

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos-----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206-----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71-----
OFICIO: 271/2013----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL-----

FOLIO No. RIF01012-13-15-001/16

En la ciudad de Arteaga, Coahuila, siendo las 11:00 horas del día 12 de Enero de 2016, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Centro de Oficinas y Almacenamiento Gubernamental Libramiento Oscar Flores Tapia KM. 1.5, camino Loma Alta S/N, C.P. 25350 en Arteaga, Coahuila, procede a levantar la presente Ultima Acta Parcial, dónde se hace constar lo siguiente: En virtud de que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, presentó escrito libre de fecha 01 de Octubre de 2014, mediante el cual proporcionó Acuse de movimientos de actualización de situación fiscal, expedido por el Servicio de Administración Tributaria con folio:RF201459686093, con lugar y fecha de emisión Saltillo, Coahuila, a 24 de Septiembre de 2014, Tipo de movimiento: Cambio de Domicilio Fiscal, mediante el que informó que cambió su domicilio fiscal del ubicado en BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492, AMPL LAS BRISAS, SALTILLO, COAHUILA, C.P. 25210 al domicilio localizado en CALLE MACLOVIO HERRERA No. 2422, ZARAGOZA, NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS, C.P. 88060, domicilio fiscal en que no se localizó según lo informado mediante el oficio SF-SI-DAF-VG-04839/2014 de fecha 10 de Noviembre de 2014, recibido por esta autoridad el 20 de Noviembre de 2014, en el que la Secretaría de Finanzas, Dirección de Auditoría Fiscal del Gobierno del Estado de Tamaulipas, informó que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ no se encuentra localizado; con motivo de la notificación del oficio número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014, de fecha 27 de Noviembre de 2014, en el que se dan a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza se procedió a acudir al domicilio ubicada en BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492, AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, en el cual no fue localizado el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, tal como se hizo constar en las actas circunstanciadas de hechos de fechas 24 de Noviembre de 2014, 25 de Noviembre de 2014 y 26 de Noviembre de 2014; En relación con lo anterior el Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Servicios al Contribuyente, Administración Local de Servicios al Contribuyente de Nuevo Laredo, Subadministración de Orientación, Trámites y Servicios mediante el oficio 700-85-00-02-01-2014-00886 de fecha 18 de diciembre de 2014, en el que se informa que en el domicilio ubicado en: MACLOVIO HERRERA No. 2422, C.P. 88060, Col. Zaragoza, Nuevo Laredo, Tamaulipas, el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ se encuentra en el Detalle de localización del contribuyente: No localizado; Ahora bien de la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público la cual se llevó a cabo por esta Autoridad conforme al Artículo 63 Primer Párrafo del Código Fiscal de la Federación en vigor, con el objeto de conocer el último domicilio fiscal ante el Registro Federal de Contribuyentes toda vez que el domicilio ubicado en BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, C.P. 25210, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, mismo en donde se venía desarrollando la visita domiciliaria que se le está practicando, relativo a el ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, al amparo de la orden de visita domiciliaria No. RIF0501012/13 contenida en el oficio No. 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013, el cual contiene la orden de visita girada por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de entonces Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, mismo que fue notificado legalmente previo citatorio, el día 3 de Diciembre de 2013, al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, fue desocupado por el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ. Se conoció de la Constancia de Situación Fiscal con datos de identificación del contribuyente: RFC: RAHC860628L71, Nombre (s): CHRISTIAN ALBINO, Primer Apellido: RAMOS, Segundo

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-002/16-----

N.T.R.

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-002/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-001/16-----

Apellido: HERNANDEZ, Fecha de inicio de operaciones: 01 de JUNIO DE 2005, Estatus en el padrón: ACTIVO. Datos de Ubicación: Código Postal: 25206, Tipo de vialidad: CALLE, Nombre de Vialidad: GALERIAS, Número Exterior: 220, Nombre de la Colonia: COLONIA JARDINES COLONIALES, Nombre del Municipio o Delegación: SALTILLO, Nombre del Estado o Distrito Federal: COAHUILA. Con objeto de continuar con la visita domiciliaria con fecha 5 de Octubre de 2015, personal adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza acudió al domicilio fiscal anteriormente mencionado en el cual no fue localizado el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, tal como se hizo constar en acta circunstanciada de hechos de fecha 5 de Octubre de 2015.

Ahora bien con objeto de levantar la presente Última Acta Parcial, a través de la cual se dan a conocer al visitado los hechos u omisiones detectados en la citada visita domiciliaria el personal de visita mencionado al inicio de esta acta acudió al último domicilio fiscal del contribuyente visitado según el Registro Federal de Contribuyentes, sito en GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206, SALTILLO, COAHUILA, domicilio en el cual continúa no localizado el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, tal como se hizo constar en acta circunstanciada de hechos de fecha 12 de enero de 2016.

Por lo antes expuesto y en virtud de que esta autoridad desconoce dónde localizar al contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ y ante la imposibilidad de levantar la presente acta en el último domicilio fiscal del contribuyente visitado conocido de la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público la cual se llevó a cabo por esta Autoridad conforme al Artículo 63 Primer Párrafo del Código Fiscal de la Federación en vigor, que se tiene en el Registro Federal de Contribuyentes, la presente Ultima Acta Parcial se levanta en las oficinas esta autoridad.

ENTREGA DE LA ORDEN .-

Se hace constar que la entrega de la Orden de Visita número RIF0501012/13 contenida en el oficio número 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, fue recibida previo citatorio, el día 3 de Diciembre de 2013, por el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente, quien no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, y quien para constancia de recepción de la orden, anotó en dos tantos de la misma la siguiente leyenda: "Recibi Original del presente oficio asi como un ejemplar de la carta de los derechos del contribuyente auditado" anotando a continuación la fecha y hora de recepción "03 de diciembre 2013 12:30 hrs", hechos que se hicieron constar en Acta Parcial de Inicio de fecha 3 de Diciembre de 2013, levantada a folios de RIF01012-13-1-001/13 al RIF01012-13-1-007/13, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

IDENTIFICACION DEL VISITADOR EN LA PRESENTE ULTIMA ACTA PARCIAL.

Hecho lo anterior, el C. Visitador NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES quien con fundamento en el artículo 43 fracción II del Código Fiscal de la Federación está acreditado como personal autorizado para practicar visitas domiciliarias como se indicó en la orden número RIF0501012/13 de fecha 2 de Diciembre de 2013, actúa en este acto, como a continuación se indica:

NOMBRE DEL AUDITOR -----	No. DE OFICIO -----	CON CARACTER DE -----
NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES-----	ACF/ALFS-0022/2016-----	AUDITOR-----
No. DE FILIACION -----	FECHA DE EXPEDICION -----	FECHA DE EXPIRACION -----
PEFN-650125-----	6 de Enero de 2016-----	31 de Diciembre de 2016-----

El citado Visitador se encuentra adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-003/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-003/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-002/16-----

Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, facultado para la práctica de actos relacionados con el ejercicio de las facultades conferidas en el citado Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal y en las disposiciones legales locales, tales como: notificar los actos relacionados con el ejercicio de facultades de comprobación tanto federales como estatales, realizar revisiones de papeles de trabajo con los contadores públicos registrados en relación con los dictámenes y declaratorias que para efectos fiscales presenten los contribuyentes, practicar visitas domiciliarias, verificar la obligación de adherir marbetes a los envases que contengan bebidas alcohólicas o precintos a los recipientes que las contengan, y en su caso, realizar el aseguramiento de los bienes, efectuar auditorias, inspecciones, llevar a cabo la notificación y práctica del aseguramiento de los bienes o negociación del contribuyente, practicar visitas domiciliarias a fin de verificar la expedición de comprobantes fiscales digitales por internet o que los expedidos reúnan los requisitos fiscales y demás actos que establezcan las disposiciones fiscales federales y estatales, previa presentación de la orden que para tales efectos expida la autoridad competente. Dicha identificación fue expedida y firmada por el C. C.P. Jaime Alfonso de León Hilario, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza domiciliado en el 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, con fundamento en los Artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal, Clausulas tercera, cuarta, párrafos primero, segundo y cuarto y octava primer párrafo, fracción I, inciso d) del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y el Estado de Coahuila, de fecha 8 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 12 de agosto de 2015; y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 68 de fecha 25 de agosto de 2015, en los Artículos 1, 2, 4, 18, 20 primer párrafo fracción VII, 22, 29, primer párrafo fracciones III, IV, párrafos penúltimo y último de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada en el Periódico Oficial del estado de Coahuila de Zaragoza No. 95 de fecha 30 de noviembre de 2011, Artículos 1, 2 fracción I, 48 y 49 del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 37 de fecha 8 de mayo de 2012; y en los artículos 33 primer párrafo, fracción VI y último párrafo y 42 primer párrafo fracciones II, III y IV del Código Fiscal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, en vigor, así como en los Artículos 1, 2, 4, 6 primer párrafo fracciones I, II, VI, XII, XIX y XLI y 7 primer párrafo fracción III de la Ley de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 37 de fecha 8 de mayo de 2012; Artículos 1, 2 primer párrafo fracción I, 3 primer párrafo fracción II numeral 5 y último párrafo de dicha fracción, 10, 17, 26 primer párrafo fracciones IV, VI y XXXIV y antepenúltimo párrafo, 43 primer párrafo fracción VI, del Reglamento Interior de la Administración Fiscal General, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 37 de fecha 08 de mayo de 2012, reformado y adicionado mediante decreto que reforma y adiciona diversas disposiciones del Reglamento Interior de la Administración Fiscal General, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 34 de fecha 29 de abril de 2014.

DESIGNACIÓN DE TESTIGOS DE LA PRESENTA ACTA.

En este momento se hace constar que los CC. JULIO MORENO TORRES y LORENA DE LA PEÑA CEPEDA quienes fungieron como testigos en el acta parcial número 14, se encuentran imposibilitados para actuar como tal para el levantamiento de la presente acta número 15, en virtud de que se encuentran trabajando fuera de la ciudad; por lo que 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 NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-004/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-004/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-003/16-----

designó como testigos a los C.C. ELVA ROSA LOPEZ MARTINEZ y MARIA DE LOURDES ARRIAGA CONTRERAS, ambos mayores de edad, el primero de 40 años de edad, de estado civil casada, de ocupación empleada, con Registro Federal de Contribuyentes LOME750904 y con domicilio en Calle 24, No. 260, Colonia Ampl Morelos, C.P. 25017, de la ciudad de Saltillo, Coahuila quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía CURP LOME750904MSPRL07, clave de elector LPMREL75090424M700, expedida por el Instituto Federal Electoral, Registro Federal de Electores, y el segundo de 50 años de edad, de estado civil casada, de ocupación empleada, con Registro Federal de Contribuyentes AICL660110 y con domicilio en Calle Santa Hilda No. 262, Fracc. Parajes de Santa Elena C.P. 25084, de la Ciudad de Saltillo, Coahuila, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía CURP AICL660110, clave de elector ARCNLR66011005M700, 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.

Se hace constar que mediante el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-420/2014, de fecha 27 de Mayo de 2014, se solicitó información y documentación al contribuyente visitado, mismo que fue notificado al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, previo citatorio, el día 10 de Junio de 2014, la información y documentación debió presentarse en forma completa, correcta y oportuna mediante escrito debidamente firmado por el contribuyente visitado dentro del plazo de 6 (seis) días hábiles, computados a partir del día siguiente a aquel que surtió efectos la notificación del oficio en cuestión, de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 53 inciso b), del Código Fiscal de la Federación; En virtud de que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, no dio respuesta a la solicitud de información en cuestión y con fundamento en el Artículo 46 A, segundo párrafo, fracción IV del Código Fiscal de la Federación, se suspendió el plazo para concluir la visita domiciliaria.

Además en virtud de que esta autoridad desconoce dónde localizar al contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ con motivo de que presentó escrito libre de fecha 01 de Octubre de 2014, mediante el cual informó que cambió su domicilio fiscal del ubicado en BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492, AMPL LAS BRISAS, SALTILLO, COAHUILA, C.P. 25210 al domicilio localizado en CALLE MACLOVIO HERRERA No. 2422, ZARAGOZA, NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS, C.P. 88060, domicilio fiscal en que no se localizó según lo informado mediante el oficio SF-SI-DAF-VG-04839/2014 de fecha 10 de Noviembre de 2014, recibido por esta autoridad el 20 de Noviembre de 2014, en el que la Secretaría de Finanzas, Dirección de Auditoría Fiscal del Gobierno del Estado de Tamaulipas, informó que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ no se encuentra localizado, por tal motivo se procedió a acudir al domicilio ubicada en BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492, AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, en el cual no fue localizado el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, tal como se hizo constar en las actas circunstanciadas de hechos de fechas 24 de Noviembre de 2014, 25 de Noviembre de 2014 y 26 de Noviembre de 2014; asimismo en relación con lo anterior el Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Servicios al Contribuyente, Administración Local de Servicios al Contribuyente de Nuevo Laredo, Subadministración de Orientación, Trámites y Servicios mediante el oficio 700-85-00-02-01-2014-00886 de fecha 18 de diciembre de 2014, en el que se informa que en el domicilio ubicado en: MACLOVIO HERRERA No. 2422, C.P. 88060, Col. Zaragoza, Nuevo Laredo, Tamaulipas, el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ se encuentra en el Detalle de localización del contribuyente: No localizado; Ahora bien de la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público la cual se llevó a cabo por esta Autoridad conforme al Artículo 63 Primer Párrafo del Código Fiscal de la Federación en vigor, con el objeto de conocer el último domicilio

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-005/16-----



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-005/16

VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-004/16

fiscal ante el Registro Federal de Contribuyentes se conoció la Constancia de Situación Fiscal con datos de identificación del contribuyente: RFC: RAHC860628L71, Nombre (s): CHRISTIAN ALBINO, Primer Apellido: RAMOS, Segundo Apellido: HERNANDEZ, Fecha de inicio de operaciones: 01 de JUNIO DE 2005, Estatus en el padrón: ACTIVO. Datos de Ubicación: Código Postal: 25206, Tipo de vialidad: CALLE, Nombre de Vialidad: GALERIAS, Número Exterior: 220, Nombre de la Colonia: COLONIA JARDINES COLONIALES, Nombre del Municipio o Delegación: SALTILLO, Nombre del Estado o Distrito Federal: COAHUILA. Ahora bien con objeto de continuar con la visita domiciliaria con fecha 5 de Octubre de 2015, personal adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza acudió al domicilio fiscal anteriormente mencionado en el cual no fue localizado el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, tal como se hizo constar en acta circunstanciada de hechos de fecha 5 de Octubre de 2015; En virtud de lo anteriormente expuesto esta autoridad considera suspendido el plazo para concluir la visita domiciliaria con fundamento en el Código Fiscal de la Federación en el Artículo 46-A segundo párrafo que establece: "Los plazos para concluir las visitas domiciliarias..." "...a que se refiere el primer párrafo de este artículo, se suspenderán en los casos de:", Fracción III "Cuando el contribuyente desocupe su domicilio sin haber presentado el aviso de cambio correspondiente o cuando no se le localice en el que haya señalado, hasta que se le localice."

Por otra parte se hace constar que en la visita domiciliaria que se lleva a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ se solicitó información y documentación al contribuyente visitado mediante el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013, de fecha 16 de Diciembre de 2013, mismo que fue notificado al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, previo citatorio, el día 17 de Diciembre de 2013 en el que se solicitó al contribuyente visitado la información y documentación fiscal, documentación comprobatoria y cédulas de papeles de trabajo relativos al ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; Se hace constar que el contribuyente visitado proporcionó parte de la información solicitada misma que consta de facturas de venta expedidas por el ejercicio sujeto a revisión y estados de cuenta bancarios de la cuenta número 7496-0001943 aperturada a su nombre en la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A. DE C.V., de dicha información proporcionada se conoció que el contribuyente visitado expidió facturas de venta a sus clientes DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y DEACERO, S.A. DE C.V., motivo por el que esta autoridad mediante el oficio número COM0501262/14, de fecha 24 de Octubre de 2014, solicitó al C.P. FRANCISCO HERNAN GOMEZ CORTEZ, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, auxilio para girar y realizar orden de compulsas al contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, se solicitó lo anterior, a esa Administración Local de Auditoría Fiscal, en virtud de que el contribuyente tercero relacionado DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., es una empresa de las denominadas Grandes Contribuyentes, por lo tanto es una atribución relativa a su competencia. El Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, con sede en Coahuila de Zaragoza, mediante el oficio 500-53-05-02-2015-2698, de fecha 03 de Marzo de 2015, remitió expediente de compulsas efectuada al contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012. Asimismo, mediante el oficio número COM0501260/14, de fecha 22 de Octubre de 2014, se solicitó al C.P. EDGAR PORTILLO SIFUENTES, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, Nuevo León, auxilio para girar y realizar orden de compulsas al contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las

PASA A FOLIO RIF01012-13-15-006/16



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-006/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-005/16-----

operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, se solicitó lo anterior, a esa Administración Local de Auditoría Fiscal, en virtud de que el contribuyente tercero relacionado DEACERO S.A.P.I. DE C.V., es una empresa de las denominadas Grandes Contribuyentes, por lo tanto es una atribución relativa a su competencia. El Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, con sede en Nuevo León, mediante el oficio 500-55-00-08-2015-6940, de fecha 17 de Agosto de 2015, remitió expediente de compulsas efectuadas al contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012. En virtud de que para efectos de la determinación de los Ingresos Acumulables, el Valor de los Actos o Actividades y los Ingresos Gravados, esta autoridad procedió a utilizar la información proporcionada por los contribuyentes compulsados DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, esta autoridad estuvo a la espera de que se proporcionara la información solicitada de los terceros relacionados para efectos de su valoración y con fundamento al Código Fiscal de la Federación vigente en su Artículo 56 que establece: "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 procedan 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" y Artículo 62 Primer párrafo que establece: "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 I: Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social" y fracción IV: "Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por personas interpósita o ficticia."

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/ALS-OF-1246/2013 DE FECHA 4 DE DICIEMBRE DE 2013, EN EL QUE SE LE COMUNICA LA SUSTITUCIÓN DE AUTORIDAD REVISORA PARA CONTINUAR LA VISITA BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO RIF0501012/13

Siendo las 16:00 horas del día 9 de Diciembre de 2013, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó, legalmente en el domicilio ubicado en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-1246/2013, de fecha 4 de Diciembre de 2013, en el que se le comunica la sustitución de autoridad revisora para continuar la visita, emitido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ en su entonces carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, al contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, para tal efecto se requirió la presencia del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, siendo que el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES en su carácter de tercero compareciente y Secretaria del contribuyente visitado, quien acreditó tal circunstancia con Cédula de determinación de Cuotas, Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4, Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18,

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-007/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-007/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-006/16-----

6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, quien no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, manifestó que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, no se encontraba en el citado domicilio, en virtud de que se encuentra fuera de la ciudad, razón por la cual el C. Visitador procedió a entregarle el original del Citatorio, a efecto de que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 10 de Diciembre de 2013 a las 13:00, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 13:00 horas del día 10 de Diciembre de 2013, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, una vez constituido legalmente en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente revisado, con el objeto de notificar el Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-1246/2013, de fecha 4 de Diciembre de 2013, en el que se le comunica la sustitución de autoridad revisora para continuar la visita, emitido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ en su entonces carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado quien manifestó que no estaba presente en virtud de que se encuentra fuera de la ciudad, en consecuencia y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 9 de Diciembre de 2013, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, quien acreditó su personalidad con Cédula de determinación de Cuotas, Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4, Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, de 34 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera, con Registro Federal de Contribuyentes LOMG781212 y con domicilio en calle Ferrocarril No. 102, Centro de la ciudad, en la ciudad de Ramos Arizpe, Coahuila, y quien a petición del C. Visitador no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Se hace constar que ante el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES el Visitador C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, se identificó con su constancia de identificación oficial número SEFIN-0057/2013, de fecha 7 de Enero de 2013, con vigencia del 7 de Enero de 2013 al 31 de Diciembre de 2013, con número de filiación PEFN-650125, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de entonces Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, el cual ostenta su firma autógrafa, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos del C. Visitador.

Hecho lo anterior el C. Visitador NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, notifiqué y entregué el Oficio número AFG-

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-008/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-008/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-007/16-----

ACF/ALS-OF-1246/2013, de fecha 4 de Diciembre de 2013, en el que se le comunica la sustitución de autoridad revisora para continuar la visita, con firma autógrafa original del C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su entonces carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la Siguiete leyenda "Recibi Original del Presente Oficio" anotando a continuación la fecha y hora de recepción "10 de diciembre 2013 13:00 hrs", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial número 2 de fecha 10 de Diciembre de 2013, levantada a folios del número RIF01012-13-2-001/13 al RIF01012-13-2-006/13, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/MALS-173/2013 DE FECHA 9 DE DICIEMBRE DE 2013, EN EL QUE SE LE IMPONE LA MULTA POR NO PRESENTAR DE INMEDIATO LOS LIBROS Y REGISTROS QUE FORMAN PARTE DE SU CONTABILIDAD, AL INICIO DE LA VISITA BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO RIF0501012/13

Considerando que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, no presentó al inicio de la visita los libros y registros que forman parte de su contabilidad, al amparo de la orden número RIF0501012/13, contenida en el oficio 271/2013, de fecha 2 de Diciembre de 2013, esta autoridad emitió la multa que se indica en el oficio AFG-ACF/MALS-173/2013 de fecha 9 de Diciembre de 2013, oficio que fue notificado como se menciona a continuación: Se hace constar que siendo las 14:00 horas del día 12 de Diciembre de 2013, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó, legalmente en el domicilio ubicado en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número AFG-ACF/MALS-173/2013, de fecha 9 de Diciembre de 2013, en el que se le impone la multa por no presentar de inmediato los libros y registros que forman parte de su contabilidad, al inicio de la visita, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, al contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, para tal efecto se requirió la presencia del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, 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. MARIA GUADALUPE LOERA MARES en su carácter de tercero compareciente y Secretaria del contribuyente, quien acreditó tal circunstancia con Cédula de determinación de Cuotas, Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4, Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, quien no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, a efecto de que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 13 de Diciembre de 2013 a las 09:00, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 09:00 horas del día 13 de Diciembre de 2013, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-009/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-009/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-008/16-----

Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, una vez constituido legalmente en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente, con el objeto de notificar el Oficio número AFG-ACF/MALS-173/2013, de fecha 9 de Diciembre de 2013, en el que se le impone la multa por no presentar de inmediato los libros y registros que forman parte de su contabilidad, al inicio de la visita, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 12 de Diciembre de 2013, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, quien acredito su personalidad con Cédula de determinación de Cuotas , Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4 , Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, de 34 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera con Registro Federal de Contribuyentes LOMG781212 y con domicilio en calle Ferrocarril No. 102, Centro de la ciudad, en la ciudad de Ramos Arizpe, Coahuila, y quien a petición del C. Visitador no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Hecho lo anterior el C. Visitador NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, notifico y entrego el Oficio número AFG-ACF/MALS-173/2013, de fecha 9 de Diciembre de 2013, en el que se le impone la multa por no presentar de inmediato los libros y registros que forman parte de su contabilidad, al inicio de la visita, con firma autógrafa original del C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la Siguiete leyenda "Recibi Original del Presente oficio" anotando a continuación la fecha y hora de recepción "13-Dic -2013 9:00 hrs", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial número 3 de fecha 13 de Diciembre de 2013, levantada a folios del número RIF01012-13-3-001/13 al RIF01012-13-3-006/13, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013 DE FECHA 16 DE DICIEMBRE DE 2013, EN EL QUE SE LE SOLICITA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN AL CONTRIBUYENTE VISITADO BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO RIF0501012/13.

Siendo las 16:00 horas del día 16 de Diciembre de 2013, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyo, legalmente en el domicilio ubicado en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con el objeto de hacer entrega y

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-010/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-010/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-009/16-----

notificar el Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013, de fecha 16 de Diciembre de 2013, 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 de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, al contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, para tal efecto se requirió la presencia del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, siendo que el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES en su carácter de tercero compareciente y Secretaria del contribuyente visitado, quien acreditó tal circunstancia con Cédula de determinación de Cuotas , Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4 , Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, quien no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, manifestó que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, no se encontraba en el citado domicilio, en virtud de que se encuentra fuera de la ciudad, razón por la cual el C. Visitador procedió a entregarle el original del Citorio, a efecto de que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 17 de Diciembre de 2013 a las 09:30, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 09:30 horas del día 17 de Diciembre de 2013, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, una vez constituido legalmente en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente revisado, con el objeto de notificar el Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013, de fecha 16 de Diciembre de 2013, 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 de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado quien manifestó que no estaba presente en virtud de que se encuentra fuera de la ciudad, en consecuencia y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 16 de Diciembre de 2013, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, quien acreditó su personalidad con Cédula de determinación de Cuotas , Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4 , Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, de 34 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera, con Registro Federal de Contribuyentes LOMG781212 y con domicilio en calle Ferrocarril No. 102, Centro de la ciudad, en la ciudad de Ramos Arizpe, Coahuila, y quien a petición del C. Visitador

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-011/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-011/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-010/16-----

no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Se hace constar que ante el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES el Visitador C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, se identificó con su constancia de identificación oficial número SEFIN-0057/2013, de fecha 7 de Enero de 2013, con vigencia del 7 de Enero de 2013 al 31 de Diciembre de 2013, con número de filiación PEFN-650125, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, el cual ostenta su firma autógrafa, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos del C. Visitador.

Hecho lo anterior el C. Visitador NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, notifico y entrego el Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013, de fecha 16 de Diciembre de 2013, en el que se le solicita información y documentación al contribuyente visitado, con firma autógrafa original del C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la siguiente leyenda "Recibi Original del presente Oficio" anotando a continuación la fecha y hora de recepción "17 - Dic - 2013 9:30 hrs", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

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

I.- INFORMACION Y DOCUMENTACION FISCAL

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

II.- CEDULAS DE TRABAJO

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

- 1.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración por concepto e importe de los Ingresos Acumulables, así como de las Deducciones Autorizadas en forma mensual y acumulada que son base para efectos del pago del Impuesto Sobre la Renta y los ingresos gravados para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única.
- 2.- Cédula de papeles de trabajo que contenga las cifras de la integración de los cálculos de los Pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado propio, de los meses sujetos a revisión, así como de los cálculos de los pagos Provisionales del Impuesto Sobre la Renta propio y retenido, del ejercicio sujeto a revisión; así como los cálculos de los Pagos Provisionales del Impuesto Empresarial a Tasa Única.
- 3.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación del cálculo de las depreciaciones y amortizaciones deducibles aplicadas en el ejercicio sujeto a revisión.
- 4.- Papel de trabajo mediante el cual se consigne por 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 por cada operación cada uno de los depósitos de sus estados de

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-012/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-012/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-011/16-----

cuenta bancarios según cuentas bancarias activas durante el período sujeto a revisión, señalando cuales son cobranza de ingresos, los traspasos entre mismas cuentas bancarias, cheques devueltos, pago a acreedores, etc., indicando su número de póliza contable con su respectiva documentación comprobatoria.

5.- De acuerdo a cada uno de los retiros bancarios realizados en sus estados de cuenta bancarios, de los meses sujetos a revisión, proporcione relación mensual con su documentación soporte del Impuesto al Valor Agregado acreditable efectivamente pagado.

6.- Cédula de papel de trabajo mediante al cual identifique cada uno de los ingresos efectivamente cobrados y las deducciones efectivamente pagadas para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, indicando el número de póliza contable y la referencia de la forma de cobro y pago respectivamente por el ejercicio sujeto a revisión

6.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración mensual que muestre los conceptos que conforman los ingresos nominales para efectos del Impuesto Sobre la Renta y los ingresos gravados para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única del ejercicio sujeto a revisión.

7.- Cédula de papeles de trabajo que muestre cada uno de los conceptos de los créditos fiscales acreditados contra el Impuesto Empresarial a Tasa Única y así como los conceptos de cada uno de los rubros que sirvieron para su determinación, como lo establece el artículo 8 de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única correspondiente al ejercicio sujeto a revisión.

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

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 auditoría de máquinas registradoras y notas de créditos del ejercicio sujeto a revisión.

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

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

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 contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, 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 número 4 de fecha 17 de Diciembre de 2013, levantada a folios del número RIF01012-13-4-001/13 al RIF01012-13-4-007/13, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

ACTA PARCIAL DE NEGATIVA A PROPORCIONAR DOCUMENTACION

Siendo las 15:00 horas del día 14 de Enero de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, una vez constituido legalmente en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-013/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-013/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-012/16-----

contribuyente revisado, con el objeto de levantar Acta Parcial de Negativa a Proporcionar Documentación, Para tal efecto, se hace constar que fue requerida la presencia física del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado quien manifestó que no estaba presente en virtud de que se encuentra fuera de la ciudad, en consecuencia y al no haberse presentado antes referido fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, quien acredito su personalidad con Cédula de determinación de Cuotas, Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4, Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, de 34 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera, con Registro Federal de Contribuyentes LOMG781212 y con domicilio en calle Ferrocarril No. 102, Centro de la ciudad, en la ciudad de Ramos Arizpe, Coahuila, y quien a petición del C. Visitador no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Se hace constar que ante el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES el Visitador C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, se identificó con su constancia de identificación oficial número SEFIN-0071/2014, de fecha 8 de Enero de 2014, con vigencia del 8 de Enero de 2014 al 31 de Diciembre de 2014, con número de filiación PEFN-650125, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, el cual ostenta su firma autógrafa, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos del C. Visitador.

Se hace constar que mediante oficio AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013 de fecha 16 de Diciembre de 2013, mismo que fue recibido por el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, el día 9 de Septiembre de 2014, según consta en el acta parcial que fue levantada con fecha 9 de Septiembre de 2014, a folios del número RIF01012-13-13-001/14 al folio RIF01012-13-13-010/14, en el cual se le solicito lo siguiente:

I.- INFORMACION Y DOCUMENTACION FISCAL

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

II.- CEDULAS DE TRABAJO

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

- 1.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración por concepto e importe de los Ingresos Acumulables,

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-014/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-014/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-013/16-----

así como de las Deducciones Autorizadas en forma mensual y acumulada que son base para efectos del pago del Impuesto Sobre la Renta y los ingresos gravados para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única.

2.- Cédula de papeles de trabajo que contenga las cifras de la integración de los cálculos de los Pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado propio, de los meses sujetos a revisión, así como de los cálculos de los pagos Provisionales del Impuesto Sobre la Renta propio y retenido, del ejercicio sujeto a revisión; así como los cálculos de los Pagos Provisionales del Impuesto Empresarial a Tasa Única.

3.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación del cálculo de las depreciaciones y amortizaciones deducibles aplicadas en el ejercicio sujeto a revisión.

4.- Papel de trabajo mediante el cual se consigne por 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 por cada operación cada uno de los depósitos de sus estados de cuenta bancarios según cuentas bancarias activas durante el período sujeto a revisión, señalando cuales son cobranza de ingresos, los traspasos entre mismas cuentas bancarias, cheques devueltos, pago a acreedores, etc., indicando su número de póliza contable con su respectiva documentación comprobatoria.

5.- De acuerdo a cada uno de los retiros bancarios realizados en sus estados de cuenta bancarios, de los meses sujetos a revisión, proporcione relación mensual con su documentación soporte del Impuesto al Valor Agregado acreditable efectivamente pagado.

6.- Cédula de papel de trabajo mediante al cual identifique cada uno de los ingresos efectivamente cobrados y las deducciones efectivamente pagadas para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, indicando el número de póliza contable y la referencia de la forma de cobro y pago respectivamente por el ejercicio sujeto a revisión

6.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración mensual que muestre los conceptos que conforman los ingresos nominales para efectos del Impuesto Sobre la Renta y los ingresos gravados para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única del ejercicio sujeto a revisión.

7.- Cédula de papeles de trabajo que muestre cada uno de los conceptos de los créditos fiscales acreditados contra el Impuesto Empresarial a Tasa Única y así como los conceptos de cada uno de los rubros que sirvieron para su determinación, como lo establece el artículo 8 de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única correspondiente al ejercicio sujeto a revisión.

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

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.- Pólizas de registro de Ingresos, Egresos y de Diario con su documentación soporte del 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.AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013 de fecha 16 de Diciembre de 2013, el C. Visitador NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, requirió al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, exhiba la documentación e información solicitada en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013 de fecha 16 de Diciembre de 2013, necesaria para el desahogo de la visita domiciliaria, manifestó:

"De momento solo cuento con parte de la documentación, el resto se proporcionara a la mayor brevedad posible"

A continuación, se procedió a relacionar la documentación localizada y exhibida por el compareciente:

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-015/16-----



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-015/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-014/16-----

Se hace constar que el tercero compareciente exhibe en este momento un escrito en el que el contribuyente visitado manifiesta lo siguiente:

"ADMINISTRACIÓN FISCAL GENERAL
 ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACIÓN
 SALTILLO, COAHUILA
 PRESENTE.-

ASUNTO: SE ATIENDE REQUERIMIENTO

CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con registro federal de contribuyentes RAHC860628L71 y con domicilio fiscal el ubicado en el Boulevard Isidro López Zertuche #6492 de la Colonia Ampliación Las Brisas, de la Ciudad de Saltillo, Coahuila, por mi propio derecho, me permito exponer lo siguiente:

En atención al requerimiento con número de oficio AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013 de fecha 16 de Diciembre de 2013, emitido por el Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, comparezco en tiempo y forma a exhibir la siguiente documentación:

Fotocopia legible y original para su cotejo, de los estados de cuenta bancarios del ejercicio sujeto a revisión de la cuenta número 7642449068 de Banamex.

Fotocopia legible y original para su cotejo, de las facturas expedidas por mi persona durante el ejercicio sujeto a revisión.

Asimismo, se hace el señalamiento que la presente información se presenta en original y dos copias tal y como lo solicita la autoridad fiscal.

PUNTOS PETITORIOS

Por lo anteriormente expuesto respetuosamente solicito lo siguiente:

PRIMERO.- Se me tenga por presentado la documentación antes señalada en tiempo y forma de conformidad con el requerimiento de fecha 16 de diciembre de 2013.

SEGUNDO.-

Se analice de conformidad a derecho la documentación presentada por mi persona.

JUSTA Y LEGAL MI SOLICITUD

PROTESTO LO NECESARIO EN DERECHO

Saltillo, Coahuila a 10 de Enero de 2014

FIRMA

CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ"

Se hace constar que en este momento el compareciente exhibe estados de cuenta bancarios a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de contrato 7642449068, cheques 7496 1943 de la Institución Bancaria BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. por los meses de enero a diciembre de 2012.

Asimismo exhibe un legajo conteniendo facturas de venta expedidas en el ejercicio 2012.

Se hace constar que el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, no proporciono la totalidad de la documentación e información solicitada en el oficio AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013 de fecha 16 de Diciembre de 2013 necesaria para el desahogo de la visita domiciliaria.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial número 5 de fecha 14 de Enero de 2014, levantada a folios del número RIF01012-13-5-001/14 al RIF01012-13-5-008/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/MALS-008/2014 DE FECHA 27 DE ENERO DE 2014, EN EL QUE SE LE IMPONE LA MULTA POR NO PROPORCIONAR EN FORMA COMPLETA LA INFORMACIÓN Y

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-016/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-016/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-015/16-----

DOCUMENTACIÓN SOLICITADA MEDIANTE EL OFICIO AFG-ACF/OF-1293/2013, BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO RIF0501012/13

Considerando que ha transcurrido el tiempo, sin que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, haya proporcionado dentro del plazo adicional de 6 (seis) días la totalidad de la documentación e información solicitada mediante oficio número AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013, de fecha 16 de Diciembre de 2013, expedido al amparo de la orden número RIF0501012/13, esta autoridad emitió la multa que se indica en el oficio AFG-ACF/MALS-008/2014 de fecha 27 de Enero de 2014, oficio que fue notificado como se menciona a continuación:

Se hace constar que siendo las 16:00 horas del día 4 de Febrero de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó, legalmente en el domicilio ubicado en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número AFG-ACF/MALS-008/2014, de fecha 27 de Enero de 2014, en el que se le impone la multa por no proporcionar los libros y registros al inicio de la visita, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, al contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, para tal efecto se requirió la presencia del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, 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. MARIA GUADALUPE LOERA MARES en su carácter de tercero compareciente y Secretaria del contribuyente, quien acreditó tal circunstancia con Cédula de determinación de Cuotas , Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4 , Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, quien no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, a efecto de que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 5 de Febrero de 2014 a las 09:00, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 09:00 horas del día 5 de Febrero de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, una vez constituido legalmente en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente, con el objeto de notificar el Oficio número AFG-ACF/MALS-008/2014, de fecha 27 de Enero de 2014, en el que se le impone la multa por no proporcionar los libros y registros al inicio de la visita, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 4 de Febrero de 2014, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-017/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-017/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-016/16-----

tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, quien acredito su personalidad con Cédula de determinación de Cuotas , Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4 , Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, de 34 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera con Registro Federal de Contribuyentes LOMG781212 y con domicilio en calle Ferrocarril No. 102, Centro de la ciudad, en la ciudad de Ramos Arizpe, Coahuila, y quien a petición del C. Visitador no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Hecho lo anterior el C. Visitador NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, notifico y entrego el Oficio número AFG-ACF/MALS-008/2014, de fecha 27 de Enero de 2014, en el que se le impone la multa por no proporcionar los libros y registros al inicio de la visita, con firma autógrafa original del C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la Siguiete leyenda "Recibi Original del Presente Oficio" anotando a continuación la fecha y hora de recepción "5-Feb-2014 9:00 hrs.", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial número 6 de fecha 5 de Febrero de 2014, levantada a folios del número RIF01012-13-6-001/14 al RIF01012-13-6-006/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

ACTA PARCIAL DE NEGATIVA A PROPORCIONAR DOCUMENTACION

Siendo las 09:30 horas del día 13 de Marzo de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, una vez constituido legalmente en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, 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 la presencia física del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado quien manifestó que no estaba presente en virtud de que se encuentra fuera de la ciudad, en consecuencia y al no haberse presentado antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, quien acredito su personalidad con Cédula de determinación de Cuotas , Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4 , Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, de 34 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera, con Registro Federal de Contribuyentes LOMG781212 y con domicilio en calle Ferrocarril No. 102, Centro de la ciudad, en la ciudad de Ramos Arizpe, Coahuila, y quien a petición del C. Visitador

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-018/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-018/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-017/16-----

no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Se hace constar que ante el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES el Visitador C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, se identificó con su constancia de identificación oficial número SEFIN-0071/2014, de fecha 8 de Enero de 2014, con vigencia del 8 de Enero de 2014 al 31 de Diciembre de 2014, con número de filiación PEFN-650125, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, el cual ostenta su firma autógrafa, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos del C. Visitador.

