplier Payment History Report", de la cuenta denominada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., con número de cuenta CPI0204103F2, del ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, así como del análisis de facturas, mismas que forman parte integrante de la presente Acta Última Parcial y de las cuales se entregaron en su momento copias fotostáticas de todas y cada una de estas hojas debidamente certificadas foliadas en forma económica con los números del 112 al 477, hecho que se hizo constar en el oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-374/2011 de fecha 01 de Agosto de 2011, en el que se da a conocer información y documentación obtenida de la contribuyente en su carácter de tercero en la hoja 58 del citado oficio, las hojas anteriormente citadas fueron debidamente certificadas por el C.C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria, del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, de conformidad con el Artículo 31 Fracción XVIII del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila número 50 de fecha 22 de Junio de 2010, así mismo forman parte integrante del expediente que esta Autoridad tiene a nombre de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., el cual se encuentra en los archivos de esta Dependencia, la cual se da por reproducida para los efectos del presente Apartado. -----

3).- IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. -----

Ahora bien los Ingresos Gravados Efectivamente Cobrados determinados en forma presuntiva por la aportación de datos por terceros, de las operaciones realizadas por el contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a su cliente IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., determinados en cantidad de \$ 378,888.65, se conocieron del auxilio solicitado al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, mediante el oficio COM0501109/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, girado por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, para verificar las operaciones que en su carácter de tercero realizó la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. con su cliente IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., para lo cual se giro oficio número 500-53-07-02-2011-0661, de fecha 21 de Febrero de 2011, expedido por el C. LIC. JESÚS FLORENCIO GARZA MARTÍNEZ, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en el que se ordena la práctica de visita domiciliaria, en relación a las operaciones realizadas en su carácter de tercero, que llevó a cabo la contribuyente visitada IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., con COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, el cual fue notificado previo citatorio el día 22 de Febrero de 2011 al C. MARCO ANTONIO -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-135/11 -----

Juan

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u> ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. IAD01019-10-8-135/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-134/11 -----

BARAJAS SANDOVAL, en su carácter de tercero compareciente, quien manifestó ser Contador de la contribuyente visitada IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., de lo cual se conoció que realizó operaciones en cantidad de \$ 378,888.65, más un Impuesto al Valor Agregado Traslado en cantidad de \$ 56,833.3, de lo cual da un total efectivamente cobrado en cantidad de \$ 435,721.95 (CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL SETECIENTOS VEINTIÚN PESOS 95/100 M.N.), las cuales fueron cobradas en su totalidad mismas que se dividieron entre 1.15 para separar el Impuesto al Valor Agregado Traslado, el cual no forma parte de los ingresos, dando como resultado Ingresos Gravados en cantidad de 378,888.65, los cuales esta autoridad presume que se trata de ingresos gravados efectivamente cobrados de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., por los que se debe de pagar impuesto, toda vez que corresponden a operaciones realizadas por terceros, como lo establece el Artículo 56 Primer Párrafo, el cual señala: "Para los efectos de la determinación presuntiva a que se refiere el artículo anterior, las autoridades fiscales calcularán los ingresos brutos de los contribuyente, el valor de los actos, actividades o activos sobre los que proceda el pago de contribuciones, para el ejercicio de que se trate, indistintamente con cualquiera de los siguientes procedimientos:" Fracción III.- "A partir de la información que proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente.", esto en relación con el artículo 72 Último Párrafo, el cual señala: "Los contribuyentes que realizan actos o actividades con el público en general que deban trasladar el impuesto, para determinar el valor de la contraprestación pactada dividirá el precio incluyendo el impuesto, entre 1.10 ó 1.15, según se trate de operaciones afectas a la tasa del 10% o 15%, el coeficiente que se obtenga de esta división deberá calcularse hasta el centésimo. El resultado obtenido se restará al monto total de la operación y la diferencia será el impuesto. Esta misma operación se asentará en los libros de contabilidad.", por lo que esta Autoridad procede a determinar Ingresos Gravados Efectivamente Cobrados presuntivamente basados en la Aportación de Datos por Terceros en cantidad de \$ 378,888.65, mismos que se analizan de la siguiente manera: ---

NUMERO DE FACTURA	FECHA DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO	FECHA DEL DEPOSITO
12235	10-jul-09	2,528.38	379.26	2,907.64	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12236	10-jul-09	2,470.32	370.55	2,840.87	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12237	10-jul-09	43,158.04	6,473.71	49,631.75	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12238	10-jul-09	29,601.30	4,440.20	34,041.50	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12239	10-jul-09	20,308.49	3,046.27	23,354.76	TRANSFERENCIA	09-sep-09

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-136/11 -----

Juan

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
 ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
 DOMICILIO: **COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
 MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** R.F.C.: **CPI0204103F2**
 OFICIO: **263/2010** EXP.: **CPI0204103F2** ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
 ACTA DE VISITA: **8** CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-136/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-135/11

Continúa del cuadro anterior...

12240	10-jul-09	32,066.61	4,809.99	36,876.60	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12241	14-jul-09	8,725.70	1,308.86	10,034.56	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12246	15-jul-09	20,547.50	3,082.13	23,629.63	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12247	15-jul-09	5,572.77	835.92	6,408.69	TRANSFERENCIA	09-sep-09
TOTAL SEPTIEMBRE		164,979.13	24,746.87	189,726.00		
12248	16-jul-09	7,726.44	1,158.97	8,885.41	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12250	16-jul-09	2,362.72	354.41	2,717.13	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12251	21-jul-09	43,415.29	6,512.29	49,927.58	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12252	21-jul-09	9,157.18	1,373.58	10,530.76	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12253	21-jul-09	2,843.40	426.51	3,269.91	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12254	21-jul-09	886.02	132.90	1,018.92	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12256	22-jul-09	16,151.03	2,422.65	18,573.68	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12257	22-jul-09	1,137.36	170.60	1,307.96	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12331	28-jul-09	12,625.35	1,893.80	14,519.15	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12351	29-jul-09	4,460.97	669.14	5,130.11	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12352	29-jul-09	3,989.78	598.47	4,588.25	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12353	30-jul-09	1,682.00	252.30	1,934.30	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12361	31-jul-09	14,487.37	2,173.10	16,660.47	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12376	21-jul-09	12,096.00	1,814.40	13,910.40	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12295	24-jul-09	8,321.60	1,248.24	9,569.84	TRANSFERENCIA	09-oct-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-137/11

[Handwritten signature]

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-137/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-136/11

Continúa del cuadro anterior...

12319	24-jul-09	14,251.50	2,137.73	16,389.23	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12324	27-jul-09	2,395.40	359.31	2,754.71	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12325	27-jul-09	11,325.25	1,698.79	13,024.04	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12328	28-jul-09	3,554.25	533.14	4,087.39	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12329	28-jul-09	8,510.26	1,276.54	9,786.80	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12330	28-jul-09	7,678.84	1,151.83	8,830.67	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12258	22-jul-09	2,158.17	323.73	2,481.90	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12274	22-jul-09	4,632.80	694.92	5,327.72	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12279	23-jul-09	6,388.77	958.31	7,347.08	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12280	23-jul-09	4,122.93	618.44	4,741.37	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12288	23-jul-09	5,186.12	777.92	5,964.04	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12292	23-jul-09	2,362.72	354.41	2,717.13	TRANSFERENCIA	09-oct-09
TOTAL OCTUBRE		213,909.52	32,086.43	245,995.95		
				TOTAL DE OPERACIONES EFECTIVAMENTE PAGADAS		

IMPORTE DEL DEPOSITO	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO	NUMERO DE CUENTA DE CARGO

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-138/11



B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ACTA DE VISITA: 8	ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-138/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-137/11

Continúa del cuadro anterior...

189,726.00	SCOTIABANK INVERLAT	18708003785
189,726.00		

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-139/11

[Handwritten signature]

B

[Handwritten mark]



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-139/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-138/11 -----

Continua del cuadro anterior...

245,995.93	SCOTIABANK INVERLAT	18708003785
245,995.93		
435,721.93		

Ahora bien el análisis e integración de la cantidad de \$ 378,888.65, correspondientes a Ingresos Gravados Efectivamente Cobrados obtenidos de la aportación de datos por terceros, para lo cual esta Autoridad en el uso de sus facultades procedió a solicitar el Auxilio para Girar y realizar Orden de Compulsa, mediante oficio número COM0501109/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, girado por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, así mismo se giro Oficio número 500-53-07-02-2011-0660 de fecha 21 de Febrero de 2011, por el C. LIC. JESÚS FLORENCIO GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en el que se ordena la práctica de una visita domiciliaria con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. con COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., ahora bien con Oficio número 500-53-07-02-2011-1771, de fecha 04 de Abril de 2011, se remitió compulsa terminada practicada a la contribuyente IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., y de lo cual se conoció que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., si realizó operaciones con la contribuyente IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., mismos que se conocieron de la revisión efectuada a la información y documentación proporcionada por la contribuyente, consistente en facturas expedidas por la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., a la contribuyente IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., durante el período comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, papel de trabajo denominado "OPERACIONES CON EL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.", correspondiente al período comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-140/11 -----

[Handwritten signatures and initials]



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>
ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>	
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. IAD01019-10-8-140/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-139/11 -----

Estados de cuenta bancarios electrónicos de la Institución de Crédito SCOTIABANK INVERLAT, con número de cuenta CHQ-MXN-187-18708003785, a nombre de la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., de los meses de Septiembre y Octubre del ejercicio 2009, Aviso de abono en cuenta expedidos por la Institución de Crédito SCOTIABANK INVERLAT, registro contable de las operaciones realizadas con la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., así como las declaraciones informativas de operaciones con terceros, de lo cual se conoció que la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., efectuó operaciones en su carácter de cliente por el período comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, con la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., esta en su carácter de proveedor, mismos que fueron proporcionados por la C. MIRNA ROSAS BEJARANO, en su carácter de Representante Legal de la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., mismos que se encuentran contenidos en 104 (CIENTO CUATRO) fojas útiles y los cuales se integran de solicitud de Auxilio para Girar y realizar Orden de Compulsa número COM0501109/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, Oficio número 500-53-07-02-2011-061 de fecha 21 de Febrero de 2011, en el que se ordena la práctica de una visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero, Oficio número 500-53-07-02-2011-1771, de fecha 04 de abril de 2011, con el que se remitió compulsa terminada practicada a la contribuyente IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., citatorio de inicio de Aportación de Datos por Terceros, acta parcial de inicio de Aportación de Datos por Terceros de fecha 22 de Febrero de 2011, levantada a folios COM5200027/11010001 al COM5200027/11010006, Escrito de contestación de fecha 03 de Marzo de 2011, firmado por el Representante Legal de la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., citatorio final de fecha 30 de Marzo de 2011, acta final de Aportación de Datos por Terceros de fecha 31 de Marzo de 2011, levantada a folios del COM5200027/11020001 al COM5200027/11020017, así como documentación comprobatoria, proporcionada por la C. MIRNA ROSAS BEJARANO, en su carácter de Representante Legal de la contribuyente visitada, IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., consistente en facturas expedidas por la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., a la contribuyente IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., durante el período comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, papel de trabajo denominado "OPERACIONES CON EL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.", correspondiente al período comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, Estados de cuenta bancarios electrónicos de la Institución de Crédito SCOTIABANK INVERLAT, con número de cuenta CHQ-MXN-187-18708003785, a nombre de la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., de los meses de Septiembre y Octubre del ejercicio 2009, Aviso de abono en cuenta expedidos por la Institución de Crédito SCOTIABANK INVERLAT, registro contable de las operaciones realizadas con la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., así como las declaraciones informativas de operaciones con terceros, mismas que forman parte integrante de la presente Acta Ultima Parcial y de las cuales se entregaron en su momento copias fotostáticas de -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-141/11 -----

B

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-141/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-140/11

todas y cada una de estas hojas debidamente certificadas foliadas en forma económica con los números del 478 al 581, hecho que se hizo constar en el oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-374/2011 de fecha 01 de Agosto de 2011, en el que se da a conocer información y documentación obtenida de la contribuyente en su carácter de tercero en la hoja 64 del citado oficio, las hojas anteriormente citadas fueron debidamente certificadas por el C.C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria, del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, de conformidad con el Artículo 31 Fracción XVIII del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila número 50 de fecha 22 de Junio de 2010, así mismo forman parte integrante del expediente que esta Autoridad tiene a nombre de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., el cual se encuentra en los archivos de esta Dependencia, la cual se da por reproducida para los efectos del presente Apartado.

B.- DEDUCCIONES AUTORIZADAS EFECTIVAMENTE PAGADAS

Derivado de que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., al cierre de la presente Acta Ultima Parcial no ha presentado sus libros y registros de contabilidad a la que lo obligan las disposiciones fiscales, así como no ha proporcionado las deducciones efectivamente pagadas, la documentación comprobatoria que ampare dichas deducciones ni la forma de pago de ellas, correspondientes a compras y gastos, y Estados de Cuenta Bancarios por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, solicitada mediante oficio número 263/2010 de fecha 15 de Diciembre de 2010, el cual contiene la orden número IAD0501019/10, notificada legalmente previo citatorio el 17 de Diciembre de 2010 a la C. YOLANDA AMALIA AGUILLON SANCHEZ en su carácter de Tercero Compareciente, quien además dijo ser SECRETARIA DEL EX – CONTADOR EXTERNO DE LA CONTRIBUYENTE VISITADA, y toda vez que esta autoridad no cuenta con los elementos necesarios para conocer y determinar las deducciones autorizadas por lo que no se pronuncia al respecto para no considerar ninguna cantidad como deducciones autorizadas efectivamente pagadas.

