

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-001/13

En la ciudad de Saltillo, Coahuila, siendo las 11:00 horas del día 20 de Mayo de 2013, el C. MARIA DEL CARMEN LARA LERMA, 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 procedió en PASEO DE LAS PALMAS No. 3410 PARQUES DE LA CAÑADA, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del Contribuyente visitado EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ, con el objeto de levantar la presente Ultima Acta Parcial y me percate que el contribuyente visitado no se encuentra en el domicilio fiscal, al verificar el domicilio comprobé que desocupo su domicilio fiscal, hechos que se hicieron constar en Acta de Hechos de fecha 20 de mayo de 2013 levantada a los folio Hoja 1, Hoja 2 y Hoja 3, por lo que esta autoridad considera levantar la presente Ultima Acta Parcial en las oficinas de 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, ubicado en Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia (antes José López Portillo) y camino a Loma Alta, en la ciudad de Arteaga, Coahuila, en cumplimiento a lo establecido en el Artículo 46 fracción IV del Código Fiscal de la Federación en vigor a través de la cual se le dan a conocer al Contribuyente Visitado en forma circunstanciada los hechos u omisiones detectados en la visita domiciliaria que se le ha venido practicando por sujeto directo, en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto Sobre la Renta por el Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2010 al 31 de Diciembre de 2010 e Impuesto Empresarial a Tasa Unica por el Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2010 al 31 de Diciembre de 2010; por el que se hubiera presentado o debieron haber sido presentadas las declaraciones del ejercicio, con el objeto o propósito de comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que esta afecta como sujeto directo, en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto Sobre la Renta e Impuesto Empresarial a Tasa Unica, en cumplimiento a la Orden de Visita Domiciliaria número VRF0501029/12, contenida en el oficio número 249/2012 de fecha 23 de Agosto de 2012, expedida por LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza al contribuyente EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ, la cual fue recibida por el C. ERNESTINA SANCHEZ RODRIGUEZ, en su carácter de tercero y mamá del contribuyente EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ, habiéndose cumplido con todos los requisitos formales de identificación del visitador, de la persona que atendió la diligencia, así como de la designación de los testigos, hechos que se hicieron constar en el Acta Parcial de Inicio de fecha 30 de Agosto de 2012, levantada a folios del VRF01029-12-1-001/12 al VRF01029-12-1-005/12, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

**ENTREGA DE LA ORDEN .-**

Se hizo constar que la entrega de la Orden de Visita número VRF0501029/12 contenida en el oficio número 249/2012 de fecha 23 de Agosto de 2012, 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 30 de Agosto de 2012, por el C. ERNESTINA SANCHEZ RODRIGUEZ, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser mamá del contribuyente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 0000074158997, clave de elector SNRDER45040305M100, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma, y

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-002/13

Blanca Esthela R.



Gobierno de Coahuila

Administración Fiscal General

SEFIN

Administración Fiscal General  
Administración General Tributaria

ACTA DE VISITA

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-002/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-001/13 quien para constancia de recepción de la orden, anotó en dos tantos de la misma la siguiente leyenda: Se nego a recibir, hechos que se hicieron constar en Acta Parcial de Inicio de fecha 30 de Agosto de 2012, levantada a folios de VRF01029-12-1-001/12 al VRF01029-12-1-005/12, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

PERSONALIDAD:

La presente diligencia se procede a notificar por estrados con fundamento en los artículos 134 primer párrafo fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación ya que el contribuyente visitado EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ desocupo su domicilio fiscal, hechos que se hicieron contar en Acta Circunstanciada de Hechos de fecha 20 de mayo de 2013, folios Hoja 1 a Hoja 3, así mismo se hace constar que a la fecha del levantamiento de la presente acta ultima parcial el contribuyente visitado, no presenta cambio de domicilio según cuenta única.

IDENTIFICACION DEL VISITADOR EN LA PRESENTE ULTIMA ACTA PARCIAL

Ante el compareciente en este momento, el C. Visitador, se identifico con su Constancia de identificación oficial como sigue: -.-

<b>NOMBRE DEL AUDITOR:</b> MARIA DEL CARMEN LARA LERMA	<b>No. DE OFICIO:</b> SEFIN-0067/2013	<b>CON CARACTER DE:</b> AUDITOR
<b>No. DE FILIACION:</b> LALC-610718	<b>FECHA DE EXPEDICION:</b> 7 de Enero de 2013	<b>FECHA DE EXPIRACION:</b> 31 de Diciembre de 2013

El citado Visitador se encuentra adscrito a la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, facultado para practicar auditorias relacionadas con impuestos estatales y federales, así como también verificar el cumplimiento de obligaciones en materia del Registro Federal de Contribuyentes y en su caso de notificar los requerimientos y resoluciones que procedan, previa orden que para tales efectos expida la autoridad fiscal competente. Dicha identificación fue expedida y firmada por el C. Lic. David Francisco García Ordaz, Administrador 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 Jose López Portillo) y camino a Loma Alta, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal, 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 Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, de fecha 19 de Febrero de 2009, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 20 de Marzo de 2009 y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila No. 30 de fecha 14 de Abril de 2009; y 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 -

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-003/13

Blanca Esthela R  
Rosa

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ

**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO

**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080

**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA **R.F.C.:** MOSE770629989

**OFICIO:** 249/2012 **EXP.:** MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12

**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-003/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-002/13

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, 25 primer párrafo fracciones VIII, XII y L, 43 primer párrafo fracción III, 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.


**DESIGNACIÓN DE TESTIGOS DE LA PRESENTA ACTA:**

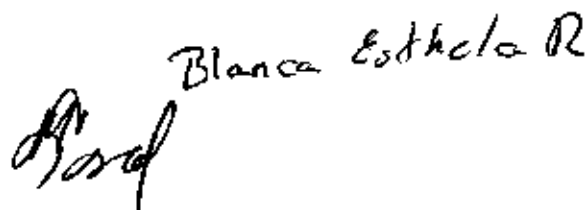
Así mismo se hace constar que en este momento el C. Visitador, requiere al C. ERNESTINA SANCHEZ RODRIGUEZ, en su carácter tercero compareciente y quien dijo ser mamá del contribuyente visitado, quien funge como compareciente para los efectos del levantamiento de la presente Acta, en cumplimiento a lo señalado en el Artículo 44 primer párrafo fracción III del Código Fiscal de la Federación en vigor, para que designe dos testigos, apercibido de que en caso de negativa de su parte, éstos serán nombrados por el C. Visitador, a lo que manifiesta "no acepto el requerimiento", motivo por el cual esta autoridad en el uso de sus facultades procede a designar como testigos a los C.C. HERNALDO JUVENTINO CERDA SANCHEZ y BLANCA ESTHELA ROCHA AREVALO, ambas mayores de edad y de nacionalidad mexicana, el primero de 30 años de edad de estado civil casado, de ocupación empleado, con Registro Federal de Contribuyentes CESH820730 y con domicilio en calle Nasau No. 285, Colonia Oceanía Boulevares, Saltillo, Coahuila, quien se identifica con credencial para votar con fotografía folio número 0705072113949, clave de elector CRSNHR82073005H900, expedida por el Instituto Federal Electoral.-Registro Federal de Electores, y la segunda de 35 años de edad, de estado civil casada, de ocupación empleada con Registro Federal de Contribuyentes ROAB770825 y con domicilio en Calle Río Panuco No. 132 Fraccionamiento Fundadores de la ciudad de Saltillo Coahuila, quien se identifica con credencial para votar con fotografía folio 0000100365271, clave de elector RCARBL77082519M300, 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 firma de cada una de ellas, los cuales se tuvieron a la vista, se examinaron y se devolvieron de conformidad a sus portadoras, dichas testigos aceptaron el nombramiento protestando conducirse con verdad.

**NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/ALS-OF-226/2013 DE FECHA 4 DE ABRIL DE 2013, BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO VRF0501029/12**

Se hace constar que en la ciudad de Saltillo, Coahuila, siendo las 11:00 horas del día 05 de Abril de 2013, en virtud de que el C. EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ, desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en PASEO DE LAS PALMAS No. 3410 PARQUES DE LA CAÑADA, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente revisado realizaba actividades por las que esta obligado al pago de las contribuciones federales sujetas a revisión se encuentra cerrado, tal como se hizo constar en el acta circunstanciada de hechos de fecha 31 de Agosto de 2012

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-004/13





Blanca Esthela R



Gobierno de Coahuila

Una nueva forma de Gobernar

Administración Fiscal General

SEFIN

Administración Fiscal General  
Administración General Tributaria

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
 ACTIVIDAD: SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
 DOMICILIO: PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
 OFICIO: 249/2012 EXP.: MOSE770629989 ORDEN DE VISITA: VRF0501029/12  
 ACTA DE VISITA: 2 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-004/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-003/13

folio Hoja No 1 a folio Hoja No. 4, sin haber presentado aviso de cambio de domicilio ante el Registro Federal de Contribuyentes, y dado que el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. VRF0501029/12 contenida en el oficio No. 249/2012 de fecha 23 de Agosto de 2012, expedida por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ; no pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad procedió a notificar por estrados el oficio numero AFG-ACF/ALS-OF-225/2013, de fecha 4 de Abril de 2013, donde se comunica el aseguramiento de cuentas bancarias, emitido por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ en su carácter de Administrador Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Colocándose el citado oficio durante quince días consecutivos a partir del 5 de Abril de 2013, 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) y camino a Loma Alta, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

En la Ciudad de Saltillo, Coahuila, siendo las 14:00 del 29 de abril de 2012, 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) y camino a Loma Alta, 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-292/2013 DE FECHA 23 DE ABRIL DE 2013, BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO VRF0501029/12**

Se hace constar que en la ciudad de Saltillo, Coahuila, siendo las 10:00 horas del día 24 de Abril de 2013, en virtud de que el C. EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ, desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en PASEO DE LAS PALMAS No. 3410 PARQUES DE LA CAÑADA, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente revisado realizaba actividades por las que esta obligado al pago de las contribuciones federales sujetas a revisión se encuentra vacío, tal como se hizo constar en el acta circunstanciada de hechos de fecha 31 de agosto de 2013 de folio Hoja No. 1 a folio Hoja No. 4, sin haber presentado aviso de cambio de domicilio ante el Registro Federal de Contribuyentes, y dado que el personal designado para el desahogo de la revisión ordenada mediante orden No. VRF0501029/12 contenida en el oficio No. 249/2012 de fecha 23 de Agosto de 2012, expedida por el Administrador Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ; no pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad procedió a notificar por estrados el oficio numero AFG-ACF/ALS-OF-292/2013, de fecha 23 de abril de 2013, donde se le da a conocer información y documentación obtenida de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, emitido 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.

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-005/13

Blanca Esthela R

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 26080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-005/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-004/13

Colocándose el citado oficio durante quince días consecutivos a partir del 24 de Abril de 2013, 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) y camino a Loma Alta, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila; así mismo publicándose dicho documento por el mismo plazo en la página electrónica <http://www.pagafacil.gob.mx/pagafacil/estrados.html>.

En la Ciudad de Saltillo, Coahuila, siendo las 12:30 horas del día 17 de Mayo de 2013, 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) y camino a Loma Alta, 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 llevó a cabo esta autoridad fiscal con el objeto de conocer los avisos al Registro Federal de Contribuyentes y las declaraciones mensuales presentadas por el contribuyente por el ejercicio fiscal comprendido del 1 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2010, con motivo de la revisión que se practica por dicho ejercicio al contribuyente EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ, 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 de Zaragoza, con fecha 19 de febrero de 2009, publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 20 de marzo de 2009 y en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 30 con fecha 14 de abril de 2009; dicha Cláusula Sexta establece: "La entidad y la Secretaría se suministrarán recíprocamente la información que requieran respecto de las actividades y los ingresos coordinados a que se refiere este Convenio. La Secretaría, junto con la entidad, creará una base de datos con información común a la que cada una de las partes podrá tener acceso para instrumentar programas de verificación y sobre el ejercicio de facultades de comprobación del cumplimiento de obligaciones fiscales. La Secretaría podrá permitir la conexión de los equipos de cómputo de la entidad a sus Sistemas de información, así como la entidad a la Secretaría a fin de que cuenten con acceso directo para instrumentar programas de verificación, fiscalización y cobranza".

Así como de conformidad a lo establecido en el artículo 63, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, 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 en su poder las autoridades fiscales, así como aquéllos 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".

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-006/13



Blanca Esthela R.

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-006/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-005/13

**REGIMEN FISCAL**

De acuerdo a la consulta realizada a la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público del rubro de avisos presentados por el contribuyente EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ, y según consulta al Sistema Integral de Programación (SIP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las cuales se permiten llevar a cabo 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 de Zaragoza, con fecha 19 de febrero de 2009, publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 20 de marzo de 2009 y en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 30 con fecha 14 de abril de 2009; dicha Cláusula Sexta establece: "La entidad y la Secretaría se suministrarán recíprocamente la información que requieran respecto de las actividades y los ingresos coordinados a que se refiere este Convenio. La Secretaría, junto con la entidad, creará una base de datos con información común a la que cada una de las partes podrá tener acceso para instrumentar programas de verificación y sobre el ejercicio de facultades de comprobación del cumplimiento de obligaciones fiscales. La Secretaría podrá permitir la conexión de los equipos de cómputo de la entidad a sus Sistemas de información, así como la entidad a la Secretaría a fin de que cuenten con acceso directo para instrumentar programas de verificación, fiscalización y cobranza". A lo cual se conoció que el contribuyente inició operaciones el 10 de diciembre de 1998, con la actividad de Servicios de autotransporte en general local foráneo, de lo cual se conoció que tributa en el Régimen Fiscal: Personas Físicas Régimen Intermedio, teniendo las siguientes obligaciones fiscales:

CLAVE	DESCRIPCION	FECHA DE MOVIMIENTO	FECHA DE OPERACION
A3	IMPAC (Es sujeto del impuesto al activo)	04/11/2005	07/11/2005
R17	RETENCIONES (Salarios y demás prestaciones que deriven de una relación laboral)	13/03/2006	15/03/2006
S189	Socios o accionistas de personas morales (socios o accionistas)	15/02/2001	15/02/2001
S284	Autotransporte terrestre de carga (Régimen intermedio de las personas físicas con actividad empresarial)	04/11/2005	07/11/2005
S 41	Honorarios en forma habitual (Régimen honorarios)	10/12/1998	10/12/1998
S 97	Contribuyente de régimen pequeños contribuyentes	11/01/2001	11/01/2001
V1	IVA (Gravado)	10/12/1998	10/12/1998
V5	IVA (Por los actos o actividades que realicen causa este impuesto)	04/11/2005	07/11/2005

**I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA.**

**EJERCICIO REVISADO.- 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010.**

**A).- INGRESOS ACUMULABLES.**

De la revisión practicada a sus estados de cuenta bancaria del Banco Mercantil del Norte, S.A. cuenta número 556089980 y Scotiabank Inverlat, S.A. cuenta número 18702021420, se determinaron los ingresos acumulables para este impuesto, los cuales fueron proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores de lo cual se conoció que obtuvo Ingresos acumulables en cantidad de \$6,255,664.97, los cuales se detallan a continuación:

INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS POR DEPOSITOS BANCARIOS	IMPORTE
BANCO MERCANTIL DEL NORTE CUENTA NÚMERO 556089980	5,943,958.30

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-007/13

*Rod*

*[Signature]*

Blanca Esthela R



Gobierno de Coahuila

Una nueva forma de Gobernar

Administración Fiscal General

SEFIN

Administración Fiscal General
Administración General Tributaria

ACTA DE VISITA

Form containing taxpayer information: NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ, ACTIVIDAD: SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO, DOMICILIO: PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080, MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA, R.F.C.: MOSE770629989, OFICIO: 249/2012, EXP.: MOSE770629989, ORDEN DE VISITA: VRF0601029/12, ACTA DE VISITA: 2, CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-007/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-006/13

Continúa del cuadro anterior...