Se hace constar que mediante oficio AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013 de fecha 16 de Diciembre de 2013, mismo que fue recibido por el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, el día 17 de Diciembre de 2013, según consta en el acta parcial que fue levantada con fecha 17 de Diciembre de 2013, a folios del número RIF01012-13-4-001/13 al folio RIF01012-13-4-07/13, en el cual se le solicito lo siguiente:

I.- INFORMACION Y DOCUMENTACION FISCAL

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

II.- CEDULAS DE TRABAJO

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

- 1.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración por concepto e importe de los Ingresos Acumulables, así como de las Deducciones Autorizadas en forma mensual y acumulada que son base para efectos del pago del Impuesto Sobre la Renta y los ingresos gravados para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única.
- 2.- Cédula de papeles de trabajo que contenga las cifras de la integración de los cálculos de los Pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado propio, de los meses sujetos a revisión, así como de los cálculos de los pagos Provisionales del Impuesto Sobre la Renta propio y retenido, del ejercicio sujeto a revisión; así como los cálculos de los Pagos Provisionales del Impuesto Empresarial a Tasa Única.
- 3.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación del cálculo de las depreciaciones y amortizaciones deducibles aplicadas en el ejercicio sujeto a revisión.
- 4.- Papel de trabajo mediante el cual se consigne por 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 por cada operación cada uno de los depósitos de sus estados de cuenta bancarios según cuentas bancarias activas durante el período sujeto a revisión, señalando cuales son cobranza de ingresos, los traspasos entre mismas cuentas bancarias, cheques devueltos, pago a acreedores, etc., indicando su número de póliza contable con su respectiva documentación comprobatoria.
- 5.- De acuerdo a cada uno de los retiros bancarios realizados en sus estados de cuenta bancarios, de los meses

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-019/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-019/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-018/16-----

sujetos a revisión, proporcione relación mensual con su documentación soporte del Impuesto al Valor Agregado acreditable efectivamente pagado.

6.- Cédula de papel de trabajo mediante al cual identifique cada uno de los ingresos efectivamente cobrados y las deducciones efectivamente pagadas para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única, indicando el número de póliza contable y la referencia de la forma de cobro y pago respectivamente por el ejercicio sujeto a revisión

6.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración mensual que muestre los conceptos que conforman los ingresos nominales para efectos del Impuesto Sobre la Renta y los ingresos gravados para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única del ejercicio sujeto a revisión.

7.- Cédula de papeles de trabajo que muestre cada uno de los conceptos de los créditos fiscales acreditados contra el Impuesto Empresarial a Tasa Única y así como los conceptos de cada uno de los rubros que sirvieron para su determinación, como lo establece el artículo 8 de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única correspondiente al ejercicio sujeto a revisión.

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

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.- Pólizas de registro de Ingresos, Egresos y de Diario con su documentación soporte del 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. AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013 de fecha 16 de Diciembre de 2013, al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, y en virtud de que la documentación no fue proporcionada se procedió a levantar la imposición de multa por incumplimiento en el oficio AFG-ACF/MALS-008/2014 de fecha 27 de Enero de 2014, recibida por el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, hecho que consta en acta parcial de la imposición de la multa que se indica levantada el día 5 de Febrero de 2014 a folios del número RIF01012-13-6-001/14 al RIF01012-13-6-006/14.

Se hace constar que el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, no proporciono la documentación e información solicitada en el oficio AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013 de fecha 16 de Diciembre de 2013 necesaria para el desahogo de la visita domiciliaria.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial numero 7 de fecha 13 de Marzo de 2014, levantada a folios del número RIF01012-13-7-001/14 al RIF01012-13-7-006/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/MALS-034/2014 DE FECHA 13 DE MARZO DE 2014, EN EL QUE SE LE IMPONE LA MULTA QUE SE INDICA BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO RIF0501012/13

Considerando que ha transcurrido el tiempo, sin que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, haya proporcionado dentro del plazo adicional de 6 (seis) días la totalidad de la documentación e información solicitada mediante oficio número AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013, de fecha 16 de Diciembre de 2013, expedido al amparo de la orden número RIF0501012/13, esta autoridad emitió la multa que se indica en el oficio AFG-ACF/MALS-034/2014 de fecha 13 de Marzo de 2014, oficio que fue notificado como se menciona a continuación:

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-020/16-----



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-020/16

VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-019/16

Se hace constar que siendo las 16:00 horas del día 26 de Marzo de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyo, legalmente en el domicilio ubicado en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número AFG-ACF/MALS-034/2014, de fecha 13 de Marzo de 2014, en el que se le impone la multa que se indica, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, al contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, para tal efecto se requirió la presencia del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, 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. MARIA GUADALUPE LOERA MARES en su carácter de tercero compareciente y Secretaria del contribuyente, quien acreditó tal circunstancia con Cédula de determinación de Cuotas , Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4 , Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, quien no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, a efecto de que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 27 de Marzo de 2014 a las 15:30, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 15:30 horas del día 27 de Marzo de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, una vez constituido legalmente en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente, con el objeto de notificar el Oficio número AFG-ACF/MALS-034/2014, de fecha 13 de Marzo de 2014, en el que se le impone la multa que se indica, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 26 de Marzo de 2014, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, quien acreditó su personalidad con Cédula de determinación de Cuotas , Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4 , Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, de 34 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera con Registro

PASA A FOLIO RIF01012-13-15-021/16



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-021/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-020/16-----

Federal de Contribuyentes LOMG781212 y con domicilio en calle Ferrocarril No. 102, Centro de la ciudad, en la ciudad de Ramos Arizpe, Coahuila, y quien a petición del C. Visitador no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café obscuro, cabello liso café obscuro, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Hecho lo anterior el C. Visitador NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, notifico y entrego el Oficio número AFG-ACF/MALS-034/2014, de fecha 13 de Marzo de 2014, en el que se le impone la multa que se indica, con firma autógrafa original del C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la Siguiete leyenda "Recibi Original del presente oficio" anotando a continuación la fecha y hora de recepción "27 de Marzo 2014 15:30 hrs.", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial número 8 de fecha 27 de Marzo de 2014, levantada a folios del número RIF01012-13-8-001/14 al RIF01012-13-8-006/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/ALS-OF-420/2014 DE FECHA 27 DE MAYO DE 2014, EN EL QUE SE LE SOLICITA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN AL CONTRIBUYENTE VISITADO BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO RIF0501012/13

Siendo las 17:00 horas del día 9 de Junio de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó, legalmente en el domicilio ubicado en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-420/2014, de fecha 27 de Mayo de 2014, 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 de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, al contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, para tal efecto se requirió la presencia del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, siendo que el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES en su carácter de tercero compareciente y Secretaria del contribuyente visitado, quien acreditó tal circunstancia con Cédula de determinación de Cuotas , Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4 , Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, quien no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café obscuro, cabello liso café obscuro, manifestó que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, no se encontraba en el citado domicilio, en virtud de que se encuentra fuera de la ciudad, razón por la cual el C. Visitador procedió a entregarle el original del Citorio, a efecto de que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 10 de Junio de 2014 a las 09:30, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 09:30 horas del día 10 de Junio de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES,

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-022/16-----



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-022/16

VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-021/16

Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, una vez constituido legalmente en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente revisado, con el objeto de notificar el Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-420/2014, de fecha 27 de Mayo de 2014, 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 de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado quien manifestó que no estaba presente en virtud de que se encuentra fuera de la ciudad, en consecuencia y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 9 de Junio de 2014, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, quien acreditó su personalidad con Cédula de determinación de Cuotas, Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4, Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, de 34 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera, con Registro Federal de Contribuyentes LOMG781212 y con domicilio en calle Ferrocarril No. 102, Centro de la ciudad, en la ciudad de Ramos Arizpe, Coahuila, y quien a petición del C. Visitador no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, compleción delgada, tez morena, ojos café obscuro, cabello liso café obscuro, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Se hace constar que ante el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES el Visitador C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, se identificó con su constancia de identificación oficial número SEFIN-0071/2014, de fecha 8 de Enero de 2014, con vigencia del 8 de Enero de 2014 al 31 de Diciembre de 2014, con número de filiación PEFN-650125, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, el cual ostenta su firma autógrafa, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos del C. Visitador.

Hecho lo anterior el C. Visitador NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, notifico y entrego el Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-420/2014, de fecha 27 de Mayo de 2014, en el que se le solicita información y documentación al contribuyente visitado, con firma autógrafa original del C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la Siguiete leyenda "Recibi Original del presente oficio", anotando a continuación la fecha y hora de recepción "10- junio-2014 9:30 hrs", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

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

- 1.- Proporcione papeles de trabajo en los que indique los conceptos de cada uno de los abonos que son depósitos

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-023/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-023/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-022/16-----

efectuados a la cuenta bancaria con número de contrato 7642449068 de la institución BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. abierta a nombre del contribuyente revisado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio de enero a diciembre de 2012, la fecha, importe y concepto del depósito identificando aquellos que correspondan a cada una de sus facturas de venta expedidas por sus ingresos, anexando la documentación comprobatoria correspondiente; así como también los abonos de sus estados de cuenta bancarios que son depósitos, que no correspondan a sus ingresos por ventas, documente los conceptos a que corresponden como pueden ser intereses, inversiones, etc. efectuados a dicha cuenta por el ejercicio de enero a diciembre de 2012 proporcionando la documentación comprobatoria que ampare dichos depósitos; los cuales se señalan de la siguiente manera:

BANAMEX CONTRATO: 7642449068 DEPOSITOS BANCARIOS		CONCEPTO DEL DEPOSITO SEGÚN ESTADO DE CUENTA
FECHA	IMPORTE	
06-ene-12	70,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
06-ene-12	441,891.56	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
06-ene-12	102,172.51	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
06-ene-12	72,940.80	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-ene-12	98,374.82	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-ene-12	252,301.89	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-ene-12	96,939.32	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-ene-12	295,416.33	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
25-ene-12	5,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
27-ene-12	262,710.86	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-ene-12	80,917.54	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-ene-12	40,277.52	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-feb-12	76,328.73	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-feb-12	293,422.58	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-feb-12	72,029.04	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-feb-12	120,119.45	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-feb-12	369,780.02	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
17-feb-12	90,217.99	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
17-feb-12	152,461.27	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-feb-12	300,032.26	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-feb-12	3,619.20	DEPOSITO SALVO BUEN COBRO SUC. GOMEZ MORIN NL
02-mar-12	125,000.00	TRASPASO REF 44230071915 AUT. 28146 SER BCA ELEC
02-mar-12	274,349.57	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
05-mar-12	206,893.83	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
09-mar-12	357,902.05	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-024/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-024/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-023/16-----

09-mar-12	75,020.83	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
15-mar-12	250,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
16-mar-12	75,654.04	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
16-mar-12	259,614.96	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
16-mar-12	48,038.50	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
23-mar-12	30,000.00	TRASPASO REF 44230071915 AUT. 73921 SER BCA ELEC.
23-mar-12	83,698.26	TRASPASO REF 44230071915 AUT. 73921 SER BCA ELEC.
23-mar-12	268,272.62	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
23-mar-12	41,247.28	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
30-mar-12	117,843.39	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
30-mar-12	210,305.54	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-abr-12	12,000.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
10-abr-12	5,000.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
10-abr-12	30,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
11-abr-12	25,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
13-abr-12	93,299.53	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-abr-12	273,969.96	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-abr-12	32,757.24	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-abr-12	90,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
20-abr-12	94,352.23	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-abr-12	411,562.64	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-abr-12	82,662.47	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-abr-12	330,963.98	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
30-abr-12	22,033.04	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
02-may-12	200,000.00	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
04-may-12	247,878.95	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
04-may-12	27,975.72	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
08-may-12	150,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
11-may-12	162,616.63	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
11-may-12	242,494.23	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
18-may-12	3,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
18-may-12	237,085.89	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
18-may-12	80,860.12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
25-may-12	119,449.55	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
25-may-12	15,787.60	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
25-may-12	225,368.72	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
01-jun-12	219,789.41	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-025/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-025/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-024/16-----

01-jun-12	119,567.58	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
08-jun-12	109,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
08-jun-12	272,925.67	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
08-jun-12	107,451.96	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
15-jun-12	100,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
15-jun-12	134,335.69	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
15-jun-12	165,063.36	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
22-jun-12	135,464.95	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
22-jun-12	242,175.23	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
22-jun-12	60,000.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
29-jun-12	256,039.67	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
29-jun-12	151,347.96	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-jul-12	255,000.00	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
06-jul-12	178,901.58	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
06-jul-12	227,349.72	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-jul-12	190,449.38	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
16-jul-12	250,649.47	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
18-jul-12	25,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
20-jul-12	125,536.88	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-jul-12	239,937.66	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-jul-12	60,000.00	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS
27-jul-12	328,082.43	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-jul-12	101,499.23	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-ago-12	79,902.14	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-ago-12	218,305.12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-ago-12	271,332.42	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-ago-12	120,687.83	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
17-ago-12	78,906.34	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
17-ago-12	258,641.86	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
24-ago-12	220,828.39	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
24-ago-12	69,469.85	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
31-ago-12	129,892.24	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
31-ago-12	218,119.46	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
07-sep-12	177,723.65	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
07-sep-12	259,573.52	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-sep-12	290,000.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
14-sep-12	253,953.14	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-026/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-026/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-025/16-----

14-sep-12	53,871.20	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
17-sep-12	26,724.84	TRASPASO REF 44230071915 AUT. 14903 SER BCA ELEC.
17-sep-12	61,500.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
21-sep-12	235,478.48	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
21-sep-12	158,192.43	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
28-sep-12	99,259.52	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
28-sep-12	317,072.88	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
01-oct-12	4,000.00	DEPOSITO POR DISPOSICIÓN NO EFECTUADA
03-oct-12	3,026.10	DEPOSITO POR TARJETA
05-oct-12	102,179.41	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
05-oct-12	333,468.77	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
12-oct-12	98,076.38	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
12-oct-12	276,492.02	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
18-oct-12	192,000.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
19-oct-12	65,282.42	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
19-oct-12	232,669.99	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
26-oct-12	38,503.79	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
26-oct-12	100,251.94	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
26-oct-12	209,049.22	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
05-nov-12	62,750.72	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
05-nov-12	33,013.37	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
05-nov-12	254,081.41	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
09-nov-12	180,721.18	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
09-nov-12	69,260.56	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
09-nov-12	25,268.05	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART

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 contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, 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 número 9 de fecha 10 de Junio de 2014, levantada a folios del número RIF01012-13-9-001/14 al RIF01012-13-9-010/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

ACTA PARCIAL DE NEGATIVA A PROPORCIONAR DOCUMENTACION

Siendo las 15:30 horas del día 4 de Julio de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-027/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-027/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-026/16-----

General del Estado de Coahuila de Zaragoza, una vez constituido legalmente en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, 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 la presencia física del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado quien manifestó que no estaba presente en virtud de que se encuentra fuera de la ciudad, en consecuencia y al no haberse presentado antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, quien acredito su personalidad con Cédula de determinación de Cuotas, Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4, Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, de 34 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera, con Registro Federal de Contribuyentes LOMG781212 y con domicilio en calle Ferrocarril No. 102, Centro de la ciudad, en la ciudad de Ramos Arizpe, Coahuila, y quien a petición del C. Visitador no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Se hace constar que ante el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES el Visitador C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, se identificó con su constancia de identificación oficial número SEFIN-0071/2014, de fecha 8 de Enero de 2014, con vigencia del 8 de Enero de 2014 al 31 de Diciembre de 2014, con número de filiación PEFN-650125, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, el cual ostenta su firma autógrafa, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos del C. Visitador.

Se hace constar que mediante oficio AFG-ACF/ALS-OF-420/2014 de fecha 27 de Mayo de 2014, mismo que fue recibido por el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, el día 4 de Julio de 2014, según consta en el acta parcial que fue levantada con fecha 4 de Julio de 2014, a folios del número RIF01012-13-10-001/14 al folio RIF01012-13-10-008/14, en el cual se le solicito lo siguiente:

1.- Proporcione papeles de trabajo en los que indique los conceptos de cada uno de los abonos que son depósitos efectuados a la cuenta bancaria con número de contrato 7642449068 de la institución BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. abierta a nombre del contribuyente revisado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio de enero a diciembre de 2012, la fecha, importe y concepto del depósito identificando aquellos que correspondan a cada una de sus facturas de venta expedidas por sus ingresos, anexando la documentación comprobatoria correspondiente; así como también los abonos de sus estados de cuenta bancarios que son depósitos, que no correspondan a sus ingresos por ventas, documente los conceptos a que corresponden como pueden ser intereses, inversiones, etc. efectuados a dicha cuenta por el ejercicio de enero a diciembre de 2012 proporcionando la documentación comprobatoria que ampare dichos depósitos; los cuales se señalan de la siguiente manera:

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-028/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-028/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-027/16-----

BANAMEX CONTRATO: 7642449068 DEPOSITOS BANCARIOS		CONCEPTO DEL DEPOSITO SEGÚN ESTADO DE CUENTA
FECHA	IMPORTE	
06-ene-12	70,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
06-ene-12	441,891.56	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
06-ene-12	102,172.51	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
06-ene-12	72,940.80	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-ene-12	98,374.82	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-ene-12	252,301.89	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-ene-12	96,939.32	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-ene-12	295,416.33	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
25-ene-12	5,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
27-ene-12	262,710.86	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-ene-12	80,917.54	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-ene-12	40,277.52	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-feb-12	76,328.73	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-feb-12	293,422.58	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-feb-12	72,029.04	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-feb-12	120,119.45	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-feb-12	369,780.02	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
17-feb-12	90,217.99	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
17-feb-12	152,461.27	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-feb-12	300,032.26	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-feb-12	3,619.20	DEPOSITO SALVO BUEN COBRO SUC. GOMEZ MORIN NL
02-mar-12	125,000.00	TRASPASO REF 44230071915 AUT. 28146 SER BCA ELEC
02-mar-12	274,349.57	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
05-mar-12	206,893.83	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
09-mar-12	357,902.05	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
09-mar-12	75,020.83	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
15-mar-12	250,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
16-mar-12	75,654.04	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
16-mar-12	259,614.96	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
16-mar-12	48,038.50	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
23-mar-12	30,000.00	TRASPASO REF 44230071915 AUT. 73921 SER BCA ELEC.
23-mar-12	83,698.26	TRASPASO REF 44230071915 AUT. 73921 SER BCA ELEC.
23-mar-12	268,272.62	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-029/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-029/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-028/16-----

23-mar-12	41,247.28	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
30-mar-12	117,843.39	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
30-mar-12	210,305.54	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-abr-12	12,000.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
10-abr-12	5,000.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
10-abr-12	30,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
11-abr-12	25,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
13-abr-12	93,299.53	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-abr-12	273,969.96	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-abr-12	32,757.24	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-abr-12	90,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
20-abr-12	94,352.23	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-abr-12	411,562.64	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-abr-12	82,662.47	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-abr-12	330,963.98	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
30-abr-12	22,033.04	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
02-may-12	200,000.00	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
04-may-12	247,878.95	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
04-may-12	27,975.72	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
08-may-12	150,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
11-may-12	162,616.63	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
11-may-12	242,494.23	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
18-may-12	3,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
18-may-12	237,085.89	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
18-may-12	80,860.12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
25-may-12	119,449.55	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
25-may-12	15,787.60	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
25-may-12	225,368.72	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
01-jun-12	219,789.41	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
01-jun-12	119,567.58	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
08-jun-12	109,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
08-jun-12	272,925.67	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
08-jun-12	107,451.96	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
15-jun-12	100,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
15-jun-12	134,335.69	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
15-jun-12	165,063.36	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
22-jun-12	135,464.95	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-030/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-030/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-029/16-----

22-jun-12	242,175.23	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
22-jun-12	60,000.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
29-jun-12	256,039.67	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
29-jun-12	151,347.96	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-jul-12	255,000.00	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
06-jul-12	178,901.58	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
06-jul-12	227,349.72	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-jul-12	190,449.38	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
16-jul-12	250,649.47	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
18-jul-12	25,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
20-jul-12	125,536.88	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-jul-12	239,937.66	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-jul-12	60,000.00	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS
27-jul-12	328,082.43	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-jul-12	101,499.23	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-ago-12	79,902.14	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-ago-12	218,305.12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-ago-12	271,332.42	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-ago-12	120,687.83	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
17-ago-12	78,906.34	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
17-ago-12	258,641.86	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
24-ago-12	220,828.39	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
24-ago-12	69,469.85	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
31-ago-12	129,892.24	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
31-ago-12	218,119.46	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
07-sep-12	177,723.65	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
07-sep-12	259,573.52	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-sep-12	290,000.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
14-sep-12	253,953.14	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
14-sep-12	53,871.20	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
17-sep-12	26,724.84	TRASPASO REF 44230071915 AUT. 14903 SER BCA ELEC.
17-sep-12	61,500.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
21-sep-12	235,478.48	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
21-sep-12	158,192.43	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
28-sep-12	99,259.52	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
28-sep-12	317,072.88	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
01-oct-12	4,000.00	DEPOSITO POR DISPOSICIÓN NO EFECTUADA

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-031/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: RAHC860628L71
OFICIO: 271/2013 EXP.: RAHC860628L71 ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13
ACTA DE VISITA: 15 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

FOLIO No. RIF01012-13-15-031/16

VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-030/16

Table with 3 columns: Date, Amount, and Description. Rows include entries from 03-oct-12 to 09-nov-12, such as 'DEPOSITO POR TARJETA' and 'PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART'.

Se hace constar que el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, no proporciono la documentación e información solicitada en el oficio AFG-ACF/ALS-OF-420/2014 de fecha 27 de Mayo de 2014 necesaria para el desahogo de la visita domiciliaria.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/MALS-096/2014 DE FECHA 7 DE JULIO DE 2014, EN EL QUE SE LE IMPONE LA MULTA QUE SE INDICA BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO RIF0501012/13

Considerando que ha transcurrido el tiempo, sin que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, haya proporcionado dentro del plazo adicional de 6 (seis) días la totalidad de la documentación e información solicitada mediante oficio número AFG-ACF/ALS-OF-420/2014, de fecha 27 de Mayo de 2014, expedido al amparo de la orden número RIF0501012/13, esta autoridad emitió la multa que se indica en el oficio AFG-ACF/MALS-096/2014 de fecha 7 de Julio de 2014, oficio que fue notificado como se menciona a continuación:

Se hace constar que siendo las 16:00 horas del día 10 de Julio de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó, legalmente en el domicilio ubicado en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número AFG-ACF/MALS-096/2014, de fecha 7 de Julio de 2014, en el que se le impone la multa que se indica, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, al contribuyente CHRISTIAN

PASA A FOLIO RIF01012-13-15-032/16

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-032/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-031/16-----

ALBINO RAMOS HERNANDEZ, para tal efecto se requirió la presencia del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, 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. MARIA GUADALUPE LOERA MARES en su carácter de tercero compareciente y Secretaria del contribuyente, quien acreditó tal circunstancia con Cédula de determinación de Cuotas , Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4 , Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, quien no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, a efecto de que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 11 de Julio de 2014 a las 09:00, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 09:00 horas del día 11 de Julio de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, una vez constituido legalmente en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente, con el objeto de notificar el Oficio número AFG-ACF/MALS-096/2014, de fecha 7 de Julio de 2014, en el que se le impone la multa que se indica, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 10 de Julio de 2014, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, quien acreditó su personalidad con Cédula de determinación de Cuotas , Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4 , Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, de 35 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera con Registro Federal de Contribuyentes LOMG781212 y con domicilio en calle Ferrocarril No. 102, Centro de la ciudad, en la ciudad de Ramos Arizpe, Coahuila, y quien a petición del C. Visitador no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Hecho lo anterior el C. Visitador NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, notifico y entrego el Oficio número AFG-ACF/MALS-096/2014, de fecha 7 de Julio de 2014, en el que se le impone la multa que se indica, con firma autógrafa original del C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-033/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-033/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-032/16-----

Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la Siguiete leyenda "Recibi Original del Presente Oficio", anotando a continuación la fecha y hora de recepción "11-Julio-2014 9:00 hrs", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial número 11 de fecha 11 de Julio de 2014, levantada a folios del número RIF01012-13-11-001/14 al RIF01012-13-11-006/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

ACTA PARCIAL DE NEGATIVA A PROPORCIONAR DOCUMENTACION

Siendo las 15:30 horas del día 8 de Septiembre de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, una vez constituido legalmente en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, 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 la presencia física del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado quien manifestó que no estaba presente en virtud de que se encuentra fuera de la ciudad, en consecuencia y al no haberse presentado antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, quien acredito su personalidad con Cédula de determinación de Cuotas , Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4 , Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, de 35 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera, con Registro Federal de Contribuyentes LOMG781212 y con domicilio en calle Ferrocarril No. 102, Centro de la ciudad, en la ciudad de Ramos Arizpe, Coahuila, y quien a petición del C. Visitador no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Se hace constar que ante el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES el Visitador C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, se identificó con su constancia de identificación oficial número SEFIN-0071/2014, de fecha 8 de Enero de 2014, con vigencia del 8 de Enero de 2014 al 31 de Diciembre de 2014, con número de filiación PEFN-650125, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, el cual ostenta su firma autógrafa, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos del C. Visitador.

Se hace constar que mediante oficio AFG-ACF/ALS-OF-420/2014 de fecha 27 de Mayo de 2014, mismo que fue recibido por el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, el día 4 de Julio de 2014, según consta en el acta parcial que fue levantada con fecha 4 de Julio de 2014, a folios del numero RIF01012-13-10-001/14 al folio RIF01012-13-10-008/14, en el cual se le solicito lo siguiente:

1.- Proporcione papeles de trabajo en los que indique los conceptos de cada uno de los abonos que son depósitos efectuados a la cuenta bancaria con número de contrato 7642449068 de la institución BANCO NACIONAL DE

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-034/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-034/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-033/16-----

MEXICO, S.A. abierta a nombre del contribuyente revisado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio de enero a diciembre de 2012, la fecha, importe y concepto del depósito identificando aquellos que correspondan a cada una de sus facturas de venta expedidas por sus ingresos, anexando la documentación comprobatoria correspondiente; así como también los abonos de sus estados de cuenta bancarios que son depósitos, que no correspondan a sus ingresos por ventas, documente los conceptos a que corresponden como pueden ser intereses, inversiones, etc. efectuados a dicha cuenta por el ejercicio de enero a diciembre de 2012 proporcionando la documentación comprobatoria que ampare dichos depósitos; los cuales se señalan de la siguiente manera:

BANAMEX CONTRATO: 7642449068 DEPOSITOS BANCARIOS		CONCEPTO DEL DEPOSITO SEGÚN ESTADO DE CUENTA
FECHA	IMPORTE	
06-ene-12	70,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
06-ene-12	441,891.56	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
06-ene-12	102,172.51	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
06-ene-12	72,940.80	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-ene-12	98,374.82	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-ene-12	252,301.89	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-ene-12	96,939.32	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-ene-12	295,416.33	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
25-ene-12	5,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
27-ene-12	262,710.86	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-ene-12	80,917.54	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-ene-12	40,277.52	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-feb-12	76,328.73	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-feb-12	293,422.58	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-feb-12	72,029.04	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-feb-12	120,119.45	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-feb-12	369,780.02	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
17-feb-12	90,217.99	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
17-feb-12	152,461.27	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-feb-12	300,032.26	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-feb-12	3,619.20	DEPOSITO SALVO BUEN COBRO SUC. GOMEZ MORIN NL
02-mar-12	125,000.00	TRASPASO REF 44230071915 AUT. 28146 SER BCA ELEC
02-mar-12	274,349.57	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
05-mar-12	206,893.83	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
09-mar-12	357,902.05	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
09-mar-12	75,020.83	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-035/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-035/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-034/16-----

15-mar-12	250,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
16-mar-12	75,654.04	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
16-mar-12	259,614.96	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
16-mar-12	48,038.50	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
23-mar-12	30,000.00	TRASPASO REF 44230071915 AUT. 73921 SER BCA ELEC.
23-mar-12	83,698.26	TRASPASO REF 44230071915 AUT. 73921 SER BCA ELEC.
23-mar-12	268,272.62	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
23-mar-12	41,247.28	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
30-mar-12	117,843.39	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
30-mar-12	210,305.54	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-abr-12	12,000.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
10-abr-12	5,000.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
10-abr-12	30,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
11-abr-12	25,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
13-abr-12	93,299.53	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-abr-12	273,969.96	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-abr-12	32,757.24	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-abr-12	90,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
20-abr-12	94,352.23	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-abr-12	411,562.64	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-abr-12	82,662.47	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-abr-12	330,963.98	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
30-abr-12	22,033.04	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
02-may-12	200,000.00	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
04-may-12	247,878.95	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
04-may-12	27,975.72	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
08-may-12	150,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
11-may-12	162,616.63	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
11-may-12	242,494.23	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
18-may-12	3,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
18-may-12	237,085.89	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
18-may-12	80,860.12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
25-may-12	119,449.55	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
25-may-12	15,787.60	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
25-may-12	225,368.72	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
01-jun-12	219,789.41	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
01-jun-12	119,567.58	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-036/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-036/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-035/16-----

08-jun-12	109,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
08-jun-12	272,925.67	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
08-jun-12	107,451.96	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
15-jun-12	100,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
15-jun-12	134,335.69	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
15-jun-12	165,063.36	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
22-jun-12	135,464.95	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
22-jun-12	242,175.23	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
22-jun-12	60,000.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
29-jun-12	256,039.67	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
29-jun-12	151,347.96	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-jul-12	255,000.00	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
06-jul-12	178,901.58	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
06-jul-12	227,349.72	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-jul-12	190,449.38	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
16-jul-12	250,649.47	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
18-jul-12	25,000.00	DEPOSITO POR TRASPASO
20-jul-12	125,536.88	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
20-jul-12	239,937.66	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-jul-12	60,000.00	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS
27-jul-12	328,082.43	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
27-jul-12	101,499.23	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-ago-12	79,902.14	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
03-ago-12	218,305.12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-ago-12	271,332.42	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
10-ago-12	120,687.83	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
17-ago-12	78,906.34	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
17-ago-12	258,641.86	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
24-ago-12	220,828.39	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
24-ago-12	69,469.85	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
31-ago-12	129,892.24	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
31-ago-12	218,119.46	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
07-sep-12	177,723.65	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
07-sep-12	259,573.52	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
13-sep-12	290,000.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
14-sep-12	253,953.14	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
14-sep-12	53,871.20	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-037/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-037/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-036/16-----

17-sep-12	26,724.84	TRASPASO REF 44230071915 AUT. 14903 SER BCA ELEC.
17-sep-12	61,500.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
21-sep-12	235,478.48	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
21-sep-12	158,192.43	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
28-sep-12	99,259.52	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
28-sep-12	317,072.88	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
01-oct-12	4,000.00	DEPOSITO POR DISPOSICIÓN NO EFECTUADA
03-oct-12	3,026.10	DEPOSITO POR TARJETA
05-oct-12	102,179.41	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
05-oct-12	333,468.77	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
12-oct-12	98,076.38	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
12-oct-12	276,492.02	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
18-oct-12	192,000.00	DEPOSITO EN VENTANILLA
19-oct-12	65,282.42	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
19-oct-12	232,669.99	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
26-oct-12	38,503.79	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
26-oct-12	100,251.94	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
26-oct-12	209,049.22	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
05-nov-12	62,750.72	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
05-nov-12	33,013.37	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
05-nov-12	254,081.41	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
09-nov-12	180,721.18	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
09-nov-12	69,260.56	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART
09-nov-12	25,268.05	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART

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. AFG-ACF/ALS-OF-420/2014 de fecha 27 de Mayo de 2014, al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, y en virtud de que la documentación no fue proporcionada se procedió a levantar la imposición de multa por incumplimiento en el oficio AFG-ACF/MALS-008/2014 de fecha 27 de Enero de 2014, recibida por el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, hecho que consta en acta parcial de la imposición de la multa que se indica levantada el día 5 de Febrero de 2014 a folios del número RIF01012-13-6-001/14 al RIF01012-13-6-006/14.

Se hace constar que el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, no proporciono la documentación e información solicitada en el oficio AFG-ACF/ALS-OF-420/2014 de fecha 27 de Mayo de 2014 necesaria para el desahogo de la visita domiciliaria.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial número 12 de fecha 8 de Septiembre de 2014, levantada a folios del número RIF01012-13-12-001/14 al RIF01012-13-12-008/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

ACTA PARCIAL DE CERTIFICACIÓN DE DOCUMENTACIÓN

Siendo las 15:30 horas del día 9 de Septiembre de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, Visitador

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-038/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-038/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-037/16-----

adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, una vez constituido legalmente en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente revisado, con el objeto de levantar Acta Parcial de Certificación de Documentación.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida la presencia física del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado quien manifestó que no estaba presente en virtud de que se encuentra fuera de la ciudad, en consecuencia y al no haberse presentado antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, quien acredito su personalidad con Cédula de determinación de Cuotas, Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4, Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, de 35 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera, con Registro Federal de Contribuyentes LOMG781212 y con domicilio en calle Ferrocarril No. 102, Centro de la ciudad, en la ciudad de Ramos Arizpe, Coahuila, y quien a petición del C. Visitador no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Se hace constar que ante el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES el Visitador C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, se identificó con su constancia de identificación oficial número SEFIN-0071/2014, de fecha 8 de Enero de 2014, con vigencia del 8 de Enero de 2014 al 31 de Diciembre de 2014, con número de filiación PEFN-650125, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, el cual ostenta su firma autógrafa, en la cual aparece la fotografía que corresponde a los rasgos físicos del C. Visitador.