C).- ACREDITAMIENTOS

Derivado de que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., al cierre de la presente Acta Ultima Parcial no ha presentado sus libros y registros de contabilidad a la que lo obligan las disposiciones fiscales, así como no ha proporcionado las deducciones efectivamente pagadas, la documentación comprobatoria que ampare dichas deducciones ni la forma de pago de ellas, correspondientes a compras y gastos, y Estados de Cuenta Bancarios por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009 solicitada mediante oficio número 263/2010 de fecha 15 de Diciembre de 2010, el cual contiene la orden número IAD0501019/10, notificada legalmente previo citatorio el 17 de Diciembre de 2010 a la C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ en su carácter de Tercero Compareciente, quien además dijo ser

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-142/11



B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>
ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>	
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. IAD01019-10-8-142/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-141/11 -----
SECRETARIA DEL EX – CONTADOR EXTERNO DE LA CONTRIBUYENTE VISITADA, y toda vez que esta autoridad no cuenta con los elementos necesarios para conocer y determinar los Acreditamientos, por lo que no se pronuncia al respecto para no considerarle ninguna cantidad como Acreditamientos.-----

III.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO DE PERSONAS MORALES.-----

RÉGIMEN GENERAL DE LEY.-----

POR LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2009.-----

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

Se hace constar que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., no proporcionó a esta dependencia sus libros y registros de contabilidad, así como la información y documentación relativa al cumplimiento de las obligaciones fiscales a que esta afecto, solicitada mediante oficio número 263/2010 de fecha 15 de Diciembre de 2010, el cual contiene la orden número IAD0501019/10, notificada legalmente previo citatorio el 17 de Diciembre de 2010 a la C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ en su carácter de Tercero Compareciente, quien además dijo ser SECRETARIA DEL EX – CONTADOR EXTERNO DE LA CONTRIBUYENTE VISITADA, por lo que esta autoridad en el uso de sus facultades de comprobación procede a determinar que la contribuyente visitada se colocó en una de las causales de determinación presuntiva del Valor de Actos o Actividades Gravados Efectivamente Cobrados, conforme al Artículo 55 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, que a la letra dice: "Las autoridades fiscales podrán determinar presuntivamente la utilidad fiscal de los contribuyentes, o el remanente distribuible de las personas que tributan conforme al Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta, sus ingresos y el valor de los actos, actividades o activos, por los que deban pagar contribuciones, cuando:" fracción II "No presenten los libros y registros de contabilidad, ...o no proporcionen los informes relativos al cumplimiento de las disposiciones fiscales.", mismas que se determinaron mediante la Aportación de Datos por Terceros, para lo cual se solicitó auxilio al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, del Servicio de Administración Tributaria, para girar oficio de Aportación de Datos por Terceros a: CINSA, S.A. DE C.V. y IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., según oficio número COM0501108/11 y COM0501109/11 ambos oficios de fecha 04 de Febrero de 2011 y emitidos por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, para verificar las operaciones que realizaron con la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., así como mediante el oficio número OCLS-003/2011 de fecha 02 de Febrero de 2011, emitido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-143/11 -----

Juan

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-143/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-142/11 -----

Coahuila a la contribuyente visitada LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., en el que se le solicita información y documentación en relación con las operaciones que en su carácter de tercero realizó con la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., notificado legalmente previo citatorio el día 15 de Febrero de 2011, al C. SANTIAGO EDUARDO MARTÍNEZ SILLER, en su carácter de tercero compareciente y quien además dijo ser el CONTADOR de la contribuyente visitada, LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., por lo que procede el pago de contribuciones, tomando como base los datos e informes proporcionados por terceras personas, como lo establece el Artículo 56 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, el cual señala: "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, actividades o activos sobre los que proceda el pago de contribuciones, para el ejercicio de que se trate, indistintamente con cualquiera de los siguientes procedimientos:" fracción III, que señala: "A partir de la información que proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente.", de lo cual se conoció que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., realizó operaciones en cantidad de \$ 6'154,734.89, los cuales se procede a considerar como Valor de Actos o Actividades Gravados Efectivamente Cobrados determinados presuntivamente, mismos que se muestran de la siguiente manera:-----

C L I E N T E		DETERMINACIÓN PRESUNTIVA
1).- LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V.		963,133.88
2).- CINSA, S.A. DE C.V.		4,812,712.38
3).- IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.		378,888.63
DIFERENCIA		6,154,734.89

Ahora bien la integración mensual del Valor de Actos o Actividades Efectivamente Cobrados determinados presuntivamente por la aportación de datos por terceros en cantidad de \$ 6'154,734.89, se integra de la siguiente manera:-----

VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS EFECTIVAMENTE COBRADOS DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS DE TERCEROS				
EJERCICIO 2009 MES	1).- LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	2).- CINSA, S.A. DE C.V.	3).- IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	TOTAL DE INGRESOS GRAVADOS DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE
ENERO		438,793.06		438,793.06
FEBRERO		1,292,217.02		1,292,217.02
MARZO		1,605,742.51		1,605,742.51
ABRIL		664,620.77		664,620.77

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-144/11 -----

Juan

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
 ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
 DOMICILIO: **COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
 MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** R.F.C.: **CPI0204103F2**
 OFICIO: **263/2010** EXP.: **CPI0204103F2** ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
 ACTA DE VISITA: **8** CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-144/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-143/11

Continúa del cuadro anterior...

MAYO		148,118.63		148,118.63
JUNIO		478,011.27		478,011.27
JULIO	963,133.88	166,121.46		1,129,255.34
AGOSTO		19,087.66		19,087.66
SEPTIEMBRE			164,979.13	164,979.13
OCTUBRE			213,909.50	213,909.50
NOVIEMBRE				-
DICIEMBRE				-
SUMAS	963,133.88	4,812,712.38	378,888.63	6,154,734.89

1).- LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V.

Ahora bien el Valor de los Actos o Actividades Gravados Efectivamente Cobrados determinados en forma presuntiva por la aportación de datos por terceros, realizada a LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., en relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó con la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., determinados en cantidad de \$ 963,131.28, los cuales se determinaron de la revisión efectuada a la información y documentación en relación a las operaciones realizadas por la aportación de datos por terceros, las cuales constan de facturas expedidas por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., Relación de Facturas, Pólizas de Cheque, Estados de Cuenta Bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER, mismos que fueron solicitados mediante oficio número OCLS-003/2011 de fecha 02 de Febrero de 2011, girado por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, EN SU CARÁCTER DE Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, notificado legalmente previo citatorio el día 15 de Febrero de 2011 al C. SANTIAGO EDUARDO MARTÍNEZ SILLER, en su carácter de tercero compareciente, quien además dijo ser CONTADOR de la contribuyente visitada LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., de lo cual se conoció que realizó operaciones en cantidad de \$ 963,131.28 más un Impuesto al Valor Agregado Traslado en cantidad de \$ 144,469.92, dando un total de 1'107,600.97, de lo cual se cobro la cantidad de 1'107,603.96, mismos que se dividieron entre 1.15 para separar el Impuesto al Valor Agregado Traslado, el cual no forma parte del Valor de los Actos o Actividades, dando como resultado Valor de Actos o Actividades Gravados Efectivamente Cobrados presuntivamente por la Aportación de Datos de Terceros en cantidad de \$ 963,133.88, los cuales esta autoridad presume que se trata de Valor de Actos o Actividades Gravados Efectivamente Cobrados de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., por los --

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-145/11

[Handwritten signature]

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-145/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-144/11

que se debe de pagar impuesto, toda vez que corresponden a operaciones realizadas por terceros, como lo señala de conformidad el Artículo 56 Primer Párrafo, el cual señala: "Para los efectos de la determinación presuntiva a que se refiere el artículo anterior, las autoridades fiscales calcularán los ingresos brutos de los contribuyente, el valor de los actos, actividades o activos sobre los que proceda el pago de contribuciones, para el ejercicio de que se trate, indistintamente con cualquiera de los siguientes procedimientos:" Fracción III.- "A partir de la información que proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente.", esto en relación con el artículo 72 Último Párrafo, el cual señala: "Los contribuyentes que realizan actos o actividades con el público en general que deban trasladar el impuesto, para determinar el valor de la contraprestación pactada dividirá el precio incluyendo el impuesto, entre 1.10 ó 1.15, según se trate de operaciones afectas a la tasa del 10% o 15%, el coeficiente que se obtenga de esta división deberá calcularse hasta el centésimo. El resultado obtenido se restará al monto total de la operación y la diferencia será el impuesto. Esta misma operación se asentará en los libros de contabilidad.", por lo que esta Autoridad procede a determinar Valor de Actos o Actividades Gravados Efectivamente Cobrados presuntivamente basados en la Aportación de Datos por Terceros en cantidad de \$ 963,133.88, mismos que se analizan de la siguiente manera:

EJERCICIO 2009 MES	NOMBRE DE LA INST. DE CRÉDITO	FECHA DEL CHEQUE	FECHA DE COBRO	NUMERO DE CHEQUE	IMPORTE	FECHA DE LA FACTURA	NUMERO DE LA FACTURA
JULIO	BANCOMER	14-oct-09	14-oct-09	2209	814,545.60	23-jul-09	12276
						22-jul-09	12275
						23-jul-09	12284
						23-jul-09	12285
						23-jul-09	12287
						24-jul-09	12312
						24-jul-09	12311
						24-jul-09	12300
						24-jul-09	12299
						24-jul-09	12294
						23-jul-09	12291
23-jul-09	12290						

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-146/11

[Handwritten signature]

B

M



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
 ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
 DOMICILIO: **COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
 MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** R.F.C.: **CPI0204103F2**
 OFICIO: **263/2010** EXP.: **CPI0204103F2** ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
 ACTA DE VISITA: **8** CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-146/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-145/11

Continúa del cuadro anterior...

						23-jul-09	12289
						23-jul-09	12282
						24-jul-09	12318
						24-jul-09	12314
						24-jul-09	12313
						23-jul-09	12283
						23-jul-09	12277
						29-jul-09	12340
						29-jul-09	12339
						29-jul-09	12346
						29-jul-09	12338
						29-jul-09	12334
						29-jul-09	12335
						29-jul-09	12336
						29-jul-09	12337
						24-jul-09	12307
						29-jul-09	12350
						29-jul-09	12349
						29-jul-09	12347
						29-jul-09	12348
						24-jul-09	12302
						24-jul-09	12301
						23-jul-09	12286
						29-jul-09	12345
						29-jul-09	12344

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-147/11

[Handwritten signature]

B

H



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-147/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-146/11

Continúa del cuadro anterior...

						29-jul-09	12343
						29-jul-09	12342
						29-jul-09	12341
						24-jul-09	12306
						24-jul-09	12303
						24-jul-09	12315
						24-jul-09	12316
						24-jul-09	12317
						24-jul-09	12296
						24-jul-09	12304
						24-jul-09	12305
						24-jul-09	12308
						24-jul-09	12309
						24-jul-09	12310
						24-jul-09	12298
						24-jul-09	12297
JULIO	BANCOMER	16-oct-09	16-oct-09	2210	293,058.36	31-jul-09	12366
						31-jul-09	12373
						31-jul-09	12363
						31-jul-09	12374
						31-jul-09	12354
						31-jul-09	12356
						31-jul-09	12357
						31-jul-09	12358
						31-jul-09	12362
						31-jul-09	12365
						31-jul-09	12367
						31-jul-09	12368
						31-jul-09	12369

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-148/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-149/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-148/11 -----

Continua del cuadro anterior...

COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	8,319.00	1,247.85	9,566.85	797.24
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,250.80	1,387.62	10,638.42	886.54
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	27,487.68	4,123.15	31,610.83	2,634.23
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	18,670.44	2,800.57	21,471.01	1,789.27
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,373.64	1,556.05	11,929.69	994.15
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	7,181.40	1,077.21	8,258.61	688.24
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	30,539.40	4,580.91	35,120.31	2,926.68
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14,135.88	2,120.38	16,256.26	1,354.70
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	11,261.52	1,689.23	12,950.75	1,079.21
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14,179.92	2,126.99	16,306.91	1,358.90
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	22,536.36	3,380.45	25,916.81	2,159.75
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	13,540.08	2,031.01	15,571.09	1,297.59
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	13,108.44	1,966.27	15,074.71	1,256.24
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	18,881.76	2,832.26	21,714.02	1,809.51
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	17,777.16	2,666.57	20,443.73	1,703.63
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	7,946.28	1,191.94	9,138.22	761.53
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,196.68	1,379.50	10,576.18	881.36
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	23,331.00	3,499.65	26,830.65	2,235.88
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,241.44	1,386.22	10,627.66	885.65
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	6,559.80	983.97	7,543.77	628.66
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	7,435.68	1,115.35	8,551.03	712.60

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-150/11 -----

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 **EXP.:** CPI0204103F2 **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-150/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-149/11

Continúa del cuadro anterior...

COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,997.88	1,649.68	12,647.56	1,053.96
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	4,938.60	740.79	5,679.39	473.29
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	16,550.76	2,482.61	19,033.37	1,586.11
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	15,800.88	2,370.13	18,171.01	1,514.26
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	19,695.00	2,954.25	22,649.25	1,887.44
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	13,976.04	2,096.41	16,072.45	1,339.36
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	17,596.20	2,639.43	20,235.63	1,686.30
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14,960.76	2,244.11	17,204.87	1,433.74
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	12,248.76	1,837.31	14,086.07	1,173.84
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,109.40	1,516.41	11,625.81	968.82
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,272.84	1,540.93	11,813.77	984.49
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	15,259.80	2,288.97	17,548.77	1,462.40
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	3,262.56	489.38	3,751.94	312.67
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,212.28	1,381.84	10,594.12	882.84
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	14,421.12	2,163.17	16,584.29	1,382.04
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	11,816.16	1,772.42	13,588.58	1,132.39
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	6,096.60	914.49	7,011.09	584.26
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	3,010.56	451.58	3,462.14	288.53
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	28,967.88	4,345.18	33,313.06	2,776.08
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	6,620.76	993.11	7,613.87	634.48

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-151/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-151/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-150/11

Continúa del cuadro anterior...

SUMAS	708,298.56	106,244.78	814,543.34	67,878.80
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	8,098.44	1,214.77	9,313.21	776.10
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	782.40	117.36	899.76	74.98
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	28,013.64	4,202.05	32,215.69	2,684.65
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	10,983.24	1,647.49	12,630.73	1,052.56
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	21,569.52	3,235.43	24,804.95	2,067.09
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	18,711.00	2,806.65	21,517.65	1,793.14
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	17,925.36	2,688.80	20,614.16	1,717.85
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	19,428.36	2,914.25	22,342.61	1,861.89
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	8,515.08	1,277.26	9,792.34	816.03
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	7,392.72	1,108.91	8,501.63	708.46
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	9,955.92	1,493.39	11,449.31	954.11
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	41,137.56	6,170.63	47,308.19	3,942.36
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	27,876.36	4,181.45	32,057.81	2,671.48
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	5,530.56	829.58	6,360.14	530.01
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	8,081.16	1,212.17	9,293.33	774.45
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	15,260.76	2,289.11	17,549.87	1,462.51
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS, INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	5,570.64	835.60	6,406.24	533.86
	254,832.72	38,224.91	293,057.63	24,421.53
GRAN TOTAL	963,131.28	144,469.69	1,107,600.97	92,300.33

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-152/11

Handwritten signature

B

M



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ACTA DE VISITA: 8	ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-152/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-151/11 -----

El Valor de los Actos o Actividades Gravados Efectivamente Cobrados determinados presuntivamente, obtenidos de la aportación de datos por terceros, realizados por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. y su cliente LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., en cantidad \$ 963,131.28, se conocieron de la revisión efectuada a las facturas expedidas por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., Relación de Facturas, Pólizas de Cheque, Estados de Cuenta Bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, mismos que fueron proporcionados por la contribuyente visitada LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., en relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó con la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, los cuales fueron solicitados mediante oficio número OCLS-003/2011 de fecha 02 de Febrero de 2011, notificado legalmente previo citatorio el día 15 de Febrero de 2011 al C. SANTIAGO EDUARDO MARTÍNEZ SILLER, en su carácter de tercero compareciente, quien además dijo ser CONTADOR de la contribuyente visitada LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE MÉXICO, S.A. DE C.V., mismos que se encuentran contenidos en 111 (CIENTO ONCE) fojas útiles y los cuales se integran de del oficio número OCLS-003/2011 de fecha 02 de Febrero de 2011 que contiene la orden de aportación de datos por terceros, el citatorio de fecha 14 de Febrero de 2011, acta de inicio de aportación de datos por terceros, citatorio final de fecha 04 de Julio de 2011, y el acta final de aportación de datos por terceros de fecha 05 de Julio de 2011, facturas expedidas por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a LEÓN PLASTICS AUTOMOTIVE DE MÉXICO, S.A. DE C.V., Relación de Facturas, Pólizas de Cheque, Estados de Cuenta Bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER, mismas que forman parte integrante de la presente Acta Ultima Parcial y de las cuales se entregaron en su momento copias fotostáticas de todas y cada una de estas hojas debidamente certificadas foliadas en forma económica con los números del 001 al 111, hecho que se hizo constar en el oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-374/2011 de fecha 01 de Agosto de 2011, en el que se da a conocer información y documentación obtenida de la contribuyente en su carácter de tercero en la hoja 28 del citado oficio, las hojas anteriormente citadas fueron debidamente certificadas por el C.C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria, del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, de conformidad con el Artículo 31 Fracción XVIII del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila número 50 de fecha 22 de Junio de 2010, así mismo forman parte integrante del expediente que esta Autoridad tiene a nombre de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., el cual se encuentra en los archivos de esta Dependencia, la cual se da por reproducida para los efectos del -

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-153/11 -----

Javier

B

M



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10	
ACTA DE VISITA: 8	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-153/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-152/11 -----
presente Apartado. -----

2).- CINSA, S.A. DE C.V. -----

Ahora bien el Valor de los Actos o Actividades Gravados Efectivamente Cobrados determinados en forma presuntiva por la aportación de datos por terceros, de las operaciones realizadas por el contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a su cliente CINSA, S.A. DE C.V., determinados en cantidad de \$ 4,812,712.39, se conocieron del auxilio solicitado al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, mediante oficio número COM0501108/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, para verificar las operaciones que en su carácter de tercero realizó la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. con su cliente CINSA, S.A. DE C.V., para lo cual se giro oficio número 500-53-07-02-2011-0660, de fecha 21 de Febrero de 2011, expedido por el C. LIC. JESÚS FLORENCIO GARZA MARTÍNEZ, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en el que se ordena la práctica de visita domiciliaria, en relación a las operaciones realizadas en su carácter de tercero, que llevó a cabo la contribuyente visitada CINSA, S.A. DE C.V., con COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, el cual fue notificado previo citatorio el día 23 de Febrero de 2011 al C. REYNALDO RODRÍGUEZ TREVIÑO, en su carácter de tercero compareciente, quien manifestó tener la funciones de Contador Fiscal de la contribuyente visitada CINSA, S.A. DE C.V., de lo cual se conoció que realizó operaciones en cantidad de \$ 4,807,599.61, mas un Impuesto al Valor Agregado Traslado en cantidad de \$ 721,139.94, de lo cual da un total en cantidad de \$ 5,528,739.55 (CINCO MILLONES QUINIENTOS VEINTIOCHO MIL SETECIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 55/100 M.N.), de los cuales pago operaciones facturadas en el ejercicio 2009 en cantidad de \$ 5,475,956.29, así mismo de operaciones facturadas en el ejercicio de 2008, las cuales fueron pagadas en el ejercicio 2009, se conocieron operaciones en cantidad de \$ 51,011.27, mas el Impuesto al Valor Agregado Traslado en cantidad de \$ 7,651.69, por lo cual se cobró la cantidad de \$ 58,662.96, dando un total efectivamente cobrado en cantidad de \$ 5'534,619.25, las cuales fueron cobradas en su totalidad y las cuales se dividieron entre 1.15 para separar el Impuesto al Valor Agregado Traslado, el cual no forma parte del Valor de los Actos o Actividades, dando como resultado Valor de Actos o Actividades Gravados Efectivamente cobrados en cantidad de 4'812,712.39, los cuales esta autoridad presume que se trata de ingresos gravados efectivamente cobrados de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., por los que se debe de pagar impuesto, toda vez que corresponden a operaciones realizadas por terceros, como lo establece el Artículo 56 Primer Párrafo, el cual señala: "Para los efectos de la determinación presuntiva a que se refiere el artículo anterior, las autoridades fiscales calcularán los ingresos brutos de los contribuyente, el valor de los actos, actividades o activos sobre los que proceda el pago de contribuciones, para el ejercicio de que -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-154/11 -----

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ACTA DE VISITA: 8	ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-154/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-153/11 -----
se trate, indistintamente con cualquiera de los siguientes procedimientos.” Fracción III.- “A partir de la información que proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente.”, esto en relación con el artículo 72 Último Párrafo, el cual señala: “Los contribuyentes que realizan actos o actividades con el público en general que deban trasladar el impuesto, para determinar el valor de la contraprestación pactada dividirá el precio incluyendo el impuesto, entre 1.10 ó 1.15, según se trate de operaciones afectas a la tasa del 10% o 15%, el coeficiente que se obtenga de esta división deberá calcularse hasta el centésimo. El resultado obtenido se restará al monto total de la operación y la diferencia será el impuesto. Esta misma operación se asentará en los libros de contabilidad.”, por lo que esta Autoridad procede a determinar Valor de Actos o Actividades Gravados Efectivamente Cobrados presuntivamente basados en la Aportación de Datos por Terceros en cantidad de \$ 4'812,712.39, mismos que se analizan de la siguiente manera:-----

FACTURADO					EFECTIVAMENTE PAGADO	
FECHA DE LA FACTURA	NUMERO DE FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL	NUMERO DE FACTURA	FECHA DE LA FACTURA
FACTURAS DEL EJERCICIO DE 2008 PAGADAS EN 2009					11718	16-dic-08
					11722	17-dic-08
					11724	17-dic-08
					11726	18-dic-08
					SUMAS	
03-ene-09	11758	58,480.32	8,772.05	67,252.37	11758	03-ene-09
03-ene-09	11759	65,362.10	9,804.32	75,166.42	11759	03-ene-09
05-ene-09	11760	55,736.45	8,360.47	64,096.92	11760	05-ene-09
05-ene-09	11761	20,970.00	3,145.50	24,115.50	11761	05-ene-09
06-ene-09	11762	15,369.00	2,305.35	17,674.35	11762	06-ene-09
06-ene-09	11763	53,146.80	7,972.02	61,118.82	11763	06-ene-09
06-ene-09	11765	8,032.50	1,204.88	9,237.38	11767	07-ene-09
07-ene-09	11766	28,678.32	4,301.75	32,980.07		
07-ene-09	11767	4,377.60	656.64	5,034.24	11765	06-ene-09

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-155/11 -----

[Handwritten signature]

B

[Handwritten signature]



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 **EXP.:** CPI0204103F2 **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-155/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-154/11

Continúa del cuadro anterior...

08-ene-09	11771	49,688.94	7,453.34	57,142.28	11771	08-ene-09
10-ene-09	11775	30,248.00	4,537.20	34,785.20	11777	09-ene-09
09-ene-09	11776	10,506.00	1,575.90	12,081.90	11776	09-ene-09
09-ene-09	11777	3,134.29	470.14	3,604.43	11775	10-ene-09
12-ene-09	11779	5,148.78	772.32	5,921.10	11779	12-ene-09
12-ene-09	11780	7,581.00	1,137.15	8,718.15	11780	12-ene-09
12-ene-09	11782	8,775.00	1,316.25	10,091.25		SUMAS
12-ene-09	11783	26,946.45	4,041.97	30,988.42		TOTAL ENERO
13-ene-09	11785	23,472.28	3,520.84	26,993.12		
13-ene-09	11786	2,401.98	360.30	2,762.28		
14-ene-09	11787	2,578.87	386.83	2,965.70	11766	07-ene-09
14-ene-09	11790	24,523.07	3,678.46	28,201.53	11782	12-ene-09
16-ene-09	11792	24,275.78	3,641.37	27,917.15	11783	12-ene-09
16-ene-09	11793	24,862.40	3,729.36	28,591.76	11786	13-ene-09
15-ene-09	11794	13,621.92	2,043.29	15,665.21	11787	14-ene-09
15-ene-09	11795	15,356.93	2,303.54	17,660.47	11795	15-ene-09
16-ene-09	11797	18,341.44	2,751.22	21,092.66	11797	16-ene-09
16-ene-09	11799	19,267.10	2,890.07	22,157.17	11792	16-ene-09
16-ene-09	11800	11,697.92	1,754.69	13,452.61	11801	16-ene-09
16-ene-09	11801	21,898.25	3,284.74	25,182.99	11799	16-ene-09
20-ene-09	11803	22,559.10	3,383.87	25,942.97	11785	13-ene-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-156/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-156/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-155/11

Continúa del cuadro anterior...

20-ene-09	11804	4,922.29	738.34	5,660.63	11790	14-ene-09
20-ene-09	11805	20,202.00	3,030.30	23,232.30	11793	16-ene-09
20-ene-09	11806	10,315.50	1,547.33	11,862.83	11794	15-ene-09
21-ene-09	11807	4,576.00	686.40	5,262.40	11800	16-ene-09
22-ene-09	11810	18,403.20	2,760.48	21,163.68	11803	20-ene-09
26-ene-09	11812	31,758.88	4,763.83	36,522.71	11806	20-ene-09
26-ene-09	11814	40,614.00	6,092.10	46,706.10	11804	20-ene-09
26-ene-09	11815	17,392.96	2,608.94	20,001.90	11805	20-ene-09
27-ene-09	11817	8,800.00	1,320.00	10,120.00	11807	21-ene-09
27-ene-09	11818	21,669.44	3,250.42	24,919.86	11810	22-ene-09
28-ene-09	11822	27,288.00	4,093.20	31,381.20	11812	26-ene-09
27-ene-09	11824	23,004.00	3,450.60	26,454.60	11814	26-ene-09
29-ene-09	11826	17,960.34	2,694.05	20,654.39	11818	27-ene-09
29-ene-09	11827	21,044.58	3,156.69	24,201.27		SUMAS
29-ene-09	11828	28,364.90	4,254.73	32,619.63	11815	26-ene-09
28-ene-09	11829	4,680.00	702.00	5,382.00	11822	28-ene-09
29-ene-09	11830	11,820.01	1,773.00	13,593.01	11824	27-ene-09
29-ene-09	11831	19,624.80	2,943.72	22,568.52	11817	27-ene-09
29-ene-09	11834	22,533.90	3,380.09	25,913.99	11826	29-ene-09
30-ene-09	11835	22,583.60	3,387.54	25,971.14	11831	29-ene-09
30-ene-09	11836	13,977.60	2,096.64	16,074.24	11834	29-ene-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-157/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-157/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-156/11

Continúa del cuadro anterior...