Table with 2 columns: Description (SCOTIABANK INVERLAT CUENTA NUMERO 18702021420) and Amount (311,706.66). A sub-total row shows SUMA 6,255,664.97.

De la revisión efectuada a los estados de cuenta bancaria de las instituciones de crédito Banco Mercantil del Norte, S.A. cuenta número 556089980, Scotiabank Inverlat cuenta número 18702021420, se conoció los depósitos de dichas cuentas que se consideran como ingresos cobrados gravados a la tasa del 16% efectivamente cobrados que el contribuyente realiza a sus clientes en cantidad de \$7,256,571.36, dividido entre el 1.16 es igual a \$6,255,664.97, por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2010, los cuales se conocieron en base a los depósitos de los estados de cuenta bancaria los cuales corresponden a ingresos cobrados gravados a la tasa del 16% efectivamente cobrados por el contribuyente EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ, dichos estados de cuenta bancaria se solicitaron a la Comisión Nacional Bancaria de Valores por medio del oficio AFG-ACF-OF-0167/2012 de fecha 18 de septiembre de 2012 y por medio del requerimiento No. 180/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012 ambos emitidos por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización los cuales fueron contestados, dando contestación por medio del oficio emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores oficio No. 214-3/ALR-1720468/2012 de fecha 01 de noviembre de 2012, el Banco Mercantil del Norte, S.A. Oficio 214-2/ALR-1650340/2012 de fecha 29 de octubre de 2012, Oficio No. 214-3/ALR-1794793/2012 de fecha 14 de noviembre de 2012, Scotiabank Inverlat oficio No. 214-2/ALR-1650337/2012 de fecha 09 de noviembre de 2012 Oficios emitido por Comisión Nacional Bancaria y de Valores y firmado por la LIC. LUCILA SAUL HERNANDEZ en su carácter de Directora General Adjunta en el que se manifiesta que se encontró información registrada a nombre de EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ, estados de la institución bancaria Scotiabank Inverlat cuenta única número 18702021420, de los meses de abril (apertura) a diciembre 2010; y de la institución Banco Mercantil del Norte, S.A. cuenta número 0556089980, se envía copias simples de los estados de cuenta por el periodo del 01 de enero del 2010 al 31 de diciembre de 2010, por lo que esta autoridad considera como ingresos cobrados los depósitos de enero a diciembre de 2010, dicha integración mensual es como a continuación se indica mensualmente:

Table with 6 columns: EJERCICIO, BANORTE CUENTA, (+)SCOTIABANK CUENTA, (=) TOTALES DEPOSITOS, ENTRE 1.16 TOTAL, IVA TRASLADADO. Rows include months from ENERO to AGOSTO with corresponding financial data.

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-008/18

Handwritten signature

Handwritten signature

Blanca Esthela R.

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORAÑO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25000  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-008/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-007/13

Continua del cuadro anterior...

MES	INGRESOS	DEPOSITOS	TOTAL	INGRESOS	IVA
SEPTIEMBRE	440,160.00	21,447.55	461,607.55	397,937.54	63,670.01
OCTUBRE	738,014.29	26,382.11	764,396.40	658,962.41	105,433.99
NOVIEMBRE	455,770.56	0.00	455,770.56	392,905.66	62,864.90
DICIEMBRE	367,679.04	0.00	367,679.04	316,964.69	50,714.35
<b>SUMAS</b>	<b>6,894,991.63</b>	<b>361,579.73</b>	<b>7,256,571.36</b>	<b>6,255,664.97</b>	<b>1,000,906.39</b>

**INGRESOS PROPIOS DE SU ACTIVIDAD GRAVADOS A TASA DEL 16%**  
 La cantidad de \$ 6,255,664.97 pesos correspondiente a los ingresos cobrados gravados a la tasa del 16% se conocieron de los depósitos de estados de cuenta bancaria de las instituciones Banco Mercantil del Norte cuenta número 556089980, de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2010, por concepto de servicios de transportes local y foráneo los cuales se analizan de la siguiente manera:

**BANCO MERCANTIL DEL NORTE, cuenta número 556089980**

AÑO	FECHA	CANTIDAD	TOTAL	INGRESOS	IVA
2010	DE	DEPOSITADA	DE	entre 1.16	TRASLADADO
MES	DEPOSITO		INGRESOS		TASA 16
ENERO					
	06/01/2010	4,100.00	4,100.00	3,534.48	565.52
	07/01/2010	1,443.00	1,443.00	1,243.97	199.03
	08/01/2010	71,095.50	71,095.50	61,289.22	9,806.28
	08/01/2010	212,010.00	212,010.00	182,767.24	29,242.76
	08/01/2010	232,989.00	232,989.00	200,852.59	32,136.41
	08/01/2010	52,008.83	52,008.83	44,833.47	7,173.36
	11/01/2010	61,272.00	61,272.00	52,820.69	8,451.31
	19/01/2010	21,056.00	21,056.00	18,151.72	2,904.28
	21/01/2010	38,570.56	38,570.56	33,250.48	5,320.08
	25/01/2010	140,336.00	140,336.00	120,979.31	19,356.69
	29/01/2010	34,644.00	34,644.00	29,865.52	4,778.48
	29/01/2010	12,320.00	12,320.00	10,620.69	1,699.31
<b>SUMA</b>		<b>881,842.89</b>	<b>881,842.89</b>	<b>780,209.38</b>	<b>121,633.50</b>
FEBRERO					
	03/02/2010	108,416.00	108,416.00	93,462.07	14,953.93

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-009/13

*[Handwritten signature]*

Blanca Esthela R





Gobierno de Coahuila

Una nueva forma de Gobernar

Administración Fiscal General

SEFIN

Administración Fiscal General  
Administración General Tributaria

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
ACTIVIDAD: SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
DOMICILIO: PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
OFICIO: 249/2012 EXP.: MOSE770629989 ORDEN DE VISITA: VRF0601029/12  
ACTA DE VISITA: 2 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-009/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-008/13

Continúa del cuadro anterior...