Se hace constar de la revisión efectuada a las facturas de venta expedidas por el contribuyente visitado a sus clientes por el ejercicio 2012, sujeto a revisión, mismas que fueron exhibidas a esta Autoridad mediante escrito de fecha 10 de Enero de 2014, firmado por el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, hechos que se hicieron constar en Acta Parcial número 5 de fecha 14 de Enero de 2014, levantada a folios del número RIF01012-13-5-001/14 al RIF01012-13-5-008/14 las cuales se relacionan de la siguiente manera:

FACTURA		CLIENTE	IMPORTE	I.V.A.	TOTAL
FECHA	NUMERO				
10-sep-12	0820	DE ACERO SA DE CV	23,916.00	3,826.56	27,742.56
08-sep-12	0901	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	46,440.69	7,430.51	53,871.20
08-sep-12	0903	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	120,805.74	19,328.92	140,134.66
08-sep-12	0905	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	10,219.92	1,635.19	11,855.11
08-sep-12	0909	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	87,899.46	14,063.91	101,963.37
15-sep-12	0910	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	136,372.79	21,819.65	158,192.44
15-sep-12	0911	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	29,408.46	4,705.35	34,113.81

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-039/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-039/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-038/16-----

15-sep-12	0912	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	96,994.67	15,519.15	112,513.82
15-sep-12	0915	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	76,595.57	12,255.29	88,850.86
22-sep-12	0916	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	85,568.55	13,690.97	99,259.52
22-sep-12	0917	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	30,285.30	4,845.65	35,130.95
22-sep-12	0918	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	40,005.23	6,400.84	46,406.07
22-sep-12	0924	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	91,029.17	14,564.67	105,593.84
22-sep-12	0925	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	112,019.00	17,923.04	129,942.04
29-sep-12	0926	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	88,085.70	14,093.71	102,179.41
03-ene-12	0931	DE ACERO SA DE CV	15,844.40	2,535.10	18,379.50
03-ene-12	0932	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	88,079.75	14,092.76	102,172.51
03-ene-12	0934	DE ACERO SA DE CV	12,649.60	2,023.94	14,673.54
03-ene-12	0935	DE ACERO SA DE CV	18,976.80	3,036.29	22,013.09
09-ene-12	0936	DE ACERO SA DE CV	10,337.20	1,653.95	11,991.15
09-ene-12	0937	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	84,805.88	13,568.94	98,374.82
14-ene-12	0939	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	254,669.25	40,747.08	295,416.33
16-ene-12	0940	DE ACERO SA DE CV	17,257.60	2,761.22	20,018.82
17-ene-12	0941	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	83,568.38	13,370.94	96,939.32
21-ene-12	0942	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	226,474.88	36,235.98	262,710.86
29-sep-12	0943	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	82,358.82	13,177.41	95,536.23
29-sep-12	0944	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	39,475.61	6,316.10	45,791.71
23-ene-12	0945	DE ACERO SA DE CV	21,364.80	3,418.37	24,783.17
29-sep-12	0946	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	34,749.77	5,559.96	40,309.73
23-ene-12	0947	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	69,756.50	11,161.04	80,917.54
28-ene-12	0948	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	252,950.50	40,472.08	293,422.58
30-ene-12	0949	DE ACERO SA DE CV	14,270.40	2,283.26	16,553.66
30-ene-12	0950	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	65,800.63	10,528.10	76,328.73
29-sep-12	0951	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	130,888.89	20,942.22	151,831.11
06-oct-12	0953	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	84,548.60	13,527.78	98,076.38
04-feb-12	0954	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	318,775.88	51,004.14	369,780.02
04-feb-12	0955	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	62,049.00	9,927.84	71,976.84
06-feb-12	0956	DE ACERO SA DE CV	15,518.00	2,482.88	18,000.88
07-feb-12	0957	TONS. DE CORTE DE PLACA Y ESTRUCTURA	103,551.25	16,568.20	120,119.45
11-feb-12	0958	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	131,432.13	21,029.14	152,461.27
13-feb-12	0959	DE ACERO SA DE CV	12,337.60	1,974.02	14,311.62
13-feb-12	0960	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	77,774.13	12,443.86	90,217.99
18-feb-12	0961	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	258,648.50	41,383.76	300,032.26
20-feb-12	0962	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	90,172.50	14,427.60	104,600.10

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-040/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-040/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-039/16-----

20-feb-12	0963	DE ACERO SA DE CV	15,954.80	2,552.77	18,507.57
06-oct-12	0966	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	77,691.18	12,430.59	90,121.77
25-feb-12	0967	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	41,412.50	6,626.00	48,038.50
06-oct-12	0968	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	31,467.29	5,034.77	36,502.06
27-feb-12	0969	DE ACERO SA DE CV	21,988.40	3,518.14	25,506.54
27-feb-12	0970	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	88,184.25	14,109.48	102,293.73
06-oct-12	0971	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	129,196.73	20,671.48	149,868.21
25-feb-12	0972	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	236,508.25	37,841.32	274,349.57
03-mar-12	0973	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	205,411.25	32,865.80	238,277.05
03-mar-12	0974	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	103,125.00	16,500.00	119,625.00
05-mar-12	0975	DE ACERO SA DE CV	17,226.40	2,756.22	19,982.62
05-mar-12	0976	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	64,673.13	10,347.70	75,020.83
10-mar-12	0977	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	223,806.00	35,808.96	259,614.96
12-mar-12	0978	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	12,755.20	2,040.83	14,796.03
12-mar-12	0979	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	65,219.00	10,435.04	75,654.04
12-mar-12	0980	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	35,558.00	5,689.28	41,247.28
17-mar-12	0981	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	231,269.50	37,003.12	268,272.62
19-mar-12	0982	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	72,153.68	11,544.59	83,698.27
19-mar-12	0983	DE ACERO SA DE CV	13,896.40	2,223.42	16,119.82
24-ene-12	0984	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	181,297.88	29,007.66	210,305.54
26-mar-12	0985	DE ACERO SA DE CV	16,095.60	2,575.30	18,670.90
26-mar-12	0986	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	28,239.00	4,518.24	32,757.24
26-mar-12	0987	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	101,589.13	16,254.26	117,843.39
28-mar-12	0988	DE ACERO SA DE CV	14,000.00	2,240.00	16,240.00
13-oct-12	0989	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	56,277.95	9,004.47	65,282.42
28-mar-12	0990	DE ACERO SA DE CV	14,000.00	2,240.00	16,240.00
02-abr-12	0991	DE ACERO SA DE CV	15,260.00	2,441.60	17,701.60
02-abr-12	0992	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	80,430.63	12,868.90	93,299.53
09-abr-12	0993	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	236,181.00	37,788.96	273,969.96
09-abr-12	0994	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	93,568.75	14,971.00	108,539.75
12-abr-12	0995	DE ACERO SA DE CV	10,327.60	1,652.42	11,980.02
13-oct-12	0996	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	82,130.39	13,140.86	95,271.25
16-abr-12	0997	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	261,226.63	41,796.26	303,022.89
16-abr-12	0998	DE ACERO SA DE CV	15,549.60	2,487.94	18,037.54
16-abr-12	0999	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	81,338.13	13,014.10	94,352.23
17-abr-12	1000	DE ACERO SA DE CV	14,750.00	2,360.00	17,110.00
02-ene-12	1002	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	380,941.00	60,950.56	441,891.56

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-041/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-041/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-040/16-----

02-ene-12	1003	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	34,722.00	5,555.52	40,277.52
07-ene-12	1005	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	215,989.13	34,558.26	250,547.39
30-jun-12	1007	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	2,864.13	458.26	3,322.39
02-jul-12	1008	DE ACERO SA DE CV	29,937.60	4,790.02	34,727.62
07-jul-12	1010	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	164,180.50	26,268.88	190,449.38
07-jul-12	1011	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	57,250.88	9,160.14	66,411.02
07-jul-12	1012	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	158,826.25	25,412.20	184,238.45
09-jul-12	1013	DE ACERO SA DE CV	21,919.20	3,507.07	25,426.27
14-jul-12	1014	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	108,221.45	17,315.43	125,536.88
14-jul-12	1015	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	137,312.72	21,970.04	159,282.76
14-abr-12	1016	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	69,530.09	11,124.81	80,654.90
16-abr-12	1017	DE ACERO SA DE CV	26,181.60	4,189.06	30,370.66
21-jul-12	1018	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	45,263.10	7,242.10	52,505.20
21-jul-12	1019	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	87,499.34	13,999.89	101,499.23
21-jul-12	1020	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	78,383.76	12,541.40	90,925.16
21-jul-12	1021	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	159,182.82	25,469.25	184,652.07
23-jul-12	1022	DE ACERO SA DE CV	18,200.00	2,912.00	21,112.00
28-jul-12	1023	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	68,881.16	11,020.99	79,902.15
28-jul-12	1024	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	126,963.30	20,314.13	147,277.43
28-jul-12	1025	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	61,230.77	9,796.92	71,027.69
30-jul-12	1026	DE ACERO SA DE CV	20,104.40	3,216.70	23,321.10
04-ago-12	1027	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	104,041.23	16,646.60	120,687.83
04-ago-12	1028	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	77,893.43	12,462.95	90,356.38
04-ago-12	1029	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	72,789.29	11,646.29	84,435.58
04-ago-12	1030	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	83,224.55	13,315.93	96,540.48
06-ago-12	1031	DE ACERO SA DE CV	19,381.20	3,100.99	22,482.19
06-ago-12	1032	DE ACERO SA DE CV	17,500.00	2,800.00	20,300.00
11-ago-12	1033	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	68,022.71	10,883.63	78,906.34
11-ago-12	1035	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	101,752.52	16,280.40	118,032.92
11-ago-12	1036	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	121,214.60	19,394.34	140,608.94
13-ago-12	1037	DE ACERO SA DE CV	20,638.40	3,302.14	23,940.54
18-ago-12	1039	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	59,887.80	9,582.05	69,469.85
18-ago-12	1040	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	81,888.86	13,102.22	94,991.08
18-ago-12	1041	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	108,480.44	17,356.87	125,837.31
21-ago-12	1042	DE ACERO SA DE CV	9,009.60	1,441.54	10,451.14
25-ago-12	1043	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	111,976.07	17,916.17	129,892.24
25-ago-12	1044	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	64,137.86	10,262.06	74,399.92

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-042/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-042/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-041/16-----

25-ago-12	1045	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	123,896.16	19,823.39	143,719.55
27-ago-12	1046	DE ACERO SA DE CV	23,713.20	3,794.11	27,507.31
01-sep-12	1047	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	153,210.05	24,513.61	177,723.66
01-sep-12	1048	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	132,938.99	21,270.24	154,209.23
01-sep-12	1049	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	90,831.29	14,533.01	105,364.30
03-sep-12	1050	DE ACERO SA DE CV	19,612.40	3,137.98	22,750.38
17-abr-12	1051	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	18,994.00	3,039.04	22,033.04
13-oct-12	1052	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	87,276.72	13,964.28	101,241.00
13-oct-12	1053	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	31,170.47	4,987.28	36,157.75
17-abr-12	1054	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	21,000.00	3,360.00	24,360.00
20-oct-12	1055	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	86,424.09	13,827.85	100,251.94
21-abr-12	1056	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	24,658.15	3,945.30	28,603.45
21-abr-12	1057	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	56,958.00	9,113.28	66,071.28
20-oct-12	1058	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	70,098.99	11,215.84	81,314.83
21-abr-12	1059	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	182,697.63	29,231.62	211,929.25
23-abr-12	1060	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	24,117.00	3,858.72	27,975.72
23-abr-12	1061	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	71,260.75	11,401.72	82,662.47
24-abr-12	1062	DE ACERO SA DE CV	25,000.00	4,000.00	29,000.00
24-abr-12	1063	DE ACERO SA DE CV	2,000.00	320.00	2,320.00
27-abr-12	1064	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	213,688.75	34,190.20	247,878.95
30-abr-12	1065	DE ACERO SA DE CV	20,000.00	3,200.00	23,200.00
30-abr-12	1066	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	64,204.25	10,272.68	74,476.93
05-may-12	1067	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	209,046.75	33,447.48	242,494.23
07-may-12	1068	DE ACERO SA DE CV	26,332.80	4,213.25	30,546.05
07-may-12	1069	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	75,982.50	12,157.20	88,139.70
20-oct-12	1070	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	32,743.32	5,238.93	37,982.25
20-oct-12	1071	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	33,192.92	5,310.87	38,503.79
12-may-12	1072	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	204,384.13	32,701.46	237,085.59
14-may-12	1073	DE ACERO SA DE CV	20,960.80	3,353.73	24,314.53
14-may-12	1074	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	69,707.00	11,153.12	80,860.12
17-may-12	1075	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	13,610.00	2,177.60	15,787.60
19-may-12	1076	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	194,283.38	31,085.34	225,368.72
21-may-12	1077	DE ACERO SA DE CV	16,344.80	2,615.17	18,959.97
21-may-12	1078	DE ACERO SA DE CV	9,000.00	1,440.00	10,440.00
21-may-12	1079	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	102,973.75	16,475.80	119,449.55
26-may-12	1080	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	45,000.00	7,200.00	52,200.00
26-may-12	1081	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	189,473.63	30,315.78	219,789.41

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-043/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-043/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-042/16-----

26-may-12	1082	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	19,533.25	3,125.32	22,658.57
28-may-12	1083	DE ACERO SA DE CV	23,774.00	3,803.84	27,577.84
28-may-12	1084	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	103,075.50	16,492.08	119,567.58
02-jun-12	1085	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	170,747.50	27,319.60	198,067.10
04-jun-12	1086	DE ACERO SA DE CV	24,555.20	3,928.83	28,484.03
04-jun-12	1087	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	92,631.00	14,820.96	107,451.96
09-jun-12	1088	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	142,296.00	22,767.36	165,063.36
11-jun-12	1089	DE ACERO SA DE CV	27,914.00	4,466.24	32,380.24
11-jun-12	1090	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	115,806.63	18,529.06	134,335.69
16-jun-12	1091	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	116,780.13	18,684.82	135,464.95
16-jun-12	1092	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	208,771.75	33,403.48	242,175.23
18-jun-12	1093	DE ACERO SA DE CV	33,253.60	5,320.58	38,574.18
23-jun-12	1094	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	130,472.38	20,875.58	151,347.96
23-jun-12	1095	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	201,286.25	32,205.80	233,492.05
23-jun-12	1096	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	19,437.60	3,110.02	22,547.62
25-jun-12	1097	DE ACERO SA DE CV	30,162.00	4,825.92	34,987.92
30-jun-12	1098	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	154,225.00	24,676.00	178,901.00
30-jun-12	1099	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	65,819.88	10,531.18	76,351.06
30-jun-12	1100	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	127,307.13	20,369.14	147,676.27
27-oct-12	1103	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	54,095.45	8,655.27	62,750.72
27-oct-12	1104	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	93,383.36	14,941.34	108,324.70
27-oct-12	1106	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	28,459.80	4,553.57	33,013.37
27-oct-12	1107	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	86,981.36	13,917.02	100,898.38
27-oct-12	1108	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	80,000.00	12,800.00	92,800.00
03-nov-12	1109	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	59,707.38	9,553.18	69,260.56
03-nov-12	1110	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	21,075.68	3,372.11	24,447.79
03-nov-12	1111	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	21,782.81	3,485.25	25,268.06
03-nov-12	1112	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	66,948.92	10,711.83	77,660.75
03-nov-12	1113	DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV	67,769.54	10,843.13	78,612.67
		SUMA	15,114,756.28	2,418,361.00	17,533,117.28

Las copias fotostáticas de cada una de las facturas anteriormente señaladas expedidas por el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, a sus clientes por ventas efectuadas en el ejercicio 2012, cuyas sumas son un importe de \$15,114,756.28, un Impuesto al Valor Agregado trasladado de \$2,418,361.00 y un total de \$17,533,117.28, mismas que fueron proporcionadas por el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, contribuyente visitado, se encuentran contenidas en 185 copias fotostáticas, mismas que fueron debidamente cotejadas contra los originales; las cuales en este momento procede a certificar el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, visitador designado en la orden de visita número RIF0501012/13, de fecha 02 de Diciembre de 2013, signada por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria del Servicio de Administración Tributaria del

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-044/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-044/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-043/16-----

Estado de Coahuila, y se encuentran contenidos en 185 copias de facturas de venta foliados económicamente con los número del 01 al 185, los cuales se certifican para los efectos legales que procedan.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial número 13 de fecha 9 de Septiembre de 2014, levantada a folios del número RIF01012-13-13-001/14 al RIF01012-13-13-010/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/MALS-135/2014 DE FECHA 18 DE SEPTIEMBRE DE 2014, EN EL QUE SE LE IMPONE LA MULTA QUE SE INDICA BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO RIF0501012/13

Considerando que ha transcurrido el tiempo, sin que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, haya proporcionado dentro del plazo adicional de 6 (seis) días la totalidad de la documentación e información solicitada mediante oficio número AFG-ACF/ALS-OF-420/2014, de fecha 27 de Mayo de 2014, expedido al amparo de la orden número RIF0501012/13, esta autoridad emitió la multa que se indica en el oficio AFG-ACF/MALS-135/2014 de fecha 18 de Septiembre de 2014, oficio que fue notificado como se menciona a continuación:

Se hace constar que siendo las 16:00 horas del día 25 de Septiembre de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, se constituyó, legalmente en el domicilio ubicado en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con el objeto de hacer entrega y notificar el Oficio número AFG-ACF/MALS-135/2014, de fecha 18 de Septiembre de 2014, en el que se le impone la multa que se indica, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, al contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, para tal efecto se requirió la presencia del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, 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. MARIA GUADALUPE LOERA MARES en su carácter de tercero compareciente y Secretaria del contribuyente, quien acreditó tal circunstancia con Cédula de determinación de Cuotas , Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4 , Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, quien no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, a efecto de que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, estuviera presente en el domicilio antes indicado el día 26 de Septiembre de 2014 a las 09:30, para desahogar la diligencia ahí ordenada.

Ahora bien, siendo las 09:30 horas del día 26 de Septiembre de 2014, el C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, Visitador adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, una vez constituido legalmente en: BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal que ocupa el contribuyente, con el objeto de notificar el Oficio número AFG-ACF/MALS-135/2014, de fecha 18 de Septiembre de 2014, en el que se le impone la multa que se indica, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-045/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-045/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-044/16-----

Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Para tal efecto, se hace constar que fue requerida nuevamente la presencia física del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, y al no haberse presentado en la fecha y hora fijada en el citatorio de fecha 25 de Septiembre de 2014, antes referido, fue requerida la presencia física de un tercero que se encontrara en ese momento en el domicilio del contribuyente, apersonándose el C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Secretaria del contribuyente visitado, quien acredito su personalidad con Cédula de determinación de Cuotas, Aportaciones y Amortizaciones del Instituto Mexicano del Seguro Social, Del.- 05 Estatal Coahuila, Subdel.- 03 Saltillo, a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, con número de registro patronal A36-51269-10-4, Blvd. Isidro López Zertuche 6492, Ampl Bri Saltillo, Coahuila C.P. 25210, Mpio. A36 SEC NOT 18, 6616, Compra Venta de Fierro Chatarra, Bimestre 05-2013, en donde aparece como trabajador asegurado MARIA GUADALUPE LOERA MARES, con número Seguridad Social 3299780526 5, RFC LOMG781212MCLRRD04, de 35 años de edad, de nacionalidad Mexicana, de estado civil soltera con Registro Federal de Contribuyentes LOMG781212 y con domicilio en calle Ferrocarril No. 102, Centro de la ciudad, en la ciudad de Ramos Arizpe, Coahuila, y quien a petición del C. Visitador no se identificó y su descripción física es la siguiente: persona del sexo femenino de 1.60 mts. de estatura, de 34 años de edad, complexión delgada, tez morena, ojos café oscuro, cabello liso café oscuro, documento que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador.

Hecho lo anterior el C. Visitador NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES, notifico y entrego el Oficio número AFG-ACF/MALS-135/2014, de fecha 18 de Septiembre de 2014, en el que se le impone la multa que se indica, con firma autógrafa original del C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la siguiente leyenda "Recibi Original del presente oficio" anotando a continuación la fecha y hora de recepción "26 de Septiembre 2014 9:30 hrs", su nombre y firma en dos copias del Oficio antes mencionado.

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial número 14 de fecha 26 de Septiembre de 2014, levantada a folios del número RIF01012-13-14-001/14 al RIF01012-13-14-006/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 DE FECHA 27 DE NOVIEMBRE DE 2014, EN EL QUE SE DAN A CONOCER INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN OBTENIDA DEL CONTRIBUYENTE EN SU CARÁCTER DE TERCERO. BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO RIF0501012/13

Se hace constar que en la ciudad de Arteaga, Coahuila, siendo las 09:00 horas del día 27 de Noviembre de 2014, en virtud de que el C. CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, 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, tal como se hizo constar en las acta circunstanciada de hechos de fechas 24 de Noviembre de 2014, 25 de Noviembre de 2014 y 26 de Noviembre de 2014, y en virtud de haber presentado aviso de cambio de domicilio ante el Registro Federal de Contribuyentes con fecha 24 de Septiembre de 2014, a Calle Maclovio Herrera No. 2422, Colonia Zaragoza, Nuevo Laredo Tamaulipas, a lo cual mediante oficio SF-SI-DAF-VG-04839/2014 de fecha 10 de Noviembre de 2014, recibido por esta autoridad el 20 de Noviembre de 2014, la Secretaría de Finanzas, Dirección de Auditoría Fiscal del Gobierno del Estado de Tamaulipas, informó que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ no se encuentra localizado y dado que el personal

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-046/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-046/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-045/16-----

designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. RIF0501012/13 contenida en el oficio No. 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013, expedida por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ; no pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad procedió a notificar por estrados el oficio numero AFG-ACF/ALS-OF-718/2014, de fecha 27 de Noviembre de 2014, en el que se dan a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero., emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Colocándose el citado oficio durante quince días consecutivos a partir del 27 de Noviembre de 2014, en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia (antes Jose López Portillo) Km. 1.5 S/N y camino a Loma Alta, C.P. 25350, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

En la Ciudad de Arteaga, Coahuila, siendo las 09:00 horas del día 19 de Diciembre de 2014, se hizo constar que habiendo transcurrido el plazo de quince días consecutivos a que se refiere el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación en vigor, se procedió a retirar el citado oficio de los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia (antes Jose López Portillo) Km. 1.5 S/N y camino a Loma Alta, C.P. 25350, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila; y de la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>, por lo que con esa fecha y de conformidad con lo establecido en el Artículo 139 del Código Fiscal de la Federación, se considera que la notificación del mismo quedo legalmente efectuada.

Considerando que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, no se le localiza en el domicilio fiscal señalado y no se le ha localizado hasta la fecha del presente oficio es por lo cual se actualiza el supuesto contenido en el Artículo 46 A, Fracción III del Código Fiscal de la Federación.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/ALS-OF-269/2015 DE FECHA 9 DE MARZO DE 2015, EN EL QUE SE DAN A CONOCER INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN OBTENIDA DEL CONTRIBUYENTE EN SU CARÁCTER DE TERCERO. BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO RIF0501012/13

Se hace constar que en la ciudad de Arteaga, Coahuila, siendo las 13:00 horas del día 9 de Marzo de 2015, en virtud de que el C. CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, 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, tal como se hizo constar en las acta circunstanciada de hechos de fechas 24 de Noviembre de 2014, 25 de Noviembre de 2014 y 26 de Noviembre de 2014, y en virtud de haber presentado aviso de cambio de domicilio ante el Registro Federal de Contribuyentes con fecha 24 de Septiembre de 2014, a Calle Maclovio Herrera No. 2422, Colonia Zaragoza, Nuevo Laredo Tamaulipas, a lo cual mediante oficio SF-SI-DAF-VG-04839/2014 de fecha 10 de Noviembre de 2014, recibido por esta autoridad el 20 de Noviembre de 2014, la Secretaría de Finanzas, Dirección de Auditoría Fiscal del Gobierno del Estado de Tamaulipas, informó que el

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-047/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-047/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-046/16-----

contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ no se encuentra localizado y dado que el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. RIF0501012/13 contenida en el oficio No. 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013, expedida por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ; no pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad procedió a notificar por estrados el oficio numero AFG-ACF/ALS-OF-269/2015, de fecha 9 de Marzo de 2015, en el que se dan a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero., emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Colocándose el citado oficio durante quince días consecutivos a partir del 9 de Marzo de 2015, en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia (antes José López Portillo) Km. 1.5 S/N y camino a Loma Alta, C.P. 25350, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

En la Ciudad de Arteaga, Coahuila, siendo las 08:00 horas del día 1 de Abril de 2015, 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 de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia (antes José López Portillo) Km. 1.5 S/N y camino a Loma Alta, C.P. 25350, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila; y de la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>, por lo que con esa fecha y de conformidad con lo establecido en el Artículo 139 del Código Fiscal de la Federación, se considera que la notificación del mismo quedo legalmente efectuada.

Considerando que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, no se le localiza en el domicilio fiscal señalado y no se le ha localizado hasta la fecha del presente oficio es por lo cual se actualiza el supuesto contenido en el Artículo 46 A, Fracción III del Código Fiscal de la Federación.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/ALS-OF-908/2015 DE FECHA 25 DE AGOSTO DE 2015, EN EL QUE SE DAN A CONOCER INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN OBTENIDA DEL CONTRIBUYENTE EN SU CARÁCTER DE TERCERO. BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO RIF0501012/13

Se hace constar que en la ciudad de Arteaga, Coahuila, siendo las 13:00 horas del día 25 de Agosto de 2015, en virtud de que el C. CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, 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, tal como se hizo constar en las acta circunstanciada de hechos de fechas 24 de Noviembre de 2014, 25 de Noviembre de 2014 y 26 de Noviembre de 2014, y en virtud de haber presentado aviso de cambio de domicilio ante el Registro Federal de Contribuyentes con fecha 24 de Septiembre de 2014, a Calle Maclovio Herrera No. 2422, Colonia Zaragoza, Nuevo Laredo Tamaulipas, a lo cual mediante oficio SF-SI-DAF-VG-04839/2014 de fecha 10 de Noviembre de 2014, recibido por esta autoridad el 20 de Noviembre de 2014,

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-048/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-048/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-047/16-----

la Secretaría de Finanzas, Dirección de Auditoría Fiscal del Gobierno del Estado de Tamaulipas, informó que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ no se encuentra localizado y dado que el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. RIF0501012/13 contenida en el oficio No. 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013, expedida por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ; no pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad procedió a notificar por estrados el oficio numero AFG-ACF/ALS-OF-908/2015, de fecha 25 de Agosto de 2015, en el que se dan a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero., emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Colocándose el citado oficio durante quince días consecutivos a partir del 25 de Agosto de 2015, en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia (antes Jose López Portillo) Km. 1.5 S/N y camino a Loma Alta, C.P. 25350, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

En la Ciudad de Arteaga, Coahuila, siendo las 08:00 horas del día 17 de Septiembre de 2015, 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 de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia (antes José López Portillo) Km. 1.5 S/N y camino a Loma Alta, C.P. 25350, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila; y de la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>, por lo que con esa fecha y de conformidad con lo establecido en el Artículo 139 del Código Fiscal de la Federación, se considera que la notificación del mismo quedo legalmente efectuada.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/ALS-OF-1223/2015 DE FECHA 18 DE SEPTIEMBRE DE 2015, EN EL QUE SE LE INVITA A COMPARECER ANTE LA AUTORIDAD FISCAL CON EL OBJETO DE QUE SE LE INFORME DE LOS HECHOS U OMISIONES, EN LOS TERMINOS DE LO DISPUESTO EN EL ARTICULO 42, ÚLTIMO PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN. BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO RIF0501012/13

Se hace constar que en la ciudad de Arteaga, Coahuila, siendo las 13:00 horas del día 18 de Septiembre de 2015, en virtud de que el C. CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492 AMPL LAS BRISAS, 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, tal como se hizo constar en las acta circunstanciada de hechos de fechas 24 de Noviembre de 2014, 25 de Noviembre de 2014 y 26 de Noviembre de 2014, y en virtud de haber presentado aviso de cambio de domicilio ante el Registro Federal de Contribuyentes con fecha 24 de Septiembre de 2014, a Calle Maclovio Herrera No. 2422, Colonia Zaragoza, Nuevo Laredo Tamaulipas, a lo cual mediante oficio SF-SI-DAF-VG-04839/2014 de fecha 10 de Noviembre de 2014, recibido por esta autoridad el 20 de Noviembre de 2014,

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-049/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-049/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-048/16-----

la Secretaría de Finanzas, Dirección de Auditoría Fiscal del Gobierno del Estado de Tamaulipas, informó que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ no se encuentra localizado y dado que el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. RIF0501012/13 contenida en el oficio No. 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013, expedida por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ; no pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad procedió a notificar por estrados el oficio numero AFG-ACF/ALS-OF-1223/2015, de fecha 18 de Septiembre de 2015, en el que se le invita a comparecer ante la autoridad fiscal con el objeto de que se le informe de los hechos u omisiones, en los términos del artículo 42, último párrafo del Código Fiscal de la Federación, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Colocándose el citado oficio durante quince días consecutivos a partir del 18 de Septiembre de 2015, en los estrados de la Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia (antes José López Portillo) Km. 1.5 S/N y camino a Loma Alta, C.P. 25350, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

En la Ciudad de Arteaga, Coahuila, siendo las 08:00 horas del día 12 de Octubre de 2015, 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 de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, ubicada en Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia (antes José López Portillo) Km. 1.5 S/N y camino a Loma Alta, C.P. 25350, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila; y de la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>, por lo que con esa fecha y de conformidad con lo establecido en el Artículo 139 del Código Fiscal de la Federación, se considera que la notificación del mismo quedo legalmente efectuada.

CONSULTA A LA BASE DE DATOS

La consulta a la base de datos 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 del contribuyente, las obligaciones a las que se encuentra afecto, las declaraciones y avisos presentadas, con motivo de la revisión que se lleva a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, 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 de Abril de 2009, lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el primer párrafo de la Cláusula Cuarta Transitoria del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Estado de Coahuila, suscrito en fecha 8 de julio de 2015 y publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 12 de agosto de 2015, y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No.68 de fecha 25 de agosto de 2015; la cual establece: "La entidad y la Secretaría se suministrarán

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-050/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-050/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-049/16-----

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 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 Secretaria 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 Secretaria. La Secretaria podrá permitir la conexión de los equipos de cómputo de la entidad a sus sistemas de información, así como la entidad a la Secretaria, a fin de que cuenten con acceso directo para instrumentar programas de verificación, fiscalización y cobranza. Lo anterior, de conformidad con las disposiciones aplicables". 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 Secretaria 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.

Según consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, que se llevó a cabo por esta Autoridad, se conoció que el Contribuyente visitado inició operaciones el 01 de Junio de 2005, con la actividad de: Compra venta de fierro chatarra no ferroso, de lo cual se conoció que tributa en el de Actividades Empresariales (Régimen intermedio de las personas físicas), con las siguientes obligaciones fiscales:

CLAVE:	DESCRIPCIÓN:	FECHA DE MOVIMIENTO:	FECHA DE ALTA DE OPERACIÓN:
A3	IMPAC (Es sujeto del impuesto al activo.)	01/06/2005	14/06/2005
R17	RETENCION (Salarios y demás prestaciones que deriven de una relación laboral)	01/06/2005	14/06/2005
S258	Actividades empresariales (Régimen Intermedio de las Personas Físicas con Actividades Empresariales)	01/06/2005	14/06/2005
V5	IVA (Por los actos o actividades que realicen causa este impuesto)	01/06/2005	14/06/2005

CAMBIO DE REGIMEN FISCAL

Ahora bien de la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público que se llevó a cabo por esta Autoridad, se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, presentó la declaración anual correspondiente al ejercicio del 01 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2011, ejercicio anterior al sujeto a revisión, que ampara el cumplimiento de sus obligaciones fiscales en materia del Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Empresarial a Tasa Única, Tipo de declaración normal, Medio de recepción Internet, Número de operación 51752679, Fecha de presentación 06/09/2012, en la que declara Ingresos totales propios de la actividad nacionales. Fiscales por un importe de \$11,545,592.00, motivo por el que de

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-051/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-051/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-050/16-----

conformidad con el Artículo 134 primer párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el ejercicio que se revisa, que establece: "Los contribuyentes personas físicas que realicen exclusivamente actividades empresariales, cuyos ingresos obtenidos en el ejercicio inmediato anterior por dichas actividades no hubiesen excedido de \$4,000,000.00, aplicarán las disposiciones de la Sección I de este Capítulo..."; Ahora bien por lo anteriormente expuesto y en virtud de que los ingresos declarados en el ejercicio anterior al que se revisa 2011 fueron de \$11,545,592.00, mismos que exceden los \$4,000,000.00 establecidos en la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el ejercicio 2012, esta Autoridad determina que el régimen en el cual debe tributar el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ es el de Régimen General de las Personas Físicas con Actividad Empresarial.

DECLARACIONES.

Se hace constar que de la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público que se llevó a cabo por esta Autoridad con el objeto de conocer si el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, presentó la declaración anual correspondiente al ejercicio del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, que ampare el cumplimiento de sus obligaciones fiscales en materia del Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Empresarial a Tasa Única, la cual no exhibió a esta Autoridad se conoció que el contribuyente visitado no presentó la declaración anual correspondiente al ejercicio del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012.

Asimismo, a la fecha de la presente Acta el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, no exhibió a esta Autoridad las declaraciones de pagos provisionales y mensuales correspondientes al ejercicio 2012, que ampare el cumplimiento de sus obligaciones fiscales en materia del Impuesto Sobre la Renta, Impuesto Empresarial a Tasa Única e Impuesto al Valor Agregado, así mismo se procedió a consultar la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, de lo cual se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, presentó Declaraciones de pagos provisionales y mensuales con los siguientes datos principales:

Período	Por los conceptos siguientes:	Tipo de Pago	Número de Operación
Agosto 2012	ISR personas físicas. Actividad empresarial y profesional	Normal	50591025
Agosto 2012	ISR retenciones por salarios	Normal	50591025
Agosto 2012	Impuesto Empresarial a Tasa única	Normal	50591025
Agosto 2012	Impuesto al Valor Agregado	Normal	50591025
Septiembre 2012	ISR personas físicas. Actividad empresarial y profesional	Normal	50590505
Septiembre 2012	ISR retenciones por salarios	Normal	50590505
Septiembre 2012	Impuesto Empresarial a Tasa única	Normal	50590505
Septiembre 2012	Impuesto al Valor Agregado	Normal	50590505
Octubre 2012	ISR personas físicas. Actividad empresarial y profesional	Normal	50590118

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-052/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-052/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-051/16-----

Octubre 2012	ISR retenciones por salarios	Normal	50590118
Octubre 2012	Impuesto Empresarial a Tasa única	Normal	50590118
Octubre 2012	Impuesto al Valor Agregado	Normal	50590118
Noviembre 2012	ISR personas físicas. Actividad empresarial y profesional	Normal	50589388
Noviembre 2012	ISR retenciones por salarios	Normal	50589388
Noviembre 2012	Impuesto Empresarial a Tasa única	Normal	50589388
Noviembre 2012	Impuesto al Valor Agregado	Normal	50589388
Diciembre 2012	ISR personas físicas. Actividad empresarial y profesional	Normal	50589026
Diciembre 2012	ISR retenciones por salarios	Normal	50589026
Diciembre 2012	Impuesto Empresarial a Tasa única	Normal	50589026
Diciembre 2012	Impuesto al Valor Agregado	Normal	50589026

Continúa el cuadro anterior

Fecha de Presentación	Hora de Presentación	Receptor de la Declaración	A Cargo
14/03/2013	11:14	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:14	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:14	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:14	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:11	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:11	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:11	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:11	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:08	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:08	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:08	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:08	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:03	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:03	19080- Internet SAT	\$0.00

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-053/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-053/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-052/16-----

14/03/2013	11:03	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:03	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:01	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:01	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:01	19080- Internet SAT	\$0.00
14/03/2013	11:01	19080- Internet SAT	\$0.00

CAUSAL DE DETERMINACION PRESUNTIVA

Se hace constar que de la visita domiciliaria que se lleva a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ mediante el oficio número 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013 que contiene la Orden de Visita Domiciliaria número RIF0501012/13 mismo que fue notificado al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, previo citatorio, el día 3 de Diciembre de 2013; del oficio número AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013, de fecha 16 de Diciembre de 2013, en el que se le solicita información y documentación al contribuyente visitado, mismo que fue notificado al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, previo citatorio, el día 17 de Diciembre de 2013 en el que se solicitó al contribuyente visitado la información y documentación fiscal, documentación comprobatoria y cédulas de papeles de trabajo relativos al ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012 el contribuyente visitado proporcionó parte de la información solicitada misma que consta de facturas de venta expedidas por el ejercicio sujeto a revisión y estados de cuenta bancarios de la cuenta número 7496-0001943 apertura a su nombre en la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A. DE C.V.; Ahora bien en virtud de que el contribuyente visitado no proporcionó los libros de contabilidad que se encuentra obligado a llevar de acuerdo a las disposiciones fiscales mediante el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-420/2014, de fecha 27 de Mayo de 2014, se le solicitó información y documentación al contribuyente visitado, mismo que fue notificado al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, previo citatorio, el día 10 de Junio de 2014 en el que en virtud de que no proporcionó en forma completa la contabilidad, datos e informes relativos al ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012 se solicitó información y documentación, entre otra los papeles de trabajo en los que indicara los conceptos de cada uno de los abonos que son depósitos efectuados a la cuenta número 7496-0001943 apertura a su nombre en la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A. DE C.V. identificándolos con cada una de sus facturas de venta, a esta solicitud el contribuyente visitado no ha dado respuesta hasta la fecha de la presente Ultima Acta Parcial.

Asimismo el contribuyente visitado C. CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, presentó escrito libre de fecha 01 de Octubre de 2014, mediante el cual proporcionó Acuse de movimientos de actualización de situación fiscal, expedido por el Servicio de Administración Tributaria con folio:RF201459686093, con lugar y fecha de emisión Saltillo, Coahuila, a 24 de Septiembre de 2014, Tipo de movimiento: Cambio de Domicilio Fiscal, mediante el que informó que cambió su domicilio fiscal del ubicado en BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492, AMPL LAS BRISAS, SALTILLO, COAHUILA, C.P. 25210 al domicilio localizado en CALLE MACLOVIO HERRERA No. 2422, ZARAGOZA, NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS, C.P. 88060, domicilio fiscal en que no se localizó según lo informado mediante el oficio SF-SI-DAF-VG-04839/2014 de fecha 10 de Noviembre de 2014, recibido por esta

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-054/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-054/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-053/16-----

autoridad el 20 de Noviembre de 2014, en el que la Secretaría de Finanzas, Dirección de Auditoría Fiscal del Gobierno del Estado de Tamaulipas, informó que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ no se encuentra localizado; con motivo de la notificación del oficio número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014, de fecha 27 de Noviembre de 2014, en el que se dan a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero, emitido por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza se procedió a acudir al domicilio ubicada en BOULEVARD ISIDRO LOPEZ ZERTUCHE No. 6492, AMPL LAS BRISAS, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, en el cual no fue localizado el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, tal como se hizo constar en las actas circunstanciadas de hechos de fechas 24 de Noviembre de 2014, 25 de Noviembre de 2014 y 26 de Noviembre de 2014; En relación con lo anterior el Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Servicios al Contribuyente, Administración Local de Servicios al Contribuyente de Nuevo Laredo, Subadministración de Orientación, Trámites y Servicios mediante el oficio 700-85-00-02-01-2014-00886 de fecha 18 de diciembre de 2014, en el que se informa que en el domicilio ubicado en: MACLOVIO HERRERA No. 2422, C.P. 88060, Col. Zaragoza, Nuevo Laredo, Tamaulipas, el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ se encuentra en el Detalle de localización del contribuyente: No localizado; Ahora bien de la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público la cual se llevó a cabo por esta Autoridad conforme al Artículo 63 Primer Párrafo del Código Fiscal de la Federación en vigor, con el objeto de conocer el último domicilio fiscal ante el Registro Federal de Contribuyentes se conoció la Constancia de Situación Fiscal con datos de identificación del contribuyente: RFC: RAHC860628L71, Nombre (s): CHRISTIAN ALBINO, Primer Apellido: RAMOS, Segundo Apellido: HERNANDEZ, Fecha de inicio de operaciones: 01 de JUNIO DE 2005, Estatus en el padrón: ACTIVO. Datos de Ubicación: Código Postal: 25206, Tipo de vialidad: CALLE, Nombre de Vialidad: GALERIAS, Número Exterior: 220, Nombre de la Colonia: COLONIA JARDINES COLONIALES, Nombre del Municipio o Delegación: SALTILLO, Nombre del Estado o Distrito Federal: COAHUILA., con objeto de continuar con la visita domiciliaria con fecha 5 de Octubre de 2015, personal adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza acudió al domicilio fiscal anteriormente mencionado en el cual no fue localizado el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, tal como se hizo constar en acta circunstanciada de hechos de fecha 5 de Octubre de 2015. Motivo por el que al no estar localizado el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ en el domicilio manifestado en el aviso presentado en el transcurso de las facultades de comprobación, así como no estar localizado en el último domicilio fiscal ante el Registro Federal de Contribuyentes se considera que se obstaculiza el desarrollo de las facultades de comprobación de las autoridades fiscales.