30-ene-09	11840	25,950.00	3,892.50	29,842.50	11827	29-ene-09
31-ene-09	11841	21,493.60	3,224.04	24,717.64	11828	29-ene-09
	SUMA DE ENERO	1,116,018.23	167,402.73	1,283,420.96	11830	29-ene-09
04-feb-09	11852	36,149.47	5,422.42	41,571.89	11835	30-ene-09
04-feb-09	11853	25,156.50	3,773.48	28,929.98	11836	30-ene-09
04-feb-09	11855	10,635.80	1,595.37	12,231.17	11841	31-ene-09
04-feb-09	11857	21,456.10	3,218.41	24,674.51		SUMAS
04-feb-09	11858	19,840.95	2,976.14	22,817.09	11840	30-ene-09
04-feb-09	11859	24,349.75	3,652.46	28,002.21	11852	04-feb-09
05-feb-09	11860	23,005.83	3,450.88	26,456.71	11857	04-feb-09
06-feb-09	11862	30,780.00	4,617.00	35,397.00	11858	04-feb-09
06-feb-09	11863	32,737.64	4,910.65	37,648.29	11862	06-feb-09
07-feb-09	11864	10,408.84	1,561.33	11,970.17	11863	06-feb-09
07-feb-09	11865	11,502.00	1,725.30	13,227.30	11864	07-feb-09
07-feb-09	11866	10,083.42	1,512.51	11,595.93	11865	07-feb-09
07-feb-09	11867	10,920.00	1,638.00	12,558.00	11866	07-feb-09
07-feb-09	11868	4,800.00	720.00	5,520.00	11867	07-feb-09
09-feb-09	11869	13,104.00	1,965.60	15,069.60	11868	07-feb-09
09-feb-09	11870	11,225.76	1,683.86	12,909.62	11869	09-feb-09
09-feb-09	11871	32,272.80	4,840.92	37,113.72	11870	09-feb-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-158/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón

DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** CPI0204103F2

OFICIO: 263/2010 **EXP.:** CPI0204103F2 **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10

ACTA DE VISITA: 8 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-158/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-157/11

Continúa del cuadro anterior...

10-feb-09	11872	19,124.35	2,868.65	21,993.00	11871	09-feb-09
11-feb-09	11874	22,311.80	3,346.77	25,658.57	11853	04-feb-09
11-feb-09	11875	27,875.94	4,181.39	32,057.33	11860	05-feb-09
11-feb-09	11877	4,621.50	693.23	5,314.73		SUMAS
11-feb-09	11878	21,359.52	3,203.93	24,563.45	11829	28-ene-09
10-feb-09	11879	35,413.56	5,312.03	40,725.59	11855	04-feb-09
12-feb-09	11883	11,820.00	1,773.00	13,593.00	11872	10-feb-09
13-feb-09	11885	9,037.67	1,355.65	10,393.32	11879	10-feb-09
13-feb-09	11886	47,883.77	7,182.57	55,066.34	11877	11-feb-09
13-feb-09	11887	27,580.00	4,137.00	31,717.00	11883	12-feb-09
14-feb-09	11889	23,376.60	3,506.49	26,883.09	11885	13-feb-09
14-feb-09	11890	18,079.00	2,711.85	20,790.85	11886	13-feb-09
14-feb-09	11891	27,288.00	4,093.20	31,381.20	11887	13-feb-09
14-feb-09	11892	7,792.00	1,168.80	8,960.80	11889	14-feb-09
17-feb-09	11896	13,224.00	1,983.60	15,207.60	11890	14-feb-09
17-feb-09	11897	30,075.33	4,511.30	34,586.63	11891	14-feb-09
18-feb-09	11898	9,024.00	1,353.60	10,377.60	11892	14-feb-09
18-feb-09	11899	32,961.76	4,944.26	37,906.02	11875	11-feb-09
18-feb-09	11900	9,387.00	1,408.05	10,795.05	11896	17-feb-09
18-feb-09	11901	5,235.75	785.36	6,021.11	11897	17-feb-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-159/11

[Handwritten signature]

B

[Handwritten mark]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón

DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2

CFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10

ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-159/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-158/11 -----

Continua del cuadro anterior...

19-feb-09	11902	11,736.40	1,760.46	13,496.86	NOTA DE CRÉDITO No. 159	12-feb-09
19-feb-09	11904	13,064.00	1,959.60	15,023.60		SUMAS
19-feb-09	11905	19,700.00	2,955.00	22,655.00		
19-feb-09	11906	11,946.08	1,791.91	13,737.99		TOTAL FEBRERO
21-feb-09	11908	24,614.28	3,692.14	28,306.42	11898	18-feb-09
21-feb-09	11909	17,200.00	2,580.00	19,780.00	11899	18-feb-09
23-feb-09	11910	9,738.00	1,460.70	11,198.70	11900	18-feb-09
23-feb-09	11911	9,738.00	1,460.70	11,198.70	11901	18-feb-09
23-feb-09	11912	9,738.00	1,460.70	11,198.70	11902	19-feb-09
24-feb-09	11913	3,246.00	486.90	3,732.90	11904	19-feb-09
25-feb-09	11914	44,348.20	6,652.23	51,000.43	11905	19-feb-09
26-feb-09	11915	23,992.29	3,598.84	27,591.13	11910	23-feb-09
26-feb-09	11916	35,107.50	5,266.13	40,373.63	11911	23-feb-09
26-feb-09	11917	4,319.26	647.89	4,967.15	11912	23-feb-09
27-feb-09	11920	40,001.28	6,000.19	46,001.47		SUMAS
27-feb-09	11921	38,961.20	5,844.18	44,805.38	11859	04-feb-09
28-feb-09	11922	11,251.80	1,687.77	12,939.57	11874	11-feb-09
28-feb-09	11923	15,336.00	2,300.40	17,636.40	11878	11-feb-09
	SUMA DE FEBRERO	1,075,938.70	161,390.80	1,237,329.50	11906	19-feb-09
02-mar-09	11935	9,834.21	1,475.13	11,309.34	11908	21-feb-09

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-160/11 -----

[Handwritten signature]

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-160/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-159/11

Continúa del cuadro anterior...

03-mar-09	11936	20,311.20	3,046.68	23,357.88	11909	21-feb-09
03-mar-09	11937	15,882.25	2,382.34	18,264.59	11913	24-feb-09
04-mar-09	11938	45,342.72	6,801.41	52,144.13	11914	25-feb-09
04-mar-09	11939	8,362.80	1,254.42	9,617.22	11915	26-feb-09
05-mar-09	11940	44,627.55	6,694.13	51,321.68	11916	26-feb-09
05-mar-09	11941	19,239.90	2,885.99	22,125.89	11917	26-feb-09
06-mar-09	11944	34,836.77	5,225.51	40,062.28	11920	27-feb-09
06-mar-09	11945	9,254.44	1,388.17	10,642.61	11921	27-feb-09
06-mar-09	11946	22,206.23	3,330.93	25,537.16	11922	28-feb-09
06-mar-09	11947	8,630.27	1,294.54	9,924.81	11923	28-feb-09
06-mar-09	11948	50,981.56	7,647.23	58,628.79	11935	02-mar-09
10-mar-09	11949	6,862.06	1,029.31	7,891.37		SUMAS
10-mar-09	11950	8,090.64	1,213.60	9,304.24	11938	04-mar-09
10-mar-09	11951	6,400.00	960.00	7,360.00	11940	05-mar-09
11-mar-09	11952	33,453.83	5,018.08	38,471.91	11950	10-mar-09
11-mar-09	11953	2,904.08	435.61	3,339.69	11936	03-mar-09
11-mar-09	11954	30,298.95	4,544.84	34,843.79	11937	03-mar-09
12-mar-09	11955	22,741.68	3,411.25	26,152.93	11939	04-mar-09
12-mar-09	11956	17,930.24	2,689.54	20,619.78	11941	05-mar-09
12-mar-09	11957	11,152.00	1,672.80	12,824.80	11944	06-mar-09
12-mar-09	11958	12,204.47	1,830.67	14,035.14	11945	06-mar-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-161/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-161/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-160/11

Continúa del cuadro anterior...

12-mar-09	11959	17,843.32	2,676.50	20,519.82	11946	06-mar-09
13-mar-09	11961	3,786.28	567.94	4,354.22	11947	06-mar-09
12-mar-09	11964	19,406.78	2,911.02	22,317.80	11948	06-mar-09
13-mar-09	11965	34,515.60	5,177.34	39,692.94	11949	10-mar-09
13-mar-09	11966	29,655.99	4,448.40	34,104.39		SUMAS
13-mar-09	11967	29,771.44	4,465.72	34,237.16	11957	12-mar-09
13-mar-09	11968	2,836.80	425.52	3,262.32	11951	10-mar-09
14-mar-09	11969	17,273.76	2,591.06	19,864.82	11952	11-mar-09
14-mar-09	11970	882.80	132.42	1,015.22	11953	11-mar-09
14-mar-09	11972	17,689.07	2,653.36	20,342.43	11954	11-mar-09
17-mar-09	11973	46,705.40	7,005.81	53,711.21	11956	12-mar-09
17-mar-09	11974	16,569.88	2,485.48	19,055.36	11955	12-mar-09
17-mar-09	11975	17,594.00	2,639.10	20,233.10	11958	12-mar-09
18-mar-09	11976	10,662.00	1,599.30	12,261.30	11959	12-mar-09
18-mar-09	11978	16,236.37	2,435.45	18,671.82	11964	12-mar-09
18-mar-09	11979	10,012.17	1,501.83	11,514.00	11968	13-mar-09
19-mar-09	11980	20,094.00	3,014.10	23,108.10	11972	14-mar-09
19-mar-09	11982	29,138.40	4,370.76	33,509.16	11961	13-mar-09
19-mar-09	11985	5,910.00	886.50	6,796.50	11966	13-mar-09
19-mar-09	11987	4,925.00	738.75	5,663.75	11967	13-mar-09
19-mar-09	11988	4,925.00	738.75	5,663.75	11974	17-mar-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-162/11

Ju

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-162/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-161/11

Continúa del cuadro anterior...

19-mar-09	11989	13,553.60	2,033.04	15,586.64		SUMAS
20-mar-09	11990	40,227.61	6,034.14	46,261.75	11973	17-mar-09
20-mar-09	11991	11,952.52	1,792.88	13,745.40	11970	14-mar-09
20-mar-09	11992	2,648.03	397.21	3,045.24	11965	13-mar-09
20-mar-09	11993	31,570.50	4,735.58	36,306.08	11975	17-mar-09
21-mar-09	11995	9,942.90	1,491.43	11,434.33	11978	18-mar-09
21-mar-09	11996	10,953.75	1,643.06	12,596.81	11979	18-mar-09
23-mar-09	11997	6,272.24	940.84	7,213.08	11969	14-mar-09
23-mar-09	11998	8,511.48	1,276.72	9,788.20	11980	19-mar-09
24-mar-09	11999	18,810.57	2,821.59	21,632.16	11982	19-mar-09
24-mar-09	12000	6,400.00	960.00	7,360.00	11985	19-mar-09
25-mar-09	12001	14,167.51	2,125.13	16,292.64	11987	19-mar-09
25-mar-09	12002	3,274.37	491.16	3,765.53	11989	19-mar-09
26-mar-09	12004	48,322.62	7,248.39	55,571.01	11990	20-mar-09
26-mar-09	12007	45,258.36	6,788.75	52,047.11	11991	20-mar-09
27-mar-09	12008	31,290.24	4,693.54	35,983.78	11992	20-mar-09
27-mar-09	12009	2,956.10	443.42	3,399.52	11993	20-mar-09
30-mar-09	12011	30,163.16	4,524.47	34,687.63	11995	21-mar-09
30-mar-09	12012	8,004.75	1,200.71	9,205.46	11996	21-mar-09
27-mar-09	12014	8,381.52	1,257.23	9,638.75	11988	19-mar-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-163/11

June

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-163/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-162/11

Continúa del cuadro anterior...