	04/02/2010	21,056.00	21,056.00	18,151.72	2,904.28
	12/02/2010	33,991.49	33,991.49	29,303.01	4,688.48
	13/02/2010	39,778.80	39,778.80	34,292.07	5,486.73
	19/02/2010	9,832.00	9,832.00	8,303.45	1,328.55
	26/02/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
SUMA		245,354.29	245,354.29	211,512.32	33,841.97
MARZO	=====	=====	=====	=====	=====
	01/03/2010	4,256.00	4,256.00	3,668.97	587.03
	02/03/2010	73,920.00	73,920.00	63,724.14	10,195.86
	02/03/2010	80,416.00	80,416.00	69,324.14	11,091.86
	02/03/2010	66,886.40	66,886.40	57,060.69	9,225.71
	05/03/2010	2,688.00	2,688.00	2,317.24	370.76
	09/03/2010	570.00	570.00	491.38	78.62
	17/03/2010	33,824.00	33,824.00	29,158.62	4,665.38
	17/03/2010	31,584.00	31,584.00	27,227.59	4,356.41
	22/03/2010	800.00	800.00	689.66	110.34
	22/03/2010	1,800.00	1,800.00	1,551.72	248.28
	28/03/2010	8,960.00	8,960.00	7,724.14	1,235.86
	28/03/2010	72,128.00	72,128.00	62,179.31	9,948.69
	30/03/2010	28,149.82	28,149.82	24,267.09	3,882.73
SUMA		405,982.22	405,982.22	349,864.67	55,997.55
ABRIL	=====	=====	=====	=====	=====
	05/04/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
	06/04/2010	237,643.84	237,643.84	204,865.38	32,778.46
	06/04/2010	236,880.00	236,880.00	204,206.90	32,673.10
	14/04/2010	25,741.20	25,741.20	22,180.69	3,560.51
	14/04/2010	7,280.00	7,280.00	6,275.66	1,004.14
	15/04/2010	145,432.00	145,432.00	125,372.41	20,059.59
	19/04/2010	235,414.46	235,414.46	202,943.50	32,470.96

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-010/13

Blanca Esthela R.



**Gobierno de Coahuila**

Una nueva forma de Gobernar

Administración Fiscal General

**SEFIN**

Administración Fiscal General  
Administración General Tributaria

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-010/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-009/13

Continua del cuadro anterior...

	19/04/2010	48,720.00	48,720.00	42,000.00	6,720.00
	20/04/2010	4,256.00	4,256.00	3,668.97	587.03
	30/04/2010	42,750.40	42,750.40	36,853.79	5,896.61
	30/04/2010	2,128.00	2,128.00	1,834.48	293.52
<b>SUMA</b>		<b>1,018,725.90</b>	<b>1,018,725.90</b>	<b>878,211.98</b>	<b>140,513.92</b>
<b>MAYO</b>					
	04/05/2010	178,039.68	178,039.68	153,482.48	24,557.20
	04/05/2010	148,064.00	148,064.00	127,641.38	20,422.62
	07/05/2010	59,024.00	59,024.00	50,882.76	8,141.24
	14/05/2010	14,000.00	14,000.00	12,066.97	1,931.03
	14/05/2010	35,840.00	35,840.00	30,896.55	4,943.45
	18/05/2010	6,384.00	6,384.00	5,503.45	880.55
	24/05/2010	38,360.00	38,360.00	33,068.97	5,291.03
	27/05/2010	4,256.00	4,256.00	3,668.97	587.03
	28/05/2010	48,720.00	48,720.00	42,000.00	6,720.00
<b>SUMA</b>		<b>532,687.68</b>	<b>532,687.68</b>	<b>459,213.52</b>	<b>73,474.16</b>
<b>JUNIO</b>					
	03/06/2010	131,393.92	131,393.92	113,270.62	18,123.30
	03/06/2010	123,424.00	123,424.00	106,400.00	17,024.00
	04/06/2010	1,456.00	1,456.00	1,255.17	200.83
	04/06/2010	81,032.00	81,032.00	69,855.17	11,176.83
	07/06/2010	515.00	515.00	443.97	71.03
	12/06/2010	2,240.00	2,240.00	1,931.03	308.97
	18/06/2010	4,256.00	4,256.00	3,668.97	587.03
	22/06/2010	129,024.00	129,024.00	111,227.59	17,796.41
	29/06/2010	4,256.00	4,256.00	3,668.97	587.03
<b>SUMA</b>		<b>477,596.92</b>	<b>477,596.92</b>	<b>411,721.48</b>	<b>65,875.44</b>
<b>JULIO</b>					
	02/07/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-011/13

Blanca Esthela R.



**Gobierno de Coahuila**

Una nueva forma de Gobernar

Administración Fiscal General

**SEFIN**

Administración Fiscal General  
Administración General Tributaria

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-011/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-010/13

Continúa del cuadro anterior...

	06/07/2010	63,925.12	63,925.12	55,107.86	8,817.26
	06/07/2010	192,854.00	192,854.00	166,262.07	26,601.93
	12/07/2010	111,496.00	111,496.00	96,117.24	15,378.76
	12/07/2010	430.00	430.00	370.69	59.31
	13/07/2010	14,000.00	14,000.00	12,068.97	1,931.03
	16/07/2010	3,584.00	3,584.00	3,089.66	494.34
	16/07/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
	26/07/2010	96,107.20	96,107.20	82,651.03	13,256.17
	28/07/2010	5,040.00	5,040.00	4,344.83	695.17
SUMA		552,406.32	552,406.32	478,212.34	76,193.98
AGOSTO	=====	=====	=====	=====	=====
	03/08/2010	208,019.84	208,019.84	179,327.45	28,692.39
	03/08/2010	93,856.00	93,856.00	80,910.34	12,945.66
	06/08/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
	10/08/2010	29,624.00	29,624.00	25,537.93	4,086.07
	16/08/2010	2,000.00	2,000.00	1,724.14	275.86
	17/08/2010	14,000.00	14,000.00	12,068.97	1,931.03
	17/08/2010	8,512.00	8,512.00	7,337.93	1,174.07
	20/08/2010	6,720.00	6,720.00	5,793.10	926.90
	20/08/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
	25/08/2010	159,264.00	159,264.00	137,296.55	21,967.45
	31/08/2010	128,226.56	128,226.56	110,540.14	17,686.42
	31/08/2010	63,589.12	63,589.12	54,618.21	8,770.91
SUMA		778,771.52	778,771.52	671,354.76	107,416.76
SEPTIEMBRE	=====	=====	=====	=====	=====
	01/09/2010	191,632.00	191,632.00	165,200.00	26,432.00
	01/09/2010	191,632.00	191,632.00	165,200.00	26,432.00
	03/09/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
	14/09/2010	20,160.00	20,160.00	17,379.31	2,780.69

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-012/13

*Boyd*

*[Handwritten signature]*

Blanca Esthela R.

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

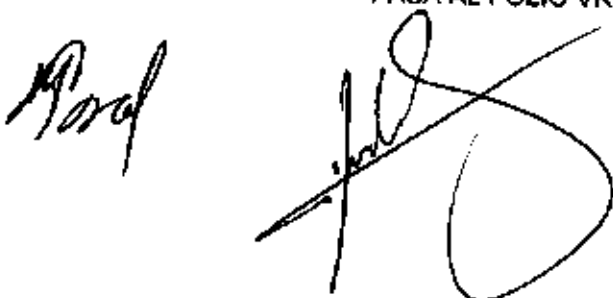
Folio No. VRF01029-12-2-012/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-011/13

Continua del cuadro anterior...