Así como en virtud de que omitió presentar la declaración del ejercicio 2012, hecho que se conoció según consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, que se llevó a cabo por esta Autoridad y no presentó los libros, registros de contabilidad y solo exhibió parte de la documentación comprobatoria a la que lo obligan las disposiciones fiscales; información y documentación necesaria para el ejercicio de las facultades de comprobación fiscal, a fin de verificar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que esta afecto como sujeto directo, en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado por los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2012, Impuesto Sobre la Renta por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012 e Impuesto Empresarial a Tasa Única por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012 y como retenedor, en materia de la siguiente contribución federal: Impuesto Sobre la Renta por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012.; en tal virtud dicho

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-055/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-055/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-054/16-----

contribuyente se sitúa en la causal para determinar presuntivamente los ingresos Acumulables, Ingresos Gravados y Valor de los Actos o Actividades, lo anterior conforme a lo establecido en el 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 I "...obstaculicen..." "...desarrollo de las facultades de comprobación de las autoridades fiscales; u omitan presentar la declaración del ejercicio de cualquier contribución hasta el momento en que se inicie el ejercicio de dichas facultades y siempre que haya transcurrido más de un mes desde el día en que venció el plazo para la presentación de la declaración de que se trate..." fracción II. "No presenten los libros y registros de contabilidad, la documentación comprobatoria de más del 3% de alguno de los conceptos de las declaraciones, o no proporcionen los informes relativos al cumplimiento de las disposiciones fiscales."; por lo cual esta autoridad a fin de continuar con los procedimientos de revisión solicitó a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, los estados de cuenta bancarios registrados a nombre del contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, de lo cual se recibió respuesta mediante los Oficios números 214-3/ALR-5870621/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 15 de Septiembre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786806/2014, Expediente 08/HN-33077/14, Folio 49223, de fecha 11 de Septiembre de 2014, emitido por la Institución Bancaria BBVA Bancomer, S.A.; se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; Asimismo, mediante oficio número 214-3/ALR-6015490/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 6 de Octubre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786805/2014, Expediente 08/HN-33077/14, de fecha 01 de Octubre de 2014, emitido por la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A.; se proporcionó información y documentación relativa a las cuentas bancarias: Cuenta de cheques número 4423-0071915 contrato 7827909790, Cuenta Perfiles número 4423-0050799 contrato 7723778015, Cuenta Perfiles número 7496-0001943 contrato 7642449068, Cuenta de cheques número 7003-4557150 contrato 7882295655, aperturadas en la Institución de Crédito Bancaria Banco Nacional de México, S.A. a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; Ahora bien, mediante el oficio número COM0501262/14, de fecha 24 de Octubre de 2014, se solicitó al C.P. FRANCISCO HERNAN GOMEZ CORTEZ, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, auxilio para girar y realizar orden de compulsas al contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, se solicitó lo anterior, a esa Administración Local de Auditoría Fiscal, en virtud de que el contribuyente tercero relacionado DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., es una empresa de las denominadas Grandes Contribuyentes, por lo tanto es una atribución relativa a su competencia. El Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, con sede en Coahuila de Zaragoza, mediante el oficio 500-53-05-02-2015-2698, de fecha 03 de Marzo de 2015, remitió expediente de compulsas efectuada al contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012. Asimismo, mediante el oficio número COM0501260/14, de fecha 22 de Octubre de 2014, se solicitó al C.P. EDGAR

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-056/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-056/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-055/16-----

PORTILLO SIFUENTES, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, Nuevo León, auxilio para girar y realizar orden de compulsas al contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, se solicitó lo anterior, a esa Administración Local de Auditoría Fiscal, en virtud de que el contribuyente tercero relacionado DEACERO S.A.P.I. DE C.V., es una empresa de las denominadas Grandes Contribuyentes, por lo tanto es una atribución relativa a su competencia. El Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, con sede en Nuevo León, mediante el oficio 500-55-00-08-2015-6940, de fecha 17 de Agosto de 2015, remitió expediente de compulsas efectuada al contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012. Para la determinación de los Ingresos Acumulables, el Valor de los Actos o Actividades y los Ingresos Gravados, esta autoridad procedió a utilizar la información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores y la información proporcionada por los contribuyentes compulsados DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, con fundamento al Código Fiscal de la Federación vigente en su Artículo 56 que establece: "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 procedan 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" y fracción IV: "Con otra información obtenida por las autoridades fiscales en el ejercicio de sus facultades de comprobación."; Artículo 59 Primer Párrafo: "Para la comprobación de los ingresos, del valor de los actos, actividades o activos por los que se deban pagar contribuciones, así como de la actualización de las hipótesis para la aplicación de las tasas establecidas en las disposiciones fiscales, las autoridades fiscales presumirán, salvo prueba en contrario: fracción III Primer Párrafo: "Que los depósitos en la cuenta bancaria del contribuyente que no correspondan a registros de su contabilidad que esté obligado a llevar, son ingresos y valor de actos o actividades por los que se deben pagar contribuciones." Segundo Párrafo: "Para los efectos de esta fracción, se considera que el contribuyente no registró en su contabilidad los depósitos en su cuenta bancaria cuando, estando obligado a llevarla, no la presente a la autoridad cuando ésta ejerza sus facultades de comprobación."; Artículo 62 Primer párrafo que establece: "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 I: Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social" y fracción IV: "Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por personas interpósita o ficticia." y Artículo 63 primer párrafo que dice a la letra: "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 o 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".

En vista de lo anterior se hace del conocimiento del contribuyente visitado los siguientes:

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-057/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-057/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-056/16-----

HECHOS

I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y PROFESIONALES.

EJERCICIO REVISADO.- Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2012.

A).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS EN FORMA PRESUNTIVA.

Se hace constar que el contribuyente visitado no proporcionó los libros de contabilidad que se encuentra obligado a llevar de acuerdo a las disposiciones fiscales, motivo por el que esta autoridad no pudo identificar el momento de cobro de las facturas de venta por no corresponder a los depósitos efectuados en los estados de cuenta bancarios de la cuenta número 7496-0001943 aperturada a su nombre en la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A. DE C.V. mismos que fueron proporcionados en el transcurso de la revisión por el contribuyente visitado y en virtud de que los ingresos se consideran acumulables en el momento en que sean efectivamente percibidos de conformidad con lo establecido en el Artículo 122 primer párrafo la Ley del Impuesto Sobre la Renta, Artículo 3 fracción IV de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única y Artículo 1 B de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigentes en el ejercicio revisado, es por lo que esta autoridad se ve imposibilitada para efectuar la determinación de los ingresos acumulables, los ingresos gravados y el Valor de los Actos o Actividades relativos al ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012 sujeto a revisión.

Ahora bien se hace constar que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, omitió presentar la declaración del ejercicio 2012, hecho que se conoció según consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, que se llevó a cabo por esta Autoridad y no proporcionó a esta dependencia sus libros y registros de contabilidad, así como la totalidad de la información y documentación relativa al cumplimiento de las obligaciones fiscales hechos que se hicieron constar en el apartado de Causal de determinación presuntiva de la presente Ultima Acta Parcial; motivo por lo que esta autoridad en el uso de sus facultades de comprobación procede a determinar que el contribuyente visitado se colocó en el supuesto de determinación presuntiva de sus Ingresos acumulables por los que procede el pago de contribuciones, tomando como base los datos e informes proporcionados por terceras personas así como de la información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, conforme lo establece el Artículo 55 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, que establece: "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 I "...obstaculicen la iniciación o desarrollo de las facultades de comprobación de las autoridades fiscales; u omitan presentar la declaración del ejercicio de cualquier contribución hasta el momento en que se inicie el ejercicio de dichas facultades y siempre que haya transcurrido más de un mes desde el día en que venció el plazo para la presentación de la declaración de que se trate...", fracción II. "No presenten los libros y registros de contabilidad, la documentación comprobatoria de más del 3% de alguno de los conceptos de las declaraciones, o no proporcionen los informes relativos al cumplimiento de las disposiciones fiscales."; los cuales se determinaron conforme a la Aportación de datos por terceros conforme a lo establecido en el Artículo 56 primer párrafo que a la letra dice: "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 procedan 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 A FOLIO RIF01012-13-15-058/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-058/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-057/16-----

proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente” y fracción IV: “Con otra información obtenida por las autoridades fiscales en el ejercicio de sus facultades de comprobación.”; en relación con el Artículo 59 Primer Párrafo:” Para la comprobación de los ingresos, del valor de los actos, actividades o activos por los que se deban pagar contribuciones, así como de la actualización de las hipótesis para la aplicación de las tasas establecidas en las disposiciones fiscales, las autoridades fiscales presumirán, salvo prueba en contrario: fracción III Primer Párrafo: “Que los depósitos en la cuenta bancaria del contribuyente que no correspondan a registros de su contabilidad que esté obligado a llevar, son ingresos y valor de actos o actividades por los que se deben pagar contribuciones.” Segundo Párrafo: “Para los efectos de esta fracción, se considera que el contribuyente no registró en su contabilidad los depósitos en su cuenta bancaria cuando, estando obligado a llevarla, no la presente a la autoridad cuando ésta ejerza sus facultades de comprobación.”, en relación al Artículo 62 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 I: Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social” y fracción IV: “Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por personas interpósita o ficticia.”.

Para lo cual esta autoridad conoció mediante el oficio 500-53-05-02-2015-2698, de fecha 03 de Marzo de 2015, por medio del cual el Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, con sede en Coahuila de Zaragoza, remitió expediente de compulsión efectuada al contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; que mediante el oficio número 500-53-05-02-2014-1591, Exp.: SAT-4S.-06-2014-COM5200331/14, R.F.C.:DMC970718BD2, COM5200331/14, de fecha 6 de noviembre de 2014, emitido por el C. LIC. OSCAR LOAIZA LIZARRAGA, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, en el que se ordenó la práctica de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero que llevó a cabo la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, la cual fue notificada legalmente previo citatorio el día 11 de Noviembre de 2014, al C. JOSE ANGEL BRIONES ESTRADA, en su carácter de tercero compareciente de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a su cliente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en el ejercicio 2012 un importe de \$14,385,466.46, un Impuesto al Valor Agregado de \$2,301,674.63 y un total de \$16,687,141.09 importe facturado y efectivamente cobrado.

Asimismo, esta autoridad conoció mediante el oficio 500-55-00-08-2015-6940, de fecha 17 de Agosto de 2015, por medio del cual el Servicio de Administración Tributaria Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, con sede en Nuevo León, remitió expediente de compulsión efectuada al contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; que mediante el oficio número 500-55-00-06-2014-6644, R.F.C.:DEA7103086X2, Exp.: COM3500357/14, de fecha 10 de noviembre de 2014, emitido por el C. C.P. EDGAR PORTILLO SIFUENTES, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, en el que se ordena la práctica de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero que llevó a cabo la contribuyente visitada DEACERO S.A.P.I. DE C.V. con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-059/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-059/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-058/16-----

de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, la cual fue notificada legalmente previo citatorio el día 19 de Noviembre de 2014, al C. JUAN JORGE ORDAZ GONZALEZ, en su carácter de tercero compareciente de la contribuyente visitada DEACERO S.A.P.I. DE C.V., de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a su cliente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en el ejercicio 2012 un importe de \$829,771.20, un Impuesto al Valor Agregado de \$132,763.40 y un total de \$962,534.60 importe facturado y efectivamente cobrado.

Ahora bien, mediante el Oficio número 214-3/ALR-5870621/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 15 de Septiembre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786806/2014, Expediente 08/HN-33077/14, Folio 49223, de fecha 11 de Septiembre de 2014, emitido por la Institución Bancaria BBVA Bancomer, S.A.; se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$126,180.00, importe del que se identificaron en las compulsas que se llevaron a cabo con los contribuyentes DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y DEACERO S.A.P.I. DE C.V. de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a sus clientes operaciones depositadas en esta cuenta por un importe de \$32,480.00, determinado operaciones por depósitos de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$93,700.00.

Mediante oficio número 214-3/ALR-6015490/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 6 de Octubre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786805/2014, Expediente 08/HN-33077/14, de fecha 01 de Octubre de 2014, emitido por la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A.; se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria: Cuenta de cheques número 4423-0071915 contrato 7827909790, consistente en estados de cuenta bancarios de Banco Nacional de México, S.A. por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios en cantidad \$4,685,860.84, importe del que se identificaron como traspasos a otras cuentas bancarias a nombre del contribuyente visitado la cantidad de \$4,634,000.00, determinado operaciones por depósitos de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$51,860.84.

Asimismo, se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria: Cuenta Perfiles número 4423-0050799 contrato 7723778015, consistente en estados de cuenta bancarios del Banco Nacional de México, S.A. por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios en cantidad \$5,925,254.60, importe del que se identificaron en las compulsas que se llevaron a cabo con los contribuyentes DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y DEACERO S.A.P.I. DE C.V. de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a sus clientes operaciones depositadas en esta cuenta por un importe de \$930,054.60, asimismo, se identificaron como traspasos a otras cuentas bancarias a nombre del contribuyente visitado la cantidad de \$4,718,700.00, determinado operaciones por depósitos de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$276,500.00.

Asimismo, se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria: Cuenta Perfiles número 7496-0001943 contrato 7642449068, consistente en estados de cuenta bancarios del Banco Nacional de México,

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-060/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-060/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-059/16-----

S.A. por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios en cantidad \$18,872,011.53, importe del que se identificaron en las compulsas que se llevaron a cabo con los contribuyentes DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y DEACERO S.A.P.I. DE C.V. de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a sus clientes operaciones determinadas en esta cuenta por un importe de \$16,687,141.39, asimismo, se identificaron como traspasos a otras cuentas bancarias a nombre del contribuyente visitado la cantidad de \$1,238,724.84, determinado operaciones por depósitos de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$946,145.30.

Asimismo, se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria: Cuenta de cheques número 7003-4557150 contrato 7882295655, consistente en estados de cuenta bancarios del Banco Nacional de México, S.A. por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad \$1,000.00.

De lo anteriormente expuesto esta autoridad conoció que el contribuyente visitado, CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ facturó y cobró a su cliente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en el ejercicio 2012 un importe de \$14,385,466.46, asimismo facturó y cobró a su cliente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en el ejercicio 2012 un importe de \$829,771.20, operaciones que suman la cantidad de \$15,215,237.66; y realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Bancaria BBVA Bancomer, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$93,700.00; realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria número 4423-0071915 contrato 7827909790 aperturada en la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$51,860.84; realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria Cuenta Perfiles número 4423-0050799 contrato 7723778015 aperturada en la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$276,500.00; realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria Cuenta Perfiles número 7496-0001943 contrato 7642449068 aperturada en la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$946,145.30 y realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria Cuenta de cheques número 7003-4557150 contrato 7882295655 aperturada en la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$1,000.00, sumando la cantidad de \$1,369,206.14; operaciones por concepto de la actividad de: Compra venta de fierro chatarra no ferroso y que suman la cantidad de \$16,584,443.80 por el ejercicio del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012.

Se hace constar que la información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores se dio a conocer por medio de Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 donde se dan a conocer información y documentación obtenida del contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en su carácter de tercero de fecha 27 de Noviembre de 2014, firmado por el C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, dependiente de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza; mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente. Asimismo la información obtenida de la aportación de datos por terceros de la contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, se dio a conocer por medio de Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-269/2015 donde se dan a conocer información y documentación obtenida del contribuyente

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-061/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-061/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-060/16-----

visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en su carácter de tercero de fecha 9 de Marzo de 2015, firmado por el C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, dependiente de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza; mismo que fue notificado por estrados el 01 de Abril de 2015, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente; La información obtenida de la aportación da datos por terceros de la contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, se dio a conocer por medio de Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-908/2015 donde se dan a conocer información y documentación obtenida del contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en su carácter de tercero de fecha 25 de Agosto de 2015, firmado por el C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, dependiente de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza; mismo que fue notificado por estrados el 17 de Septiembre de 2015, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente.

Por lo cual esta autoridad procedió a determinar Ingresos Acumulables Presuntivos para efectos del Impuesto Sobre la Renta en cantidad de \$16,584,443.80, quedando de la siguiente manera:

C O N C E P T O	IMPORTE
1.- APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS	15,215,237.66
2.- DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS, CONOCIDOS SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	1,369,206.14
INGRESOS ACUMULABLES PRESUNTIVOS DETERMINADOS	16,584,443.80

La integración de los Ingresos Acumulables Presuntivos en cantidad de \$16,584,443.80, mismos que se conocieron de la Aportación de datos por terceros en cantidad de \$15,215,237.66, así como por Depósitos bancarios de los que no se identificó su origen y no aclarados, conocidos según la información aportada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en cantidad de \$1,369,206.14, se integran en forma mensual como a continuación se indica:

EJERCICIO 2012 MESES	APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS	DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS, CONOCIDOS SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	TOTAL
ENERO	1,550,870.07	0.00	1,550,870.07
FEBRERO	1,349,775.02	16,780.04	1,366,555.06
MARZO	1,820,642.47	18,200.00	1,838,842.47
ABRIL	1,201,804.67	89,500.00	1,291,304.67
MAYO	1,334,918.31	7,000.00	1,341,918.31
JUNIO	1,656,899.62	60,000.00	1,716,899.62

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-062/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-062/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-061/16-----

JULIO	1,531,139.95	330,000.00	1,861,139.95
AGOSTO	1,558,286.25	210,000.00	1,768,286.25
SEPTIEMBRE	1,416,876.08	401,700.00	1,818,576.08
OCTUBRE	1,255,149.98	236,026.10	1,491,176.08
NOVIEMBRE	538,875.29	0.00	538,875.29
DICIEMBRE	0.00	0.00	0.00
SUMAS	15,215,237.66	1,369,206.14	16,584,443.80

Para la determinación de los Ingresos Acumulables e Ingresos Gravados presuntivos, esta autoridad procedió a utilizar los datos e informes proporcionados por terceras personas así como de la información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, conforme lo establece el 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 I "...obstaculicen...", "...o desarrollo de las facultades de comprobación de las autoridades fiscales; u omitan presentar la declaración del ejercicio de cualquier contribución hasta el momento en que se inicie el ejercicio de dichas facultades y siempre que haya transcurrido más de un mes desde el día en que venció el plazo para la presentación de la declaración de que se trate...", fracción II. "No presenten los libros y registros de contabilidad, la documentación comprobatoria de más del 3% de alguno de los conceptos de las declaraciones, o no proporcionen los informes relativos al cumplimiento de las disposiciones fiscales."; los cuales se determinaron conforme a la Aportación de datos por terceros según lo que establece el Artículo 56 primer párrafo que a la letra dice: "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 procedan 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" y fracción IV: "Con otra información obtenida por las autoridades fiscales en el ejercicio de sus facultades de comprobación."; en relación con el Artículo 59 Primer Párrafo:" Para la comprobación de los ingresos, del valor de los actos, actividades o activos por los que se deban pagar contribuciones, así como de la actualización de las hipótesis para la aplicación de las tasas establecidas en las disposiciones fiscales, las autoridades fiscales presumirán, salvo prueba en contrario: fracción III Primer Párrafo: "Que los depósitos en la cuenta bancaria del contribuyente que no correspondan a registros de su contabilidad que esté obligado a llevar, son ingresos y valor de actos o actividades por los que se deben pagar contribuciones." Segundo Párrafo: "Para los efectos de esta fracción, se considera que el contribuyente no registró en su contabilidad los depósitos en su cuenta bancaria cuando, estando obligado a llevarla, no la presente a la autoridad cuando ésta ejerza sus facultades de comprobación.", en relación al Artículo 62 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 I: Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social" y fracción IV: "Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por personas interpósita o ficticia.".

1.- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS:

Los ingresos acumulados determinados presuntivamente por la aportación de datos por terceros en cantidad de

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-063/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-063/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-062/16-----

\$15,215,237.66, se conocieron como a continuación se indica:

INGRESOS ACUMULADOS DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS	I M P O R T E
a) POR APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V.	14,385,466.46
b) POR APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DEACERO S.A.P.I. DE C.V.	829,771.20
SUMA	15,215,237.66

**a).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS
POR TERCEROS DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V.**

Los ingresos acumulados determinados presuntivamente por la aportación de datos por terceros de Distribuidora de Metales y Cartones, S.A. de C.V. en cantidad de \$14,385,466.46, se conocieron de las operaciones realizadas por CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2012, a partir de la información proporcionada por DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., por las operaciones realizadas con el contribuyente visitado. Toda vez que la información proporcionada se refiere al contribuyente visitado por su nombre; De conformidad con lo establecido en el Código Fiscal de la Federación según artículo 62 primer párrafo que establece: "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 I. "Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social.", Fracción IV. "Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por persona interpósita o ficticia."

Se hace constar que mediante el oficio 500-53-05-02-2015-2698, de fecha 03 de Marzo de 2015, por medio del cual el Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, con sede en Coahuila de Zaragoza, remitió expediente de compulsas efectuadas al contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; que mediante el oficio número 500-53-05-02-2014-1591, Exp.: SAT-4S.-06-2014-COM5200331/14, R.F.C.:DMC970718BD2, COM5200331/14, de fecha 6 de noviembre de 2014, emitido por el C. LIC. OSCAR LOAIZA LIZARRAGA, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, en el que se ordenó la práctica de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero que llevó a cabo la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, la cual fue notificada legalmente previo citatorio el día 11 de Noviembre de 2014, al C. JOSE ANGEL BRIONES ESTRADA, en su carácter de tercero compareciente de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V.

Lo referente a la revisión de Aportación de Datos por Terceros, el cual forma parte del expediente a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, mismo que obra en los archivos de esta dependencia y la cual en el uso de sus facultades de comprobación procede a utilizar, conforme al Artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente, para efectos de dar seguimiento, dicha información forma parte de la revisión que se lleva a

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-064/16-----



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-064/16

VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-063/16

cabo al contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ al amparo de la orden de Visita Domiciliaria número RIF0501012/13, contenida en el oficio número 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013, por el ejercicio del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012.

Según se hizo constar en el Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada a folios COM5200331/14020001 al COM5200331/14020021, el día 27 de Febrero de 2015, en la cual se hace constar que de la revisión practicada a la documentación comprobatoria proporcionada por la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, información proporcionada en el transcurso de la revisión, la cual consiste en: Papel de trabajo denominado "Distribuidora de Metales y Cartones, SA de CV, Relación de operaciones, proveedor: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, Libro mayor de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. del período comprendido del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, Pólizas contables de las operaciones realizadas con el contribuyente C. CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el período comprendido del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, Documentación Comprobatoria denominada "Factura", expedidas por el contribuyente C. CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, a nombre de la contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., correspondientes al período comprendido del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, Estados de cuenta de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 44238482, de los meses de enero, febrero, marzo todos de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., Estados de Cuenta de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 9013285, de los meses de marzo de 2012 a noviembre de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., Reporte de los pagos concentrados efectuados s proveedores de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 7519592407, de los meses de enero, febrero, marzo todos de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., Reporte de pagos concentrados efectuados a proveedores de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 7601374674, de los meses de marzo de 2012 a noviembre de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y Declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros "DIOT" presentadas por los meses de enero de 2012 a noviembre de 2012, toda esta documentación forma parte de la contabilidad propiedad de la contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., y del análisis efectuado a dicha documentación, se conoció que la contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. efectuó operaciones en su carácter de cliente, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, este último en su carácter de proveedor; operaciones efectivamente pagadas por un importe de \$16,687,141.09, las cuales se integran por un subtotal en cantidad de \$14,385,466.46 y un Impuesto al Valor Agregado de \$2,301,674.63; Hechos que se hicieron constar en Acta final de aportación de datos por terceros levantada a folios COM0501261/14-2-001/15 al COM0501261/14-2-008/15, el día 9 de Marzo de 2015; los cuales se analizan de la siguiente manera:

FACTURA	TOTAL DE DEPOSITOS
----------------	---------------------------

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-065/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-065/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-064/16-----

FOLIO	FECHA	MONTO	FECHA	CONCEPTO	DEPOSITO CONCENTRADO	MONTO PAGADO AL CONTRIBUYENTE
927	19-dic-11	72,940.80	06-ene-12	PAGO DE PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	390,927.72	72,940.80
1002	02-ene-12	441,891.56	06-ene-12	PAGO A TERCEROS REF. 00 120 10600 108 133 0601 AL BENEF CHRISTIAN ALBINO RAMOS/HERNANDEZ	0.00	441,891.56
932	03-ene-12	102,172.51	06-ene-12	PAGO A TERCEROS REF. 00 120 10600 108 133 0601 AL BENEF CHRISTIAN ALBINO RAMOS/HERNANDEZ	0.00	102,172.51
937	09-ene-12	98,374.82	13-ene-12	PAGO DE PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	547,788.77	98,374.82
1006	07-ene-12	252,301.89	13-ene-12	PAGO DE PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	547,788.77	252,301.89
941	17-ene-12	96,939.32	20-ene-12	PAGO DE PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	586,906.42	96,939.32
939	14-ene-12	295,416.33	20-ene-12	PAGO DE PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	586,906.42	295,416.33
942	21-ene-12	262,710.86	27-ene-12	PAGO DE PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	541,026.18	262,710.86
947	23-ene-12	80,917.54	27-ene-12	PAGO DE PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	541,026.18	80,917.54
1003	02-ene-12	40,277.52	27-ene-12	PAGO DE PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	541,026.18	40,277.52
		1,743,943.15		TOTAL DE ENERO		1,743,943.15
948	28-ene-12	293,422.58	03-feb-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	603,720.44	293,422.58
950	30-ene-12	76,328.73	03-feb-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	603,720.44	76,328.73
957	07-feb-12	120,119.45	10-feb-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	340,596.19	120,119.45
955	04-feb-12	72,029.04	10-feb-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	340,596.19	72,029.04
954	04-feb-12	369,780.02	10-feb-12	PAGO A TERCEROS REF. 00 1202 1000 137501 1002 AL BENEF CHRISTIAN ALBINO RAMOS/HERNANDEZ	0.00	369,780.02
958	11-feb-12	152,461.27	17-feb-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	371,369.33	152,461.27
960	13-feb-12	90,217.99	17-feb-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	371,369.33	90,217.99
961	18-feb-12	300,032.26	24-feb-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	444,971.34	300,032.26
		1,474,391.34		TOTAL DE FEBRERO		1,474,391.34
962	20-feb-12	104,600.10				
970	27-feb-12	102,293.73	05-mar-12	PAGO A TERCEROS REF. 00120305000966830503 AL BENEF CHRISTIAN ALBINO RAMOS/HERNANDEZ	0.00	206,893.83
972	25-feb-12	274,349.57	02-mar-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	435,025.87	274,349.57

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-066/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-066/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-065/16-----

967	25-feb-12	48,038.50	16-mar-12	PAGO A TERCEROS REF. 0012031600149115 1603 AL BENEF CHRISTIAN ALBINO RAMOS/HERNANDEZ	0.00	48,038.50
974	03-mar-12	119,625.00				
973	03-mar-12	238,277.05	09-mar-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	643,886.78	357,902.05
976	05-mar-12	75,020.83	09-mar-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	643,886.78	75,020.83
979	12-mar-12	75,654.04	16-mar-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	486,730.51	75,654.04
977	10-mar-12	259,614.96	16-mar-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	486,730.51	259,614.96
980	12-mar-12	41,247.28	23-mar-12	PAGO A TERCEROS REF. 0012032300138567 2303 AL BENEF CHRISTIAN ALBINO RAMOS/HERNANDEZ	0.00	41,247.28
982	19-mar-12	83,698.27	23-mar-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	522,235.98	83,698.27
981	17-mar-12	268,272.62	23-mar-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	522,235.98	268,272.62
984	24-mar-12	210,305.54	30-mar-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	791,090.82	210,305.54
987	26-mar-12	117,843.39	30-mar-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	791,090.82	117,843.39
		2,018,840.88		TOTAL DE MARZO		2,018,840.88
986	26-mar-12	32,757.24	13-abr-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	725,780.84	32,757.24
0992	02-abr-12	93,299.53	02-abr-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	725,780.84	93,299.53
0993	09-abr-12	273,969.96	09-abr-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	725,780.84	273,969.96
0994	09-abr-12	108,539.75	09-abr-12			
0997	16-abr-12	303,022.89	16-abr-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	690,354.90	411,562.64
0999	16-abr-12	94,352.23	16-abr-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	690,354.90	94,352.23
1054	17-abr-12	24,360.00	17-abr-12			
1056	21-abr-12	28,603.45	21-abr-12			
1057	21-abr-12	66,071.28	21-abr-12			
1059	21-abr-12	211,929.25	21-abr-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	572,904.48	330,963.98
1061	23-abr-12	82,662.47	23-abr-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	572,904.48	82,662.47
1051	17-abr-12	22,033.04	17-abr-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	32,990.50	22,033.04
		1,341,601.10		TOTAL DE ABRIL		1,341,601.09
1064	27-abr-12	247,878.95	04-may-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	1,539,397.75	247,878.95
1060	23-abr-12	27,975.72	04-may-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	1,539,397.75	27,975.72
1066	30-abr-12	74,476.93				

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-067/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-067/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-066/16-----

1069	07-may-12	88,139.70	11-may-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	648,733.28	162,616.63
1067	05-may-12	242,494.23	11-may-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	648,733.28	242,494.23
1072	12-may-12	237,085.59	18-may-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	610,918.41	237,085.59
1074	14-may-12	80,860.12	18-may-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	610,918.41	80,860.12
1076	19-may-12	225,368.72	25-may-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	316,976.26	225,368.72
1079	21-may-12	119,449.55	25-may-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	183,229.85	119,449.55
1075	17-may-12	15,787.60	25-may-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	183,229.85	15,787.60
		1,359,517.11		TOTAL DE MAYO		1,359,517.11
1081	26-may-12	219,789.41	01-jun-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	438,914.08	219,789.41
1084	28-may-12	119,567.58	01-jun-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	438,914.08	119,567.58
1087	04-jun-12	107,451.96	08-jun-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	592,335.38	107,451.96
1080	26-may-12	52,200.00				
1082	26-may-12	22,658.57				
1085	02-jun-12	198,067.10	08-jun-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	592,335.38	272,925.67
1090	11-jun-12	134,335.69	15-jun-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	436,204.28	134,335.69
1088	09-jun-12	165,063.36	15-jun-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	436,204.28	165,063.36
1091	16-jun-12	135,464.95	22-jun-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	233,341.49	135,464.95
1092	16-jun-12	242,175.23	22-jun-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	317,280.83	242,175.23
1096	23-jun-12	22,547.62				
1095	23-jun-12	233,492.05	29-jun-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	405,881.77	256,039.67
1094	23-jun-12	151,347.96	29-jun-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	389,455.10	151,347.96
		1,804,161.48		TOTAL DE JUNIO		1,804,161.48
1007	30-jun-12	3,322.39				
1099	20-jun-12	76,351.06				
1100	30-jun-12	147,676.27	06-jul-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	691,374.54	227,349.72
1098	30-jun-12	178,901.58	06-jul-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	691,374.54	178,901.58
1010	07-jul-12	190,449.38	13-jul-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	394,763.15	190,449.38
1011	07-jul-12	66,411.02				
1012	07-jul-12	184,238.45	16-jul-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	252,169.07	250,649.47

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-068/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-068/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-067/16-----

1016	14-jul-12	80,654.90				
1015	14-jul-12	159,282.75	20-jul-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	534,791.63	239,937.66
1014	14-jul-12	125,536.88	20-jul-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	534,791.63	125,536.88
1019	21-jul-12	101,499.23	27-jul-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	806,579.57	101,499.23
1018	21-jul-12	52,505.20				
1020	21-jul-12	90,925.16				
1021	21-jul-12	184,652.07	27-jul-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	806,579.57	328,082.43
		1,642,406.35		TOTAL DE JULIO		1,642,406.36
1023	28-jul-12	79,902.14	03-ago-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	488,696.99	79,902.14
1024	28-jul-12	147,277.43				
1025	28-jul-12	71,027.69	03-ago-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	488,696.99	218,305.12
1027	04-ago-12	120,687.83	10-ago-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	550,926.29	120,687.83
1029	04-ago-12	84,435.57				
1028	04-ago-12	90,356.37				
1030	04-ago-12	96,540.47	10-ago-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	550,926.29	271,332.42
1033	11-ago-12	78,906.34	17-ago-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	797,954.86	78,906.34
1036	11-ago-12	140,608.93				
1035	11-ago-12	118,032.92	17-ago-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	797,954.86	258,641.86
1039	18-ago-12	69,469.85	24-ago-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	137,955.79	69,469.85
1041	18-ago-12	125,837.30				
1040	18-ago-12	94,991.07	24-ago-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	472,097.88	220,828.39
1043	25-ago-12	129,892.24	31-ago-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	1,010,094.69	129,892.24
1044	25-ago-12	74,399.91				
1045	25-ago-12	143,719.55	31-ago-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	1,010,094.69	218,119.46
		1,666,085.59		TOTAL DE AGOSTO		1,666,085.65
1048	01-sep-12	154,209.22				
1049	01-sep-12	105,364.29	07-sep-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	858,629.09	259,573.52
1047	01-sep-12	177,723.65	07-sep-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	858,629.09	177,723.65
901	08-sep-12	53,871.20	14-sep-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	460,248.71	53,871.20
903	08-sep-12	140,134.66				
905	08-sep-12	11,855.11				

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-069/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-069/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-068/16-----

909	08-sep-12	101,963.37	14-sep-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	460,248.71	253,953.14
910	15-sep-12	158,192.43	21-sep-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	1,121,723.95	158,192.43
911	15-sep-12	34,113.81				
915	15-sep-12	88,850.86				
912	15-sep-12	112,513.81	21-sep-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	1,121,723.95	235,478.48
917	22-sep-12	35,130.95				
918	22-sep-12	46,406.06				
925	22-sep-12	129,942.03				
924	22-sep-12	105,593.83	28-sep-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	563,321.70	317,072.88
916	22-sep-12	99,259.52	28-sep-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	563,321.70	99,259.52
		1,555,124.78		TOTAL DE SEPTIEMBRE		1,555,124.81
943	29-sep-12	95,536.23				
944	29-sep-12	45,791.70				
946	29-sep-12	40,309.73				
951	29-sep-12	151,831.11	01-oct-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	733,505.17	333,468.77
926	29-sep-12	102,179.41	01-oct-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	733,505.17	102,179.41
971	06-oct-12	149,868.20				
968	06-oct-12	36,502.05				
966	06-oct-12	90,121.77	12-oct-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	731,496.69	276,492.02
953	06-oct-12	98,076.37	12-oct-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	731,496.69	98,076.37
989	13-oct-12	65,282.42	19-oct-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	462,637.50	65,282.42
996	13-oct-12	95,271.25				
1052	13-oct-12	101,241.00				
1053	13-oct-12	36,157.74	19-oct-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	462,637.50	232,669.99
1071	20-oct-12	38,503.78	26-oct-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	515,307.00	38,503.78
1058	20-oct-12	81,314.83				
1070	20-oct-12	37,982.25				
1102	20-oct-12	89,752.14	26-oct-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	515,307.00	209,049.22
1055	20-oct-12	100,251.94	26-oct-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	515,307.00	100,251.94
		1,455,973.91		TOTAL DE OCTUBRE		1,455,973.92
1106	27-oct-12	33,013.37	05-nov-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	576,550.02	33,013.37

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-070/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-070/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-069/16-----

FECHA	IMPORTE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	IMPORTE		
1103	27-oct-12	62,750.72	05-nov-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	576,550.02	62,750.72
1107	27-oct-12	100,898.37				
1105	27-oct-12	44,858.35				
1104	27-oct-12	108,324.69	05-nov-12	PAGO DE P PROVEEDORES DESCRIPCIÓN PAGOS SEMANALES	576,550.02	254,081.41
1109	03-nov-12	69,260.56	09-nov-12	PAGO A TERCERO REF. 12ED23E51936ABB6 A CTA CHEQUES NUM 74960001943 AL BENEF CHRISTIAN ALBINO RAMOS/HERNANDEZ	0.00	69,260.56
1112	03-nov-12	77,660.74				
1113	03-nov-12	78,612.66				
1110	03-nov-12	24,447.78	09-nov-12	PAGO A TERCERO REF. 124CAF951936ABB6 A CTA CHEQUES NUM 74960001943 AL BENEF CHRISTIAN ALBINO RAMOS/HERNANDEZ	0.00	180,721.18
1111	03-nov-12	25,268.05	09-nov-12	PAGO A TERCERO REF. 124CAF951936ABB6 A CTA CHEQUES NUM 94960001943 AL BENEF CHRISTIAN ALBINO RAMOS/HERNANDEZ	0.00	25,268.05
		625,095.28		TOTAL DE NOVIEMBRE		625,095.29
		16,687,140.97		GRAN TOTAL		16,687,141.09

Continúa el cuadro anterior

CUENTA DEL DEPOSITO			IMPORTE			FACTURA	
FECHA DEL DEPOSITO	BANCO	CUENTA	SUBTOTAL	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 16%	TOTAL	NUMERO	FECHA
06-ene-12	BANAMEX	7496 1943	62,880.00	10,060.80	72,940.80	927	19-dic-11
06-ene-12	BANAMEX	7496 1943	380,941.00	60,950.56	441,891.56	1002	02-ene-12
06-ene-12	BANAMEX	7496 1943	88,079.75	14,092.76	102,172.51	932	03-ene-12
13-ene-12	BANAMEX	7496 1943	84,805.88	13,568.94	98,374.82	937	03-ene-12
13-ene-12	BANAMEX	7496 1943	217,501.63	34,800.26	252,301.89	1006	07-ene-12
20-ene-12	BANAMEX	7496 1943	83,568.38	13,370.94	96,939.32	941	17-ene-12
20-ene-12	BANAMEX	7496 1943	254,669.25	40,747.08	295,416.33	939	14-ene-12
27-ene-12	BANAMEX	7496 1943	226,474.88	36,235.98	262,710.86	942	21-ene-12
27-ene-12	BANAMEX	7496 1943	69,756.50	11,161.04	80,917.54	947	23-ene-12
27-ene-12	BANAMEX	7496 1943	34,722.00	5,555.52	40,277.52	1003	02-ene-12
		ENERO	1,503,399.27	240,543.88	1,743,943.15		
03-feb-12	BANAMEX	7496 1943	252,950.50	40,472.08	293,422.58	948	28-ene-12
03-feb-12	BANAMEX	7496 1943	65,800.63	10,528.10	76,328.73	950	30-ene-12
10-feb-12	BANAMEX	7496 1943	103,551.25	16,568.20	120,119.45	957	07-feb-12
10-feb-12	BANAMEX	7496 1943	62,094.00	9,935.04	72,029.04	955	04-feb-12

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-071/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-071/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-070/16-----

10-feb-12	BANAMEX	7496 1943	318,775.88	51,004.14	369,780.02	954	04-feb-12
17-feb-12	BANAMEX	7496 1943	131,432.13	21,029.14	152,461.27	958	11-feb-12
17-feb-12	BANAMEX	7496 1943	77,774.13	12,443.86	90,217.99	960	13-feb-12
24-feb-12	BANAMEX	7496 1943	258,648.50	41,383.76	300,032.26	961	18-feb-12
		FEBRERO	1,271,027.02	203,364.32	1,474,391.34		
05-mar-12	BANAMEX	7496 1943	90,172.50	14,427.60	104,600.10	962	20-feb-12
05-mar-12	BANAMEX	7496 1943	88,184.25	14,109.48	102,293.73	970	27-feb-12
02-mar-12	BANAMEX	7496 1943	236,508.25	37,841.32	274,349.57	972	25-feb-12
16-mar-12	BANAMEX	7496 1943	41,412.50	6,626.00	48,038.50	967	25-feb-12
09-mar-12	BANAMEX	7496 1943	103,125.00	16,500.00	119,625.00	974	03-mar-12
09-mar-12	BANAMEX	7496 1943	205,411.25	32,865.80	238,277.05	973	03-mar-12
09-mar-12	BANAMEX	7496 1943	64,673.13	10,347.70	75,020.83	976	05-mar-12
16-mar-12	BANAMEX	7496 1943	65,219.00	10,435.04	75,654.04	979	12-mar-12
16-mar-12	BANAMEX	7496 1943	223,806.00	35,808.96	259,614.96	977	10-mar-12
23-mar-12	BANAMEX	7496 1943	35,558.00	5,689.28	41,247.28	980	12-mar-12
23-mar-12	BANAMEX	7496 1943	72,153.68	11,544.59	83,698.27	982	19-mar-12
23-mar-12	BANAMEX	7496 1943	231,269.50	37,003.12	268,272.62	981	17-mar-12
30-mar-12	BANAMEX	7496 1943	181,297.88	29,007.66	210,305.54	984	24-ene-12
30-mar-12	BANAMEX	7496 1943	101,589.13	16,254.26	117,843.39	987	26-mar-12
		MARZO	1,740,380.07	278,460.81	2,018,840.88		
13-abr-12	BANAMEX	7496 1943	28,239.00	4,518.24	32,757.24	986	26-mar-12
02-abr-12	BANAMEX	7496 1943	80,430.63	12,868.90	93,299.53	992	02-abr-12
09-abr-12	BANAMEX	7496 1943	236,181.00	37,788.96	273,969.96	993	09-abr-12
09-abr-12	BANAMEX	7496 1943	93,568.75	14,971.00	108,539.75	994	09-abr-12
16-abr-12	BANAMEX	7496 1943	261,226.63	41,796.26	303,022.89	997	16-abr-12
16-abr-12	BANAMEX	7496 1943	81,338.13	13,014.10	94,352.23	999	16-abr-12
17-abr-12	BANAMEX	7496 1943	21,000.00	3,360.00	24,360.00	1054	17-abr-12
21-abr-12	BANAMEX	7496 1943	24,658.15	3,945.30	28,603.45	1056	21-abr-12
21-abr-12	BANAMEX	7496 1943	56,958.00	9,113.28	66,071.28	1057	21-abr-12
21-abr-12	BANAMEX	7496 1943	182,697.63	29,231.62	211,929.25	1059	21-abr-12
23-abr-12	BANAMEX	7496 1943	71,260.75	11,401.72	82,662.47	1061	23-abr-12
17-abr-12	BANAMEX	7496 1943	18,994.00	3,039.04	22,033.04	1051	17-abr-12
		ABRIL	1,156,552.67	185,048.43	1,341,601.10		
04-may-12	BANAMEX	7496 1943	213,688.75	34,190.20	247,878.95	1064	27-abr-12
04-may-12	BANAMEX	7496 1943	24,117.00	3,858.72	27,975.72	1060	23-abr-12
04-may-12	BANAMEX	7496 1943	64,204.25	10,272.68	74,476.93	1066	30-abr-12
11-may-12	BANAMEX	7496 1943	75,982.50	12,157.20	88,139.70	1069	07-may-12