30-mar-09	12015	15,180.92	2,277.14	17,458.06		SUMAS
31-mar-09	12016	21,698.60	3,254.79	24,953.39	11976	18-mar-09
	SUMA DE MARZO	1,187,523.28	178,128.49	1,365,651.77	11997	23-mar-09
01-abr-09	12028	16,716.24	2,507.44	19,223.68	11998	23-mar-09
01-abr-09	12029	15,402.56	2,310.38	17,712.94	11999	24-mar-09
02-abr-09	12030	3,134.29	470.14	3,604.43	12000	24-mar-09
06-abr-09	12031	19,153.17	2,872.97	22,026.14	12001	25-mar-09
06-abr-09	12032	20,126.40	3,018.96	23,145.36	12002	25-mar-09
06-abr-09	12033	3,200.00	480.00	3,680.00	12004	26-mar-09
06-abr-09	12034	9,075.30	1,361.30	10,436.60	12007	26-mar-09
06-abr-09	12035	43,461.70	6,519.26	49,980.96	12008	27-mar-09
07-abr-09	12037	31,755.36	4,763.30	36,518.66	12011	30-mar-09
08-abr-09	12042	33,658.21	5,048.73	38,706.94	12014	27-mar-09
08-abr-09	12043	19,244.92	2,886.74	22,131.66		SUMAS
09-abr-09	12044	13,376.30	2,006.44	15,382.74		
09-abr-09	12045	18,295.01	2,744.25	21,039.26		TOTAL MARZO
15-abr-09	12046	17,946.70	2,692.01	20,638.71	12009	27-mar-09
16-abr-09	12047	7,880.00	1,182.00	9,062.00	12015	30-mar-09
16-abr-09	12048	30,101.71	4,515.26	34,616.97	12012	30-mar-09
16-abr-09	12050	19,236.75	2,885.51	22,122.26	12016	31-mar-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-164/11

Juan

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-164/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-163/11

Continúa del cuadro anterior...

17-abr-09	12057	16,723.77	2,508.57	19,232.34	12030	02-abr-09
17-abr-09	12058	9,750.00	1,462.50	11,212.50	12028	01-abr-09
20-abr-09	12059	33,746.96	5,062.04	38,809.00	12029	01-abr-09
20-abr-09	12060	10,620.49	1,593.07	12,213.56		SUMAS
21-abr-09	12061	2,886.00	432.90	3,318.90	12031	06-abr-09
21-abr-09	12062	5,021.64	753.25	5,774.89	12032	06-abr-09
22-abr-09	12063	6,618.56	992.78	7,611.34	12033	06-abr-09
22-abr-09	12064	26,856.36	4,028.45	30,884.81	12034	06-abr-09
23-abr-09	12065	18,762.00	2,814.30	21,576.30	12035	06-abr-09
23-abr-09	12066	8,358.00	1,253.70	9,611.70	12037	07-abr-09
24-abr-09	12067	39,616.08	5,942.41	45,558.49	12042	08-abr-09
24-abr-09	12068	3,310.00	496.50	3,806.50	12043	08-abr-09
25-abr-09	12069	43,211.76	6,481.76	49,693.52	12044	09-abr-09
25-abr-09	12070	18,636.00	2,795.40	21,431.40	12045	09-abr-09
27-abr-09	12071	3,972.00	595.80	4,567.80		SUMAS
28-abr-09	12073	10,998.00	1,649.70	12,647.70	12050	16-abr-09
28-abr-09	12074	35,928.16	5,389.22	41,317.38	12046	15-abr-09
29-abr-09	12075	22,190.22	3,328.53	25,518.75	12047	16-abr-09
30-abr-09	12076	6,655.20	998.28	7,653.48	12048	16-abr-09
30-abr-09	12077	4,223.00	633.45	4,856.45	12057	17-abr-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-165/11

Qui

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-165/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-164/11

Continúa del cuadro anterior...

	SUMA DE ABRIL	649,848.80	97,477.32	747,326.12		
					12058	17-abr-09
07-may-09	12089	19,556.48	2,933.47	22,489.95	12059	20-abr-09
08-may-09	12092	21,240.00	3,186.00	24,426.00		SUMAS
13-may-09	12093	16,984.70	2,547.71	19,532.41	12060	20-abr-09
14-may-09	12094	20,483.08	3,072.46	23,555.54	12061	21-abr-09
15-may-09	12096	13,473.60	2,021.04	15,494.64	12062	21-abr-09
15-may-09	12097	15,715.35	2,357.30	18,072.65	12063	22-abr-09
18-may-09	12098	11,820.00	1,773.00	13,593.00	12064	22-abr-09
19-may-09	12099	5,516.00	827.40	6,343.40	12065	23-abr-09
22-may-09	12109	8,360.94	1,254.14	9,615.08	12066	23-abr-09
22-may-09	12111	5,658.00	848.70	6,506.70	12068	24-abr-09
26-may-09	12112	3,501.29	525.19	4,026.48	12067	24-abr-09
26-may-09	12116	4,438.25	665.74	5,103.99	12069	25-abr-09
26-may-09	12117	33,303.56	4,995.53	38,299.09	12070	25-abr-09
26-may-09	12118	23,321.44	3,498.22	26,819.66	12071	27-abr-09
27-may-09	12119	6,918.75	1,037.81	7,956.56	12073	28-abr-09
28-may-09	12120	44,328.00	6,649.20	50,977.20	12074	28-abr-09
29-may-09	12121	11,221.83	1,683.27	12,905.10		SUMAS
29-may-09	12122	8,999.50	1,349.93	10,349.43		
	SUMA DE MAYO	274,840.77	41,226.11	316,066.88		TOTAL ABRIL

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-166/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-166/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-165/11

Continúa del cuadro anterior...

02-jun-09	12137	12,677.00	1,901.55	14,578.55	12075	29-abr-09
02-jun-09	12138	1,742.00	261.30	2,003.30	12076	30-abr-09
03-jun-09	12140	3,972.00	595.80	4,567.80		SUMAS
03-jun-09	12141	54,040.57	8,106.09	62,146.66	12089	07-may-09
04-jun-09	12142	14,212.15	2,131.82	16,343.97	12092	08-may-09
04-jun-09	12148	7,758.80	1,163.82	8,922.62		SUMAS
06-jun-09	12150	13,340.00	2,001.00	15,341.00	12093	13-may-09
06-jun-09	12152	995.00	149.25	1,144.25	12094	14-may-09
06-jun-09	12153	13,530.00	2,029.50	15,559.50	12096	15-may-09
08-jun-09	12154	10,378.40	1,556.76	11,935.16	12097	15-may-09
08-jun-09	12155	12,541.80	1,881.27	14,423.07	12098	18-may-09
08-jun-09	12156	22,753.00	3,412.95	26,165.95		SUMAS
08-jun-09	12157	1,600.80	240.12	1,840.92		
09-jun-09	12159	7,011.55	1,051.73	8,063.28		TOTAL MAYO
10-jun-09	12165	5,530.00	829.50	6,359.50	12099	19-may-09
11-jun-09	12168	29,696.00	4,454.40	34,150.40	12109	22-may-09
11-jun-09	12169	11,264.40	1,689.66	12,954.06	12111	22-may-09
12-jun-09	12170	12,909.00	1,936.35	14,845.35	12112	26-may-09
19-jun-09	12181	11,736.40	1,760.46	13,496.86	12116	26-may-09
20-jun-09	12182	13,658.40	2,048.76	15,707.16	12117	26-may-09
20-jun-09	12183	10,987.20	1,648.08	12,635.28	12118	26-may-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-167/11

Juan

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-167/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-166/11

Continúa del cuadro anterior...

20-jun-09	12185	13,808.20	2,071.23	15,879.43	12119	27-may-09
22-jun-09	12186	11,605.50	1,740.83	13,346.33	12120	28-may-09
22-jun-09	12188	4,311.54	646.73	4,958.27	12121	29-may-09
23-jun-09	12189	9,464.00	1,419.60	10,883.60		SUMAS
25-jun-09	12190	10,920.00	1,638.00	12,558.00	12137	02-jun-09
27-jun-09	12196	22,200.70	3,330.11	25,530.81	12138	02-jun-09
27-jun-09	12197	18,298.08	2,744.71	21,042.79	12140	03-jun-09
27-jun-09	12199	5,360.00	804.00	6,164.00	12141	03-jun-09
29-jun-09	12200	16,848.78	2,527.32	19,376.10	12142	04-jun-09
30-jun-09	12205	11,649.21	1,747.38	13,396.59	12148	04-jun-09
30-jun-09	12206	1,536.80	230.52	1,767.32	12150	06-jun-09
30-jun-09	12207	7,985.83	1,197.88	9,183.71	12122	29-may-09
30-jun-09	12208	6,593.36	989.00	7,582.36		SUMAS
30-jun-09	12210	19,908.87	2,986.33	22,895.20	12152	06-jun-09
30-jun-09	12211	14,800.00	2,220.00	17,020.00	12153	06-jun-09
	SUMA DE JUNIO	447,625.35	67,143.80	514,769.15	12154	08-jun-09
01-jul-09	12223	11,134.74	1,670.21	12,804.95	12155	08-jun-09
08-jul-09	12231	2,394.78	359.22	2,754.00	12156	08-jun-09
09-jul-09	12232	4,342.36	651.35	4,993.71	12157	08-jun-09
14-jul-09	12242	4,753.22	712.98	5,466.20	12159	09-jun-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-168/11

B

[Handwritten signature]

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-168/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-167/11

Continúa del cuadro anterior...

16-jul-09	12249	18,844.96	2,826.74	21,671.70		SUMAS
27-jul-09	12326	5,782.64	867.40	6,650.04	12165	10-jun-09
29-jul-09	12332	5,276.20	791.43	6,067.63	12168	11-jun-09
29-jul-09	12333	3,275.60	491.34	3,766.94	12169	11-jun-09
	SUMA DE JULIO	55,804.50	8,370.67	64,175.17	12170	12-jun-09
						SUMAS
	GRAN TOTAL	4,807,599.61	721,139.94	5,528,739.55	12181	19-jun-09
					12182	20-jun-09
					12183	20-jun-09
					12185	20-jun-09
					12186	22-jun-09
					12188	22-jun-09
					12189	23-jun-09
					12190	25-jun-09
						SUMAS
						TOTAL JUNIO
					12077	30-abr-09
					12196	27-jun-09
					12197	27-jun-09
					12199	27-jun-09
					12200	29-jun-09
					12206	30-jun-09
					12210	30-jun-09
					12223	01-jul-09
						SUMAS

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-169/11

Juu *B* *H*

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-169/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-168/11

Continúa del cuadro anterior...

					12211	30-jun-09
					12231	08-jul-09
					12232	09-jul-09
						SUMAS
					12205	30-jun-09
					12207	30-jun-09
					12208	30-jun-09
					12249	16-jul-09
						SUMAS
						TOTAL JULIO
					12332	29-jul-09
					12326	27-jul-09
					12333	29-jul-09
					12242	14-jul-09
						SUMAS
						TOTAL AGOSTO
						SUMA TOTAL DEL EJERCICIO 2009 MAS FACTURAS DEL EJERCICIO 2008 IGUAL AL TOTAL DE OPERACIONES

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-170/11

Jun

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 ----- EXP.: CPI0204103F2 ----- ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 ----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-170/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-169/11 -----

Continua del cuadro anterior..

EFECTIVAMENTE PAGADO							
IMPORTE	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO	NUMERO DE TRANSFERENCIA	FECHA DEL DEPOSITO	IMPORTE DEL DEPOSITO	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO
21,621.24	3,243.19	24,864.43	TRASPASO A TERCEROS	433368	06-ene-09	58,662.96	BBVA BANCOMER
12,362.80	1,854.42	14,217.22					
14,992.50	2,248.88	17,241.38					
2,034.72	305.21	2,339.93					
51,011.27	7,651.69	58,662.96					
58,480.32	8,772.05	67,252.37	TRASPASO A TERCEROS	415010	13-ene-09	314,458.62	BBVA BANCOMER
65,362.10	9,804.32	75,166.42					
55,736.45	8,360.47	64,096.92					
20,970.00	3,145.50	24,115.50					
15,369.00	2,305.35	17,674.35					
53,146.80	7,972.02	61,118.82					
4,377.60	656.64	5,034.24					
387,781.79	58,167.27	445,949.06					
8,032.50	1,204.88	9,237.38	TRASPASO A TERCEROS	416281	20-ene-09	131,490.44	BBVA BANCOMER
49,688.94	7,453.34	57,142.28					
3,134.29	470.14	3,604.43					

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-171/11 -----

Juan

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-171/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-170/11

Continúa del cuadro anterior...

10,506.00	1,575.90	12,081.90					
30,248.00	4,537.20	34,785.20					
5,148.78	772.32	5,921.10					
7,581.00	1,137.15	8,718.15					
114,339.51	17,150.93	131,490.44					
489,804.33	73,470.65	563,274.98				445,949.06	
28,678.32	4,301.75	32,980.07	TRASPASO A TERCEROS	417901	04-feb-09	507,975.87	BBVA BANCOMER
8,775.00	1,316.25	10,091.25					
26,946.45	4,041.97	30,988.42					
2,401.98	360.30	2,762.28					
2,578.87	386.83	2,965.70					
15,356.93	2,303.54	17,660.47					
18,341.44	2,751.22	21,092.66					
24,275.78	3,641.37	27,917.15					
21,898.25	3,284.74	25,182.99					
19,267.10	2,890.07	22,157.17					
23,472.28	3,520.84	26,993.12					
24,523.07	3,678.46	28,201.53					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-172/11

Just

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-172/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-171/11

Continúa del cuadro anterior...