	14/09/2010	4,256.00	4,256.00	3,668.97	587.03
SUMA		440,160.00	440,160.00	379,448.28	60,711.72
OCTUBRE					
	05/10/2010	60,193.28	60,193.28	51,890.76	8,302.52
	05/10/2010	123,892.80	123,892.80	106,631.72	17,061.08
	05/10/2010	48,720.00	48,720.00	42,000.00	6,720.00
	11/10/2010	207,349.33	207,349.33	178,749.42	28,599.91
	15/10/2010	4,256.00	4,256.00	3,668.97	587.03
	27/10/2010	261,322.88	261,322.88	225,278.34	36,044.54
	29/10/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
SUMA		738,014.29	738,014.29	636,219.22	101,795.07
NOVIEMBRE					
	02/11/2010	162,243.20	162,243.20	139,864.83	22,378.37
	02/11/2010	153,135.36	153,135.36	132,013.24	21,122.12
	08/11/2010	11,984.00	11,984.00	10,331.03	1,652.97
	10/11/2010	1,344.00	1,344.00	1,158.62	185.38
	11/11/2010	28,504.00	28,504.00	24,572.41	3,931.59
	22/11/2010	11,200.00	11,200.00	9,655.17	1,544.83
	29/11/2010	87,360.00	87,360.00	75,310.34	12,049.66
SUMA		455,770.58	455,770.58	392,905.66	82,864.90
DICIEMBRE					
	01/12/2010	64,113.28	64,113.28	55,270.07	8,843.21
	01/12/2010	148,431.36	148,431.36	127,958.07	20,473.29
	09/12/2010	123,558.40	123,558.40	106,516.88	17,042.54
	13/12/2010	1,000.00	1,000.00	862.07	137.93
	22/12/2010	29,120.00	29,120.00	25,103.45	4,016.55
	23/12/2010	1,456.00	1,456.00	1,255.17	200.83
SUMA		367,679.04	367,679.04	316,964.69	50,714.35
TOTALES		6,894,991.63	6,894,991.63	5,943,958.30	951,033.33

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-013/13



Blanca Esthela R

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 ORDEN DE VISITA: VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-013/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-012/13  
 SCOTIABANK INVERLAT cuenta número 18702021420

ANO	FECHA	CANTIDAD		TOTAL	INGRESOS	IVA
2010	DE	DEPOSITADA	DEVOLUCION	DE	COBRADOS	TRASLADADO
MES	DEPOSITO			INGRESOS	Entre 1.16	TASA 18%
MARZO	06/03/2010	142,629.76		142,629.76	122,956.69	19,673.07
SUMA		142,629.76		142,629.76	122,956.69	19,673.07
ABRIL	03/04/2010	42,187.26		42,187.26	36,368.33	5,818.93
SUMA		42,187.26		42,187.26	36,368.33	5,818.93
MAYO	21/05/2010	22,155.39		22,155.39	19,099.47	3,055.92
	27/05/2010	3,000.00	3,000.00			
SUMA		25,155.39	3,000.00	22,155.39	19,099.47	3,055.92
JUNIO	21/06/2010	42,364.22		42,364.22	36,520.88	5,843.34
SUMA		42,364.22		42,364.22	36,520.88	5,843.34
JULIO	14/07/2010	21,589.12		21,589.12	18,611.31	2,977.81
SUMA		21,589.12		21,589.12	18,611.31	2,977.81
AGOSTO	18/08/2010	42,824.32		42,824.32	36,917.52	5,906.80
SUMA		42,824.32		42,824.32	36,917.52	5,906.80
OCTUBRE	04/10/2010	21,447.55		21,447.55	18,489.27	2,958.28
SUMA		21,447.55		21,447.55	18,489.27	2,958.28
OCTUBRE	19/10/2010	21,182.11		21,182.11	18,280.44	2,921.67
	19/10/2010	5,000.00		5,000.00	4,310.34	689.66

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-014/13

*[Handwritten signatures]*

Blanca Esthela OZ

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-014/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-013/13

Continúa del cuadro anterior...

	20/10/2010	200.00		200.00	172.41	27.59
	04/11/2010	10,304.00	10,304.00	-	-	-
<b>SUMA</b>		36,686.11	10,304.00	26,382.11	22,743.20	3,638.91
<b>TOTALES</b>		374,883.73	13,304.00	361,579.73	311,706.66	49,873.07

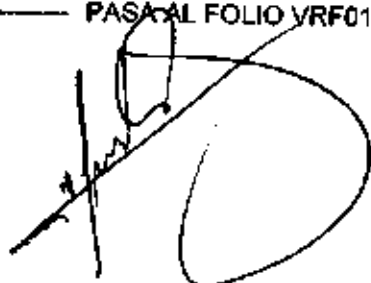
La información y documentación que se exhibió son copias fotostatas del oficio AFG-ACF-OF-0167/2012 de fecha 18 de septiembre de 2012, Requerimiento No. 160/2012 fecha 14 de septiembre de 2012, información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores consistente en Estados de Cuenta Bancaria del Banco Mercantil del Norte, S.A. cuenta número 556089980 de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2010, los cuales fueron recibidos mediante oficios número 214-2/ALR-1650340/2012, expediente 09/HV-32203/12 de fecha 29 de Octubre de 2012, expedido por Banco Mercantil del Norte SA, oficio No. 214-3/ALR-1720468/2012 expediente 09/HV-32203/12 de fecha 01 de Noviembre de 2012, emitido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNANDEZ en su carácter de Directora General Adjunta de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, recibidos por la Administración Central de Fiscalización el día 22 de Noviembre de 2012; estados de cuenta bancaria de Scotiabank Inverlat, S.A. cuenta número 18702021420, de los meses de abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2010, los cuales fueron recibidos mediante oficios número 214-2/ALR-1650337/2012, expediente 09/HV-32203/12 de fecha 9 de Noviembre de 2012, expedido por Scotiabank Inverlat SA; oficio No. 214-3/ALR-1794793/2012 expediente 09/HV-32203/12 de fecha 14 de Noviembre de 2012, emitido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNANDEZ en su carácter de Directora General Adjunta de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, recibidos por la Administración Central de Fiscalización el día 03 de Diciembre de 2012, las cuales fueron foliadas en forma económica del 01 al 74 y fueron debidamente certificadas 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, y formaron parte del oficio Número AFG-ACF/ALS-OF-292/2013 de fecha 23 de abril de 2013 en el que se le da a conocer la información obtenida de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, la cual fue notificada por estrados el día 24 de abril de 2012 y retirado el día 17 de mayo de 2013, dicha información se encuentran en el expediente abierto de esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria a nombre del contribuyente EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ.

**B.- DEDUCCIONES AUTORIZADAS.**

Se hace constar que toda vez que el contribuyente visitado no exhibe libros, registros contables, información ni documentación, alguna, toda vez que se le solicito mediante la orden de visita domiciliaria VRF0501029/12 oficio número 249/2012 de fecha 23 de Agosto de 2012, en el cual se le solicita información y documentación del ejercicio 2010, por lo que esta autoridad no cuenta con elementos para efectos de pronunciarse sobre las deducciones autorizadas.

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-015/13.

*Arrol*



Blanca Esthela O. -

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANE0  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-015/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-014/13

II. - IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA.

REGIMEN GENERAL DE LEY.

EJERCICIO REVISADO. - Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2010.

A). - INGRESOS GRAVADOS.

De la revisión practicada a sus estados de cuenta bancaria del Banco Mercantil del Norte, S.A. cuenta número 556089980 y Scotiabank Inverlat, S.A. cuenta número 18702021420, se determinaron los ingresos gravados para este impuesto los cuales fueron proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores de lo cual se conoció que obtuvo Ingresos gravados cobrados en cantidad de \$6,255,664.97, los cuales se detallan a continuación:

INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS POR DEPOSITOS BANCARIOS	IMPORTE
BANCO MERCANTIL DEL NORTE CUENTA NÚMERO 556089980	5,943,958.30
SCOTIABANK INVERLAT CUENTA NÚMERO 18702021420	311,706.66
<b>SUMA</b>	<b>6,255,664.97</b>