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-072/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-072/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-071/16-----

11-may-12	BANAMEX	7496 1943	209,046.75	33,447.48	242,494.23	1067	05-may-12
18-may-12	BANAMEX	7496 1943	204,384.13	32,701.46	237,085.59	1072	12-may-12
18-may-12	BANAMEX	7496 1943	69,707.00	11,153.12	80,860.12	1074	14-may-12
25-may-12	BANAMEX	7496 1943	194,283.38	31,085.34	225,368.72	1076	19-may-12
25-may-12	BANAMEX	7496 1943	102,973.75	16,475.80	119,449.55	1079	21-may-12
25-may-12	BANAMEX	7496 1943	13,610.00	2,177.60	15,787.60	1075	17-may-12
		MAYO	1,171,997.51	187,519.60	1,359,517.11		
01-jun-12	BANAMEX	7496 1943	189,473.63	30,315.78	219,789.41	1081	26-may-12
01-jun-12	BANAMEX	7496 1943	103,075.50	16,492.08	119,567.58	1084	28-may-12
08-jun-12	BANAMEX	7496 1943	92,631.00	14,820.96	107,451.96	1087	04-jun-12
08-jun-12	BANAMEX	7496 1943	45,000.00	7,200.00	52,200.00	1080	26-may-12
08-jun-12	BANAMEX	7496 1943	19,533.25	3,125.32	22,658.57	1082	26-may-12
08-jun-12	BANAMEX	7496 1943	170,747.50	27,319.60	198,067.10	1085	02-jun-12
15-jun-12	BANAMEX	7496 1943	115,806.63	18,529.06	134,335.69	1090	11-jun-12
15-jun-12	BANAMEX	7496 1943	142,296.00	22,767.36	165,063.36	1088	09-jun-12
22-jun-12	BANAMEX	7496 1943	116,780.13	18,684.82	135,464.95	1091	16-jun-12
22-jun-12	BANAMEX	7496 1943	208,771.75	33,403.48	242,175.23	1092	16-jun-12
22-jun-12	BANAMEX	7496 1943	19,437.60	3,110.02	22,547.62	1096	23-jun-12
29-jun-12	BANAMEX	7496 1943	201,286.25	32,205.80	233,492.05	1095	23-jun-12
29-jun-12	BANAMEX	7496 1943	130,472.38	20,875.58	151,347.96	1094	23-jun-12
		JUNIO	1,555,311.62	248,849.86	1,804,161.48		
06-jul-12	BANAMEX	7496 1943	2,864.13	458.26	3,322.39	1007	30-jun-12
06-jul-12	BANAMEX	7496 1943	65,819.88	10,531.18	76,351.06	1099	30-jun-12
06-jul-12	BANAMEX	7496 1943	127,307.13	20,369.14	147,676.27	1100	30-jun-12
06-jul-12	BANAMEX	7496 1943	154,225.50	24,676.08	178,901.58	1098	30-jun-12
13-jul-12	BANAMEX	7496 1943	164,180.50	26,268.88	190,449.38	1010	07-jul-12
13-jul-12	BANAMEX	7496 1943	57,250.88	9,160.14	66,411.02	1011	07-jul-12
16-jul-12	BANAMEX	7496 1943	158,826.25	25,412.20	184,238.45	1012	07-jul-12
16-jul-12	BANAMEX	7496 1943	69,530.09	11,124.81	80,654.90	1016	14-abr-12
20-jul-12	BANAMEX	7496 1943	137,312.72	21,970.03	159,282.75	1015	14-jul-12
20-jul-12	BANAMEX	7496 1943	108,221.45	17,315.43	125,536.88	1014	14-jul-12
27-jul-12	BANAMEX	7496 1943	87,499.34	13,999.89	101,499.23	1019	21-jul-12
27-jul-12	BANAMEX	7496 1943	45,263.10	7,242.10	52,505.20	1018	21-jul-12
27-jul-12	BANAMEX	7496 1943	78,383.76	12,541.40	90,925.16	1020	21-jul-12
27-jul-12	BANAMEX	7496 1943	159,182.82	25,469.25	184,652.07	1021	21-jul-12
		JULIO	1,415,867.55	226,538.80	1,642,406.35		
03-ago-12	BANAMEX	7496 1943	68,881.16	11,020.98	79,902.14	1023	28-jul-12

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-073/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-073/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-072/16-----

03-ago-12	BANAMEX	7496 1943	126,963.30	20,314.13	147,277.43	1024	28-jul-12
03-ago-12	BANAMEX	7496 1943	61,230.77	9,796.92	71,027.69	1025	28-jul-12
10-ago-12	BANAMEX	7496 1943	104,041.23	16,646.60	120,687.83	1027	04-ago-12
10-ago-12	BANAMEX	7496 1943	72,789.29	11,646.29	84,435.57	1029	04-ago-12
10-ago-12	BANAMEX	7496 1943	77,893.43	12,462.95	90,356.37	1028	04-ago-12
10-ago-12	BANAMEX	7496 1943	83,224.55	13,315.93	96,540.47	1030	04-ago-12
17-ago-12	BANAMEX	7496 1943	68,022.71	10,883.63	78,906.34	1033	11-ago-12
17-ago-12	BANAMEX	7496 1943	121,214.60	19,394.34	140,608.93	1036	11-ago-12
17-ago-12	BANAMEX	7496 1943	101,752.52	16,280.40	118,032.92	1035	11-ago-12
24-ago-12	BANAMEX	7496 1943	59,887.80	9,582.05	69,469.85	1039	18-ago-12
24-ago-12	BANAMEX	7496 1943	108,480.44	17,356.87	125,837.30	1041	18-ago-12
24-ago-12	BANAMEX	7496 1943	81,888.86	13,102.22	94,991.07	1040	18-ago-12
31-ago-12	BANAMEX	7496 1943	111,976.07	17,916.17	129,892.24	1043	25-ago-12
31-ago-12	BANAMEX	7496 1943	64,137.86	10,262.06	74,399.91	1044	25-ago-12
31-ago-12	BANAMEX	7496 1943	123,896.16	19,823.39	143,719.55	1045	25-ago-12
		AGOSTO	1,436,280.75	229,804.91	1,666,085.61		
07-sep-12	BANAMEX	7496 1943	132,938.99	21,270.24	154,209.22	1048	01-sep-12
07-sep-12	BANAMEX	7496 1943	90,831.29	14,533.01	105,364.29	1049	01-sep-12
07-sep-12	BANAMEX	7496 1943	153,210.05	24,513.61	177,723.65	1047	01-sep-12
14-sep-12	BANAMEX	7496 1943	46,440.69	7,430.51	53,871.20	901	08-sep-12
14-sep-12	BANAMEX	7496 1943	120,805.74	19,328.92	140,134.66	903	08-sep-12
14-sep-12	BANAMEX	7496 1943	10,219.92	1,635.19	11,855.11	905	08-sep-12
14-sep-12	BANAMEX	7496 1943	87,899.46	14,063.91	101,963.37	909	08-sep-12
21-sep-12	BANAMEX	7496 1943	136,372.79	21,819.65	158,192.43	910	15-sep-12
21-sep-12	BANAMEX	7496 1943	29,408.46	4,705.35	34,113.81	911	15-sep-12
21-sep-12	BANAMEX	7496 1943	76,595.57	12,255.29	88,850.86	915	15-sep-12
21-sep-12	BANAMEX	7496 1943	96,994.67	15,519.15	112,513.81	912	15-sep-12
21-sep-12	BANAMEX	7496 1943	30,285.30	4,845.65	35,130.95	917	22-sep-12
21-sep-12	BANAMEX	7496 1943	40,005.23	6,400.84	46,406.06	918	22-sep-12
21-sep-12	BANAMEX	7496 1943	112,019.00	17,923.04	129,942.03	925	22-sep-12
28-sep-12	BANAMEX	7496 1943	91,029.17	14,564.67	105,593.83	924	22-sep-12
28-sep-12	BANAMEX	7496 1943	85,568.55	13,690.97	99,259.52	916	22-sep-12
		SEPTIEMBRE	1,340,624.88	214,499.98	1,555,124.80		
01-oct-12	BANAMEX	7496 1943	82,358.82	13,177.41	95,536.23	943	29-sep-12
01-oct-12	BANAMEX	7496 1943	39,475.61	6,316.10	45,791.70	944	29-sep-12
01-oct-12	BANAMEX	7496 1943	34,749.77	5,559.96	40,309.73	946	29-sep-12
01-oct-12	BANAMEX	7496 1943	130,888.89	20,942.22	151,831.11	951	29-sep-12

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-074/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-074/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-073/16-----

01-oct-12	BANAMEX	7496 1943	88,085.70	14,093.71	102,179.41	926	29-sep-12
01-oct-12	BANAMEX	7496 1943	129,196.73	20,671.48	149,868.20	971	06-oct-12
01-oct-12	BANAMEX	7496 1943	31,467.29	5,034.77	36,502.05	968	06-oct-12
12-oct-12	BANAMEX	7496 1943	77,691.18	12,430.59	90,121.77	966	06-oct-12
12-oct-12	BANAMEX	7496 1943	84,548.60	13,527.78	98,076.37	953	06-oct-12
19-oct-12	BANAMEX	7496 1943	56,277.95	9,004.47	65,282.42	989	13-oct-12
19-oct-12	BANAMEX	7496 1943	82,130.39	13,140.86	95,271.25	996	13-oct-12
19-oct-12	BANAMEX	7496 1943	87,276.72	13,964.28	101,241.00	1052	13-oct-12
19-oct-12	BANAMEX	7496 1943	31,170.47	4,987.27	36,157.74	1053	13-oct-12
26-oct-12	BANAMEX	7496 1943	33,192.92	5,310.87	38,503.78	1071	20-oct-12
26-oct-12	BANAMEX	7496 1943	70,098.99	11,215.84	81,314.83	1058	20-oct-12
26-oct-12	BANAMEX	7496 1943	32,743.32	5,238.93	37,982.25	1070	20-oct-12
26-oct-12	BANAMEX	7496 1943	77,372.54	12,379.61	89,752.14	1102	20-oct-12
26-oct-12	BANAMEX	7496 1943	86,424.09	13,827.85	100,251.94	1055	20-oct-12
		OCTUBRE	1,255,149.98	200,823.99	1,455,973.93		
05-nov-12	BANAMEX	7496 1943	28,459.80	4,553.57	33,013.37	1106	27-oct-12
05-nov-12	BANAMEX	7496 1943	54,095.45	8,655.27	62,750.72	1103	27-oct-12
05-nov-12	BANAMEX	7496 1943	86,981.36	13,917.02	100,898.37	1107	27-oct-12
05-nov-12	BANAMEX	7496 1943	38,670.99	6,187.36	44,858.35	1105	27-oct-12
05-nov-12	BANAMEX	7496 1943	93,383.36	14,941.34	108,324.69	1104	27-oct-12
09-nov-12	BANAMEX	7496 1943	59,707.38	9,553.18	69,260.56	1109	03-nov-12
09-nov-12	BANAMEX	7496 1943	66,948.92	10,711.83	77,660.74	1112	03-nov-12
09-nov-12	BANAMEX	7496 1943	67,769.54	10,843.13	78,612.66	1113	03-nov-12
09-nov-12	BANAMEX	7496 1943	21,075.68	3,372.11	24,447.78	1110	03-nov-12
09-nov-12	BANAMEX	7496 1943	21,782.81	3,485.25	25,268.05	1111	03-nov-12
		NOVIEMBRE	538,875.29	86,220.05	625,095.29		
		TOTAL	14,385,466.46	2,301,674.63	16,687,141.09		

Ahora bien las operaciones efectuadas por CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por facturas expedidas a favor de DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., por un importe de \$14,385,466.46, un Impuesto al Valor Agregado de \$2,301,674.63 y un total de \$16,687,141.09, se conoció de la documentación consistente en Orden de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero, actas y citatorios notificados por el Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, con sede en Coahuila de Zaragoza, , así como la documentación proporcionada por la contribuyente que se compulsó DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en el transcurso de la revisión en relación con las operaciones realizadas con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ dentro del ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; hecho que se hizo constar en Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada a folios COM5200331/14020001 al COM5200331/14020021, de fecha 27 de Febrero de 2015; documentación consta de:

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-075/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-075/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-074/16-----

Oficio número 500-53-05-02-2014-1591, Exp.: SAT-4S.-06-2014-COM5200331/14, R.F.C.: DMC970718BD2, COM5200331/14, de fecha 6 de noviembre de 2014, emitido por el C. LIC. OSCAR LOAIZA LIZARRAGA, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, en el que se ordena la práctica de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero; Citatorio de fecha 10 de Noviembre de 2014; Acta parcial de inicio de aportación de datos por terceros de fecha 11 de Noviembre de 2014 levantada a folios COM5200331/14010001 al COM5200331/14010007; Citatorio de fecha 26 de Febrero de 2015; Acta Final de Aportación de Datos por Terceros de fecha 27 de Febrero de 2015 levantada a folios COM5200331/14020001 al COM5200331/14020021; escrito de fecha 20 de Noviembre de 2014 con sello de recepción de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administración Local de Auditoría Fiscal de Saltillo con sede en Coahuila de Zaragoza de fecha 20 de Noviembre de 2014; Primer testimonio de la escritura pública número 631 de fecha 14 de Diciembre de 2012, instrumento que contiene poder general para pleitos y cobranzas y para actos de administración que otorgó la empresa DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES SA DE CV a favor del señor Jesús Eduardo Chávez Venegas; Papel de trabajo denominado "Distribuidora de Metales y Cartones, SA de CV, Relación de operaciones, proveedor: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, Libro mayor de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. del período comprendido del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, Pólizas contables de las operaciones realizadas con el contribuyente C. CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el período comprendido del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, Documentación Comprobatoria denominada "Factura", expedidas por el contribuyente C. CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, a nombre de la contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., correspondientes al período comprendido del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, Estados de cuenta de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 44238482, de los meses de enero, febrero, marzo todos de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., Estados de Cuenta de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 9013285, de los meses de marzo de 2012 a noviembre de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., Reporte de los pagos concentrados efectuados a proveedores de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 7519592407, de los meses de enero, febrero, marzo todos de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., Reporte de pagos concentrados efectuados a proveedores de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 7601374674, de los meses de marzo de 2012 a noviembre de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y Declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros "DIOT" presentadas por los meses de enero de 2012 a noviembre de 2012; mismos que forman parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial, así como del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación proporcionada número AFG-ACF/ALS-OF-269/2015 de fecha 9 de Marzo de 2015, mismo que fue notificado por estrados el 01 de Abril de 2015, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente contenidos en 724 (setecientos veinticuatro) fojas útiles por una sola cara, foliadas en forma económica del número 01 (uno) al 724 (setecientos veinticuatro), mismas que se encuentran en los archivos de esta autoridad en el expediente administrativo a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en el que se tiene copia fotostática de la documentación debidamente certificada, por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización dependiente de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; documentación certificada que se notificó por estrados al

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-076/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-076/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-075/16-----

contribuyente revisado en el momento de la notificación del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero número AFG-ACF/ALS-OF-269/2015 de fecha 9 de Marzo de 2015, mismo que fue notificado por estrados el 01 de Abril de 2015, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y se encuentra a disposición en las oficinas de esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Centro de Oficinas y Almacenamiento Gubernamental, Libramiento Oscar Flores Tapia Km. 1.5 camino Loma Alta s/n C.P. 25350 en la ciudad de Arteaga Coahuila.

b).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DEACERO, S.A.P.I. DE C.V.

Los ingresos acumulados determinados presuntivamente por la aportación de datos por terceros de DEACERO, S.A.P.I. de C.V. en cantidad de \$829,771.20, se conocieron de las operaciones realizadas por CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2012, a partir de la información proporcionada por DEACERO S.A.P.I. DE C.V., por las operaciones realizadas con el contribuyente visitado. Toda vez que la información proporcionada se refiere al contribuyente visitado por su nombre; De conformidad con lo establecido en el Código Fiscal de la Federación según artículo 62 primer párrafo que establece: "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 I. "Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social.", Fracción IV. "Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por persona interpósita o ficticia."

Se hace constar que mediante el oficio 500-55-00-08-2015-6940, de fecha 17 de Agosto de 2015, por medio del cual el Servicio de Administración Tributaria Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, con sede en Nuevo León, remitió expediente de compulsas efectuada al contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; que mediante el oficio número 500-55-00-06-2014-6644, R.F.C.:DEA7103086X2, Exp.: COM3500357/14, de fecha 10 de noviembre de 2014, emitido por el C. C.P. EDGAR PORTILLO SIFUENTES, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, en el que se ordena la práctica de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero que llevó a cabo la contribuyente visitada DEACERO S.A.P.I. DE C.V. con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, la cual fue notificada legalmente previo citatorio el día 19 de Noviembre de 2014, al C. JUAN JORGE ORDAZ GONZALEZ, en su carácter de tercero compareciente de la contribuyente visitada DEACERO S.A.P.I. DE C.V.

Lo referente a la revisión de Aportación de Datos por Terceros, el cual forma parte del expediente a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, mismo que obra en los archivos de esta dependencia y la cual en el uso de sus facultades de comprobación procede a utilizar, conforme al Artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente, para efectos de dar seguimiento, dicha información forma parte de la revisión que se lleva a cabo al contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ al amparo de la orden de Visita Domiciliaria número RIF0501012/13, contenida en el oficio número 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013, por el ejercicio del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012.

Según se hizo constar en el Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada a folios

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-077/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-077/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-076/16-----

COM3500357/1402001 al COM3500357/1402015, el día 17 de Agosto de 2015, en la cual se hace constar que de la revisión practicada a la documentación comprobatoria proporcionada por la contribuyente visitada DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, información proporcionada en el transcurso de la revisión, la cual consiste en: Fotocopia de constancia de situación fiscal, fotostática de los acusos de aceptación de las Declaración informativa de Operaciones con Terceros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012. Cédula de papel de trabajo en dónde se relaciona las operaciones con el contribuyente, Fotocopia de las pólizas, Fotocopias de estados de cuenta bancarios de los meses de enero a septiembre de 2012 de la Institución Bancaria: BANAMEX, S.A. cuenta número 195015 en Moneda Nacional, estados de cuenta bancarios del mes de mayo de 2012 de la Institución Bancaria: BBVA BANCOMER cuenta número 0443223558 en Moneda Nacional y auxiliar contable "Consulta de pagos", toda esta documentación forma parte de la contabilidad propiedad de la contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V., y del análisis efectuado a dicha documentación, se conoció que la contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. efectuó operaciones en su carácter de cliente, por servicios de corte y limpieza de chatarra de acuerdo a lo manifestado en escrito libre recibido en el área de correspondencia y archivo el día 01 de diciembre de 2014, en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, este último en su carácter de proveedor; operaciones efectivamente pagadas por un importe de \$962,534.59, las cuales se integran por un subtotal en cantidad de \$829,771.20 y un Impuesto al Valor Agregado en cantidad de \$132,763.39; Hechos que se hicieron constar en Acta final de aportación de datos por terceros levantada a folios COM3500357/1402001 al COM3500357/1402015, el día 17 de Agosto de 2015; los cuales se analizan de la siguiente manera:

No. de factura/ folio	Fecha de Factura	Subtotal	I.V.A.	Total
935	02-ene-12	18,976.80	3,036.29	22,013.09
934	03-ene-12	12,649.60	2,023.94	14,673.54
931	03-ene-12	15,844.40	2,535.10	18,379.50
936	09-ene-12	10,337.20	1,653.95	11,991.15
940	16-ene-12	17,257.60	2,761.22	20,018.82
945	23-ene-12	21,364.80	3,418.37	24,783.17
949	30-ene-12	14,270.40	2,283.26	16,553.66
956	06-feb-12	15,518.00	2,482.88	18,000.88
959	13-feb-12	12,337.60	1,974.02	14,311.62
963	20-feb-12	15,954.80	2,552.77	18,507.57
969	27-feb-12	21,988.40	3,518.14	25,506.54
975	05-mar-12	17,226.40	2,756.22	19,982.62
978	12-mar-12	12,755.20	2,040.83	14,796.03
983	19-mar-12	13,896.40	2,223.42	16,119.82
985	26-mar-12	16,095.60	2,575.30	18,670.90
990	28-mar-12	14,000.00	2,240.00	16,240.00
991	02-abr-12	15,260.00	2,441.60	17,701.60

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-078/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-078/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-077/16-----

995	12-abr-12	10,327.60	1,652.42	11,980.02
998	16-abr-12	15,549.60	2,487.94	18,037.54
988	28-mar-12	14,000.00	2,240.00	16,240.00
1062	24-abr-12	25,000.00	4,000.00	29,000.00
1065	30-abr-12	20,000.00	3,200.00	23,200.00
1068	07-may-12	26,332.80	4,213.25	30,546.05
1000	17-abr-12	14,750.00	2,360.00	17,110.00
1063	24-abr-12	2,000.00	320.00	2,320.00
1073	14-may-12	20,960.80	3,353.73	24,314.53
1077	21-may-12	16,344.80	2,615.17	18,959.97
1078	21-may-12	9,000.00	1,440.00	10,440.00
1086	04-jun-12	24,555.20	3,928.83	28,484.03
1083	28-may-12	23,774.00	3,803.84	27,577.84
1089	11-jun-12	27,914.00	4,466.24	32,380.24
1093	18-jun-12	33,253.60	5,320.58	38,574.18
1097	25-jun-12	30,162.00	4,825.92	34,987.92
1008	02-jul-12	29,937.60	4,790.02	34,727.62
1013	09-jul-12	21,919.20	3,507.07	25,426.27
1017	16-jul-12	26,181.60	4,189.06	30,370.66
1022	23-jul-12	18,200.00	2,912.00	21,112.00
1026	30-jul-12	20,104.40	3,216.70	23,321.10
1031	06-ago-12	19,381.20	3,100.99	22,482.19
1032	06-ago-12	17,500.00	2,800.00	20,300.00
1037	13-ago-12	20,638.40	3,302.14	23,940.54
1042	21-ago-12	9,009.60	1,441.54	10,451.14
1046	27-ago-12	23,713.20	3,794.11	27,507.31
1050	03-sep-12	19,612.40	3,137.98	22,750.38
820	01-sep-12	23,916.00	3,826.56	27,742.56
		829,771.20	132,763.39	962,534.59

Ahora bien, de la revisión efectuada a la documentación proporcionada por la contribuyente visitada DEACERO, S.A.P.I. DE C.V., consistente en: Copias fotostáticas de la hoja dónde aparece el pago de Estados de Cuenta Bancarios de la Institución denominada BANAMEX cuenta número 195015 en Moneda Nacional de los meses de Enero a Septiembre de 2012, Copias fotostáticas de la hoja dónde aparece el pago de Estados de Cuenta Bancarios de la Institución BBVA BANCOMER, S.A. cuenta número 0443223558 en Moneda Nacional del mes de Mayo de 2012, Copias de Cédulas con Relación de : Serie, Folio, Fecha, Subtotal, IVA, Total MN, Fecha de pago y Anexando copias de facturas en cada Cédula mencionada anteriormente, se conoció que el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, recibió pago de la contribuyente visitada DEACERO, S.A.P.I. DE C.V., en Moneda Nacional por un total de \$962,534.60 (Novecientos sesenta y dos mil quinientos treinta y cuatro pesos

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-079/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-079/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-078/16-----

60/100 M.N.), dentro del período fiscal comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, como se detalla a continuación:

FECHA PAGO	Factura Pagada	Importe Efectivamente Pagado M.N.	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria
19-ene-12	935	22,013.09	195015	Banamex
19-ene-12	934	14,673.54	195015	Banamex
19-ene-12	931	18,379.50	195015	Banamex
02-feb-12	936	11,991.15	195015	Banamex
02-feb-12	940	20,018.82	195015	Banamex
16-feb-12	945	24,783.17	195015	Banamex
23-feb-12	949	16,553.66	195015	Banamex
23-feb-12	956	18,000.88	195015	Banamex
08-mar-12	959	14,311.62	195015	Banamex
08-mar-12	963	18,507.57	195015	Banamex
15-mar-12	969	25,506.54	195015	Banamex
22-mar-12	975	19,982.62	195015	Banamex
29-mar-12	978	14,796.03	195015	Banamex
12-abr-12	983	16,119.82	195015	Banamex
12-abr-12	985	18,670.90	195015	Banamex
17-may-12	990	16,240.00	0443223558	BBVA BANCOMER
19-abr-12	991	17,701.60	195015	Banamex
03-may-12	995	11,980.02	195015	Banamex
03-may-12	998	18,037.54	195015	Banamex
02-may-12	988	16,240.00	0443223558	BBVA BANCOMER
10-may-12	1062	29,000.00	195015	Banamex
17-may-12	1065	23,200.00	195015	Banamex
24-may-12	1068	30,546.05	195015	Banamex
31-may-12	1000-1063	19,430.00	195015	Banamex
31-may-12	1073	24,314.53	195015	Banamex
07-jun-12	1077	18,959.97	195015	Banamex
14-jun-12	1078	10,440.00	195015	Banamex
21-jun-12	1086	28,484.03	195015	Banamex
14-jun-12	1083	27,577.84	195015	Banamex
28-jun-12	1089	32,380.24	195015	Banamex
05-jul-12	1093	38,574.18	195015	Banamex

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-080/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-080/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-079/16-----

12-jul-12	1097	34,987.92	195015	Banamex
19-jul-12	1008	34,727.62	195015	Banamex
26-jul-12	1013	25,426.27	195015	Banamex
02-ago-12	1017	30,370.66	195015	Banamex
09-ago-12	1022	21,112.00	195015	Banamex
16-sep-12	1026	23,321.10	195015	Banamex
30-ago-12	1031-1032-1037	66,722.73	195015	Banamex
06-sep-12	1042	10,451.14	195015	Banamex
13-sep-12	1046	27,507.31	195015	Banamex
20-sep-12	1050	22,750.38	195015	Banamex
27-sep-12	820	27,742.56	195015	Banamex
TOTAL		962,534.59		

Ahora bien las operaciones efectuadas por CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por facturas expedidas a favor de DEACERO, S.A.P.I. DE C.V., por un importe de \$829,771.20 y un Impuesto al Valor Agregado en cantidad de \$132,763.39 y un total de \$962,534.59, se conoció de la documentación consistente en Orden de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero, actas y citatorios notificados por el Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, con sede en Nuevo León, así como la documentación proporcionada por la contribuyente que se compulsó DEACERO, S.A.P.I. DE C.V. en el transcurso de la revisión en relación con las operaciones realizadas con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ dentro del ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; hecho que se hizo constar en Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada a folios COM3500357/1402001 al COM3500357/1402015, el día 17 de Agosto de 2015; documentación consta de:

Oficio número 500-55-00-06-2014-6644, R.F.C.:DEA7103086X2, Exp: COM3500357/14, de fecha 10 de noviembre de 2014, emitido por el C. C.P. EDGAR PORTILLO SIFUENTES, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, en el que se ordena la práctica de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero; Citatorio de fecha 18 de Noviembre de 2014; Acta parcial de inicio de aportación de datos por terceros de fecha 19 de Noviembre de 2014 levantada a folios COM3500357/1401001 al COM3500357/1401007; Citatorio de fecha 14 de Agosto de 2015; Acta Final de Aportación de Datos por Terceros de fecha 17 de Agosto de 2015 levantada a folios COM3500357/1402001 al COM3500357/1402015; escrito de fecha 28 de Noviembre de 2014 con sello de recepción de la Administración Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García con sede en Nuevo León de fecha 01 de Diciembre de 2014 en el que manifiesta y proporciona lo siguiente: "1. Se proporciona como anexo 1 constancia de situación fiscal., 2. Se señala que la relación que guarda mi representada con el contribuyente Christian Albino Ramos Hernández dentro del período en revisión es la adquisición del servicio de corte y limpieza de chatarra., 3. Se proporciona como anexo 3 copia fotostática de los acuses de aceptación de las Declaración informativa de Operaciones con Terceros por el período compulsado., 4. Bajo protesta de decir verdad informo a esa H. Administración que no se firmaron contratos con el contribuyente Christian Albino Ramos Hernández, dentro del período en revisión., 5. Se señala que el importe de los pagos realizados de las operaciones que se celebraron con el proveedor del servicio de corte y limpieza de chatarra, dentro del período en revisión fue de \$962,534.60 pesos. 6. Se proporciona como Anexo 6 Cédula de papeles de trabajo dónde se relaciona las

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-081/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-081/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-080/16-----

operaciones con el contribuyente con los siguientes datos: No Factura, Fecha Factura, Subtotal, IVA, IVA retenido, Total, Importe de pago, Fecha de pago, Banco, Cuenta bancaria, Método pago., 7. Se proporciona como anexo 7 copia fotostática de las pólizas con sus facturas y estados de cuenta respectivos, donde se plasman las operaciones y los importes de los pagos recibidos por el contribuyente, por el período compulsado., 8. Se proporciona como anexo 8 copia de Consulta de pago como registro auxiliar contable., 9. Se proporciona como anexo 9 copia de poder dónde se acredita la personalidad del representante legal de DEACERO, S.A.P.I. de C.V. y copia de su identificación oficial...”; AFG-ACF/ALS-OF-269/2015 de fecha 9 de Marzo de 2015, mismo que fue notificado por estrados el 01 de Abril de 2015, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente mismas que forman parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial, así como del Oficio en el que se da a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero número AFG-ACF/ALS-OF-908/2015 de fecha 25 de Agosto de 2015, mismo que fue notificado por estrados el 17 de Septiembre de 2015, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, contenidos en 276 (doscientos setenta y seis) fojas útiles por una sola cara, foliadas en forma económica del número 01 (uno) al 276 (doscientos setenta y seis), mismas que se encuentran en los archivos de esta autoridad en el expediente administrativo a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en el que se tiene copia fotostática de la documentación debidamente certificada, por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización dependiente de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; documentación certificada que se notificó por estrados al contribuyente visitado en el momento de la notificación del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero número AFG-ACF/ALS-OF-908/2015 de fecha 25 de Agosto de 2015, mismo que fue notificado por estrados el 17 de Septiembre de 2015, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y se encuentra a disposición en las oficinas de esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Centro de Oficinas y Almacenamiento Gubernamental, Libramiento Oscar Flores Tapia Km. 1.5 camino Loma Alta s/n C.P. 25350 en la ciudad de Arteaga Coahuila.

2.- DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS, SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES

Los ingresos acumulados determinados presuntivamente por depósitos bancarios de los que no se identificó su origen y no aclarados, según la información aportada por de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en cantidad de \$1,369,206.14 se conocieron como a continuación se indica:

DEPOSITOS BANCARIOS SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	I M P O R T E
a) TOTAL DE DEPOSITOS EN LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS	29,610,306.97
Menos:	
b) DEPOSITOS IDENTIFICADOS CON LAS OPERACIONES CON TERCEROS	17,649,675.99
Menos:	
c) DEPOSITOS IDENTIFICADOS COMO TRASPASOS ENTRE CUENTAS	10,591,424.84
Igual:	1,369,206.14

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-082/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-082/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-081/16-----

DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN
Y NO ACLARADOS

a).- TOTAL DE DEPOSITOS EN LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS

Los depósitos según la información aportada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en cantidad de \$29,610,306.97, se conocieron de la revisión efectuada a los depósitos bancarios contenidos en los estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado por los meses de enero a diciembre de 2012, mismos que se integran en forma mensual como a continuación se indica:

MES	Cuenta No. 0148190976 de BBVA BANCOMER, S.A.	Cuenta No. 7496 1943 Contrato: 7642449068 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	Cuenta No. 4423 71915 Contrato: 7827909790 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	Cuenta No. 4423 50799 Contrato: 7723778015 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	Cuenta No. 7003 4557150 Contrato: 7882295655 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	SUMA
ENERO	0.00	1,818,943.15	882,000.00	80,066.13	-	2,781,009.28
FEBRERO	11,000.00	1,478,010.54	762,160.84	4,243,347.68	-	6,494,519.06
MARZO	14,000.00	2,423,840.87	701,200.00	184,104.38	-	3,323,145.25
ABRIL	15,000.00	1,503,601.09	520,000.00	129,992.32	-	2,168,593.41
MAYO	32,480.00	1,712,517.41	667,000.00	168,508.14	1,000.00	2,581,505.55
JUNIO	0.00	2,073,161.48	912,000.00	117,842.08	0.00	3,103,003.56
JULIO	15,000.00	1,982,406.35	130,000.00	213,715.99	0.00	2,341,122.34
AGOSTO	0.00	1,666,085.65	63,000.00	601,526.49	0.00	2,330,612.14
SEPTIEMBRE	23,700.00	1,933,349.66	26,500.00	88,451.39	0.00	2,072,001.05
OCTUBRE	15,000.00	1,655,000.04	22,000.00	97,700.00	0.00	1,789,700.04
NOVIEMBRE	0.00	625,095.29	0.00	0.00	0.00	625,095.29
DICIEMBRE	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	126,180.00	18,872,011.53	4,685,860.84	5,925,254.60	1,000.00	29,610,306.97

El análisis e integración de la cantidad de \$29,610,306.97 correspondiente al total de Depósitos Bancarios, se conoció de la revisión efectuada a las operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$126,180.00, relativa a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; estados de cuenta bancarios proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mediante oficio número 214-3/ALR-5870621/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 15 de Septiembre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786806/2014, Expediente 08/HN-33077/14, Folio 49223, de fecha 11 de Septiembre de 2014, emitido por la Institución Bancaria BBVA Bancomer, S.A.; Así como las operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$18,872,011.53, relativa a la cuenta bancaria con número de cuenta 7496 1943 contrato 7642449068 aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A.;

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-083/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-083/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-082/16-----

operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$4,685,860.84, relativa a la cuenta bancaria con número de cuenta 4423-0071915 contrato 7827909790 aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A.; operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$5,925,254.60, relativa a la cuenta bancaria con número de cuenta 4423 50799 contrato 7723778015, aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A.; operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$1,000.00, cuenta bancaria número 7003 4557150 contrato 7882295655, aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A.; Todas ellas a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, estados de cuenta bancarios proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mediante oficio número 214-3/ALR-6015490/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 6 de Octubre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786805/2014, Expediente 08/HN-33077/14, de fecha 01 de Octubre de 2014, emitido por la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A.

La información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores consistente en Estados de Cuenta Bancarios, los cuales fueron recibidos mediante oficio número 214-3/ALR-5870621/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 15 de Septiembre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786806/2014, Expediente 08/HN-33077/14, Folio 49223, de fecha 11 de Septiembre de 2014, emitido por la Institución Bancaria BBVA Bancomer, S.A.; mediante los que se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; mismos que forman parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial, así como del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación proporcionada relativa a cuentas bancarias número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, contenidos en 39 (treinta y nueve) fojas útiles, foliadas en forma económica del número 01 al 39, mismas que se encuentran en los archivos de esta autoridad en el expediente administrativo a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en el que se tiene copia fotostática de la documentación debidamente certificada, por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización dependiente de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; documentación certificada que se notificó por estrados al contribuyente visitado en el momento de la notificación del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y se encuentra a disposición en las oficinas de esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Centro de Oficinas y Almacenamiento Gubernamental, Libramiento Oscar Flores Tapia Km. 1.5 camino Loma Alta s/n C.P. 25350 en la ciudad de Arteaga Coahuila.

Asimismo, La información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores consistente en Estados de Cuenta Bancarios, los cuales fueron recibidos mediante oficio número 214-3/ALR-6015490/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 6 de Octubre de 2014, expedido por la C. LIC.