24,862.40	3,729.36	28,591.76					
13,621.92	2,043.29	15,665.21					
11,697.92	1,754.69	13,452.61					
22,559.10	3,383.87	25,942.97					
10,315.50	1,547.33	11,862.83					
4,922.29	738.34	5,660.63					
20,202.00	3,030.30	23,232.30					
4,576.00	686.40	5,262.40					
18,403.20	2,760.48	21,163.68					
31,758.88	4,763.83	36,522.71					
40,614.00	6,092.10	46,706.10					
21,669.44	3,250.42	24,919.86					
441,718.15	66,257.72	507,975.87					
17,392.96	2,608.94	20,001.90	TRASPASO A TERCEROS	419299	10-feb-09	294,271.52	BBVA BANCOMER
27,288.00	4,093.20	31,381.20					
23,004.00	3,450.60	26,454.60					
8,800.00	1,320.00	10,120.00					
17,960.34	2,694.05	20,654.39					
19,624.80	2,943.72	22,568.52					
22,533.90	3,380.09	25,913.99					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-173/11

Clave

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-173/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-172/11

Continúa del cuadro anterior...

21,044.58	3,156.69	24,201.27					
28,364.90	4,254.73	32,619.63					
11,820.01	1,773.00	13,593.01					
22,583.60	3,387.54	25,971.14					
13,977.60	2,096.64	16,074.24					
21,493.60	3,224.04	24,717.64					
255,888.29	38,383.24	294,271.53					
25,950.00	3,892.50	29,842.50	TRASPASO A TERCEROS	4205558	17-feb-09	367,302.31	BBVA BANCOMER
36,149.47	5,422.42	41,571.89					
21,456.10	3,218.41	24,674.51					
19,840.95	2,976.14	22,817.09					
30,780.00	4,617.00	35,397.00					
32,737.64	4,910.65	37,648.29					
10,408.84	1,561.33	11,970.17					
11,502.00	1,725.30	13,227.30					
10,083.42	1,512.51	11,595.93					
10,920.00	1,638.00	12,558.00					
4,800.00	720.00	5,520.00					
13,104.00	1,965.60	15,069.60					
11,225.76	1,683.86	12,909.62					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-174/11



B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-174/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-173/11

Continúa del cuadro anterior...

32,272.80	4,840.92	37,113.72					
25,156.50	3,773.48	28,929.98					
23,005.83	3,450.88	26,456.71					
319,393.31	47,909.00	367,302.31					
4,680.00	702.00	5,382.00	TRASPASO A TERCEROS	421638	24-feb-09	316,499.87	BBVA BANCOMER
10,635.80	1,595.37	12,231.17					
19,124.35	2,868.65	21,993.00					
35,413.56	5,312.03	40,725.59					
4,621.50	693.23	5,314.73					
11,820.00	1,773.00	13,593.00					
9,037.67	1,355.65	10,393.32					
47,883.77	7,182.57	55,066.34					
27,580.00	4,137.00	31,717.00					
23,376.60	3,506.49	26,883.09					
18,079.00	2,711.85	20,790.85					
27,288.00	4,093.20	31,381.20					
7,792.00	1,168.80	8,960.80					
27,875.94	4,181.39	32,057.33					
13,224.00	1,983.60	15,207.60					
30,075.33	4,511.30	34,586.63					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-175/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-175/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-174/11

Continúa del cuadro anterior...

43,290.90	6,493.64	49,784.54					
275,216.62	41,282.49	316,499.11					
-	-	-					
1,292,216.37	193,832.45	1,486,048.82				1,486,049.57	
9,024.00	1,353.60	10,377.60	TRASPASO A TERCEROS	422355	03-mar-09	149,871.34	BBVA BANCOMER
32,961.76	4,944.26	37,906.02					
9,387.00	1,408.05	10,795.05					
5,235.75	785.36	6,021.11					
11,736.40	1,760.46	13,496.86					
13,064.00	1,959.60	15,023.60					
19,700.00	2,955.00	22,655.00					
9,738.00	1,460.70	11,198.70					
9,738.00	1,460.70	11,198.70					
9,738.00	1,460.70	11,198.70					
130,322.90	19,548.44	149,871.34					
24,349.75	3,652.46	28,002.21	TRASPASO A TERCEROS	423333	10-mar-09	397,406.57	BBVA BANCOMER
22,311.80	3,346.77	25,658.57					
21,359.52	3,203.93	24,563.45					
11,946.08	1,791.91	13,737.99					
24,614.28	3,692.14	28,306.42					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-176/11

[Handwritten signature]

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón

DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2

OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10

ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-176/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-175/11 -----

Continua del cuadro anterior...

17,200.00	2,580.00	19,780.00					
3,246.00	486.90	3,732.90					
44,348.20	6,652.23	51,000.43					
23,992.29	3,598.84	27,591.13					
35,107.50	5,266.13	40,373.63					
4,319.26	647.89	4,967.15					
40,001.28	6,000.19	46,001.47					
38,961.20	5,844.18	44,805.38					
11,251.80	1,687.77	12,939.57					
15,336.00	2,300.40	17,636.40					
9,834.21	1,475.13	11,309.34					
348,179.17	52,226.87	400,406.04					
45,342.72	6,801.41	52,144.13	TRASPASO A TERCEROS	424637	17-mar-09	338822.64	BBVA BANCOMER
44,627.55	6,694.13	51,321.68					
8,090.64	1,213.60	9,304.24					
20,311.20	3,046.68	23,357.88					
15,882.25	2,382.34	18,264.59					
8,362.80	1,254.42	9,617.22					
19,239.90	2,885.99	22,125.89					
34,836.77	5,225.51	40,062.28					

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-177/11 -----



B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
CFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>
ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>	
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	
CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>	

Folio No. IAD01019-10-8-177/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-176/11

Continúa del cuadro anterior...

9,254.44	1,388.17	10,642.61					
22,206.23	3,330.93	25,537.16					
8,630.27	1,294.54	9,924.81					
50,981.56	7,647.23	58,628.79					
6,862.06	1,029.31	7,891.37					
294,628.39	44,194.26	338,822.65					
11,152.00	1,672.80	12,824.80	TRASPASO A TERCEROS	425577	24-mar-09	315,841.54	BBVA BANCOMER
6,400.00	960.00	7,360.00					
33,453.83	5,018.08	38,471.91					
2,904.08	435.61	3,339.69					
30,298.95	4,544.84	34,843.79					
17,930.24	2,689.54	20,619.78					
22,741.68	3,411.25	26,152.93					
12,204.47	1,830.67	14,035.14					
17,843.32	2,676.50	20,519.82					
19,406.78	2,911.02	22,317.80					
2,836.80	425.52	3,262.32					
17,689.07	2,653.36	20,342.43					
3,786.28	567.94	4,354.22					
29,655.99	4,448.40	34,104.39					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-178/11



B

u

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. IAD01019-10-8-178/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-177/11

Continúa del cuadro anterior...

29,771.44	4,465.72	34,237.16					
16,569.88	2,485.48	19,055.36					
274,644.82	41,196.72	315,841.54					
46,705.40	7,005.81	53,711.21	TRASPASO A TERCEROS	42475	31-mar-09	378,420.61	BBVA BANCOMER
882.80	132.42	1,015.22					
34,515.60	5,177.34	39,692.94					
17,594.00	2,639.10	20,233.10					
16,236.37	2,435.45	18,671.82					
10,012.17	1,501.83	11,514.00					
17,273.76	2,591.06	19,864.82					
20,094.00	3,014.10	23,108.10					
29,138.40	4,370.76	33,509.16					
5,910.00	886.50	6,796.50					
4,925.00	738.75	5,663.75					
13,553.60	2,033.04	15,586.64					
40,227.61	6,034.14	46,261.75					
11,952.52	1,792.88	13,745.40					
2,648.03	397.21	3,045.24					
31,570.50	4,735.58	36,306.08					
9,942.90	1,491.43	11,434.33					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-179/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón

DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** CPI0204103F2

OFICIO: 263/2010 **EXP.:** CPI0204103F2 **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10

ACTA DE VISITA: 8 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-179/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-178/11

Continúa del cuadro anterior...

10,953.75	1,643.06	12,596.81					
4,925.00	738.75	5,663.75					
329,061.41	49,359.21	378,420.62					
10,662.00	1,599.30	12,261.30	TRASPASO A TERCEROS	127536	31-mar-09	266,241.19	BBVA BANCOMER
6,272.24	940.84	7,213.08					
8,511.48	1,276.72	9,788.20					
18,810.57	2,821.59	21,632.16					
6,400.00	960.00	7,360.00					
14,167.51	2,125.13	16,292.64					
3,274.37	491.16	3,765.53					
48,322.62	7,248.39	55,571.01					
45,258.36	6,788.75	52,047.11					
31,290.24	4,693.54	35,983.78					
30,163.16	4,524.47	34,687.63					
8,381.52	1,257.23	9,638.75					
231,514.08	34,727.11	266,241.19					
1,608,350.77	241,252.61	1,849,603.38				1,846,603.89	
2,956.10	443.42	3,399.52	TRASPASO A TERCEROS	127568	03-abr-09	95,557.48	BBVA BANCOMER
15,180.92	2,277.14	17,458.06					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-180/11



B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón

DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2

OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10

ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-180/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-179/11

Continúa del cuadro anterior...

8,004.75	1,200.71	9,205.46					
21,698.60	3,254.79	24,953.39					
3,134.29	470.14	3,604.43					
16,716.24	2,507.44	19,223.68					
15,402.56	2,310.38	17,712.94					
83,093.46	12,464.02	95,557.48					
19,153.17	2,872.97	22,026.14	TRASPASO A TERCEROS	427916	14-abr-09	243,048.32	BBVA BANCOMER
20,126.40	3,018.96	23,145.36					
3,200.00	480.00	3,680.00					
9,075.30	1,361.30	10,436.60					
43,461.70	6,519.26	49,980.96					
31,755.36	4,763.30	36,518.66					
33,658.21	5,048.73	38,706.94					
19,244.92	2,886.74	22,131.66					
13,376.30	2,006.44	15,382.74					
18,295.01	2,744.25	21,039.26					
211,346.37	31,701.95	243,048.32					
19,236.75	2,885.51	22,122.26	TRASPASO A TERCEROS	429690	28-abr-09	155,693.80	BBVA BANCOMER
17,946.70	2,692.01	20,638.71					
7,880.00	1,182.00	9,062.00					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-181/11

Jan

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. IAD01019-10-8-181/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-180/11

Continúa del cuadro anterior...

30,101.71	4,515.26	34,616.97				
16,723.77	2,508.57	19,232.34				
9,750.00	1,462.50	11,212.50				
33,746.96	5,062.04	38,809.00				
135,385.90	20,307.88	155,693.78				
10,620.49	1,593.07	12,213.56	TRASPASO A TERCEROS	127755	29-abr-09	270,014.29 BBVA BANCOMER
2,886.00	432.90	3,318.90				
5,021.64	753.25	5,774.89				
6,618.56	992.78	7,611.34				
26,856.36	4,028.45	30,884.81				
18,762.00	2,814.30	21,576.30				
8,358.00	1,253.70	9,611.70				
3,310.00	496.50	3,806.50				
39,616.08	5,942.41	45,558.49				
43,211.76	6,481.76	49,693.52				
18,636.00	2,795.40	21,431.40				
3,972.00	595.80	4,567.80				
10,998.00	1,649.70	12,647.70				
35,928.16	5,389.22	41,317.38				
234,795.03	35,219.26	270,014.29				

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-182/11

Jose

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.

ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón

DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265

MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: **CPI0204103F2**

OFICIO: 263/2010 EXP.: **CPI0204103F2** **ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10**

ACTA DE VISITA: 8 **CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-182/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-181/11

Continúa del cuadro anterior...

664,620.76	99,693.11	764,313.87				764,313.89	
22,190.22	3,328.53	25,518.75	TRASPASO A TERCEROS	431574	12-may-09	33,172.24	BBVA BANCOMER
6,655.20	998.28	7,653.48					
28,845.42	4,326.81	33,172.23					
19,556.48	2,933.47	22,489.95	TRASPASO A TERCEROS	432410	19-may-09	46,915.95	BBVA BANCOMER
21,240.00	3,186.00	24,426.00					
40,796.48	6,119.47	46,915.95					
16,984.70	2,547.71	19,532.41	TRASPASO A TERCEROS	433325	26-may-09	90,248.24	BBVA BANCOMER
20,483.08	3,072.46	23,555.54					
13,473.60	2,021.04	15,494.64					
15,715.35	2,357.30	18,072.65					
11,820.00	1,773.00	13,593.00					
78,476.73	11,771.51	90,248.24					
148,118.63	22,217.79	170,336.42				170,336.43	
5,516.00	827.40	6,343.40	TRASPASO A TERCEROS	434126	02-jun-09	168,553.26	BBVA BANCOMER
8,360.94	1,254.14	9,615.08					
5,658.00	848.70	6,506.70					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-183/11

Juan

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 **EXP.:** CPI0204103F2 **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-183/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-182/11

Continúa del cuadro anterior...