De la revisión efectuada a los estados de cuenta bancaria de las instituciones de crédito Banco Mercantil del Norte, S.A. cuenta número 556089980, Scotiabank Inverlat cuenta número 18702021420, se conoció los depósitos de dichas cuentas que se consideran como ingresos cobrados gravados a la tasa del 16% efectivamente cobrados que el contribuyente realizo a sus clientes en cantidad de \$7,256,571.36, dividido entre el 1.16 es igual a \$6,255,664.97, por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2010, los cuales se conocieron en base a los depósitos de los estados de cuenta bancaria los cuales corresponden a ingresos cobrados gravados a la tasa del 16% efectivamente cobrados por el contribuyente EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ, dichos estados de cuenta bancaria se solicitaron a la Comisión Nacional Bancaria de Valores por medio del oficio AFG-ACF-OF-0167/2012 de fecha 18 de septiembre de 2012 y por medio del requerimiento No. 180/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012 ambos emitidos por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Administrador Central de Fiscalización los cuales fueron contestados, dando contestación por medio del oficio emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores oficio No. 214-3/ALR-1720468/2012 de fecha 01 de noviembre de 2012, el Banco Mercantil del Norte, S.A. Oficio 214-2/ALR-1650340/2012 de fecha 29 de octubre de 2012, Oficio No. 214-3/ALR-1794793/2012 de fecha 14 de noviembre de 2012, Scotiabank Inverlat oficio No. 214-2/ALR-1650337/2012 de fecha 09 de noviembre de 2012 Oficios emitido por Comisión Nacional Bancaria y de Valores y firmado por la LIC. LUCILA SAUL HERNANDEZ en su carácter de Directora General Adjunta en el que se manifiesta que se encontró información registrada a nombre de EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ, estados de la institución bancaria Scotiabank Inverlat cuenta única número 18702021420, de los meses de abril (apertura) a diciembre 2010; y de la institución Banco Mercantil del Norte, S.A. cuenta número 0556089980, se envía copias simples de los estados de cuenta por el periodo del 01 de enero del 2010 al 31 de diciembre de 2010, por lo que esta autoridad considera como ingresos cobrados los depósitos de enero a diciembre de 2010, dicha integración mensual es como a continuación se indica mensualmente:

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-016/13




Blanca Esthela R.

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0601029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-016/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-015/13

Continúa del cuadro anterior...

EJERCICIO	BANORTE	(+)SCOTIABANK	(=) TOTALES	ENTRE 1.16	IVA
2010	CUENTA	CUENTA	DEPOSITOS	TOTAL	TRASLADADO
MES	DEPOSITOS	DEPOSITOS		INGRESOS	
				COBRADOS	16%
ENERO	881,842.89	0.00	881,842.89	760,209.39	121,633.50
FEBRERO	245,354.29	0.00	245,354.29	211,512.32	33,841.97
MARZO	405,982.22	142,629.76	548,611.98	472,941.36	75,670.62
ABRIL	1,018,725.90	42,187.26	1,060,913.16	914,580.31	146,332.85
MAYO	532,687.68	22,155.39	554,843.07	478,312.99	76,530.08
JUNIO	477,596.92	42,364.22	519,961.14	448,242.36	71,718.78
JULIO	552,406.32	21,589.12	573,995.44	494,823.66	79,171.78
AGOSTO	778,771.52	42,824.32	821,595.84	708,272.28	113,323.56
SEPTIEMBRE	440,160.00	21,447.55	461,607.55	397,937.54	63,670.01
OCTUBRE	738,014.29	26,382.11	764,396.40	658,962.41	105,433.99
NOVIEMBRE	455,770.56	0.00	455,770.56	392,905.66	62,864.90
DICIEMBRE	367,679.04	0.00	367,679.04	318,964.69	50,714.35
SUMAS	6,894,991.63	361,579.73	7,256,571.36	6,255,664.97	1,000,906.39

**INGRESOS GRAVADOS.**

La cantidad de \$ 6,255,664.97 pesos correspondiente a los ingresos gravados a la tasa del 16% se conocieron de los depósitos de estados de cuenta bancaria de las instituciones Banco Mercantil del Norte cuenta número 556089980, de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2010, por concepto de servicios de transportes local y foráneo los cuales se analizan de la siguiente manera:

**BANCO MERCANTIL DEL NORTE, cuenta número 556089980**

AÑO	FECHA	CANTIDAD	TOTAL	INGRESOS	IVA
2010	DE	DEPOSITADA	DE	entre 1.16	TRASLADADO
MES	DEPOSITO		INGRESOS		TASA 16
ENERO	08/01/2010	4,100.00	4,100.00	3,534.48	665.52

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-017/13

*And*

*[Signature]*

*Blanca Esthela R*





**Gobierno de Coahuila**

Una nueva forma de Gobernar

Administración Fiscal General

**SEFIN**

Administración Fiscal General  
Administración General Tributaria

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-017/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-016/13

Continúa del cuadro anterior

	07/01/2010	1,443.00	1,443.00	1,243.97	199.03
	08/01/2010	71,095.50	71,095.50	61,289.22	9,806.28
	08/01/2010	212,010.00	212,010.00	182,767.24	29,242.76
	08/01/2010	232,989.00	232,989.00	200,852.59	32,136.41
	08/01/2010	52,006.83	52,006.83	44,833.47	7,173.36
	11/01/2010	61,272.00	61,272.00	52,820.69	8,451.31
	19/01/2010	21,056.00	21,056.00	18,151.72	2,904.28
	21/01/2010	38,570.56	38,570.56	33,250.48	5,320.08
	25/01/2010	140,336.00	140,336.00	120,979.31	19,356.69
	29/01/2010	34,644.00	34,644.00	29,865.52	4,778.48
	29/01/2010	12,320.00	12,320.00	10,620.69	1,699.31
<b>SUMA</b>		<b>861,842.89</b>	<b>861,842.89</b>	<b>760,209.39</b>	<b>121,633.50</b>
<b>FEBRERO</b>	=====	=====	=====	=====	=====
	03/02/2010	106,416.00	106,416.00	93,462.07	14,953.93
	04/02/2010	21,056.00	21,056.00	18,151.72	2,904.28
	12/02/2010	33,991.49	33,991.49	29,303.01	4,688.48
	13/02/2010	39,776.80	39,776.80	34,292.07	5,484.73
	19/02/2010	9,632.00	9,632.00	8,303.45	1,328.55
	26/02/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
<b>SUMA</b>		<b>245,354.29</b>	<b>245,354.29</b>	<b>211,512.32</b>	<b>33,841.97</b>
<b>MARZO</b>	=====	=====	=====	=====	=====
	01/03/2010	4,256.00	4,256.00	3,668.97	587.03
	02/03/2010	73,920.00	73,920.00	63,724.14	10,195.86
	02/03/2010	80,416.00	80,416.00	69,324.14	11,091.86
	02/03/2010	66,886.40	66,886.40	57,660.69	9,225.71
	05/03/2010	2,688.00	2,688.00	2,317.24	370.76
	09/03/2010	570.00	570.00	491.38	78.62
	17/03/2010	33,824.00	33,824.00	26,158.62	4,665.38
	17/03/2010	31,584.00	31,584.00	27,227.59	4,356.41

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-018/13

*Ases*  
*[Signature]*

Blanca Esthela R

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 26080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-018/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-017/13

Continua del cuadro anterior...