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-084/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-084/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-083/16-----

LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786805/2014, Expediente 08/HN-33077/14, de fecha 01 de Octubre de 2014, emitido por la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A.; mediante los que se proporcionó información y documentación relativa a las cuentas bancarias aperturadas en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A. con números de cuenta 7496 1943 contrato 7642449068, cuenta bancaria con número de cuenta 4423-0071915 contrato 7827909790, cuenta bancaria con número de cuenta número 4423 50799 contrato 7723778015, cuenta bancaria número 7003 4557150 contrato 7882295655, a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; mismos que forman parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial, así como del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación proporcionada relativa a cuentas bancarias número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, contenidos en 223 fojas útiles por ambas caras, foliadas en forma económica del número 40 al 262, mismas que se encuentran en los archivos de esta autoridad en el expediente administrativo a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en el que se tiene copia fotostática de la documentación debidamente certificada, por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización dependiente de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; documentación certificada que se notificó por estrados al contribuyente visitado en el momento de la notificación del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y se encuentra a disposición en las oficinas de esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Centro de Oficinas y Almacenamiento Gubernamental, Libramiento Oscar Flores Tapia Km. 1.5 camino Loma Alta s/n C.P. 25350 en la ciudad de Arteaga Coahuila.

b) DEPOSITOS IDENTIFICADOS CON LAS OPERACIONES CON TERCEROS

Los depósitos identificados con las operaciones con terceros, según la información aportada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en cantidad de \$17,649,675.99, se conocieron de la revisión efectuada a los depósitos bancarios contenidos en los estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado por los meses de enero a diciembre de 2012, cotejados con la información proporcionada por la aportación de datos por terceros de Distribuidora de Metales y Cartones, S.A. de C.V. y DEACERO, S.A.P.I. de C.V., mismos que se integran en forma mensual como a continuación se indica:

MES	Cuenta No. 0148190976 de BBVA BANCOMER, S.A.	Cuenta No. 7496 1943 Contrato: 7642449068 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	Cuenta No. 4423 50799 Contrato: 7723778015 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	SUMA
ENERO	0.00	1,743,943.15	55,066.13	1,799,009.28
FEBRERO	0.00	1,474,391.34	91,347.68	1,565,739.02
MARZO	0.00	2,018,840.87	93,104.38	2,111,945.25

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-085/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-085/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-084/16-----

ABRIL	0.00	1,341,601.09	52,492.32	1,394,093.41
MAYO	32,480.00	1,359,517.41	156,508.14	1,548,505.55
JUNIO	0.00	1,804,161.48	117,842.08	1,922,003.56
JULIO	0.00	1,642,406.35	133,715.99	1,776,122.34
AGOSTO	0.00	1,666,085.65	141,526.49	1,807,612.14
SEPTIEMBRE	0.00	1,555,124.82	88,451.39	1,643,576.21
OCTUBRE	0.00	1,455,973.94	0.00	1,455,973.94
NOVIEMBRE	0.00	625,095.29	0.00	625,095.29
DICIEMBRE	0.00	-	0.00	0.00
TOTAL	32,480.00	16,687,141.39	930,054.60	17,649,675.99

El análisis circunstanciado de los depósitos identificados con las operaciones con terceros en cantidad de \$17,649,675.99, mismos que fueron cotejados con la información proporcionada por la aportación de datos por terceros de Distribuidora de Metales y Cartones, S.A. de C.V. y DEACERO, S.A.P.I. de C.V. y se integran por el pago total de las operaciones realizadas con terceros cuyo depósito se efectuó en las cuentas bancarias número 0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. por un importe de \$32,480.00; cuenta bancaria número de cuenta 7496 1943 contrato 7642449068 aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A. por un importe de \$16,687,141.39; cuenta bancaria con número de cuenta 4423 50799 contrato 7723778015, aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A. por un importe de \$930,054.60, a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, depósitos identificados con las operaciones con terceros que se analizan como a continuación se indica:

NUMERO DE CUENTA	BANCO	FECHA DEL DEPOSITO	CONCEPTO	IMPORTE
148190976	BBVA BANCOMER	02-may-12	W02 DEPOSITO DE TERCERO DEACERO-2808510	16,240.00
148190976	BBVA BANCOMER	17-may-12	W02 DEPOSITO DE TERCERO DEACERO-2821048	16,240.00
			TOTAL	32,480.00

Continúa el cuadro anterior

NUMERO DE CUENTA	BANCO	FECHA DEL DEPOSITO	CONCEPTO	IMPORTE DEL DEPOSITO
7496 1943	BANAMEX	06-ene-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	441,891.56
7496 1943	BANAMEX	06-ene-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	102,172.51
7496 1943	BANAMEX	06-ene-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	72,940.80
7496 1943	BANAMEX	13-ene-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	98,374.82
7496 1943	BANAMEX	13-ene-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	252,301.89

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-086/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-086/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-085/16-----

7496 1943	BANAMEX	20-ene-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	96,939.32
7496 1943	BANAMEX	20-ene-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	295,416.33
7496 1943	BANAMEX	27-ene-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	262,710.86
7496 1943	BANAMEX	27-ene-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	80,917.54
7496 1943	BANAMEX	27-ene-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	40,277.52
			SUMA	1,743,943.15
7496 1943	BANAMEX	03-feb-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	76,328.73
7496 1943	BANAMEX	03-feb-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	293,422.58
7496 1943	BANAMEX	10-feb-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	72,029.04
7496 1943	BANAMEX	10-feb-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	120,119.45
7496 1943	BANAMEX	10-feb-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	369,780.02
7496 1943	BANAMEX	17-feb-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	90,217.99
7496 1943	BANAMEX	17-feb-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	152,461.27
7496 1943	BANAMEX	27-feb-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	300,032.26
			SUMA	1,474,391.34
7496 1943	BANAMEX	02-mar-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	274,349.57
7496 1943	BANAMEX	05-mar-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	206,893.83
7496 1943	BANAMEX	09-mar-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	357,902.05
7496 1943	BANAMEX	09-mar-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	75,020.83
7496 1943	BANAMEX	16-mar-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	75,654.04
7496 1943	BANAMEX	16-mar-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	259,614.95
7496 1943	BANAMEX	16-mar-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	48,038.50
7496 1943	BANAMEX	23-mar-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	83,698.27
7496 1943	BANAMEX	23-mar-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	268,272.62
7496 1943	BANAMEX	23-mar-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	41,247.28
7496 1943	BANAMEX	30-mar-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	117,843.39
7496 1943	BANAMEX	30-mar-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	210,305.54
			SUMA	2,018,840.87
7496 1943	BANAMEX	13-abr-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	93,299.53
7496 1943	BANAMEX	13-abr-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	273,969.96
7496 1943	BANAMEX	13-abr-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	32,757.24
7496 1943	BANAMEX	20-abr-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	94,352.23

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-087/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-087/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-086/16-----

7496 1943	BANAMEX	20-abr-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	411,562.64
7496 1943	BANAMEX	27-abr-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	82,662.47
7496 1943	BANAMEX	27-abr-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	330,963.98
7496 1943	BANAMEX	30-abr-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	22,033.04
			SUMA	1,341,601.09
7496 1943	BANAMEX	04-may-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	247,878.95
7496 1943	BANAMEX	04-may-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	27,975.72
7496 1943	BANAMEX	11-may-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	162,616.63
7496 1943	BANAMEX	11-may-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	242,494.23
7496 1943	BANAMEX	18-may-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	237,085.89
7496 1943	BANAMEX	18-may-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	80,860.12
7496 1943	BANAMEX	25-may-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	119,449.55
7496 1943	BANAMEX	25-may-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	15,787.60
7496 1943	BANAMEX	25-may-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	225,368.72
			SUMA	1,359,517.41
7496 1943	BANAMEX	01-jun-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	219,789.41
7496 1943	BANAMEX	01-jun-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	119,567.58
7496 1943	BANAMEX	08-jun-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	272,925.67
7496 1943	BANAMEX	08-jun-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	107,451.96
7496 1943	BANAMEX	15-jun-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	134,335.69
7496 1943	BANAMEX	15-jun-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	165,063.36
7496 1943	BANAMEX	22-jun-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	135,464.95
7496 1943	BANAMEX	22-jun-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	242,175.23
7496 1943	BANAMEX	29-jun-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	256,039.67
7496 1943	BANAMEX	29-jun-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	151,347.96
			SUMA	1,804,161.48
7496 1943	BANAMEX	06-jul-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	178,901.58
7496 1943	BANAMEX	06-jul-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	227,349.72
7496 1943	BANAMEX	13-jul-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	190,449.38
7496 1943	BANAMEX	16-jul-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	250,649.47
7496 1943	BANAMEX	20-jul-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	125,536.88
7496 1943	BANAMEX	20-jul-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	239,937.66

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-088/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-088/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-087/16-----

7496 1943	BANAMEX	27-jul-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	328,082.43
7496 1943	BANAMEX	27-jul-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	101,499.23
			SUMA	1,642,406.35
7496 1943	BANAMEX	03-ago-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	79,902.14
7496 1943	BANAMEX	03-ago-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	218,305.12
7496 1943	BANAMEX	10-ago-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	271,332.42
7496 1943	BANAMEX	10-ago-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	120,687.83
7496 1943	BANAMEX	17-ago-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	78,906.34
7496 1943	BANAMEX	17-ago-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	258,641.86
7496 1943	BANAMEX	24-ago-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	220,828.39
7496 1943	BANAMEX	24-ago-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	69,469.85
7496 1943	BANAMEX	31-ago-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	129,892.24
7496 1943	BANAMEX	31-ago-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	218,119.46
			SUMA	1,666,085.65
7496 1943	BANAMEX	07-sep-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	177,723.65
7496 1943	BANAMEX	07-sep-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	259,573.52
7496 1943	BANAMEX	14-sep-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	253,953.14
7496 1943	BANAMEX	14-sep-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	53,871.20
7496 1943	BANAMEX	21-sep-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	235,478.48
7496 1943	BANAMEX	21-sep-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	158,192.43
7496 1943	BANAMEX	28-sep-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	99,259.52
7496 1943	BANAMEX	28-sep-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	317,072.88
			SUMA	1,555,124.82
7496 1943	BANAMEX	05-oct-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	102,179.41
7496 1943	BANAMEX	05-oct-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	333,468.77
7496 1943	BANAMEX	12-oct-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	98,076.38
7496 1943	BANAMEX	12-oct-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	276,492.02
7496 1943	BANAMEX	19-oct-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	65,282.42
7496 1943	BANAMEX	19-oct-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	232,669.99
7496 1943	BANAMEX	26-oct-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	38,503.79
7496 1943	BANAMEX	26-oct-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	100,251.94
7496 1943	BANAMEX	26-oct-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	209,049.22

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-089/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-089/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-088/16-----

			SUMA	1,455,973.94
7496 1943	BANAMEX	05-nov-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	62,750.72
7496 1943	BANAMEX	05-nov-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	33,013.37
7496 1943	BANAMEX	05-nov-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	254,081.41
7496 1943	BANAMEX	09-nov-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	180,721.18
7496 1943	BANAMEX	09-nov-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	69,260.56
7496 1943	BANAMEX	09-nov-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	25,268.05
			SUMA	625,095.29
			TOTAL ANUAL	16,687,141.39

Continúa el cuadro anterior

NUMERO DE CUENTA	BANCO	FECHA DEL DEPOSITO	CONCEPTO	IMPORTE DEL DEPOSITO
442350799	BANAMEX	19-ene-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2725091 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	22,013.09
442350799	BANAMEX	19-ene-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2725091 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	18,379.50
442350799	BANAMEX	19-ene-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2725091 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	14,673.54
			SUMA	55,066.13
442350799	BANAMEX	02-feb-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2736524 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	20,018.82
442350799	BANAMEX	02-feb-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2736522 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	11,991.15
442350799	BANAMEX	16-feb-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2751045 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	24,783.17
442350799	BANAMEX	23-feb-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2754938 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	18,000.88
442350799	BANAMEX	23-feb-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2754931 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	16,553.66
			SUMA	91,347.68
442350799	BANAMEX	08-mar-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2762862 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	18,507.57
442350799	BANAMEX	08-mar-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2755534 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	14,311.62
442350799	BANAMEX	15-mar-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2767886 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	25,506.54
442350799	BANAMEX	22-mar-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2772120 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	19,982.62
442350799	BANAMEX	29-mar-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2775221 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	14,796.03
			SUMA	93,104.38
442350799	BANAMEX	12-abr-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2787209 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	18,670.90
442350799	BANAMEX	12-abr-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2783614 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	16,119.82

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-090/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-090/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-089/16-----

442350799	BANAMEX	19-abr-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2795725 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	17,701.60
			SUMA	52,492.32
442350799	BANAMEX	03-may-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2803504 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	18,037.54
442350799	BANAMEX	03-may-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2801323 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	11,980.02
442350799	BANAMEX	10-may-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2809384 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	29,000.00
442350799	BANAMEX	17-may-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2816199 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	23,200.00
442350799	BANAMEX	24-may-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2821176 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	30,546.05
442350799	BANAMEX	31-may-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2828149 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	24,314.53
442350799	BANAMEX	31-may-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2823796 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	19,430.00
			SUMA	156,508.14
442350799	BANAMEX	07-jun-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2834603 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	18,959.97
442350799	BANAMEX	14-jun-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2841612 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	27,577.84
442350799	BANAMEX	14-jun-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2840077 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	10,440.00
442350799	BANAMEX	21-jun-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2841606 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	28,484.03
442350799	BANAMEX	28-jun-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2854186 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	32,380.24
			SUMA	117,842.08
442350799	BANAMEX	05-jul-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2858447 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	38,574.18
442350799	BANAMEX	12-jul-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2866214 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	34,987.92
442350799	BANAMEX	19-jul-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2871026 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	34,727.62
442350799	BANAMEX	26-jul-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2871126 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	25,426.27
			SUMA	133,715.99
442350799	BANAMEX	02-ago-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2884762 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	30,370.66
442350799	BANAMEX	09-ago-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2889091 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	21,112.00
442350799	BANAMEX	16-ago-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2894304 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	23,321.10
442350799	BANAMEX	30-ago-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2902796 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	66,722.73
			SUMA	141,526.49
442350799	BANAMEX	06-sep-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2916580 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	10,451.14
442350799	BANAMEX	13-sep-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2927439 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	27,507.31
442350799	BANAMEX	20-sep-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2927443 POR CONCEPTO DE P PROVEEDORES	22,750.38
442350799	BANAMEX	27-sep-12	PAGO RECIBIO DE DEACERO SA DE CV REF 2934444 POR	27,742.56

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-091/16-----



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-091/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-090/16-----

		CONCEPTO DE P PROVEEDORES	
		SUMA	88,451.39
		SUMA ANUAL	930,054.60

Los Estados de Cuenta Bancarios correspondientes a la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores fueron recibidos mediante oficio número 214-3/ALR-5870621/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 15 de Septiembre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786806/2014, Expediente 08/HN-33077/14, Folio 49223, de fecha 11 de Septiembre de 2014, emitido por la Institución Bancaria BBVA Bancomer, S.A.; mediante los que se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; mismos que forman parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial, así como del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación proporcionada relativa a cuentas bancarias número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, contenidos en 39 (treinta y nueve) fojas útiles, foliadas en forma económica del número 01 al 39, mismas que se encuentran en los archivos de esta autoridad en el expediente administrativo a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en el que se tiene copia fotostática de la documentación debidamente certificada, por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización dependiente de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; documentación certificada que se notificó por estrados al contribuyente visitado en el momento de la notificación del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y se encuentra a disposición en las oficinas de esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Centro de Oficinas y Almacenamiento Gubernamental, Libramiento Oscar Flores Tapia Km. 1.5 camino Loma Alta s/n C.P. 25350 en la ciudad de Arteaga Coahuila.

Asimismo, los Estados de Cuenta Bancarios correspondientes a información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria fueron recibidos mediante oficio número 214-3/ALR-6015490/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 6 de Octubre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786805/2014, Expediente 08/HN-33077/14, de fecha 01 de Octubre de 2014, emitido por la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A.; mediante los que se proporcionó información y documentación relativa a las cuentas bancarias aperturadas en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A. con números de cuenta 7496 1943 contrato 7642449068, cuenta bancaria con número de cuenta 4423 50799 contrato 7723778015, a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; mismos que forman parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial, así como del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación proporcionada relativa a cuentas bancarias número AFG-

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-092/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-092/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-091/16-----

ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, contenidos en 223 fojas útiles por ambas caras, foliadas en forma económica del número 40 al 262, mismas que se encuentran en los archivos de esta autoridad en el expediente administrativo a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en el que se tiene copia fotostática de la documentación debidamente certificada, por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización dependiente de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; documentación certificada que se notificó por estrados al contribuyente visitado en el momento de la notificación del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y se encuentra a disposición en las oficinas de esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Centro de Oficinas y Almacenamiento Gubernamental, Libramiento Oscar Flores Tapia Km. 1.5 camino Loma Alta s/n C.P. 25350 en la ciudad de Arteaga Coahuila.

c) DEPOSITOS IDENTIFICADOS COMO TRASPASOS ENTRE CUENTAS

Los depósitos identificados como traspasos entre las diferentes cuentas bancarias aperturadas a nombre del contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012 en cantidad de \$10,591,424.84, se conocieron de la revisión efectuada a los depósitos y retiros que corresponden a traspasos de una cuenta a otra contenidos en los estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado por los meses de enero a diciembre de 2012, mismos que se integran analizan como a continuación se indica:

CUENTA A LA QUE SE DEPOSITA EL TRASPASO				
FECHA DEL DEPOSITO	BANCO	CUENTA DEL DEPOSITO	CONTRATO	IMPORTE DEL DEPOSITO
13-ene-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	440,000.00
20-ene-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	70,000.00
20-ene-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	372,000.00
10-feb-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	120,000.00
17-feb-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	340,000.00
27-feb-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	300,000.00
12-mar-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	700,000.00
09-abr-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	220,000.00
27-abr-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	300,000.00
02-may-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	400,000.00
04-may-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	27,000.00
11-may-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	240,000.00

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-093/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-093/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-092/16-----

04-jun-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	712,000.00
29-jun-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	200,000.00
20-jul-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	52,000.00
20-jul-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	22,000.00
26-jul-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	3,000.00
27-jul-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	53,000.00
03-ago-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	59,000.00
06-ago-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	4,000.00
	SUMA			4,634,000.00
25-ene-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	25,000.00
14-feb-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	2,500,000.00
22-feb-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	1,500,000.00
22-feb-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	22,000.00
23-feb-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	130,000.00
16-mar-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	50,000.00
30-mar-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	38,000.00
16-abr-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	20,000.00
08-may-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	6,000.00
25-jul-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	20,000.00
30-jul-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	60,000.00
22-ago-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	250,000.00
02-oct-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	15,000.00
16-oct-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	13,700.00
17-oct-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	32,000.00
18-oct-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	5,000.00
22-oct-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	21,500.00
22-oct-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	500.00
29-oct-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	10,000.00
	SUMA			4,718,700.00
06-ene-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	70,000.00
25-ene-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	5,000.00
02-mar-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	125,000.00
15-mar-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	250,000.00
23-mar-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	30,000.00
10-abr-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	30,000.00
11-abr-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	25,000.00
20-abr-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	90,000.00

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-094/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-094/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-093/16-----

02-may-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	200,000.00
08-may-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	150,000.00
18-may-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	3,000.00
08-jun-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	109,000.00
15-jun-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	100,000.00
18-jul-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	25,000.00
17-sep-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	26,724.84
	SUMA			1,238,724.84
			GRAN TOTAL	10,591,424.84

Continúa el cuadro anterior

CUENTA DEL RETIRO				
FECHA DEL RETIRO	BANCO DEL RETIRO	CUENTA DEL RETIRO	CONTRATO	IMPORTE DEL RETIRO
13-ene-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	440,000.00
19-ene-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	70,000.00
19-ene-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	372,000.00
10-feb-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	120,000.00
17-feb-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	340,000.00
27-feb-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	300,000.00
12-mar-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	700,000.00
09-abr-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	220,000.00
27-abr-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	300,000.00
02-may-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	400,000.00
04-may-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	27,000.00
11-may-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	240,000.00
04-jun-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	712,000.00
29-jun-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	200,000.00
20-jul-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	52,000.00
20-jul-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	22,000.00
26-jul-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	3,000.00
27-jul-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	53,000.00
03-ago-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	59,000.00
06-ago-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	4,000.00
	SUMA			4,634,000.00
25-ene-15	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	25,000.00
14-feb-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	2,500,000.00

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-095/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-095/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-094/16-----

22-feb-15	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	1,500,000.00
22-feb-15	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	22,000.00
23-feb-15	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	130,000.00
16-mar-15	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	50,000.00
30-mar-15	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	38,000.00
16-abr-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	20,000.00
08-may-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	6,000.00
25-jul-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	20,000.00
30-jul-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	60,000.00
22-ago-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	250,000.00
02-oct-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	15,000.00
16-oct-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	13,700.00
17-oct-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	32,000.00
18-oct-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	5,000.00
22-oct-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	21,500.00
22-oct-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	500.00
29-oct-12	BANAMEX	7496-0001943	7642449068	10,000.00
	SUMA			4,718,700.00
06-ene-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	70,000.00
25-ene-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	5,000.00
02-mar-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	125,000.00
15-mar-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	250,000.00
23-mar-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	30,000.00
10-abr-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	30,000.00
11-abr-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	25,000.00
20-abr-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	90,000.00
02-may-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	200,000.00
08-may-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	150,000.00
18-may-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	3,000.00
08-jun-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	109,000.00
15-jun-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	100,000.00
18-jul-12	BANAMEX	4423-0050799	7723778015	25,000.00
17-sep-12	BANAMEX	4423-0071915	7827909790	26,724.84
				1,238,724.84
			GRAN TOTAL	10,591,424.84

Los Estados de Cuenta Bancarios correspondientes a la información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores fueron recibidos mediante oficio número 214-3/ALR-5870621/2014,

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-096/16-----



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-096/16

VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-095/16

expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 15 de Septiembre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786806/2014, Expediente 08/HN-33077/14, Folio 49223, de fecha 11 de Septiembre de 2014, emitido por la Institución Bancaria BBVA Bancomer, S.A.; mediante los que se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; mismos que forman parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial, así como del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación proporcionada relativa a cuentas bancarias número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, contenidos en 39 (treinta y nueve) fojas útiles, foliadas en forma económica del número 01 al 39, mismas que se encuentran en los archivos de esta autoridad en el expediente administrativo a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en el que se tiene copia fotostática de la documentación debidamente certificada, por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización dependiente de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; documentación certificada que se notificó por estrados al contribuyente visitado en el momento de la notificación del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y se encuentra a disposición en las oficinas de esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Centro de Oficinas y Almacenamiento Gubernamental, Libramiento Oscar Flores Tapia Km. 1.5 camino Loma Alta s/n C.P. 25350 en la ciudad de Arteaga Coahuila.

Asimismo, los Estados de Cuenta Bancarios correspondientes a información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria fueron recibidos mediante oficio número 214-3/ALR-6015490/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 6 de Octubre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786805/2014, Expediente 08/HN-33077/14, de fecha 01 de Octubre de 2014, emitido por la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A.; mediante los que se proporcionó información y documentación relativa a las cuentas bancarias aperturadas en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A. con números de cuenta 7496 1943 contrato 7642449068, cuenta bancaria con número de cuenta 4423 50799 contrato 7723778015, a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; mismos que forman parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial, así como del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación proporcionada relativa a cuentas bancarias número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, contenidos en 223 fojas útiles por ambas caras, foliadas en forma económica del número 40 al 262, mismas que se encuentran en los archivos de esta autoridad en el expediente administrativo a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en el que se tiene copia fotostática de la documentación debidamente certificada, por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización dependiente de la Administración General

PASA A FOLIO RIF01012-13-15-097/16

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-097/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-096/16-----

Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; documentación certificada que se notificó por estrados al contribuyente visitado en el momento de la notificación del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y se encuentra a disposición en las oficinas de esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Centro de Oficinas y Almacenamiento Gubernamental, Libramiento Oscar Flores Tapia Km. 1.5 camino Loma Alta s/n C.P. 25350 en la ciudad de Arteaga Coahuila.

De lo anteriormente expuesto se determinan Depósitos Bancarios efectuados a las diferentes cuentas bancarias aperturadas a nombre del contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$1,369,206.14, motivo por el que se consideran ingresos presuntivos en virtud de que tal como se hizo constar en el Apartado de Causal de determinación presuntiva se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ no proporcionó los registros contables y la información y documentación mediante la cual se pueda identificar la procedencia de los depósitos bancarios contenidos en los estados de cuenta bancarios a su nombre de los que no se identificó su origen y no aclarados; es por lo que esta autoridad en el uso de sus facultades de comprobación procede a determinar Valor de Actos o Actividades presuntivos por depósitos bancarios que no corresponden a su contabilidad conforme al Artículo 59 primer párrafo, fracción III primer y segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación; mismos que se analizan como a continuación se indica:

NUMERO DE CUENTA	BANCO	FECHA DEL DEPOSITO	CONCEPTO	IMPORTE DEL DEPOSITO
7496 1943	BANAMEX	27-feb-12	DEPOSITO SALVO BUEN COBRO SUC. GOMEZ MORIN NL	3,619.20
7496 1943	BANAMEX	10-abr-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	12,000.00
7496 1943	BANAMEX	10-abr-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	5,000.00
7496 1943	BANAMEX	22-jun-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	60,000.00
7496 1943	BANAMEX	03-jul-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	255,000.00
7496 1943	BANAMEX	27-jul-12	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS	60,000.00
7496 1943	BANAMEX	13-sep-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	290,000.00
7496 1943	BANAMEX	17-sep-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	61,500.00
7496 1943	BANAMEX	01-oct-12	DEPOSITO POR DISPOSICIÓN NO EFECTUADA	4,000.00
7496 1943	BANAMEX	03-oct-12	DEPOSITO POR TARJETA	3,026.10
7496 1943	BANAMEX	18-oct-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	192,000.00
4423 71915	BANAMEX	10-feb-12	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC TULIPANES, COAH	2,160.84
4423 71915	BANAMEX	05-mar-12	ABO X DEV DE OP 03 MARZO 2012	1,200.00

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-098/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-098/16

VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-097/16

4423 71915	BANAMEX	17-sep-12	PAGO RECIBIDO DE TANIA ROXANA ZERTUCHE/COSS SU REF. 0000032614	200.00
4423 71915	BANAMEX	17-sep-12	PAGO RECIBIDO DE TANIA ROXANA ZERTUCHE/COSS SU REF. 0000032971	26,300.00
4423 71915	BANAMEX	22-oct-12	PAGO RECIBIDO DE TANIA ROXANA ZERTUCHE/COSS SU REF. 0000125271	22,000.00
4423 50799	BANAMEX	22-mar-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	3,000.00
4423 50799	BANAMEX	04-abr-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	27,500.00
4423 50799	BANAMEX	16-abr-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	30,000.00
4423 50799	BANAMEX	30-may-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	6,000.00
4423 50799	BANAMEX	23-ago-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	210,000.00
7003 4557150	BANAMEX	16-may-12	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS	1,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	17-feb-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0098236TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	11,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	01-mar-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0089787TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	14,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	16-abr-12	C02 DEPOSITO EN EFECTIVO	15,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	18-jul-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0063685TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	15,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	03-sep-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0013349TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	23,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	14-sep-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0044330TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	700.00
0148190976	BBVA BANCOMER	19-oct-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0129055PAGO CASA SALTILLO	15,000.00
			TOTAL	1,369,206.14

B).- DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.

Se hace constar que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, omitió presentar la declaración del ejercicio 2012, hecho que se conoció según consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, que se llevó a cabo por esta Autoridad y no proporcionó a esta dependencia sus libros y registros de contabilidad, así como la totalidad de la información y documentación relativa al cumplimiento de las obligaciones fiscales a que esta afecto, solicitada en el inicio de la visita domiciliaria mediante el oficio número 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013 que contiene la Orden de Visita Domiciliaria número RIF0501012/13 mismo que fue notificado al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, previo citatorio, el día 3 de Diciembre de 2013, así como en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013, de fecha 16 de Diciembre de 2013, en el que se le solicita información y documentación al contribuyente visitado, mismo que fue notificado al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, previo citatorio, el día 17 de Diciembre de 2013.

Asimismo, derivado de que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, a la fecha de la presente Ultima Acta Parcial no ha presentado la declaración anual, no ha proporcionado los libros y registros

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-099/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-099/16**-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-098/16-----**

contables a los que está obligada a llevar de acuerdo a 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, por el ejercicio fiscal del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, información y documentación solicitada; y toda vez que esta autoridad no cuenta con los elementos necesarios para conocer y determinar las deducciones autorizadas es por lo que no se pronuncia al respecto.

C).- COEFICIENTE APLICABLE A LA UTILIDAD FISCAL PRESUNTIVA.

Se hace constar que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, a la fecha de la presente Ultima Acta Parcial no ha presentado la declaración anual, no ha proporcionado los libros y registros contables a los que está obligada a llevar de acuerdo a 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, por el ejercicio fiscal del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, información y documentación solicitada; por lo que esta autoridad en el uso de sus facultades de comprobación procede a determinar que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ se colocó en el supuesto de determinación presuntiva de la utilidad fiscal, aplicando a los ingresos determinados presuntivamente el coeficiente del 20%, en virtud del giro de Compra venta de fierro chatarra no ferroso, mismo que se conoció de la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, que se llevó a cabo por esta Autoridad; los Ingresos Acumulables determinados en forma presuntiva del ejercicio del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012 suman la cantidad de \$16,584,443.80 pesos, los cuales se conocieron y determinaron como se hizo contar en la presente Ultima Acta Parcial en el apartado I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y PROFESIONALES, inciso A).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS EN FORMA PRESUNTIVA, lo cual se da por reproducido en todo su contenido y alcance para los efectos fiscales de este apartado y de la presente Ultima Acta Parcial.

Ahora bien, a efecto de reconocer un margen de operación en los términos del Artículo 58 Primer Párrafo del Código Fiscal de la Federación, que establece: "Las autoridades fiscales para determinar presuntivamente la utilidad fiscal de los contribuyentes a que se refiere la Ley del Impuesto Sobre la Renta, podrán aplicar a los ingresos brutos declarados o determinados presuntivamente, el coeficiente de 20%..."; se conoce que le aplica a los Ingresos Acumulables determinados en forma presuntiva por el ejercicio del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012 los cuales suman la cantidad de \$16,584,443.80 pesos el porcentaje del 20%, en virtud del giro de Compra venta de fierro chatarra no ferroso, mismo que se conoció de la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, que se llevó a cabo por esta Autoridad, de conformidad con 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 Secretaria de Hacienda y Crédito Público y de cualquier otra autoridad u organismo descentralizado competente en materia de contribuciones federales".

II.- IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA**EJERCICIO REVISADO: DEL 01 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.****A).- INGRESOS GRAVADOS DETERMINADOS EN FORMA PRESUNTIVA.**

Se hace constar que el contribuyente visitado no proporcionó los libros de contabilidad que se encuentra obligado a

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-100/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-100/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-099/16-----

llevar de acuerdo a las disposiciones fiscales, motivo por el que esta autoridad no pudo identificar el momento de cobro de las facturas de venta por no corresponder a los depósitos efectuados en los estados de cuenta bancarios de la cuenta número 7496-0001943 aperturada a su nombre en la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A. DE C.V. mismos que fueron proporcionados en el transcurso de la revisión por el contribuyente visitado y en virtud de que los ingresos se consideran acumulables en el momento en que sean efectivamente percibidos de conformidad con lo establecido en el Artículo 122 primer párrafo la Ley del Impuesto Sobre la Renta, Artículo 3 fracción IV de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única y Artículo 1 B de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigentes en el ejercicio revisado, es por lo que esta autoridad se ve imposibilitada para efectuar la determinación de los ingresos acumulables, los ingresos gravados y el Valor de los Actos o Actividades relativos al ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012 sujeto a revisión.

Ahora bien, se hace constar que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, omitió presentar la declaración del ejercicio 2012, hecho que se conoció según consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, que se llevó a cabo por esta Autoridad y no proporcionó a esta dependencia sus libros y registros de contabilidad, así como la totalidad de la información y documentación relativa al cumplimiento de las obligaciones fiscales hechos que se hicieron constar en el apartado de Causal de determinación presuntiva de la presente Ultima Acta Parcial; motivo por lo que esta autoridad en el uso de sus facultades de comprobación procede a determinar que el contribuyente visitado se colocó en el supuesto de determinación presuntiva de sus Ingresos acumulables por los que procede el pago de contribuciones, tomando como base los datos e informes proporcionados por terceras personas así como de la información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, conforme lo establece el Artículo 55 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, que establece: "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 I "...obstaculicen la iniciación o desarrollo de las facultades de comprobación de las autoridades fiscales; u omitan presentar la declaración del ejercicio de cualquier contribución hasta el momento en que se inicie el ejercicio de dichas facultades y siempre que haya transcurrido más de un mes desde el día en que venció el plazo para la presentación de la declaración de que se trate...", fracción II. "No presenten los libros y registros de contabilidad, la documentación comprobatoria de más del 3% de alguno de los conceptos de las declaraciones, o no proporcionen los informes relativos al cumplimiento de las disposiciones fiscales."; los cuales se determinaron conforme a la Aportación de datos por terceros conforme a lo establecido en el Artículo 56 primer párrafo que a la letra dice: "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 procedan 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" y fracción IV: "Con otra información obtenida por las autoridades fiscales en el ejercicio de sus facultades de comprobación."; en relación con el Artículo 59 Primer Párrafo: "Para la comprobación de los ingresos, del valor de los actos, actividades o activos por los que se deban pagar contribuciones, así como de la actualización de las hipótesis para la aplicación de las tasas establecidas en las disposiciones fiscales, las autoridades fiscales presumirán, salvo prueba en contrario: fracción III Primer Párrafo: "Que los depósitos en la cuenta bancaria del contribuyente que no correspondan a registros de su contabilidad que esté obligado a llevar, son ingresos y valor de actos o actividades por los que se deben pagar contribuciones." Segundo Párrafo: "Para los efectos de esta fracción, se considera que el contribuyente no registró en su contabilidad los depósitos en su cuenta bancaria cuando,

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-101/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-101/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-100/16-----

estando obligado a llevarla, no la presente a la autoridad cuando ésta ejerza sus facultades de comprobación.”, en relación al Artículo 62 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 I: Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social” y fracción IV: “Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por personas interpósita o ficticia.”.

Para lo cual esta autoridad conoció mediante el oficio 500-53-05-02-2015-2698, de fecha 03 de Marzo de 2015, por medio del cual el Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, con sede en Coahuila de Zaragoza, remitió expediente de compulsión efectuada al contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; que mediante el oficio número 500-53-05-02-2014-1591, Exp.: SAT-4S.-06-2014-COM5200331/14, R.F.C.:DMC970718BD2, COM5200331/14, de fecha 6 de noviembre de 2014, emitido por el C. LIC. OSCAR LOAIZA LIZARRAGA, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, en el que se ordenó la práctica de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero que llevó a cabo la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, la cual fue notificada legalmente previo citatorio el día 11 de Noviembre de 2014, al C. JOSE ANGEL BRIONES ESTRADA, en su carácter de tercero compareciente de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a su cliente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en el ejercicio 2012 un importe de \$14,385,466.46, un Impuesto al Valor Agregado de \$2,301,674.63 y un total de \$16,687,141.09 importe facturado y efectivamente cobrado.

Asimismo, esta autoridad conoció mediante el oficio 500-55-00-08-2015-6940, de fecha 17 de Agosto de 2015, por medio del cual el Servicio de Administración Tributaria Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, con sede en Nuevo León, remitió expediente de compulsión efectuada al contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; que mediante el oficio número 500-55-00-06-2014-6644, R.F.C.:DEA7103086X2, Exp.: COM3500357/14, de fecha 10 de noviembre de 2014, emitido por el C. C.P. EDGAR PORTILLO SIFUENTES, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, en el que se ordena la práctica de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero que llevó a cabo la contribuyente visitada DEACERO S.A.P.I. DE C.V. con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, la cual fue notificada legalmente previo citatorio el día 19 de Noviembre de 2014, al C. JUAN JORGE ORDAZ GONZALEZ, en su carácter de tercero compareciente de la contribuyente visitada DEACERO S.A.P.I. DE C.V., de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a su cliente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en el ejercicio 2012 un importe de \$829,771.20, un Impuesto al Valor Agregado de \$132,763.40 y un total de \$962,534.60 importe facturado y efectivamente cobrado.

Ahora bien, mediante el Oficio número 214-3/ALR-5870621/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 15 de Septiembre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades “A” y oficio número 214-2/ALR-5786806/2014, Expediente 08/HN-33077/14,

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-102/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-102/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-101/16-----

Folio 49223, de fecha 11 de Septiembre de 2014, emitido por la Institución Bancaria BBVA Bancomer, S.A.; se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$126,180.00, importe del que se identificaron en las compulsas que se llevaron a cabo con los contribuyentes DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y DEACERO S.A.P.I. DE C.V. de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a sus clientes operaciones depositadas en esta cuenta por un importe de \$32,480.00, determinado operaciones por depósitos de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$93,700.00.

Mediante oficio número 214-3/ALR-6015490/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 6 de Octubre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786805/2014, Expediente 08/HN-33077/14, de fecha 01 de Octubre de 2014, emitido por la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A.; se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria: Cuenta de cheques número 4423-0071915 contrato 7827909790, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios en cantidad \$4,685,860.84, importe del que se identificaron como traspasos a otras cuentas bancarias a nombre del contribuyente visitado la cantidad de \$4,634,000.00, determinado operaciones por depósitos de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$51,860.84.

Asimismo, se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria: Cuenta Perfiles número 4423-0050799 contrato 7723778015, consistente en estados de cuenta bancarios del Bancaria Banco Nacional de México, S.A. por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios en cantidad \$5,925,254.60, importe del que se identificaron en las compulsas que se llevaron a cabo con los contribuyentes DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y DEACERO S.A.P.I. DE C.V. de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a sus clientes operaciones depositadas en esta cuenta por un importe de \$930,054.60, asimismo, se identificaron como traspasos a otras cuentas bancarias a nombre del contribuyente visitado la cantidad de \$4,718,700.00, determinado operaciones por depósitos de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$276,500.00.

Asimismo, se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria: Cuenta Perfiles número 7496-0001943 contrato 7642449068, consistente en estados de cuenta bancarios del Bancaria Banco Nacional de México, S.A. por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios en cantidad \$18,872,011.53, importe del que se identificaron en las compulsas que se llevaron a cabo con los contribuyentes DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y DEACERO S.A.P.I. DE C.V. de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a sus clientes operaciones depositadas en esta cuenta por un importe de \$16,687,141.39, asimismo, se identificaron como traspasos a otras cuentas bancarias a nombre del contribuyente visitado la cantidad de \$1,238,724.84, determinado operaciones por depósitos de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$946,145.30.

Asimismo, se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria: Cuenta de cheques número 7003-4557150 contrato 7882295655, consistente en estados de cuenta bancarios del Bancaria Banco Nacional de

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-103/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-103/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-102/16-----

México, S.A. por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad \$1,000.00.

De lo anteriormente expuesto esta autoridad conoció que el contribuyente visitado, CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ facturó y cobró a su cliente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en el ejercicio 2012 un importe de \$14,385,466.46, asimismo facturó y cobró a su cliente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en el ejercicio 2012 un importe de \$829,771.20, operaciones que suman la cantidad de \$15,215,237.66; y realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Bancaria BBVA Bancomer, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$93,700.00; realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria número 4423-0071915 contrato 7827909790 aperturada en la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$51,860.84; realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria Cuenta Perfiles número 4423-0050799 contrato 7723778015 aperturada en la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$276,500.00; realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria Cuenta Perfiles número 7496-0001943 contrato 7642449068 aperturada en la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$946,145.30 y realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria Cuenta de cheques número 7003-4557150 contrato 7882295655 aperturada en la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$1,000.00, sumando la cantidad de \$1,369,206.14; operaciones por concepto de la actividad de: Compra venta de fierro chatarra no ferroso y que suman la cantidad de \$16,584,443.80 por el ejercicio del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012.