3,501.29	525.19	4,026.48					
4,438.25	665.74	5,103.99					
33,303.56	4,995.53	38,299.09					
23,321.44	3,498.22	26,819.66					
6,918.75	1,037.81	7,956.56					
44,328.00	6,649.20	50,977.20					
11,221.83	1,683.27	12,905.10					
146,568.05	21,985.21	168,553.26					
12,677.00	1,901.55	14,578.55	TRASPASO A TERCEROS	128021	10-jun-09	134,253.33	BBVA BANCOMER
1,742.00	261.30	2,003.30					
3,972.00	595.80	4,567.80					
54,040.57	8,106.09	62,146.66					
14,212.15	2,131.82	16,343.97					
7,758.80	1,163.82	8,922.62					
13,340.00	2,001.00	15,341.00					
8,999.50	1,349.93	10,349.43					
116,742.03	17,511.30	134,253.33					
995.00	149.25	1,144.25	TRASPASO A TERCEROS	3000162	16-jun-09	79,132.13	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.
13,530.00	2,029.50	15,559.50					
10,378.40	1,556.76	11,935.16					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-184/11

Juan

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. -----
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón-----
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265-----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.: CPI0204103F2** -----
OFICIO: 263/2010----- **EXP.: CPI0204103F2** ----- **ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10**-----
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL**-----

Folio No. IAD01019-10-8-184/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-183/11 -----

Continúa del cuadro anterior...

12,541.80	1,881.27	14,423.07					
22,753.00	3,412.95	26,165.95					
1,600.80	240.12	1,840.92					
7,011.55	1,051.73	8,063.28					
68,810.55	10,321.58	79,132.13					
5,530.00	829.50	6,359.50	TRASPASO A TERCEROS	435470	24-jun-09	68,309.31	BBVA BANCOMER
29,696.00	4,454.40	34,150.40					
11,264.40	1,689.66	12,954.06					
12,909.00	1,936.35	14,845.35					
59,399.40	8,909.91	68,309.31					
11,736.40	1,760.46	13,496.86	TRASPASO A TERCEROS	128127	30-jun-09	99,464.93	BBVA BANCOMER
13,658.40	2,048.76	15,707.16					
10,987.20	1,648.08	12,635.28					
13,808.20	2,071.23	15,879.43					
11,605.50	1,740.83	13,346.33					
4,311.54	646.73	4,958.27					
9,464.00	1,419.60	10,883.60					
10,920.00	1,638.00	12,558.00					
86,491.24	12,973.69	99,464.93					

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-185/11 -----

[Handwritten signature]

B

M



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-185/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-184/11

Continúa del cuadro anterior...

478,011.27	71,701.69	549,712.96				549,712.96	
4,223.00	633.45	4,856.45	TRASPASO A TERCEROS	438502	15-jul-09	114,437.62	BBVA BANCOMER
22,200.70	3,330.11	25,530.81					
18,298.08	2,744.71	21,042.79					
5,360.00	804.00	6,164.00					
16,848.78	2,527.32	19,376.10					
1,536.80	230.52	1,767.32					
19,908.87	2,986.33	22,895.20					
11,134.74	1,670.21	12,804.95					
99,510.97	14,926.65	114,437.62					
14,800.00	2,220.00	17,020.00	TRASPASO A TERCEROS	439552	21-jul-09	24,767.71	BBVA BANCOMER
2,394.78	359.22	2,754.00					
4,342.36	651.35	4,993.71					
21,537.14	3,230.57	24,767.71					
11,649.21	1,747.38	13,396.59	TRASPASO A TERCEROS	440502	28-jul-09	51,834.35	BBVA BANCOME
7,985.83	1,197.88	9,183.71					
6,593.36	989.00	7,582.36					
18,844.96	2,826.74	21,671.70					
45,073.36	6,761.00	51,834.36					

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-186/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ACTA DE VISITA: 8	ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-186/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-185/11

Continúa del cuadro anterior...

166,121.47	24,918.22	191,039.69				191,039.68	
5,276.20	791.43	6,067.63	TRASPASO A TERCEROS	441189	04-ago-09	6,067.63	BBVA BANCOMER
5,782.64	867.40	6,650.04	TRASPASO A TERCEROS	443700	18-ago-09	10,416.98	BBVA BANCOMER
3,275.60	491.34	3,766.94					
4,753.22	712.98	5,466.20	TRASPASO A TERCEROS	444855	25-ago-09	5,466.20	BBVA BANCOMER
19,087.66	2,863.15	21,950.81					
19,087.66	2,863.15	21,950.81				21,950.81	
4,764,308.70	714,646.31	5,478,955.01				5,475,956.29	
51,011.27	7,651.69	58,662.96				58,662.96	
4,815,319.97	722,298.00	5,537,617.97				5,534,619.25	

Ahora bien el análisis e integración de la cantidad de \$ 4,812,712.39, correspondientes al Valor de Actos o Actividades Gravados Efectivamente Cobrados obtenidos de la aportación de datos por terceros, para lo cual esta Autoridad en el uso de sus facultades procedió a solicitar el Auxilio para Girar y realizar Orden de Compulsa, mediante oficio número COM0501108/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, girado por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, así mismo se giro Oficio número 500-53-07-02-2011-0660 de fecha 21 de Febrero de 2011, por el C. LIC. JESÚS FLORENCIO GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en el que se ordena la práctica de una visita domiciliaria con

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-187/11

Garza

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-187/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-186/11 -----

relación a operaciones en su carácter de tercero, realizó con COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., ahora bien con Oficio número 500-53-07-02-2011-1780, de fecha 13 de abril de 2011, se remitió compulsas terminadas practicadas a la contribuyente CINSA, S.A. DE C.V., y de lo cual se conoció que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., si realizó operaciones con la contribuyente CINSA, S.A. DE C.V., mismos que se conocieron de la revisión efectuada a la información y documentación proporcionada por la contribuyente, consistente en facturas expedidas por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a CINSA, S.A. DE C.V., Estados de cuenta bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A., con número de cuenta 0443068609, de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto del ejercicio 2009, así como estado de cuenta bancario de la Institución de Crédito denominada BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., con número de cuenta 0589290083, del mes de Junio de 2009, ambas a nombre de la contribuyente visitada CINSA, S.A. DE C.V., así como a los registros contables denominados "Supplier Payment History Report", de la cuenta denominada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., con número de cuenta CPI0204103F2, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, así como del análisis de facturas, mismos que fueron proporcionados por el C. REYNALDO RODRÍGUEZ TREVIÑO, en su carácter de Tercero compareciente, quien manifestó tener las funciones de Contador Fiscal de la contribuyente visitada, CINSA, S.A. DE C.V., mismos que se encuentran contenidos en 366 (TRESCIENTAS SESENTA Y SEIS) fojas útiles y los cuales se integran de solicitud de Auxilio para Girar y realizar Orden de Compulsa número COM0501108/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, Oficio número 500-53-07-02-2011-0660 de fecha 21 de Febrero de 2011, en el que se ordena la práctica de una visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero, Oficio número 500-53-07-02-2011-1780, de fecha 13 de abril de 2011, con el que se remitió compulsas terminadas practicadas a la contribuyente CINSA, S.A. DE C.V., citatorio de inicio de Aportación de Datos por Terceros de fecha 22 de Febrero de 2011, acta parcial de inicio de Aportación de Datos por Terceros de fecha 23 de Febrero de 2011, levantada a folios COM5200026/11010001 al COM5200026/11010006, citatorio final de fecha 05 de Abril de 2011, acta final de Aportación de Datos por Terceros de fecha 06 de Abril de 2011, levantada a folios COM5200026/11020001 al COM5200026/11020027, así como documentación comprobatoria, proporcionada por el C. REYNALDO RODRÍGUEZ TREVIÑO, en su carácter de Tercero compareciente, quien manifestó tener las funciones de Contador Fiscal de la contribuyente visitada, CINSA, S.A. DE C.V., consistente en facturas expedidas por la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a CINSA, S.A. DE C.V., Estados de cuenta bancarios de la Institución de Crédito BBVA BANCOMER, S.A., con número de cuenta 0443068609, de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio y Agosto del ejercicio 2009, así como estado de cuenta bancario de la Institución de Crédito denominada BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., con número de cuenta 0589290083, del mes de Junio de 2009, ambas a nombre de la contribuyente visitada CINSA, S.A. DE C.V., así como a los registros contables -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-188/11 -----

Juan

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-188/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-187/11 -----

denominados "Supplier Payment History Report", de la cuenta denominada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., con número de cuenta CPI0204103F2, del ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, así como del análisis de facturas, mismas que forman parte integrante de la presente Acta Ultima Parcial y de las cuales se entregaron en su momento copias fotostáticas de todas y cada una de estas hojas debidamente certificadas foliadas en forma económica con los números del 112 al 477, hecho que se hizo constar en el oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-374/2011 de fecha 01 de Agosto de 2011, en el que se da a conocer información y documentación obtenida de la contribuyente en su carácter de tercero en la hoja 58 del citado oficio, las hojas anteriormente citadas fueron debidamente certificadas por el C.C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria, del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, de conformidad con el Artículo 31 Fracción XVIII del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila número 50 de fecha 22 de Junio de 2010, así mismo forman parte integrante del expediente que esta Autoridad tiene a nombre de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., el cual se encuentra en los archivos de esta Dependencia, la cual se da por reproducida para los efectos del presente Apartado. -----

3).- IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. -----

Ahora bien el Valor de los Actos o Actividades Gravados Efectivamente Cobrados determinados en forma presuntiva por la aportación de datos por terceros, de las operaciones realizadas por el contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. a su cliente IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., determinados en cantidad de \$ 378,888.65, se conocieron del auxilio solicitado al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, mediante el oficio COM0501109/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, girado por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, para verificar las operaciones que en su carácter de tercero realizó la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. con su cliente IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., para lo cual se giro oficio número 500-53-07-02-2011-0661, de fecha 21 de Febrero de 2011, expedido por el C. LIC. JESÚS FLORENCIO GARZA MARTÍNEZ, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en el que se ordena la práctica de visita domiciliaria, en relación a las operaciones realizadas en su carácter de tercero, que llevó a cabo la contribuyente visitada IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., con COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, el cual fue notificado previo citatorio el día 22 -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-189/11 -----

Jesu

B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.**
 ACTIVIDAD: **Fabricación de otros productos de papel y cartón**
 DOMICILIO: **COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265**
 MUNICIPIO: **SALTILLO, COAHUILA** R.F.C.: **CPI0204103F2**
 OFICIO: **263/2010** EXP.: **CPI0204103F2** ORDEN DE VISITA: **IAD0501019/10**
 ACTA DE VISITA: **8** CLASE: **ACTA ULTIMA PARCIAL**

Folio No. IAD01019-10-8-189/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-189/11

de Febrero de 2011 al C. MARCO ANTONIO BARAJAS SANDOVAL, en su carácter de tercero compareciente, quien manifestó ser Contador de la contribuyente visitada IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., de lo cual se conoció que realizó operaciones en cantidad de \$ 378,888.65, mas un Impuesto al Valor Agregado Traslado en cantidad de \$ 56,833.3, de lo cual da un total en cantidad de \$ 435,721.95 (CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL SETECIENTOS VEINTIÚN PESOS 95/100 M.N.), las cuales fueron cobradas en su totalidad mismas que se dividieron entre 1.15 para separar el Impuesto al Valor Agregado Traslado, el cual no forma parte del Valor de los Actos o Actividades, dando como resultado Ingresos Gravados en cantidad de 378,888.65, los cuales esta autoridad presume que se trata de Valor de Actos o Actividades Gravados de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., por los que se debe de pagar impuesto, toda vez que corresponden a operaciones realizadas por terceros, como lo establece el Artículo 56 Primer Párrafo, el cual señala: "Para los efectos de la determinación presuntiva a que se refiere el artículo anterior, las autoridades fiscales calcularán los ingresos brutos de los contribuyente, el valor de los actos, actividades o activos sobre los que proceda el pago de contribuciones, para el ejercicio de que se trate, indistintamente con cualquiera de los siguientes procedimientos." Fracción III.- "A partir de la información que proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente.", esto en relación con el artículo 72 Último Párrafo, el cual señala: "Los contribuyentes que realizan actos o actividades con el público en general que deban trasladar el impuesto, para determinar el valor de la contraprestación pactada dividirá el precio incluyendo el impuesto, entre 1.10 ó 1.15, según se trate de operaciones afectas a la tasa del 10% o 15%, el coeficiente que se obtenga de esta división deberá calcularse hasta el centésimo. El resultado obtenido se restará al monto total de la operación y la diferencia será el impuesto. Esta misma operación se asentará en los libros de contabilidad.", por lo que esta Autoridad procede a determinar Valor de Actos o Actividades Gravados Efectivamente Cobrados presuntivamente basados en la Aportación de Datos por Terceros en cantidad de \$ 378,888.65, mismos que se analizan de la siguiente manera:

NUMERO DE FACTURA	FECHA DE LA FACTURA	IMPORTE	IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO	FECHA DEL DEPOSITO
12235	10-jul-09	2,528.38	379.26	2,907.64	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12236	10-jul-09	2,470.32	370.55	2,840.87	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12237	10-jul-09	43,158.04	6,473.71	49,631.75	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12238	10-jul-09	29,601.30	4,440.20	34,041.50	TRANSFERENCIA	09-sep-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-190/11

Juan B *M*

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-190/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-189/11

Continúa del cuadro anterior...