	22/03/2010	800.00	800.00	689.68	110.34
	22/03/2010	1,800.00	1,800.00	1,551.72	248.28
	26/03/2010	8,960.00	8,960.00	7,724.14	1,235.86
	26/03/2010	72,128.00	72,128.00	62,179.31	9,948.69
	30/03/2010	28,149.82	28,149.82	24,267.09	3,882.73
<b>SUMA</b>		<b>405,982.22</b>	<b>405,982.22</b>	<b>349,984.67</b>	<b>55,997.55</b>
<b>ABRIL</b>					
	05/04/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
	08/04/2010	237,643.84	237,643.84	204,865.38	32,778.46
	08/04/2010	236,880.00	236,880.00	204,206.90	32,673.10
	14/04/2010	25,741.20	25,741.20	22,190.69	3,550.51
	14/04/2010	7,280.00	7,280.00	6,275.66	1,004.14
	15/04/2010	145,432.00	145,432.00	125,372.41	20,059.59
	19/04/2010	235,414.48	235,414.48	202,943.50	32,470.96
	18/04/2010	48,720.00	48,720.00	42,000.00	6,720.00
	20/04/2010	4,256.00	4,256.00	3,668.97	587.03
	30/04/2010	42,750.40	42,750.40	38,853.79	5,896.61
	30/04/2010	2,128.00	2,128.00	1,834.48	293.52
<b>SUMA</b>		<b>1,018,725.90</b>	<b>1,018,725.90</b>	<b>878,211.98</b>	<b>140,513.92</b>
<b>MAYO</b>					
	04/05/2010	178,039.88	178,039.88	153,482.48	24,557.20
	04/05/2010	148,064.00	148,064.00	127,641.38	20,422.62
	07/05/2010	59,024.00	59,024.00	50,882.76	8,141.24
	14/05/2010	14,000.00	14,000.00	12,068.97	1,931.03
	14/05/2010	35,840.00	35,840.00	30,896.55	4,943.45
	18/05/2010	6,384.00	6,384.00	5,503.45	880.55
	24/05/2010	38,360.00	38,360.00	33,068.97	5,291.03
	27/05/2010	4,256.00	4,256.00	3,668.97	587.03
	28/05/2010	48,720.00	48,720.00	42,000.00	6,720.00

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-019/13

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Blanca Esthela R.

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410 , PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-019/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-018/13

Continúa del cuadro anterior...

SUMA		532,687.68	532,687.68	459,213.52	73,474.16
JUNIO					
	03/06/2010	131,393.92	131,393.92	113,270.62	18,123.30
	03/06/2010	123,424.00	123,424.00	108,400.00	17,024.00
	04/06/2010	1,456.00	1,456.00	1,255.17	200.83
	04/06/2010	81,032.00	81,032.00	69,855.17	11,176.83
	07/06/2010	515.00	515.00	443.97	71.03
	12/06/2010	2,240.00	2,240.00	1,931.03	308.97
	16/06/2010	4,256.00	4,256.00	3,688.97	587.03
	22/06/2010	129,024.00	129,024.00	111,227.59	17,796.41
	29/06/2010	4,256.00	4,256.00	3,688.97	587.03
SUMA		477,596.92	477,596.92	411,721.48	65,875.44
JULIO					
	02/07/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
	06/07/2010	63,925.12	63,925.12	55,107.86	8,817.26
	06/07/2010	192,864.00	192,864.00	166,262.07	26,601.93
	12/07/2010	111,496.00	111,496.00	96,117.24	15,378.76
	12/07/2010	430.00	430.00	370.88	59.31
	13/07/2010	14,000.00	14,000.00	12,068.97	1,931.03
	16/07/2010	3,584.00	3,584.00	3,089.88	494.34
	16/07/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
	26/07/2010	96,107.20	96,107.20	82,851.03	13,256.17
	28/07/2010	5,040.00	5,040.00	4,344.83	695.17
SUMA		552,406.32	552,406.32	476,212.34	76,193.98
AGOSTO					
	03/08/2010	208,019.84	208,019.84	179,327.45	28,692.39
	03/08/2010	93,856.00	93,856.00	80,910.34	12,945.66
	06/08/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
	10/08/2010	29,624.00	29,624.00	25,537.93	4,086.07

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-020/13

*Rod*

*[Signature]*

Blanca Esthela R.

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410 , PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0601029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-020/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-019/13

Continua del cuadro anterior...

	16/08/2010	2,000.00	2,000.00	1,724.14	275.86
	17/08/2010	14,000.00	14,000.00	12,068.97	1,931.03
	17/08/2010	8,512.00	8,512.00	7,337.93	1,174.07
	20/08/2010	8,720.00	8,720.00	5,793.10	926.90
	20/08/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
	25/08/2010	159,264.00	159,264.00	137,296.55	21,967.45
	31/08/2010	128,226.56	128,226.56	110,540.14	17,686.42
	31/08/2010	63,589.12	63,589.12	54,818.21	8,770.91
<b>SUMA</b>		<b>778,771.52</b>	<b>778,771.52</b>	<b>671,354.76</b>	<b>107,416.76</b>
<b>SEPTIEMBRE</b>	=====	=====	=====	=====	=====
	01/09/2010	191,632.00	191,632.00	165,200.00	26,432.00
	01/09/2010	191,632.00	191,632.00	165,200.00	26,432.00
	03/09/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
	14/09/2010	20,160.00	20,160.00	17,379.31	2,780.69
	14/09/2010	4,256.00	4,256.00	3,658.97	587.03
<b>SUMA</b>		<b>440,180.00</b>	<b>440,180.00</b>	<b>379,448.28</b>	<b>60,711.72</b>
<b>OCTUBRE</b>	=====	=====	=====	=====	=====
	05/10/2010	60,193.28	60,193.28	51,890.76	8,302.52
	05/10/2010	123,692.80	123,692.80	106,831.72	17,061.08
	05/10/2010	48,720.00	48,720.00	42,000.00	6,720.00
	11/10/2010	207,349.33	207,349.33	178,749.42	28,599.91
	15/10/2010	4,256.00	4,256.00	3,658.97	587.03
	27/10/2010	261,322.88	261,322.88	225,278.34	36,044.54
	29/10/2010	32,480.00	32,480.00	28,000.00	4,480.00
<b>SUMA</b>		<b>738,014.29</b>	<b>738,014.29</b>	<b>636,219.22</b>	<b>101,795.07</b>
<b>NOVIEMBRE</b>	=====	=====	=====	=====	=====
	02/11/2010	162,243.20	162,243.20	139,864.83	22,378.37
	02/11/2010	153,135.36	153,135.36	132,013.24	21,122.12
	08/11/2010	11,984.00	11,984.00	10,331.03	1,652.97

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-021/13

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Blanca Esthela R.



Gobierno de Coahuila

Una nueva forma de Gobernar

Administración Fiscal General

SEFIN

Administración Fiscal General
Administración General Tributaria

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ
ACTIVIDAD: SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO
DOMICILIO: PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA
OFICIO: 249/2012 EXP.: MOSE770629989
ORDEN DE VISITA: VRF0501029/12
ACTA DE VISITA: 2 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-021/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-020/13

Continúa del cuadro anterior...

Table with 6 columns: Date, Amount 1, Amount 2, Amount 3, Amount 4, Amount 5. Rows include dates from 10/11/2010 to 23/12/2010 and summary rows for SUMA and TOTALES.

SCOTIABANK INVERLAT cuenta número 18702021420

Table with 7 columns: AÑO, FECHA, CANTIDAD, DEVOLUCION, TOTAL, INGRESOS, IVA. Rows include months MARZO, ABRIL, and MAYO with specific dates and amounts.

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-022/13

Handwritten signature

Large handwritten signature

Dianca Esthela R.

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-022/13

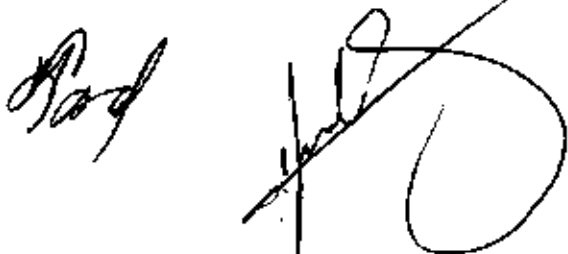
VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-021/13

Continúa del cuadro anterior...