Se hace constar que la información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores se dio a conocer por medio de Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 donde se dan a conocer información y documentación obtenida del contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en su carácter de tercero de fecha 27 de Noviembre de 2014, firmado por el C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, dependiente de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza; mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente. Asimismo la información obtenida de la aportación de datos por terceros de la contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, se dio a conocer por medio de Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-269/2015 donde se dan a conocer información y documentación obtenida del contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en su carácter de tercero de fecha 9 de Marzo de 2015, firmado por el C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, dependiente de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza; mismo que fue notificado por estrados el 01 de Abril de 2015, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente; La información obtenida de la aportación de datos por terceros de la contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, se dio a conocer por medio de Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-908/2015 donde se dan a conocer información y documentación obtenida del contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en su carácter de tercero de fecha 25 de

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-104/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-104/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-103/16-----

Agosto de 2015, firmado por el C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, dependiente de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza; mismo que fue notificado por estrados el 17 de Septiembre de 2015, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente.

Por lo cual esta autoridad procedió a determinar Ingresos Gravados Presuntivos para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única en cantidad de \$16,584,443.80, quedando de la siguiente manera:

C O N C E P T O	IMPORTE
1.- APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS	15,215,237.66
2.- DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS, CONOCIDOS SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	1,369,206.14
INGRESOS GRAVADOS PRESUNTIVOS DETERMINADOS	16,584,443.80

La integración de los Ingresos Gravados Presuntivos en cantidad de \$16,584,443.80, mismos que se conocieron de la Aportación de datos por terceros en cantidad de \$15,215,237.66, así como por Depósitos bancarios de los que no se identificó su origen y no aclarados, conocidos según la información aportada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en cantidad de \$1,369,206.14, se integran en forma mensual como a continuación se indica:

EJERCICIO 2012 MESES	APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS	DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS, CONOCIDOS SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	TOTAL
ENERO	1,550,870.07	0.00	1,550,870.07
FEBRERO	1,349,775.02	16,780.04	1,366,555.06
MARZO	1,820,642.47	18,200.00	1,838,842.47
ABRIL	1,201,804.67	89,500.00	1,291,304.67
MAYO	1,334,918.31	7,000.00	1,341,918.31
JUNIO	1,656,899.62	60,000.00	1,716,899.62
JULIO	1,531,139.95	330,000.00	1,861,139.95
AGOSTO	1,558,286.25	210,000.00	1,768,286.25
SEPTIEMBRE	1,416,876.08	401,700.00	1,818,576.08
OCTUBRE	1,255,149.98	236,026.10	1,491,176.08
NOVIEMBRE	538,875.29	0.00	538,875.29
DICIEMBRE	0.00	0.00	0.00
SUMAS	15,215,237.66	1,369,206.14	16,584,443.80

Para la determinación de los Ingresos Acumulables e Ingresos Gravados presuntivos, esta autoridad procedió a utilizar los datos e informes proporcionados por terceras personas así como de la información proporcionada por la

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-105/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-105/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-104/16-----

Comisión Nacional Bancaria y de Valores, conforme lo establece el 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 I "...obstaculicen..." "...desarrollo de las facultades de comprobación de las autoridades fiscales; u omitan presentar la declaración del ejercicio de cualquier contribución hasta el momento en que se inicie el ejercicio de dichas facultades y siempre que haya transcurrido más de un mes desde el día en que venció el plazo para la presentación de la declaración de que se trate...", fracción II. "No presenten los libros y registros de contabilidad, la documentación comprobatoria de más del 3% de alguno de los conceptos de las declaraciones, o no proporcionen los informes relativos al cumplimiento de las disposiciones fiscales."; los cuales se determinaron conforme a la Aportación de datos por terceros según lo que establece el Artículo 56 primer párrafo que a la letra dice: "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 procedan 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" y fracción IV: "Con otra información obtenida por las autoridades fiscales en el ejercicio de sus facultades de comprobación."; en relación con el Artículo 59 Primer Párrafo:" Para la comprobación de los ingresos, del valor de los actos, actividades o activos por los que se deban pagar contribuciones, así como de la actualización de las hipótesis para la aplicación de las tasas establecidas en las disposiciones fiscales, las autoridades fiscales presumirán, salvo prueba en contrario: fracción III Primer Párrafo: "Que los depósitos en la cuenta bancaria del contribuyente que no correspondan a registros de su contabilidad que esté obligado a llevar, son ingresos y valor de actos o actividades por los que se deben pagar contribuciones." Segundo Párrafo: "Para los efectos de esta fracción, se considera que el contribuyente no registró en su contabilidad los depósitos en su cuenta bancaria cuando, estando obligado a llevarla, no la presente a la autoridad cuando ésta ejerza sus facultades de comprobación.", en relación al Artículo 62 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 I: Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social" y fracción IV: "Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por personas interpósita o ficticia."

1.- INGRESOS GRAVADOS DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS:

Los ingresos gravados determinados presuntivamente por la aportación de datos por terceros en cantidad de \$15,215,237.66, se conocieron como a continuación se indica:

INGRESOS GRAVADOS DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS	I M P O R T E
a) POR APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V.	14,385,466.46
b) POR APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DEACERO S.A.P.I. DE C.V.	829,771.20
SUMA	15,215,237.66

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-106/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-106/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-105/16-----

a).- INGRESOS GRAVADOS DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V.

Los ingresos gravados determinados presuntivamente por la aportación de datos por terceros de Distribuidora de Metales y Cartones, S.A. de C.V. en cantidad de \$14,385,466.46, se conocieron de las operaciones realizadas por CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2012, a partir de la información proporcionada por DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., por las operaciones realizadas con el contribuyente visitado. Toda vez que la información proporcionada se refiere al contribuyente visitado por su nombre; De conformidad con lo establecido en el Código Fiscal de la Federación según artículo 62 primer párrafo que establece: "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 I. "Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social.", Fracción IV. "Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por persona interpósita o ficticia."

Se hace constar que mediante el oficio 500-53-05-02-2015-2698, de fecha 03 de Marzo de 2015, por medio del cual el Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, con sede en Coahuila de Zaragoza, remitió expediente de compulsas efectuadas al contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; que mediante el oficio número 500-53-05-02-2014-1591, Exp.: SAT-4S.-06-2014-COM5200331/14, R.F.C.:DMC970718BD2, COM5200331/14, de fecha 6 de noviembre de 2014, emitido por el C. LIC. OSCAR LOAIZA LIZARRAGA, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, en el que se ordenó la práctica de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero que llevó a cabo la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, la cual fue notificada legalmente previo citatorio el día 11 de Noviembre de 2014, al C. JOSE ANGEL BRIONES ESTRADA, en su carácter de tercero compareciente de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V.

Lo referente a la revisión de Aportación de Datos por Terceros, el cual forma parte del expediente a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, mismo que obra en los archivos de esta dependencia y la cual en el uso de sus facultades de comprobación procede a utilizar, conforme al Artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente, para efectos de dar seguimiento, dicha información forma parte de la revisión que se lleva a cabo al contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ al amparo de la orden de Visita Domiciliaria número RIF0501012/13, contenida en el oficio número 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013, por el ejercicio del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012.

Según se hizo constar en el Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada a folios COM5200331/14020001 al COM5200331/14020021, el día 27 de Febrero de 2015, en la cual se hace constar que de la revisión practicada a la documentación comprobatoria proporcionada por la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, información proporcionada en el transcurso de la revisión, la cual consiste en: Papel de trabajo denominado "Distribuidora de Metales y Cartones, SA de CV, Relación de operaciones, proveedor: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, Libro mayor de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-107/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-107/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-106/16-----

CARTONES, S.A. DE C.V. del período comprendido del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, Pólizas contables de las operaciones realizadas con el contribuyente C. CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el período comprendido del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, Documentación Comprobatoria denominada "Factura", expedidas por el contribuyente C. CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, a nombre de la contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., correspondientes al período comprendido del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, Estados de cuenta de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 44238482, de los meses de enero, febrero, marzo todos de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., Estados de Cuenta de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 9013285, de los meses de marzo de 2012 a noviembre de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., Reporte de los pagos concentrados efectuados a proveedores de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 7519592407, de los meses de enero, febrero, marzo todos de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., Reporte de pagos concentrados efectuados a proveedores de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 7601374674, de los meses de marzo de 2012 a noviembre de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y Declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros "DIOT" presentadas por los meses de enero de 2012 a noviembre de 2012, toda esta documentación forma parte de la contabilidad propiedad de la contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., y del análisis efectuado a dicha documentación, se conoció que la contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. efectuó operaciones en su carácter de cliente, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, este último en su carácter de proveedor; operaciones efectivamente pagadas por un importe de \$16,687,141.09, las cuales se integran por un subtotal en cantidad de \$14,385,466.46 y un Impuesto al Valor Agregado de \$2,301,674.63; Hechos que se hicieron constar en Acta final de aportación de datos por terceros levantada a folios COM0501261/14-2-001/15 al COM0501261/14-2-008/15, el día 9 de Marzo de 2015; los cuales se analizan como se hizo constar en el apartado I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y PROFESIONALES, inciso A).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS EN FORMA PRESUNTIVA, numeral 1.- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS, letra a).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V.; lo cual se da por reproducido en todo su contenido y alcance para los efectos fiscales de este apartado y de la presente Ultima Acta Parcial.

b).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DEACERO, S.A.P.I. DE C.V.

Los ingresos acumulados determinados presuntivamente por la aportación de datos por terceros de DEACERO, S.A.P.I. de C.V. en cantidad de \$829,771.20, se conocieron de las operaciones realizadas por CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2012, a partir de la información proporcionada por DEACERO S.A.P.I. DE C.V., por las operaciones realizadas con el contribuyente visitado. Toda vez que la información proporcionada se refiere al contribuyente visitado por su nombre; De conformidad con lo establecido en el Código Fiscal de la Federación según artículo 62 primer párrafo que establece: "Para comprobar los ingresos, así como el valor de los actos o actividades de los contribuyentes, las

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-108/16-----



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-108/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-107/16-----

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 I. “Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social.”, Fracción IV. “Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por persona interpósita o ficticia.”

Se hace constar que mediante el oficio 500-55-00-08-2015-6940, de fecha 17 de Agosto de 2015, por medio del cual el Servicio de Administración Tributaria Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, con sede en Nuevo León, remitió expediente de compulsión efectuada al contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; que mediante el oficio número 500-55-00-06-2014-6644, R.F.C.:DEA7103086X2, Exp.: COM3500357/14, de fecha 10 de noviembre de 2014, emitido por el C. C.P. EDGAR PORTILLO SIFUENTES, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, en el que se ordena la práctica de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero que llevó a cabo la contribuyente visitada DEACERO S.A.P.I. DE C.V. con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, la cual fue notificada legalmente previo citatorio el día 19 de Noviembre de 2014, al C. JUAN JORGE ORDAZ GONZALEZ, en su carácter de tercero compareciente de la contribuyente visitada DEACERO S.A.P.I. DE C.V.

Lo referente a la revisión de Aportación de Datos por Terceros, el cual forma parte del expediente a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, mismo que obra en los archivos de esta dependencia y la cual en el uso de sus facultades de comprobación procede a utilizar, conforme al Artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente, para efectos de dar seguimiento, dicha información forma parte de la revisión que se lleva a cabo al contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ al amparo de la orden de Visita Domiciliaria número RIF0501012/13, contenida en el oficio número 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013, por el ejercicio del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012.

Según se hizo constar en el Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada a folios COM3500357/1402001 al COM3500357/1402015, el día 17 de Agosto de 2015, en la cual se hace constar que de la revisión practicada a la documentación comprobatoria proporcionada por la contribuyente visitada DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, información proporcionada en el transcurso de la revisión, la cual consiste en: Fotocopia de constancia de situación fiscal, fotostática de los acuses de aceptación de las Declaración informativa de Operaciones con Terceros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012. Cédula de papel de trabajo en dónde se relaciona las operaciones con el contribuyente, Fotocopia de las pólizas, Fotocopias de estados de cuenta bancarios de los meses de enero a septiembre de 2012 de la Institución Bancaria: BANAMEX, S.A. cuenta número 195015 en Moneda Nacional, estados de cuenta bancarios del mes de mayo de 2012 de la Institución Bancaria: BBVA BANCOMER cuenta número 0443223558 en Moneda Nacional y auxiliar contable “Consulta de pagos”, toda esta documentación forma parte de la contabilidad propiedad de la contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V., y del análisis efectuado a dicha documentación, se conoció que la contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. efectuó operaciones en su carácter de cliente, por servicios de corte y limpieza de chatarra de acuerdo a lo manifestado en escrito libre recibido en el área de correspondencia y archivo el día 01 de diciembre de 2014, en el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, este último en su carácter de proveedor; operaciones efectivamente pagadas por un importe de \$962,534.59, las cuales se integran por un subtotal en cantidad de \$829,771.20 y un Impuesto al Valor Agregado en cantidad de \$132,763.39; Hechos que se hicieron constar en Acta final de aportación de datos por terceros levantada a folios COM3500357/1402001 al COM3500357/1402015, el día

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-109/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-109/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-108/16-----

17 de Agosto de 2015; los cuales se analizan como se hizo constar en el apartado I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y PROFESIONALES, inciso A).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS EN FORMA PRESUNTIVA, numeral 1.- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS, letra b).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DEACERO, S.A.P.I. DE C.V.; lo cual se da por reproducido en todo su contenido y alcance para los efectos fiscales de este apartado y de la presente Ultima Acta Parcial.

2.- DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS, SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES

Los ingresos gravados determinados presuntivamente por depósitos bancarios de los que no se identificó su origen y no aclarados, según la información aportada por de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en cantidad de \$1,369,206.14 se conocieron como a continuación se indica:

DEPOSITOS BANCARIOS SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	IMPORTE
a) TOTAL DE DEPOSITOS EN LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS	29,610,306.97
Menos:	
b) DEPOSITOS IDENTIFICADOS CON LAS OPERACIONES CON TERCEROS	17,649,675.99
Menos:	
c) DEPOSITOS IDENTIFICADOS COMO TRASPASOS ENTRE CUENTAS	10,591,424.84
Igual:	
DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS	1,369,206.14

a).- TOTAL DE DEPOSITOS EN LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS

Los depósitos según la información aportada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en cantidad de \$29,610,306.97, se conocieron de la revisión efectuada a los depósitos bancarios contenidos en los estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado por los meses de enero a diciembre de 2012, mismos que se integran en forma mensual como a continuación se indica:

MES	Cuenta No. 0148190976 de BBVA BANCOMER, S.A.	Cuenta No. 7496 1943 Contrato: 7642449068 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	Cuenta No. 4423 71915 Contrato: 7827909790 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	Cuenta No. 4423 50799 Contrato: 7723778015 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	Cuenta No. 7003 4557150 Contrato: 7882295655 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	SUMA
ENERO	0.00	1,818,943.15	882,000.00	80,066.13	-	2,781,009.28
FEBRERO	11,000.00	1,478,010.54	762,160.84	4,243,347.68	-	6,494,519.06
MARZO	14,000.00	2,423,840.87	701,200.00	184,104.38	-	3,323,145.25
ABRIL	15,000.00	1,503,601.09	520,000.00	129,992.32	-	2,168,593.41

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-110/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-110/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-109/16-----

MAYO	32,480.00	1,712,517.41	667,000.00	168,508.14	1,000.00	2,581,505.55
JUNIO	0.00	2,073,161.48	912,000.00	117,842.08	0.00	3,103,003.56
JULIO	15,000.00	1,982,406.35	130,000.00	213,715.99	0.00	2,341,122.34
AGOSTO	0.00	1,666,085.65	63,000.00	601,526.49	0.00	2,330,612.14
SEPTIEMBRE	23,700.00	1,933,349.66	26,500.00	88,451.39	0.00	2,072,001.05
OCTUBRE	15,000.00	1,655,000.04	22,000.00	97,700.00	0.00	1,789,700.04
NOVIEMBRE	0.00	625,095.29	0.00	0.00	0.00	625,095.29
DICIEMBRE	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	126,180.00	18,872,011.53	4,685,860.84	5,925,254.60	1,000.00	29,610,306.97

El análisis e integración de la cantidad de \$29,610,306.97 correspondiente al total de Depósitos Bancarios, se conoció de la revisión efectuada a las operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$126,180.00, relativa a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; estados de cuenta bancarios proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mediante oficio número 214-3/ALR-5870621/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 15 de Septiembre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786806/2014, Expediente 08/HN-33077/14, Folio 49223, de fecha 11 de Septiembre de 2014, emitido por la Institución Bancaria BBVA Bancomer, S.A.; Así como las operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$18,872,011.53, relativa a la cuenta bancaria con número de cuenta 7496 1943 contrato 7642449068 aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A.; operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$4,685,860.84, relativa a la cuenta bancaria con número de cuenta 4423-0071915 contrato 7827909790 aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A.; operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$5,925,254.60, relativa a la cuenta bancaria con número de cuenta 4423 50799 contrato 7723778015, aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A.; operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$1,000.00, cuenta bancaria número 7003 4557150 contrato 7882295655, aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A.; Todas ellas a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, estados de cuenta bancarios proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mediante oficio número 214-3/ALR-6015490/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 6 de Octubre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786805/2014, Expediente 08/HN-33077/14, de fecha 01 de Octubre de 2014, emitido por la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A.

La información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores consistente en Estados de Cuenta Bancarios, los cuales fueron recibidos mediante oficio número 214-3/ALR-5870621/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 15 de Septiembre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786806/2014, Expediente 08/HN-33077/14, Folio 49223, de fecha 11 de Septiembre de 2014, emitido por la Institución Bancaria BBVA Bancomer, S.A.; mediante los que se proporcionó información y documentación relativa

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-111/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-111/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-110/16-----

a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; mismos que forman parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial, así como del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación proporcionada relativa a cuentas bancarias número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, contenidos en 39 (treinta y nueve) fojas útiles, foliadas en forma económica del número 01 al 39, mismas que se encuentran en los archivos de esta autoridad en el expediente administrativo a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en el que se tiene copia fotostática de la documentación debidamente certificada, por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización dependiente de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; documentación certificada que se notificó por estrados al contribuyente visitado en el momento de la notificación del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y se encuentra a disposición en las oficinas de esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Centro de Oficinas y Almacenamiento Gubernamental, Libramiento Oscar Flores Tapia Km. 1.5 camino Loma Alta s/n C.P. 25350 en la ciudad de Arteaga Coahuila.

Asimismo, La información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores consistente en Estados de Cuenta Bancarios, los cuales fueron recibidos mediante oficio número 214-3/ALR-6015490/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 6 de Octubre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786805/2014, Expediente 08/HN-33077/14, de fecha 01 de Octubre de 2014, emitido por la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A.; mediante los que se proporcionó información y documentación relativa a las cuentas bancarias aperturadas en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A. con números de cuenta 7496 1943 contrato 7642449068, cuenta bancaria con número de cuenta 4423-0071915 contrato 7827909790, cuenta bancaria con número de cuenta número 4423 50799 contrato 7723778015, cuenta bancaria número 7003 4557150 contrato 7882295655, a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; mismos que forman parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial, así como del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación proporcionada relativa a cuentas bancarias número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, contenidos en 223 fojas útiles por ambas caras, foliadas en forma económica del número 40 al 262, mismas que se encuentran en los archivos de esta autoridad en el expediente administrativo a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en el que se tiene copia fotostática de la documentación debidamente certificada, por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización dependiente de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; documentación certificada que se notificó por estrados al contribuyente visitado en el momento de la notificación del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación obtenida del

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-112/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-112/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-111/16-----

contribuyente en su carácter de tercero número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y se encuentra a disposición en las oficinas de esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Centro de Oficinas y Almacenamiento Gubernamental, Libramiento Oscar Flores Tapia Km. 1.5 camino Loma Alta s/n C.P. 25350 en la ciudad de Arteaga Coahuila.

b) DEPOSITOS IDENTIFICADOS CON LAS OPERACIONES CON TERCEROS

Los depósitos identificados con las operaciones con terceros, según la información aportada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en cantidad de \$17,649,675.99, se conocieron de la revisión efectuada a los depósitos bancarios contenidos en los estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado por los meses de enero a diciembre de 2012, cotejados con la información proporcionada por la aportación de datos por terceros de Distribuidora de Metales y Cartones, S.A. de C.V. y DEACERO, S.A.P.I. de C.V., mismos que se integran en forma mensual como a continuación se indica:

MES	Cuenta No. 0148190976 de BBVA BANCOMER, S.A.	Cuenta No. 7496 1943 Contrato: 7642449068 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	Cuenta No. 4423 50799 Contrato: 7723778015 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	SUMA
ENERO	0.00	1,743,943.15	55,066.13	1,799,009.28
FEBRERO	0.00	1,474,391.34	91,347.68	1,565,739.02
MARZO	0.00	2,018,840.87	93,104.38	2,111,945.25
ABRIL	0.00	1,341,601.09	52,492.32	1,394,093.41
MAYO	32,480.00	1,359,517.41	156,508.14	1,548,505.55
JUNIO	0.00	1,804,161.48	117,842.08	1,922,003.56
JULIO	0.00	1,642,406.35	133,715.99	1,776,122.34
AGOSTO	0.00	1,666,085.65	141,526.49	1,807,612.14
SEPTIEMBRE	0.00	1,555,124.82	88,451.39	1,643,576.21
OCTUBRE	0.00	1,455,973.94	0.00	1,455,973.94
NOVIEMBRE	0.00	625,095.29	0.00	625,095.29
DICIEMBRE	0.00	-	0.00	0.00
TOTAL	32,480.00	16,687,141.39	930,054.60	17,649,675.99

El análisis circunstanciado de los depósitos identificados con las operaciones con terceros en cantidad de \$17,649,675.99, mismos que fueron cotejados con la información proporcionada por la aportación de datos por terceros de Distribuidora de Metales y Cartones, S.A. de C.V. y DEACERO, S.A.P.I. de C.V. y se integran por el pago total de las operaciones realizadas con terceros cuyo depósito se efectuó en las cuentas bancarias número

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-113/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-113/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-112/16-----

0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. por un importe de \$32,480.00; cuenta bancaria número de cuenta 7496 1943 contrato 7642449068 aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A. por un importe de \$16,687,141.39; cuenta bancaria con número de cuenta 4423 50799 contrato 7723778015, aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A. por un importe de \$930,054.60, a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, depósitos identificados con las operaciones con terceros que se analizan como se hizo constar en el apartado I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y PROFESIONALES, inciso A).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS EN FORMA PRESUNTIVA, numeral 2.- DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS, SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES, letra b) DEPOSITOS IDENTIFICADOS CON LAS OPERACIONES CON TERCEROS; lo cual se da por reproducido en todo su contenido y alcance para los efectos fiscales de este apartado y de la presente Ultima Acta Parcial.

c) DEPOSITOS IDENTIFICADOS COMO TRASPASOS ENTRE CUENTAS

Los depósitos identificados como traspasos entre las diferentes cuentas bancarias aperturadas a nombre del contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012 en cantidad de \$10,591,424.84, se conocieron de la revisión efectuada a los depósitos y retiros que corresponden a traspasos de una cuenta a otra contenidos en los estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado por los meses de enero a diciembre de 2012, mismos que se que se analizan como se hizo constar en el apartado I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y PROFESIONALES, inciso A).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS EN FORMA PRESUNTIVA, numeral 2.- DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS, SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES, letra c) DEPOSITOS IDENTIFICADOS COMO TRASPASOS ENTRE CUENTAS; lo cual se da por reproducido en todo su contenido y alcance para los efectos fiscales de este apartado y de la presente Ultima Acta Parcial.

De lo anteriormente expuesto se determinan Depósitos Bancarios efectuados a las diferentes cuentas bancarias aperturadas a nombre del contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$1,369,206.14, motivo por el que se consideran ingresos gravados presuntivos en virtud de que tal como se hizo constar en el Apartado de Causal de determinación presuntiva se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ no proporcionó los registros contables y la información y documentación mediante la cual se pueda identificar la procedencia de los depósitos bancarios contenidos en los estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado por los meses de enero a diciembre de 2012, de los que no se identificó su origen y no aclarados es por lo que esta autoridad en el uso de sus facultades de comprobación procede a determinar ingresos presuntivos por depósitos bancarios que no corresponden a su contabilidad conforme al Artículo 59 primer párrafo, fracción III primer y segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación; mismos que se analizan como a continuación se indica:

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-114/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-114/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-113/16-----

NUMERO DE CUENTA	BANCO	FECHA DEL DEPOSITO	CONCEPTO	IMPORTE DEL DEPOSITO
7496 1943	BANAMEX	27-feb-12	DEPOSITO SALVO BUEN COBRO SUC. GOMEZ MORIN NL	3,619.20
7496 1943	BANAMEX	10-abr-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	12,000.00
7496 1943	BANAMEX	10-abr-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	5,000.00
7496 1943	BANAMEX	22-jun-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	60,000.00
7496 1943	BANAMEX	03-jul-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	255,000.00
7496 1943	BANAMEX	27-jul-12	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS	60,000.00
7496 1943	BANAMEX	13-sep-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	290,000.00
7496 1943	BANAMEX	17-sep-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	61,500.00
7496 1943	BANAMEX	01-oct-12	DEPOSITO POR DISPOSICIÓN NO EFECTUADA	4,000.00
7496 1943	BANAMEX	03-oct-12	DEPOSITO POR TARJETA	3,026.10
7496 1943	BANAMEX	18-oct-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	192,000.00
4423 71915	BANAMEX	10-feb-12	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC TULIPANES, COAH	2,160.84
4423 71915	BANAMEX	05-mar-12	ABO X DEV DE OP 03 MARZO 2012	1,200.00
4423 71915	BANAMEX	17-sep-12	PAGO RECIBIDO DE TANIA ROXANA ZERTUCHE/COSS SU REF. 0000032614	200.00
4423 71915	BANAMEX	17-sep-12	PAGO RECIBIDO DE TANIA ROXANA ZERTUCHE/COSS SU REF. 0000032971	26,300.00
4423 71915	BANAMEX	22-oct-12	PAGO RECIBIDO DE TANIA ROXANA ZERTUCHE/COSS SU REF. 0000125271	22,000.00
4423 50799	BANAMEX	22-mar-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	3,000.00
4423 50799	BANAMEX	04-abr-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	27,500.00
4423 50799	BANAMEX	16-abr-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	30,000.00
4423 50799	BANAMEX	30-may-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	6,000.00
4423 50799	BANAMEX	23-ago-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	210,000.00
7003 4557150	BANAMEX	16-may-12	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS	1,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	17-feb-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0098236TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	11,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	01-mar-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0089787TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	14,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	16-abr-12	C02 DEPOSITO EN EFECTIVO	15,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	18-jul-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0063685TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	15,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	03-sep-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0013349TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	23,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	14-sep-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0044330TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	700.00

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-115/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-115/16

VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-114/16-----

0148190976	BBVA BANCOMER	19-oct-12	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0129055PAGO CASA SALTILLO	15,000.00
			TOTAL	1,369,206.14

B).- DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

Se hace constar que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, omitió presentar la declaración del ejercicio 2012, hecho que se conoció según consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, que se llevó a cabo por esta Autoridad y no proporcionó a esta dependencia sus libros y registros de contabilidad, así como la totalidad de la información y documentación relativa al cumplimiento de las obligaciones fiscales a que esta afecto, solicitada en el inicio de la visita domiciliaria mediante el oficio número 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013 que contiene la Orden de Visita Domiciliaria número RIF0501012/13 mismo que fue notificado al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, previo citatorio, el día 3 de Diciembre de 2013, así como en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013, de fecha 16 de Diciembre de 2013, en el que se le solicita información y documentación al contribuyente visitado, mismo que fue notificado al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, previo citatorio, el día 17 de Diciembre de 2013.

Asimismo, derivado de que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, a la fecha de la presente Ultima Acta Parcial no ha presentado la declaración anual, no ha proporcionado los libros y registros contables a los que está obligada a llevar de acuerdo a 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, por el ejercicio fiscal del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; información y documentación solicitada; y toda vez que esta autoridad no cuenta con los elementos necesarios para conocer y determinar las deducciones autorizadas es por lo que no se pronuncia al respecto.

C).- ACREDITAMIENTOS

Se hace constar que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, omitió presentar la declaración del ejercicio 2012, hecho que se conoció según consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, que se llevó a cabo por esta Autoridad y no proporcionó a esta dependencia sus libros y registros de contabilidad, así como la totalidad de la información y documentación relativa al cumplimiento de las obligaciones fiscales a que esta afecto, solicitada en el inicio de la visita domiciliaria mediante el oficio número 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013 que contiene la Orden de Visita Domiciliaria número RIF0501012/13 mismo que fue notificado al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, previo citatorio, el día 3 de Diciembre de 2013, así como en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013, de fecha 16 de Diciembre de 2013, en el que se le solicita información y documentación al contribuyente visitado, mismo que fue notificado al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, previo citatorio, el día 17 de Diciembre de 2013.

Asimismo, derivado de que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, a la fecha de la presente Ultima Acta Parcial no ha presentado la declaración anual, no ha proporcionado los libros y registros contables a los que está obligada a llevar de acuerdo a las disposiciones fiscales, así como no ha proporcionado las deducciones efectivamente pagadas, la documentación comprobatoria que ampare dichas deducciones, ni la

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-116/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-116/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-115/16-----

forma de pago de ellas, por el ejercicio fiscal del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; información y documentación solicitada; y toda vez que esta autoridad no cuenta con los elementos necesarios para considerarle Acreditamientos para efectos del Impuesto Empresarial a Tasa Única es por lo que no se pronuncia al respecto.

III.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

PERIODO REVISADO: ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2012.

A).- VALOR TOTAL DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTIVOS EFECTIVAMENTE COBRADOS GRAVADOS A LA TASA 16%.

Se hace constar que el contribuyente visitado no proporcionó los libros de contabilidad que se encuentra obligado a llevar de acuerdo a las disposiciones fiscales, motivo por el que esta autoridad no pudo identificar el momento de cobro de las facturas de venta por no corresponder a los depósitos efectuados en los estados de cuenta bancarios de la cuenta número 7496-0001943 aperturada a su nombre en la institución bancaria Banco Nacional de México, S.A. DE C.V. mismos que fueron proporcionados en el transcurso de la revisión por el contribuyente visitado y en virtud de que los ingresos se consideran acumulables en el momento en que sean efectivamente percibidos de conformidad con lo establecido en el Artículo 122 primer párrafo la Ley del Impuesto Sobre la Renta, Artículo 3 fracción IV de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única y Artículo 1 B de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigentes en el ejercicio revisado, es por lo que esta autoridad se ve imposibilitada para efectuar la determinación de los ingresos acumulables, los ingresos gravados y el Valor de los Actos o Actividades relativos al ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012 sujeto a revisión.

Ahora bien, se hace constar que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, omitió presentar la declaración del ejercicio 2012, hecho que se conoció según consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, que se llevó a cabo por esta Autoridad y no proporcionó a esta dependencia sus libros y registros de contabilidad, así como la totalidad de la información y documentación relativa al cumplimiento de las obligaciones fiscales hechos que se hicieron constar en el apartado de Causal de determinación presuntiva de la presente Ultima Acta Parcial; motivo por lo que esta autoridad en el uso de sus facultades de comprobación procede a determinar que el contribuyente visitado se colocó en el supuesto de determinación presuntiva de sus Ingresos acumulables por los que procede el pago de contribuciones, tomando como base los datos e informes proporcionados por terceras personas así como de la información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, conforme lo establece el Artículo 55 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, que establece: "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 I "...obstaculicen..." "...desarrollo de las facultades de comprobación de las autoridades fiscales; u omitan presentar la declaración del ejercicio de cualquier contribución hasta el momento en que se inicie el ejercicio de dichas facultades y siempre que haya transcurrido más de un mes desde el día en que venció el plazo para la presentación de la declaración de que se trate...", fracción II. "No presenten los libros y registros de contabilidad, la documentación comprobatoria de más del 3% de alguno de los conceptos de las declaraciones, o no proporcionen los informes relativos al cumplimiento de las disposiciones fiscales."; los cuales se determinaron conforme a la Aportación de datos por terceros conforme a lo establecido en el Artículo 56 primer párrafo que a la letra dice: "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

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-117/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-117/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-116/16-----

sobre los que procedan 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" y fracción IV: "Con otra información obtenida por las autoridades fiscales en el ejercicio de sus facultades de comprobación."; en relación con el Artículo 59 Primer Párrafo: "Para la comprobación de los ingresos, del valor de los actos, actividades o activos por los que se deban pagar contribuciones, así como de la actualización de las hipótesis para la aplicación de las tasas establecidas en las disposiciones fiscales, las autoridades fiscales presumirán, salvo prueba en contrario: fracción III Primer Párrafo: "Que los depósitos en la cuenta bancaria del contribuyente que no correspondan a registros de su contabilidad que esté obligado a llevar, son ingresos y valor de actos o actividades por los que se deben pagar contribuciones." Segundo Párrafo: "Para los efectos de esta fracción, se considera que el contribuyente no registró en su contabilidad los depósitos en su cuenta bancaria cuando, estando obligado a llevarla, no la presente a la autoridad cuando ésta ejerza sus facultades de comprobación.", en relación al Artículo 62 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 I: Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social" y fracción IV: "Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por personas interpósita o ficticia."

Para lo cual esta autoridad conoció mediante el oficio 500-53-05-02-2015-2698, de fecha 03 de Marzo de 2015, por medio del cual el Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, con sede en Coahuila de Zaragoza, remitió expediente de compulsión efectuada al contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; que mediante el oficio número 500-53-05-02-2014-1591, Exp.: SAT-4S.-06-2014-COM5200331/14, R.F.C.:DMC970718BD2, COM5200331/14, de fecha 6 de noviembre de 2014, emitido por el C. LIC. OSCAR LOAIZA LIZARRAGA, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, en el que se ordenó la práctica de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero que llevó a cabo la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, la cual fue notificada legalmente previo citatorio el día 11 de Noviembre de 2014, al C. JOSE ANGEL BRIONES ESTRADA, en su carácter de tercero compareciente de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a su cliente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en el ejercicio 2012 un importe de \$14,385,466.46, un Impuesto al Valor Agregado de \$2,301,674.63 y un total de \$16,687,141.09 importe facturado y efectivamente cobrado.

Asimismo, esta autoridad conoció mediante el oficio 500-55-00-08-2015-6940, de fecha 17 de Agosto de 2015, por medio del cual el Servicio de Administración Tributaria Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, con sede en Nuevo León, remitió expediente de compulsión efectuada al contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; que mediante el oficio número 500-55-00-06-2014-6644, R.F.C.:DEA7103086X2, Exp.: COM3500357/14, de fecha 10 de noviembre de 2014, emitido por el C. C.P. EDGAR PORTILLO SIFUENTES, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, en el que se ordena la práctica de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero que llevó a cabo la contribuyente visitada

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-118/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-118/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-117/16-----

DEACERO S.A.P.I. DE C.V. con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, la cual fue notificada legalmente previo citatorio el día 19 de Noviembre de 2014, al C. JUAN JORGE ORDAZ GONZALEZ, en su carácter de tercero compareciente de la contribuyente visitada DEACERO S.A.P.I. DE C.V., de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a su cliente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en el ejercicio 2012 un importe de \$829,771.20, un Impuesto al Valor Agregado de \$132,763.40 y un total de \$962,534.60 importe facturado y efectivamente cobrado.

Ahora bien, mediante el Oficio número 214-3/ALR-5870621/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 15 de Septiembre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786806/2014, Expediente 08/HN-33077/14, Folio 49223, de fecha 11 de Septiembre de 2014, emitido por la Institución Bancaria BBVA Bancomer, S.A.; se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$126,180.00, importe del que se identificaron en las compulsas que se llevaron a cabo con los contribuyentes DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y DEACERO S.A.P.I. DE C.V. de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a sus clientes operaciones depositadas en esta cuenta por un importe de \$32,480.00, determinado operaciones por depósitos de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$93,700.00.

Mediante oficio número 214-3/ALR-6015490/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 6 de Octubre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786805/2014, Expediente 08/HN-33077/14, de fecha 01 de Octubre de 2014, emitido por la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A.; se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria: Cuenta de cheques número 4423-0071915 contrato 7827909790, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios en cantidad \$4,685,860.84, importe del que se identificaron como traspasos a otras cuentas bancarias a nombre del contribuyente visitado la cantidad de \$4,634,000.00, determinado operaciones por depósitos de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$51,860.84.

Asimismo, se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria: Cuenta Perfiles número 4423-0050799 contrato 7723778015, consistente en estados de cuenta bancarios del Bancaria Banco Nacional de México, S.A. por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios en cantidad \$5,925,254.60, importe del que se identificaron en las compulsas que se llevaron a cabo con los contribuyentes DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y DEACERO S.A.P.I. DE C.V. de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a sus clientes operaciones depositadas en esta cuenta por un importe de \$930,054.60, asimismo, se identificaron como traspasos a otras cuentas bancarias a nombre del contribuyente visitado la cantidad de \$4,718,700.00, determinado operaciones por depósitos de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$276,500.00.

Asimismo, se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria: Cuenta Perfiles número 7496-0001943 contrato 7642449068, consistente en estados de cuenta bancarios del Bancaria Banco Nacional de

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-119/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-119/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-118/16-----

México, S.A. por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios en cantidad \$18,872,011.53, importe del que se identificaron en las compulsas que se llevaron a cabo con los contribuyentes DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y DEACERO S.A.P.I. DE C.V. de donde esta autoridad conoció que CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, facturó y cobró a sus clientes operaciones depositadas en esta cuenta por un importe de \$16,687,141.39, asimismo, se identificaron como trasposos a otras cuentas bancarias a nombre del contribuyente visitado la cantidad de \$1,238,724.84, determinado operaciones por depósitos de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$946,145.30.

Asimismo, se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria: Cuenta de cheques número 7003-4557150 contrato 7882295655, consistente en estados de cuenta bancarios del Bancaria Banco Nacional de México, S.A. por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; de dónde se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, realizó operaciones por depósitos bancarios de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad \$1,000.00.