12239	10-jul-09	20,308.49	3,046.27	23,354.76	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12240	10-jul-09	32,066.61	4,809.99	36,876.60	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12241	14-jul-09	8,725.70	1,308.86	10,034.56	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12246	15-jul-09	20,547.50	3,082.13	23,629.63	TRANSFERENCIA	09-sep-09
12247	15-jul-09	5,572.77	835.92	6,408.69	TRANSFERENCIA	09-sep-09
TOTAL SEPTIEMBRE		164,979.13	24,746.87	189,726.00		
12248	16-jul-09	7,726.44	1,158.97	8,885.41	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12250	16-jul-09	2,362.72	354.41	2,717.13	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12251	21-jul-09	43,415.29	6,512.29	49,927.58	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12252	21-jul-09	9,157.18	1,373.58	10,530.76	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12253	21-jul-09	2,843.40	426.51	3,269.91	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12254	21-jul-09	886.02	132.90	1,018.92	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12256	22-jul-09	16,151.03	2,422.65	18,573.68	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12257	22-jul-09	1,137.36	170.60	1,307.96	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12331	28-jul-09	12,625.35	1,893.80	14,519.15	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12351	29-jul-09	4,460.97	669.14	5,130.11	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12352	29-jul-09	3,989.78	598.47	4,588.25	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12353	30-jul-09	1,682.00	252.30	1,934.30	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12361	31-jul-09	14,487.37	2,173.10	16,660.47	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12376	21-jul-09	12,096.00	1,814.40	13,910.40	TRANSFERENCIA	09-oct-09

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-191/11

B

H

[Handwritten signature]

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
 ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
 DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
 OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
 ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-191/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-190/11

Continúa del cuadro anterior...

12295	24-jul-09	8,321.60	1,248.24	9,569.84	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12319	24-jul-09	14,251.50	2,137.73	16,389.23	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12324	27-jul-09	2,395.40	359.31	2,754.71	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12325	27-jul-09	11,325.25	1,698.79	13,024.04	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12328	28-jul-09	3,554.25	533.14	4,087.39	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12329	28-jul-09	8,510.26	1,276.54	9,786.80	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12330	28-jul-09	7,678.84	1,151.83	8,830.67	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12258	22-jul-09	2,158.17	323.73	2,481.90	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12274	22-jul-09	4,632.80	694.92	5,327.72	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12279	23-jul-09	6,388.77	958.31	7,347.08	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12280	23-jul-09	4,122.93	618.44	4,741.37	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12288	23-jul-09	5,186.12	777.92	5,964.04	TRANSFERENCIA	09-oct-09
12292	23-jul-09	2,362.72	354.41	2,717.13	TRANSFERENCIA	09-oct-09
TOTAL OCTUBRE		213,909.52	32,086.43	245,995.95		
				TOTAL DE OPERACIONES EFECTIVAMENTE PAGADAS		

IMPORTE DEL DEPOSITO	INSTITUCIÓN DE CRÉDITO	NUMERO DE CUENTA DE CARGO

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-192/11

[Handwritten signature]

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u> ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. IAD01019-10-8-192/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-191/11

Continua del cuadro anterior...

189,726.00	SCOTIABANK INVERLAT	18708003785
189,726.00		

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-193/11

[Handwritten signature]

B

[Handwritten mark]



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón	
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010	EXP.: CPI0204103F2
ACTA DE VISITA: 8	ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-193/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-192/11

Continúa del cuadro anterior...

245,995.93	SCOTIABANK INVERLAT	18708003785
245,995.93		
435,721.93		

Ahora bien el análisis e integración de la cantidad de \$ 378,888.65, correspondientes al Valor de Actos o Actividades Gravados Efectivamente Cobrados obtenidos de la aportación de datos por terceros, para lo cual esta Autoridad en el uso de sus facultades procedió a solicitar el Auxilio para Girar y realizar Orden de Compulsa, mediante oficio número COM0501109/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, girado por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, al C. LIC. JESÚS F. GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, así mismo se giro Oficio número 500-53-07-02-2011-0660 de fecha 21 de Febrero de 2011, por el C. LIC. JESÚS FLORENCIO GARZA MARTÍNEZ, en su carácter de Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en el que se ordena la práctica de una visita domiciliaria con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizó IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. con COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., ahora bien con Oficio número 500-53-07-02-2011-1771, de fecha 04 de Abril de 2011, se remitió compulsa terminada practicada a la contribuyente IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., y de lo cual se conoció que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., si realizó operaciones con la contribuyente IACNA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., mismos que se conocieron de la revisión efectuada a la información y documentación proporcionada por la contribuyente, consistente en facturas expedidas por la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., a la contribuyente IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., durante el periodo comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, papel de trabajo denominado "OPERACIONES CON EL PROVEEDOR"

PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-194/11

Jaur

B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA ----- **R.F.C.:** CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 ----- **EXP.:** CPI0204103F2 ----- **ORDEN DE VISITA:** IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 ----- **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-194/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-193/11 -----
COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.", correspondiente al período comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, Estados de cuenta bancarios electrónicos de la Institución de Crédito SCOTIABANK INVERLAT, con número de cuenta CHQ-MXN-187-18708003785, a nombre de la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., de los meses de Septiembre y Octubre del ejercicio 2009, Aviso de abono en cuenta expedidos por la Institución de Crédito SCOTIABANK INVERLAT, registro contable de las operaciones realizadas con la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., así como las declaraciones informativas de operaciones con terceros, de lo cual se conoció que la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., efectuó operaciones en su carácter de cliente por el período comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, con la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., esta en su carácter de proveedor, mismos que fueron proporcionados por la C. MIRNA ROSAS BEJARANO, en su carácter de Representante Legal de la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., mismos que se encuentran contenidos en 104 (CIENTO CUATRO) fojas útiles y los cuales se integran de solicitud de Auxilio para Girar y realizar Orden de Compulsa número COM0501109/11 de fecha 04 de Febrero de 2011, Oficio número 500-53-07-02-2011-061 de fecha 21 de Febrero de 2011, en el que se ordena la práctica de una visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero, Oficio número 500-53-07-02-2011-1771, de fecha 04 de abril de 2011, con el que se remitió compulsa terminada practicada a la contribuyente IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., citatorio de inicio de Aportación de Datos por Terceros, acta parcial de inicio de Aportación de Datos por Terceros de fecha 22 de Febrero de 2011, levantada a folios COM5200027/11010001 al COM5200027/11010006, Escrito de contestación de fecha 03 de Marzo de 2011, firmado por el Representante Legal de la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., citatorio final de fecha 30 de Marzo de 2011, acta final de Aportación de Datos por Terceros de fecha 31 de Marzo de 2011, levantada a folios del COM5200027/11020001 al COM5200027/11020017, así como documentación comprobatoria, proporcionada por la C. MIRNA ROSAS BEJARANO, en su carácter de Representante Legal de la contribuyente visitada, IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., consistente en facturas expedidas por la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., a la contribuyente IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., durante el período comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, papel de trabajo denominado "OPERACIONES CON EL PROVEEDOR COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.", correspondiente al período comprendido del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, Estados de cuenta bancarios electrónicos de la Institución de Crédito SCOTIABANK INVERLAT, con número de cuenta CHQ-MXN-187-18708003785, a nombre de la contribuyente visitada IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V., de los meses de Septiembre y Octubre del ejercicio 2009, Aviso de abono en cuenta expedidos por la Institución de Crédito SCOTIABANK INVERLAT, registro contable de las operaciones realizadas con la contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., así como las declaraciones ----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-195/11 -----



B

H

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-195/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-194/11 -----

informativas de operaciones con terceros, mismas que forman parte integrante de la presente Acta Ultima Parcial y de las cuales se entregaron en su momento copias fotostáticas de todas y cada una de estas hojas debidamente certificadas foliadas en forma económica con los números del 478 al 581, hecho que se hizo constar en el oficio número SATEC-ACF/ALS-OF-374/2011 de fecha 01 de Agosto de 2011, en el que se da a conocer información y documentación obtenida de la contribuyente en su carácter de tercero en la hoja 64 del citado oficio, las hojas anteriormente citadas fueron debidamente certificadas por el C.C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria, del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, de conformidad con el Artículo 31 Fracción XVIII del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila número 50 de fecha 22 de Junio de 2010, así mismo forman parte integrante del expediente que esta Autoridad tiene a nombre de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., el cual se encuentra en los archivos de esta Dependencia, la cual se da por reproducida para los efectos del presente Apartado. -----

B).- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE -----

Derivado de que la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., al cierre de la presente Acta Ultima Parcial no ha presentado sus libros y registros de contabilidad a la que lo obligan las disposiciones fiscales, así como no ha proporcionado el Impuesto al Valor Agregado Acreditado Efectivamente Pagado, la documentación comprobatoria que ampare dicho Impuesto al Valor Agregado Acreditado Efectivamente Pagado, ni la forma de pago de ellas, por el ejercicio fiscal del 01 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009, solicitada mediante oficio número 263/2010 de fecha 15 de Diciembre de 2010, el cual contiene la orden número IAD0501019/10, notificada legalmente previo citatorio el 17 de Diciembre de 2010 a la C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ en su carácter de Tercero Compareciente, quien además dijo ser SECRETARIA DEL EX – CONTADOR EXTERNO DE LA CONTRIBUYENTE VISITADA, y toda vez que esta autoridad no cuenta con los elementos necesarios para conocer y determinar el Impuesto al Valor Agregado Acreditado Efectivamente Pagado por lo que no se pronuncia al respecto para no considerar ninguna cantidad como Impuesto al Valor Agregado Acreditado. -----

ENTREGA DE LA CARTA DE LOS DERECHOS DEL CONTRIBUYENTE AUDITADO. -----

Se hace constar que fue entregada al Inicio de la Visita Domiciliaria al C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero, quien manifestó tener la calidad de Secretaria del excontador de la contribuyente visitada COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., un ejemplar de la Carta de los Derechos del Contribuyente Auditado según consta en Acta Parcial de Inicio de fecha 17 de Diciembre de 2010, levantada a folios del IAD01019-10-1-001/10 al IAD01019-10-1-006/10, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial. -----

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-196/11 -----



B

M

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>Fabricación de otros productos de papel y cartón</u>	
DOMICILIO: <u>COLIMA No. 265 , REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>CPI0204103F2</u>
OFICIO: <u>263/2010</u>	EXP.: <u>CPI0204103F2</u>
ACTA DE VISITA: <u>8</u>	ORDEN DE VISITA: <u>IAD0501019/10</u>
	CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

Folio No. IAD01019-10-8-196/11

----- VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-195/11 -----

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL DE INICIO

Se hace constar que fue entregada al C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero y SECRETARIA del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial de Inicio de fecha 17 de Diciembre de 2010 levantada a folios del IAD01019-10-1-001/10 al IAD01019-10-1-006/10, la cual forma parte integrante de la presente

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 2

Se hace constar que fue entregada al C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero y SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.2 de fecha 18 de Enero de 2011 levantada a folios del IAD01019-10-2-001/11 al IAD01019-10-2-008/11, la cual forma parte integrante de la presente

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 3

Se hace constar que fue entregada al C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero y SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.3 de fecha 4 de Febrero de 2011 levantada a folios del IAD01019-10-3-001/11 al IAD01019-10-3-007/11, la cual forma parte integrante de la presente

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 4

Se hace constar que fue entregada al C. YOLANDA AMALIA AGUILÓN SÁNCHEZ, en su carácter de tercero y SECRETARIA DEL EX CONTADOR del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.4 de fecha 11 de Febrero de 2011 levantada a folios del IAD01019-10-4-001/11 al IAD01019-10-4-006/11, la cual forma parte integrante de la presente

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 5

Se hace constar que fue entregada al C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO, en su carácter de tercero y EX CONTADOR del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.5 de fecha 24 de Febrero de 2011 levantada a folios del IAD01019-10-5-001/11 al IAD01019-10-5-008/11, la cual forma parte integrante de la presente

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 6

Se hace constar que fue entregada al C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO, en su carácter de tercero y EX CONTADOR del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.6 de fecha 1 de Marzo de 2011 levantada a folios del IAD01019-10-6-001/11 al IAD01019-10-6-006/11, la cual forma parte integrante de la presente

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 7

Se hace constar que fue entregada al C. MARCO ANTONIO VILLANUEVA SAUCEDO, en su carácter de tercero y EX CONTADOR del contribuyente COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V., copia legible del Acta Parcial No.7 de fecha 8 de Marzo de 2011 levantada a folios del IAD01019-10-7-001/11

----- PASA AL FOLIO IAD01019-10-8-197/11 -----



B





Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila
Administración General Tributaria

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INSUMOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.
ACTIVIDAD: Fabricación de otros productos de papel y cartón
DOMICILIO: COLIMA No. 265, REPUBLICA PONIENTE, C.P. 25265
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: CPI0204103F2
OFICIO: 263/2010 EXP.: CPI0204103F2 ORDEN DE VISITA: IAD0501019/10
ACTA DE VISITA: 8 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. IAD01019-10-8-197/11

VIENE DEL FOLIO IAD01019-10-8-196/11
al IAD01019-10-7-005/11, la cual forma parte integrante de la presente

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 Ultima Acta Parcial, ante esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria, del Servicio de Administración Tributaria del Estado de Coahuila con domicilio en Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia (antes Jose López Portillo) y camino a Loma Alta, en la Ciudad de Arteaga, 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 11:00 horas del día 02 de Agosto 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"...

Por el contribuyente

POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DEL ESTADO DE COAHUILA