SUMA		26,155.39	3,000.00	22,155.39	19,099.47	3,055.92
JUNIO						
	21/06/2010	42,364.22		42,364.22	36,520.88	5,843.34
SUMA		42,364.22		42,364.22	36,520.88	5,843.34
JULIO						
	14/07/2010	21,589.12		21,589.12	18,611.31	2,977.81
SUMA		21,589.12		21,589.12	18,611.31	2,977.81
AGOSTO						
	18/08/2010	42,824.32		42,824.32	36,917.52	5,906.80
SUMA		42,824.32		42,824.32	36,917.52	5,906.80
OCTUBRE						
	04/10/2010	21,447.55		21,447.55	18,489.27	2,958.28
SUMA		21,447.55		21,447.55	18,489.27	2,958.28
OCTUBRE						
	19/10/2010	21,182.11		21,182.11	18,260.44	2,921.67
	19/10/2010	5,000.00		5,000.00	4,310.34	689.66
	20/10/2010	200.00		200.00	172.41	27.59
	04/11/2010	10,304.00	10,304.00	-	-	-
SUMA		36,686.11	10,304.00	26,382.11	22,743.20	3,638.91
TOTALES		374,883.73	13,304.00	361,579.73	311,708.66	49,873.07

La información y documentación que se exhibió son copias fotostatas del oficio AFG-ACF-OF-0167/2012 de fecha 18 de septiembre de 2012, Requerimiento No. 180/2012 fecha 14 de septiembre de 2012, información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores consistente en Estados de Cuenta Bancaria del Banco Mercantil del Norte, S.A. cuenta número 556089980 de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2010, los cuales fueron recibidos mediante oficios número 214-2/ALR-1650340/2012, expediente 09/HV-32203/12 de fecha 29 de Octubre de 2012, expedido por Banco Mercantil del Norte SA, oficio No. 214-3/ALR-1720468/2012 expediente 09/HV-32203/12 de fecha 01 de Noviembre de 2012, emitido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNANDEZ en su carácter de Directora General Adjunta de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, recibidos por la Administración Central de Fiscalización el día 22 de Noviembre de 2012; estados de cuenta bancaria de Scotiabank Inverlat, S.A. cuenta número -----

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-023/13



Diana Esthela R.



Gobierno de Coahuila

Una nueva forma de Gobernar

Administración Fiscal General

SEFIN

Administración Fiscal General  
Administración General Tributaria

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
 ACTIVIDAD: SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
 DOMICILIO: PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 26080  
 MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
 OFICIO: 249/2012 EXP.: MOSE770629989 ORDEN DE VISITA: VRF0501029/12  
 ACTA DE VISITA: 2 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-023/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-022/13

18702021420, de los meses de abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2010, los cuales fueron recibidos mediante oficios número 214-2/ALR-1650337/2012, expediente 09/HV-32203/12 de fecha 9 de Noviembre de 2012, expedido por Scotiabank Inverlat SA; oficio No. 214-3/ALR-1794793/2012 expediente 09/HV-32203/12 de fecha 14 de Noviembre de 2012, emitido por la C. LIC. LUCILA SAUL HERNANDEZ en su carácter de Directora General Adjunta de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, recibidos por la Administración Central de Fiscalización el día 03 de Diciembre de 2012, las cuales fueron foliadas en forma económica del 01 al 74 y fueron debidamente certificadas 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, y formaron parte del oficio Número AFG-ACF/ALS-OF-292/2013 de fecha 23 de abril de 2013 en el que se le da a conocer la información obtenida de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, la cual fue notificada por estrados el día 24 de abril de 2012 y retirado el día 17 de mayo de 2013, dicha información se encuentran en el expediente abierto de esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo de la Administración Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria a nombre del contribuyente EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ.

B.- DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

Se hace constar que toda vez que el contribuyente visitado no exhibe libros, registros contables, información ni documentación, alguna, toda vez que se le solicito mediante la orden de visita domiciliaria VRF0501029/12 oficio número 249/2012 de fecha 23 de Agosto de 2012, en el cual se le solicita información y documentación del ejercicio 2010, por lo que esta autoridad no cuenta con elementos para efectos de pronunciarse sobre las deducciones autorizadas.

ENTREGA DE LA CARTA DE LOS DERECHOS DEL CONTRIBUYENTE AUDITADO.

Se hace constar que fue entregada al Inicio de la Visita Domiciliaria al C. ERNESTINA SANCHEZ RODRIGUEZ, en su carácter de tercero y mamá del contribuyente EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ, un ejemplar de la Carta de los Derechos del Contribuyente Auditado según consta en Acta Parcial de Inicio de fecha 30 de Agosto de 2012, levantada a folios del VRF01029-12-1-001/12 al VRF01029-12-1-005/12, 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. ERNESTINA SANCHEZ RODRIGUEZ, en su caracter de tercero y mamá del contribuyente EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ, copia legible del Acta Parcial de Inicio de fecha 30 de

PASA AL FOLIO VRF01029-12-2-024/13

Blanca Esthela R

**ACTA DE VISITA**

**NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:** EDGAR JESUS MONTOYA SANCHEZ  
**ACTIVIDAD:** SERVICIO DE AUTOTRANSPORTE LOCAL FORANEO  
**DOMICILIO:** PASEO DE LAS PALMAS No. 3410, PARQUES DE LA CAÑADA, C.P. 25080  
**MUNICIPIO:** SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: MOSE770629989  
**OFICIO:** 249/2012 EXP.: MOSE770629989 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501029/12  
**ACTA DE VISITA:** 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01029-12-2-024/13

VIENE DEL FOLIO VRF01029-12-2-023/13

Agosto de 2012 levantada a folios del VRF01029-12-1-001/12 al VRF01029-12-1-005/12, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial

**LECTURA DEL ACTA.**

Leída que fue la presente Ultima Acta Parcial y explicando su contenido y alcance a quien en ella intervinieron, que cuenta con un plazo de 20 días, durante los cuales podrá presentar los documentos, libros o registros que desvirtúen los hechos u omisiones consignados en la presente Ultima Acta Parcial, ante esta Administración Local de Fiscalización de Saltillo, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria, de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila con domicilio en Centro de oficinas y Almacenamiento Gubernamental ubicado en el Libramiento Oscar Flores Tapia (antes Jose López Portillo) y camino a Loma Alta, en la Ciudad de Arteaga, Coahuila; así como para optar en corregir su situación fiscal.

**CIERRE DEL ACTA.**- Leída que fue la presente acta parcial y explicado su contenido y alcance a los que en ella participaron, y no habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada esta diligencia, siendo las 14:00 horas del día 20 de Mayo de 2013; expidiéndose la presente en original y una copia, después de firmar todos los que intervinieron en ella y quisieron hacerlo.

**CONSTE.**

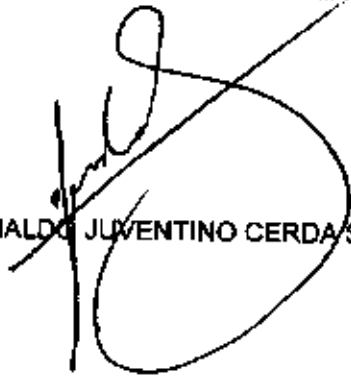
**FE DE ERRATAS.** - Todo lo testado en la presente Acta "NO VALE".

POR LA ADMINISTRACIÓN FISCAL GENERAL DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA

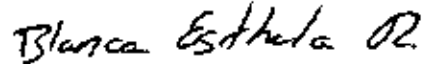


C. MARIA DEL CARMEN LARA LERMA

TESTIGOS



C. HERNALDO JUVENTINO CERDA SANCHEZ



C. BLANCA ESTHELA ROCHA AREVALO