De lo anteriormente expuesto esta autoridad conoció que el contribuyente visitado, CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ facturó y cobró a su cliente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en el ejercicio 2012 un importe de \$14,385,466.46, asimismo facturó y cobró a su cliente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en el ejercicio 2012 un importe de \$829,771.20, operaciones que suman la cantidad de \$15,215,237.66; y realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Bancaria BBVA Bancomer, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$93,700.00; realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria número 4423-0071915 contrato 7827909790 aperturada en la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$51,860.84; realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria Cuenta Perfiles número 4423-0050799 contrato 7723778015 aperturada en la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$276,500.00; realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria Cuenta Perfiles número 7496-0001943 contrato 7642449068 aperturada en la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$946,145.30 y realizó operaciones por depósitos bancarios a la cuenta bancaria Cuenta de cheques número 7003-4557150 contrato 7882295655 aperturada en la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A. de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$1,000.00, sumando la cantidad de \$1,369,206.14; operaciones por concepto de la actividad de: Compra venta de fierro chatarra no ferroso y que suman la cantidad de \$16,584,443.80 por el ejercicio del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012.

Se hace constar que la información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores se dio a conocer por medio de Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 donde se dan a conocer información y documentación obtenida del contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en su carácter de tercero de fecha 27 de Noviembre de 2014, firmado por el C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, dependiente de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza; mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente. Asimismo la información obtenida de la aportación de datos por terceros de la contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, se dio a conocer por medio de Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-269/2015 donde se dan a conocer información y documentación obtenida del contribuyente

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-120/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-120/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-119/16-----

visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en su carácter de tercero de fecha 9 de Marzo de 2015, firmado por el C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, dependiente de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza; mismo que fue notificado por estrados el 01 de Abril de 2015, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente; La información obtenida de la aportación da datos por terceros de la contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, se dio a conocer por medio de Oficio número AFG-ACF/ALS-OF-908/2015 donde se dan a conocer información y documentación obtenida del contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en su carácter de tercero de fecha 25 de Agosto de 2015, firmado por el C.P. JAIME ALFONSO DE LEON HILARIO, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Saltillo, dependiente de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza; mismo que fue notificado por estrados el 17 de Septiembre de 2015, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente.

Por lo cual esta autoridad procedió a determinar un Valor de Actos o Actividades Presuntivos efectivamente cobrados gravados a la tasa 16% para efectos del Impuesto al Valor Agregado en cantidad de \$16,584,443.80, quedando de la siguiente manera:

C O N C E P T O	I M P O R T E
1.- APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS	15,215,237.66
2.- DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS, CONOCIDOS SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	1,369,206.14
VALOR TOTAL DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTIVOS	16,584,443.80

La integración del Valor de Actos o Actividades Presuntivos efectivamente cobrados gravados a la tasa 16% en cantidad de \$16,584,443.80, mismos que se conocieron de la Aportación de datos por terceros en cantidad de \$15,215,237.66, así como por Depósitos bancarios de los que no se identificó su origen y no aclarados, conocidos según la información aportada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en cantidad de \$1,369,206.14, se integran en forma mensual como a continuación se indica:

EJERCICIO 2012 MESES	APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS	DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS, CONOCIDOS SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	TOTAL
ENERO	1,550,870.07	0.00	1,550,870.07
FEBRERO	1,349,775.02	16,780.04	1,366,555.06
MARZO	1,820,642.47	18,200.00	1,838,842.47
ABRIL	1,201,804.67	89,500.00	1,291,304.67

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-121/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-121/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-120/16-----

MAYO	1,334,918.31	7,000.00	1,341,918.31
JUNIO	1,656,899.62	60,000.00	1,716,899.62
JULIO	1,531,139.95	330,000.00	1,861,139.95
AGOSTO	1,558,286.25	210,000.00	1,768,286.25
SEPTIEMBRE	1,416,876.08	401,700.00	1,818,576.08
OCTUBRE	1,255,149.98	236,026.10	1,491,176.08
NOVIEMBRE	538,875.29	0.00	538,875.29
DICIEMBRE	0.00	0.00	0.00
SUMAS	15,215,237.66	1,369,206.14	16,584,443.80

Para la determinación del Valor de Actos o Actividades Presuntivos efectivamente cobrados gravados a la tasa 16%, esta autoridad procedió a utilizar los datos e informes proporcionados por terceras personas así como de la información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, conforme lo establece el 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 I "...obstaculicen..." "...desarrollo de las facultades de comprobación de las autoridades fiscales; u omitan presentar la declaración del ejercicio de cualquier contribución hasta el momento en que se inicie el ejercicio de dichas facultades y siempre que haya transcurrido más de un mes desde el día en que venció el plazo para la presentación de la declaración de que se trate...", fracción II. "No presenten los libros y registros de contabilidad, la documentación comprobatoria de más del 3% de alguno de los conceptos de las declaraciones, o no proporcionen los informes relativos al cumplimiento de las disposiciones fiscales."; los cuales se determinaron conforme a la Aportación de datos por terceros según lo que establece el Artículo 56 primer párrafo que a la letra dice: "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 procedan 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" y fracción IV: "Con otra información obtenida por las autoridades fiscales en el ejercicio de sus facultades de comprobación."; en relación con el Artículo 59 Primer Párrafo:" Para la comprobación de los ingresos, del valor de los actos, actividades o activos por los que se deban pagar contribuciones, así como de la actualización de las hipótesis para la aplicación de las tasas establecidas en las disposiciones fiscales, las autoridades fiscales presumirán, salvo prueba en contrario: fracción III Primer Párrafo: "Que los depósitos en la cuenta bancaria del contribuyente que no correspondan a registros de su contabilidad que esté obligado a llevar, son ingresos y valor de actos o actividades por los que se deben pagar contribuciones." Segundo Párrafo: "Para los efectos de esta facción, se considera que el contribuyente no registró en su contabilidad los depósitos en su cuenta bancaria cuando, estando obligado a llevarla, no la presente a la autoridad cuando ésta ejerza sus facultades de comprobación.", en relación al Artículo 62 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 I: Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social" y fracción IV: "Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por personas interpósita o ficticia."

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-122/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-122/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-121/16-----

1.- VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTIVOS EFECTIVAMENTE COBRADOS GRAVADOS A LA TASA 16% DETERMINADOS POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS:

El Valor de Actos o Actividades Presuntivos efectivamente cobrados gravados a la tasa 16% determinados por la aportación de datos por terceros en cantidad de \$15,215,237.66, se conocieron como a continuación se indica:

VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PRESUNTIVOS EFECTIVAMENTE COBRADOS GRAVADOS A LA TASA 16% DETERMINADOS POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS	IMPORTE
a) POR APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V.	14,385,466.46
b) POR APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DEACERO S.A.P.I. DE C.V.	829,771.20
SUMA	15,215,237.66

a).- VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V.

El Valor de Actos o Actividades determinados presuntivamente por la aportación de datos por terceros de Distribuidora de Metales y Cartones, S.A. de C.V. en cantidad de \$14,385,466.46, se conocieron de las operaciones realizadas por CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2012, a partir de la información proporcionada por DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., por las operaciones realizadas con el contribuyente visitado. Toda vez que la información proporcionada se refiere al contribuyente visitado por su nombre; De conformidad con lo establecido en el Código Fiscal de la Federación según artículo 62 primer párrafo que establece: "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 I. "Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social.", Fracción IV. "Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por persona interpósita o ficticia."

Se hace constar que mediante el oficio 500-53-05-02-2015-2698, de fecha 03 de Marzo de 2015, por medio del cual el Servicio de Administración Tributaria, Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, con sede en Coahuila de Zaragoza, remitió expediente de compulsión efectuada al contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones que llevó a cabo con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; que mediante el oficio número 500-53-05-02-2014-1591, Exp.: SAT-4S.-06-2014-COM5200331/14, R.F.C.:DMC970718BD2, COM5200331/14, de fecha 6 de noviembre de 2014, emitido por el C. LIC. OSCAR LOAIZA LIZARRAGA, Administrador Local de Auditoría Fiscal de Saltillo, en el que se ordenó la práctica de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero que llevó a cabo la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, la cual fue notificada legalmente previo citatorio el día 11 de Noviembre de 2014, al C. JOSE ANGEL BRIONES ESTRADA, en su carácter de tercero compareciente de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V.

Lo referente a la revisión de Aportación de Datos por Terceros, el cual forma parte del expediente a nombre de

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-123/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-123/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-122/16-----

CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, mismo que obra en los archivos de esta dependencia y la cual en el uso de sus facultades de comprobación procede a utilizar, conforme al Artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente, para efectos de dar seguimiento, dicha información forma parte de la revisión que se lleva a cabo al contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ al amparo de la orden de Visita Domiciliaria número RIF0501012/13, contenida en el oficio número 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013, por el ejercicio del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012.

Según se hizo constar en el Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada a folios COM5200331/14020001 al COM5200331/14020021, el día 27 de Febrero de 2015, en la cual se hace constar que de la revisión practicada a la documentación comprobatoria proporcionada por la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, información proporcionada en el transcurso de la revisión, la cual consiste en: Papel de trabajo denominado "Distribuidora de Metales y Cartones, SA de CV, Relación de operaciones, proveedor: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, Libro mayor de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. del período comprendido del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, Pólizas contables de las operaciones realizadas con el contribuyente C. CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el período comprendido del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, Documentación Comprobatoria denominada "Factura", expedidas por el contribuyente C. CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, a nombre de la contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., correspondientes al período comprendido del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, Estados de cuenta de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 44238482, de los meses de enero, febrero, marzo todos de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., Estados de Cuenta de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 9013285, de los meses de marzo de 2012 a noviembre de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., Reporte de los pagos concentrados efectuados a proveedores de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 7519592407, de los meses de enero, febrero, marzo todos de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., Reporte de pagos concentrados efectuados a proveedores de la Institución de Crédito denominada BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A. con número de cuenta 7601374674, de los meses de marzo de 2012 a noviembre de 2012, abierta a nombre de la contribuyente visitada DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. y Declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros "DIOT" presentadas por los meses de enero de 2012 a noviembre de 2012, toda esta documentación forma parte de la contabilidad propiedad de la contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V., y del análisis efectuado a dicha documentación, se conoció que la contribuyente DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V. efectuó operaciones en su carácter de cliente, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, este último en su carácter de proveedor; operaciones efectivamente pagadas por un importe de \$16,687,141.09, las cuales se integran por un subtotal en cantidad de \$14,385,466.46 y un Impuesto al Valor Agregado de \$2,301,674.63; Hechos que se hicieron constar en Acta final de aportación de datos por terceros levantada a folios COM0501261/14-2-001/15 al COM0501261/14-2-008/15, el día 9 de Marzo de 2015; los cuales se analizan como se hizo constar en el apartado I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y PROFESIONALES, inciso A).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS EN FORMA PRESUNTIVA, numeral 1.- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-124/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-124/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-123/16-----

PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS, letra a).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CARTONES, S.A. DE C.V.; lo cual se da por reproducido en todo su contenido y alcance para los efectos fiscales de este apartado y de la presente Ultima Acta Parcial

b).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DEACERO, S.A.P.I. DE C.V.

El Valor de Actos o Actividades determinados presuntivamente por la aportación de datos por terceros de DEACERO, S.A.P.I. de C.V. en cantidad de \$829,771.20, se conocieron de las operaciones realizadas por CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2012, a partir de la información proporcionada por DEACERO S.A.P.I. DE C.V., por las operaciones realizadas con el contribuyente visitado. Toda vez que la información proporcionada se refiere al contribuyente visitado por su nombre; De conformidad con lo establecido en el Código Fiscal de la Federación según artículo 62 primer párrafo que establece: "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 I. "Se refieran al contribuyente designado por su nombre, denominación o razón social.", Fracción IV. "Se refieran a cobros o pagos efectuados por el contribuyente o por su cuenta, por persona interpósita o ficticia."

Se hace constar que mediante el oficio 500-55-00-08-2015-6940, de fecha 17 de Agosto de 2015, por medio del cual el Servicio de Administración Tributaria Administración General de Auditoría Fiscal Federal, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, con sede en Nuevo León, remitió expediente de compulsión efectuada al contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012; que mediante el oficio número 500-55-00-06-2014-6644, R.F.C.:DEA7103086X2, Exp.: COM3500357/14, de fecha 10 de noviembre de 2014, emitido por el C. C.P. EDGAR PORTILLO SIFUENTES, Administrador Local de Auditoría Fiscal de San Pedro Garza García, en el que se ordena la práctica de visita domiciliaria con relación a operaciones en su carácter de tercero que llevó a cabo la contribuyente visitada DEACERO S.A.P.I. DE C.V. con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, la cual fue notificada legalmente previo citatorio el día 19 de Noviembre de 2014, al C. JUAN JORGE ORDAZ GONZALEZ, en su carácter de tercero compareciente de la contribuyente visitada DEACERO S.A.P.I. DE C.V.

Lo referente a la revisión de Aportación de Datos por Terceros, el cual forma parte del expediente a nombre de CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, mismo que obra en los archivos de esta dependencia y la cual en el uso de sus facultades de comprobación procede a utilizar, conforme al Artículo 63 del Código Fiscal de la Federación vigente, para efectos de dar seguimiento, dicha información forma parte de la revisión que se lleva a cabo al contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ al amparo de la orden de Visita Domiciliaria número RIF0501012/13, contenida en el oficio número 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013, por el ejercicio del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012.

Según se hizo constar en el Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada a folios COM3500357/1402001 al COM3500357/1402015, el día 17 de Agosto de 2015, en la cual se hace constar que de la revisión practicada a la documentación comprobatoria proporcionada por la contribuyente visitada DEACERO S.A.P.I. DE C.V. en relación con las operaciones realizadas con CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ por el ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2012, información proporcionada en el transcurso de la revisión, la cual consiste en: Fotocopia de constancia de situación fiscal, fotostática de los acuses

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-125/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-125/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-124/16-----

de aceptación de las Declaración informativa de Operaciones con Terceros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012. Cédula de papel de trabajo en dónde se relaciona las operaciones con el contribuyente, Fotocopia de las pólizas, Fotocopias de estados de cuenta bancarios de los meses de enero a septiembre de 2012 de la Institución Bancaria: BANAMEX, S.A. cuenta número 195015 en Moneda Nacional, estados de cuenta bancarios del mes de mayo de 2012 de la Institución Bancaria: BBVA BANCOMER cuenta número 0443223558 en Moneda Nacional y auxiliar contable "Consulta de pagos", toda esta documentación forma parte de la contabilidad propiedad de la contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V., y del análisis efectuado a dicha documentación, se conoció que la contribuyente DEACERO S.A.P.I. DE C.V. efectuó operaciones en su carácter de cliente, por servicios de corte y limpieza de chatarra de acuerdo a lo manifestado en escrito libre recibido en el área de correspondencia y archivo el día 01 de diciembre de 2014, en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 con el contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, este último en su carácter de proveedor; operaciones efectivamente pagadas por un importe de \$962,534.59, las cuales se integran por un subtotal en cantidad de \$829,771.20 y un Impuesto al Valor Agregado en cantidad de \$132,763.39; Hechos que se hicieron constar en Acta final de aportación de datos por terceros levantada a folios COM3500357/1402001 al COM3500357/1402015, el día 17 de Agosto de 2015; los cuales se analizan como se hizo constar en el apartado I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y PROFESIONALES, inciso A).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS EN FORMA PRESUNTIVA, numeral 1.- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS, letra b).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE POR LA APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS DE DEACERO, S.A.P.I. DE C.V.; lo cual se da por reproducido en todo su contenido y alcance para los efectos fiscales de este apartado y de la presente Ultima Acta Parcial.

2.- DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS, SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES

El Valor de Actos o Actividades determinados presuntivamente por depósitos bancarios de los que no se identificó su origen y no aclarados, según la información aportada por de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en cantidad de \$1,369,206.14 se conocieron como a continuación se indica:

DEPOSITOS BANCARIOS SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	IMPORTE
a) TOTAL DE DEPOSITOS EN LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS	29,610,306.97
Menos:	
b) DEPOSITOS IDENTIFICADOS CON LAS OPERACIONES CON TERCEROS	17,649,675.99
Menos:	
c) DEPOSITOS IDENTIFICADOS COMO TRASPASOS ENTRE CUENTAS	10,591,424.84
Igual:	
DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS	1,369,206.14

a).- TOTAL DE DEPOSITOS EN LOS ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS

Los depósitos según la información aportada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en cantidad de \$29,610,306.97, se conocieron de la revisión efectuada a los depósitos bancarios contenidos en los estados de

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-126/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-126/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-125/16-----

cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado por los meses de enero a diciembre de 2012, mismos que se integran en forma mensual como a continuación se indica:

MES	Cuenta No. 0148190976 de BBVA BANCOMER, S.A.	Cuenta No. 7496 1943 Contrato: 7642449068 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	Cuenta No. 4423 71915 Contrato: 7827909790 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	Cuenta No. 4423 50799 Contrato: 7723778015 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	Cuenta No. 7003 4557150 Contrato: 7882295655 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	SUMA
ENERO	0.00	1,818,943.15	882,000.00	80,066.13	-	2,781,009.28
FEBRERO	11,000.00	1,478,010.54	762,160.84	4,243,347.68	-	6,494,519.06
MARZO	14,000.00	2,423,840.87	701,200.00	184,104.38	-	3,323,145.25
ABRIL	15,000.00	1,503,601.09	520,000.00	129,992.32	-	2,168,593.41
MAYO	32,480.00	1,712,517.41	667,000.00	168,508.14	1,000.00	2,581,505.55
JUNIO	0.00	2,073,161.48	912,000.00	117,842.08	0.00	3,103,003.56
JULIO	15,000.00	1,982,406.35	130,000.00	213,715.99	0.00	2,341,122.34
AGOSTO	0.00	1,666,085.65	63,000.00	601,526.49	0.00	2,330,612.14
SEPTIEMBRE	23,700.00	1,933,349.66	26,500.00	88,451.39	0.00	2,072,001.05
OCTUBRE	15,000.00	1,655,000.04	22,000.00	97,700.00	0.00	1,789,700.04
NOVIEMBRE	0.00	625,095.29	0.00	0.00	0.00	625,095.29
DICIEMBRE	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	126,180.00	18,872,011.53	4,685,860.84	5,925,254.60	1,000.00	29,610,306.97

El análisis e integración de la cantidad de \$29,610,306.97 correspondiente al total de Depósitos Bancarios, se conoció de la revisión efectuada a las operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$126,180.00, relativa a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; estados de cuenta bancarios proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mediante oficio número 214-3/ALR-5870621/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 15 de Septiembre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786806/2014, Expediente 08/HN-33077/14, Folio 49223, de fecha 11 de Septiembre de 2014, emitido por la Institución Bancaria BBVA Bancomer, S.A.; Así como las operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$18,872,011.53, relativa a la cuenta bancaria con número de cuenta 7496 1943 contrato 7642449068 aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A.; operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$4,685,860.84, relativa a la cuenta bancaria con número de cuenta 4423-0071915 contrato 7827909790 aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A.; operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$5,925,254.60, relativa a la cuenta bancaria con número de cuenta 4423 50799 contrato 7723778015, aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A.; operaciones por depósitos bancarios en cantidad de \$1,000.00, cuenta bancaria número 7003 4557150 contrato 7882295655, aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A.; Todas ellas a nombre del

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-127/16-----



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-127/16

VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-126/16

contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, estados de cuenta bancarios proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mediante oficio número 214-3/ALR-6015490/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 6 de Octubre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786805/2014, Expediente 08/HN-33077/14, de fecha 01 de Octubre de 2014, emitido por la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A.

La información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores consistente en Estados de Cuenta Bancarios, los cuales fueron recibidos mediante oficio número 214-3/ALR-5870621/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 15 de Septiembre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786806/2014, Expediente 08/HN-33077/14, Folio 49223, de fecha 11 de Septiembre de 2014, emitido por la Institución Bancaria BBVA Bancomer, S.A.; mediante los que se proporcionó información y documentación relativa a la cuenta bancaria número 0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, consistente en estados de cuenta bancarios por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; mismos que forman parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial, así como del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación proporcionada relativa a cuentas bancarias número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, contenidos en 39 (treinta y nueve) fojas útiles, foliadas en forma económica del número 01 al 39, mismas que se encuentran en los archivos de esta autoridad en el expediente administrativo a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en el que se tiene copia fotostática de la documentación debidamente certificada, por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización dependiente de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; documentación certificada que se notificó por estrados al contribuyente visitado en el momento de la notificación del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y se encuentra a disposición en las oficinas de esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Centro de Oficinas y Almacenamiento Gubernamental, Libramiento Oscar Flores Tapia Km. 1.5 camino Loma Alta s/n C.P. 25350 en la ciudad de Arteaga Coahuila.

Asimismo, La información y documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores consistente en Estados de Cuenta Bancarios, los cuales fueron recibidos mediante oficio número 214-3/ALR-6015490/2014, expediente número 08/HN-33077/14 de fecha 6 de Octubre de 2014, expedido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNÁNDEZ, en su carácter de Director General Adjunto de Atención a Autoridades "A" y oficio número 214-2/ALR-5786805/2014, Expediente 08/HN-33077/14, de fecha 01 de Octubre de 2014, emitido por la Institución Bancaria Banco Nacional de México, S.A.; mediante los que se proporcionó información y documentación relativa a las cuentas bancarias aperturadas en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A. con números de cuenta 7496 1943 contrato 7642449068, cuenta bancaria con número de cuenta 4423-0071915 contrato 7827909790, cuenta bancaria con número de cuenta número 4423 50799 contrato 7723778015,

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-128/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-128/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-127/16-----

cuenta bancaria número 7003 4557150 contrato 7882295655, a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012; mismos que forman parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial, así como del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación proporcionada relativa a cuentas bancarias número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, contenidos en 223 fojas útiles por ambas caras, foliadas en forma económica del número 40 al 262, mismas que se encuentran en los archivos de esta autoridad en el expediente administrativo a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, en el que se tiene copia fotostática de la documentación debidamente certificada, por el C. C.P. JAIME ALFONSO DE LEÓN HILARIO, Administrador Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización dependiente de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; documentación certificada que se notificó por estrados al contribuyente visitado en el momento de la notificación del Oficio en el que se dio a conocer información y documentación obtenida del contribuyente en su carácter de tercero número AFG-ACF/ALS-OF-718/2014 de fecha 27 de Noviembre de 2014, mismo que fue notificado por estrados el 19 de Diciembre de 2014, de conformidad con lo establecido en el artículo 139 del Código Fiscal de la Federación vigente y se encuentra a disposición en las oficinas de esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Centro de Oficinas y Almacenamiento Gubernamental, Libramiento Oscar Flores Tapia Km. 1.5 camino Loma Alta s/n C.P. 25350 en la ciudad de Arteaga Coahuila.

b) DEPOSITOS IDENTIFICADOS CON LAS OPERACIONES CON TERCEROS

Los depósitos identificados con las operaciones con terceros, según la información aportada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en cantidad de \$17,649,675.99, se conocieron de la revisión efectuada a los depósitos bancarios contenidos en los estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado por los meses de enero a diciembre de 2012, cotejados con la información proporcionada por la aportación de datos por terceros de Distribuidora de Metales y Cartones, S.A. de C.V. y DEACERO, S.A.P.I. de C.V., mismos que se integran en forma mensual como a continuación se indica:

MES	Cuenta No. 0148190976 de BBVA BANCOMER, S.A.	Cuenta No. 7496 1943 Contrato: 7642449068 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	Cuenta No. 4423 50799 Contrato: 7723778015 de BANCO NACIONAL DE MEXICO, S.A.	SUMA
ENERO	0.00	1,743,943.15	55,066.13	1,799,009.28
FEBRERO	0.00	1,474,391.34	91,347.68	1,565,739.02
MARZO	0.00	2,018,840.87	93,104.38	2,111,945.25
ABRIL	0.00	1,341,601.09	52,492.32	1,394,093.41
MAYO	32,480.00	1,359,517.41	156,508.14	1,548,505.55
JUNIO	0.00	1,804,161.48	117,842.08	1,922,003.56
JULIO	0.00	1,642,406.35	133,715.99	1,776,122.34

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-129/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-129/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-128/16-----

AGOSTO	0.00	1,666,085.65	141,526.49	1,807,612.14
SEPTIEMBRE	0.00	1,555,124.82	88,451.39	1,643,576.21
OCTUBRE	0.00	1,455,973.94	0.00	1,455,973.94
NOVIEMBRE	0.00	625,095.29	0.00	625,095.29
DICIEMBRE	0.00	-	0.00	0.00
TOTAL	32,480.00	16,687,141.39	930,054.60	17,649,675.99

El análisis circunstanciado de los depósitos identificados con las operaciones con terceros en cantidad de \$17,649,675.99, mismos que fueron cotejados con la información proporcionada por la aportación de datos por terceros de Distribuidora de Metales y Cartones, S.A. de C.V. y DEACERO, S.A.P.I. de C.V. y se integran por el pago total de las operaciones realizadas con terceros cuyo depósito se efectuó en las cuentas bancarias número 0148190976 aperturada en la Institución de Crédito BBVA Bancomer, S.A. por un importe de \$32,480.00; cuenta bancaria número de cuenta 7496 1943 contrato 7642449068 aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A. por un importe de \$16,687,141.39; cuenta bancaria con número de cuenta 4423 50799 contrato 7723778015, aperturada en la Institución de Crédito Banco Nacional de México, S.A. por un importe de \$930,054.60, a nombre del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, depósitos identificados con las operaciones con terceros que se analizan como se hizo constar en el apartado I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y PROFESIONALES, inciso A).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS EN FORMA PRESUNTIVA, numeral 2.- DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS, SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES, letra b) DEPOSITOS IDENTIFICADOS CON LAS OPERACIONES CON TERCEROS; lo cual se da por reproducido en todo su contenido y alcance para los efectos fiscales de este apartado y de la presente Ultima Acta Parcial.

c) DEPOSITOS IDENTIFICADOS COMO TRASPASOS ENTRE CUENTAS

Los depósitos identificados como traspasos entre las diferentes cuentas bancarias aperturadas a nombre del contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012 en cantidad de \$10,591,424.84, se conocieron de la revisión efectuada a los depósitos y retiros que corresponden a traspasos de una cuenta a otra contenidos en los estados de cuenta bancarios a nombre del contribuyente visitado por los meses de enero a diciembre de 2012, mismos que se que se analizan como se hizo constar en el apartado I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS CON ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y PROFESIONALES, inciso A).- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS EN FORMA PRESUNTIVA, numeral 2.- DEPOSITOS BANCARIOS DE LOS QUE NO SE IDENTIFICÓ SU ORIGEN Y NO ACLARADOS, SEGÚN LA INFORMACIÓN APORTADA POR LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES, letra c) DEPOSITOS IDENTIFICADOS COMO TRASPASOS ENTRE CUENTAS; lo cual se da por reproducido en todo su contenido y alcance para los efectos fiscales de este apartado y de la presente Ultima Acta Parcial.

De lo anteriormente expuesto se determinan Depósitos Bancarios efectuados a las diferentes cuentas bancarias aperturadas a nombre del contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, por el periodo del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, de los que no se identificó su origen y no aclarados en cantidad de \$1,369,206.14, motivo por el que se consideran Valor de Actos o Actividades presuntivos en virtud de que tal como

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-130/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-130/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-129/16-----

se hizo constar en el Apartado de Causal de determinación presuntiva se conoció que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ no proporcionó los registros contables y la información y documentación mediante la cual se pueda identificar la procedencia de los depósitos bancarios contenidos en los estados de cuenta bancarios a su nombre de los que no se identificó su origen y no aclarados; es por lo que esta autoridad en el uso de sus facultades de comprobación procede a determinar Valor de Actos o Actividades presuntivos por depósitos bancarios que no corresponden a su contabilidad conforme al Artículo 59 primer párrafo, fracción III primer y segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación; mismos que se analizan como a continuación se indica:

NUMERO DE CUENTA	BANCO	FECHA DEL DEPOSITO	CONCEPTO	IMPORTE DEL DEPOSITO
7496 1943	BANAMEX	27-feb-12	DEPOSITO SALVO BUEN COBRO SUC. GOMEZ MORIN NL	3,619.20
7496 1943	BANAMEX	10-abr-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	12,000.00
7496 1943	BANAMEX	10-abr-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	5,000.00
7496 1943	BANAMEX	22-jun-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	60,000.00
7496 1943	BANAMEX	03-jul-12	PAGO RECIBIDO DE DISTRIBUIDORA DE METALES Y CART	255,000.00
7496 1943	BANAMEX	27-jul-12	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS	60,000.00
7496 1943	BANAMEX	13-sep-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	290,000.00
7496 1943	BANAMEX	17-sep-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	61,500.00
7496 1943	BANAMEX	01-oct-12	DEPOSITO POR DISPOSICIÓN NO EFECTUADA	4,000.00
7496 1943	BANAMEX	03-oct-12	DEPOSITO POR TARJETA	3,026.10
7496 1943	BANAMEX	18-oct-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	192,000.00
4423 71915	BANAMEX	10-feb-12	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS BNM SUC TULIPANES, COAH	2,160.84
4423 71915	BANAMEX	05-mar-12	ABO X DEV DE OP 03 MARZO 2012	1,200.00
4423 71915	BANAMEX	17-sep-12	PAGO RECIBIDO DE TANIA ROXANA ZERTUCHE/COSS SU REF. 0000032614	200.00
4423 71915	BANAMEX	17-sep-12	PAGO RECIBIDO DE TANIA ROXANA ZERTUCHE/COSS SU REF. 0000032971	26,300.00
4423 71915	BANAMEX	22-oct-12	PAGO RECIBIDO DE TANIA ROXANA ZERTUCHE/COSS SU REF. 0000125271	22,000.00
4423 50799	BANAMEX	22-mar-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	3,000.00
4423 50799	BANAMEX	04-abr-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	27,500.00
4423 50799	BANAMEX	16-abr-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	30,000.00
4423 50799	BANAMEX	30-may-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	6,000.00
4423 50799	BANAMEX	23-ago-12	DEPOSITO EN VENTANILLA	210,000.00
7003 4557150	BANAMEX	16-may-12	DEPOSITO MIXTO EFECTIVO/DOCUMENTOS	1,000.00

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-131/16-----

.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-131/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-130/16-----

0148190976	BBVA BANCOMER	17-feb-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0098236TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	11,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	01-mar-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0089787TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	14,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	16-abr-12	C02 DEPOSITO EN EFECTIVO	15,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	18-jul-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0063685TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	15,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	03-sep-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0013349TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	23,000.00
0148190976	BBVA BANCOMER	14-sep-12	T20 SPEI RECIBIDO BANAMEX 0044330TANIA ROXANA,ZERTUCHE/COSS	700.00
0148190976	BBVA BANCOMER	19-oct-12	T20 SPEI RECIBIDOBANAMEX 0129055PAGO CASA SALTILLO	15,000.00
			TOTAL	1,369,206.14

B.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE

EJERCICIO FISCAL COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

Se hace constar que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, omitió presentar la declaración del ejercicio 2012, hecho que se conoció según consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, que se llevó a cabo por esta Autoridad y no proporcionó a esta dependencia sus libros y registros de contabilidad, así como la totalidad de la información y documentación relativa al cumplimiento de las obligaciones fiscales a que esta afecto, solicitada en el inicio de la visita domiciliaria mediante el oficio número 271/2013 de fecha 2 de Diciembre de 2013 que contiene la Orden de Visita Domiciliaria número RIF0501012/13 mismo que fue notificado al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, previo citatorio, el día 3 de Diciembre de 2013, así como en el oficio número AFG-ACF/ALS-OF-1293/2013, de fecha 16 de Diciembre de 2013, en el que se le solicita información y documentación al contribuyente visitado, mismo que fue notificado al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, previo citatorio, el día 17 de Diciembre de 2013.

Asimismo, derivado de que el contribuyente visitado CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, a la fecha de la presente Ultima Acta Parcial no ha presentado la declaración anual, no ha proporcionado los libros y registros contables a los que está obligada a llevar de acuerdo a las disposiciones fiscales, así como no ha proporcionado el Impuesto al Valor Agregado efectivamente pagado, la documentación comprobatoria que ampare dicho Impuesto al Valor Agregado Acreditable, ni la forma de pago, por el ejercicio fiscal del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 201, información y documentación solicitada; y toda vez que esta autoridad no cuenta con los elementos necesarios para conocer y determinar el impuesto al valor agregado acreditable es por lo que no se pronuncia al respecto.

ENTREGA DE LA CARTA DE LOS DERECHOS DEL CONTRIBUYENTE AUDITADO. -

Se hace constar que fue entregada al Inicio de la Visita Domiciliaria al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, un ejemplar de la Carta de los Derechos del Contribuyente Auditado según consta en Acta Parcial de Inicio de fecha 3 de Diciembre de 2013, levantada a folios del RIF01012-13-1-001/13 al RIF01012-13-1-007/13, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial. Se hace constar que fue entregada al Inicio de la Visita Domiciliaria al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero, quien manifestó tener la calidad de contador de

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-132/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-132/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-131/16-----

-----, un ejemplar de la Carta de los Derechos del Contribuyente Auditado según consta en Acta Parcial de Inicio de fecha 3 de Diciembre de 2013, levantada a folios del RIF01012-13-1-001/13 al RIF01012-13-1-007/13, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL DE INICIO

Se hace constar que fue entregada al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, copia legible del Acta Parcial de Inicio de fecha 3 de Diciembre de 2013 levantada a folios del RIF01012-13-1-001/13 al RIF01012-13-1-007/13, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 2

Se hace constar que fue entregada al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, copia legible del Acta Parcial No.2 de fecha 10 de Diciembre de 2013 levantada a folios del RIF01012-13-2-001/13 al RIF01012-13-2-006/13, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 3

Se hace constar que fue entregada al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, copia legible del Acta Parcial No.3 de fecha 13 de Diciembre de 2013 levantada a folios del RIF01012-13-3-001/13 al RIF01012-13-3-006/13, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 4

Se hace constar que fue entregada al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, copia legible del Acta Parcial No.4 de fecha 17 de Diciembre de 2013 levantada a folios del RIF01012-13-4-001/13 al RIF01012-13-4-007/13, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 5

Se hace constar que fue entregada al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, copia legible del Acta Parcial No.5 de fecha 14 de Enero de 2014 levantada a folios del RIF01012-13-5-001/14 al RIF01012-13-5-008/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 6

Se hace constar que fue entregada al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, copia legible del Acta Parcial No.6 de fecha 5 de Febrero de 2014 levantada a folios del RIF01012-13-6-001/14 al RIF01012-13-6-006/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 7

Se hace constar que fue entregada al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, copia legible del Acta Parcial No.7 de fecha 13 de Marzo de 2014 levantada a folios del RIF01012-13-7-001/14 al RIF01012-13-7-006/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 8

Se hace constar que fue entregada al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, copia legible del Acta Parcial No.8 de fecha 27 de Marzo de 2014 levantada a folios del RIF01012-13-8-001/14 al RIF01012-13-8-006/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-133/16-----



.ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ-----
 ACTIVIDAD: Comercio al por mayor de desechos metálicos -----
 DOMICILIO: GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206 -----
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA----- R.F.C.: RAHC860628L71 -----
 OFICIO: 271/2013 ----- EXP.: RAHC860628L71----- ORDEN DE VISITA: RIF0501012/13-----
 ACTA DE VISITA: 15----- CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL -----

FOLIO No. RIF01012-13-15-133/16

-----VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-132/16-----

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 9

Se hace constar que fue entregada al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, copia legible del Acta Parcial No.9 de fecha 10 de Junio de 2014 levantada a folios del RIF01012-13-9-001/14 al RIF01012-13-9-010/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 10

Se hace constar que fue entregada al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, copia legible del Acta Parcial No.10 de fecha 4 de Julio de 2014 levantada a folios del RIF01012-13-10-001/14 al RIF01012-13-10-008/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 11

Se hace constar que fue entregada al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, copia legible del Acta Parcial No.11 de fecha 11 de Julio de 2014 levantada a folios del RIF01012-13-11-001/14 al RIF01012-13-11-006/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 12

Se hace constar que fue entregada al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, copia legible del Acta Parcial No.12 de fecha 8 de Septiembre de 2014 levantada a folios del RIF01012-13-12-001/14 al RIF01012-13-12-008/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 13

Se hace constar que fue entregada al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, copia legible del Acta Parcial No.13 de fecha 9 de Septiembre de 2014 levantada a folios del RIF01012-13-13-001/14 al RIF01012-13-13-010/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

ENTREGA DEL ACTA PARCIAL No. 14

Se hace constar que fue entregada al C. MARIA GUADALUPE LOERA MARES, en su carácter de tercero y Secretaria del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ, copia legible del Acta Parcial No.14 de fecha 26 de Septiembre de 2014 levantada a folios del RIF01012-13-14-001/14 al RIF01012-13-14-006/14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

LECTURA DEL ACTA. -----

En este momento, se hace del conocimiento del contribuyente CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ que la presente es la Ultima Acta Parcial que se levanta, en los términos y para los efectos previstos en la fracción IV del Artículo 46 del Código Fiscal de la Federación vigente, disponiendo de cuando menos veinte días hábiles a partir del día siguiente al levantamiento de la presente acta para corregir su situación fiscal, o bien, para exhibir ante la Administración Local de Fiscalización de Saltillo, dependiente de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia (antes José López Portillo) Km 1.5, camino a Loma Alta S/N, C.P. 25350 en la Ciudad de Arteaga, Coahuila, autoridad fiscalizadora que ha estado llevando a cabo la presente visita domiciliaria, los documentos, libros o registros que desvirtúen los hechos u omisiones consignados en esta Acta, levantada con motivo de la misma; así como para optar en corregir su situación fiscal.

-----PASA A FOLIO RIF01012-13-15-134/16-----



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:	<u>CHRISTIAN ALBINO RAMOS HERNANDEZ</u>
ACTIVIDAD:	<u>Comercio al por mayor de desechos metálicos</u>
DOMICILIO:	<u>GALERIAS No. 220, COLONIA JARDINES COLONIALES, C.P. 25206</u>
MUNICIPIO:	<u>SALTILLO, COAHUILA</u>
OFICIO:	<u>271/2013</u>
EXP.:	<u>RAHC860628L71</u>
ORDEN DE VISITA:	<u>RIF0501012/13</u>
ACTA DE VISITA:	<u>15</u>
CLASE:	<u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>

FOLIO No. RIF01012-13-15-134/16

VIENE DE FOLIO RIF01012-13-15-133/16

CIERRE DEL ACTA.

No habiendo más hechos que hacer constar se da por terminada esta fase de la diligencia siendo las 13:30 horas del día 12 de Enero de 2016, 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 al margen o calce 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 LA ADMINISTRACIÓN FISCAL GENERAL DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA

C. NORMA ELVIRA DE LA PEÑA FLORES

TESTIGOS

C. ELVA ROSA LOPEZ MARTINEZ

C. MARIA DE LOURDES ARRIAGA CONTRERAS