

## ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:	EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V.		
ACTIVIDAD:	FABRICACION PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT.		
DOMICILIO:	BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640, ORIENTE, EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276.		
MUNICIPIO:	TORREÓN, COAHUILA DE ZARAGOZA	R.F.C.:	EFP0903203P8.
OFICIO NUM:	143/2018	EXP.:	RIM0502031/18
ACTA DE VISITA:	5	ORDEN DE VISITA:	RIM0502031/18.
		CLASE:	ÚLTIMA ACTA PARCIAL.

FOLIO No. RIM02031-18-5-001/18

En la ciudad de Torreón, Coahuila de Zaragoza, siendo las 11:15 horas del día 3 de Diciembre de 2018, se hace constar que en virtud de que el Contribuyente EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., desocupó su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640 ORIENTE EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276, en la ciudad de Torreón, Coahuila de Zaragoza, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el Contribuyente Visitado realizaba actividades por las que está obligado al pago de las contribuciones federales sujetas a revisión, se encuentra ocupado por la empresa "NORTH PLAST", según logotipo que se encuentra en la fachada del inmueble, por lo que se llevó a cabo la verificación del domicilio ubicado en: RIO NAZAS NÚMERO 1199, MAGDALENAS, C.P. 27010, de la Ciudad de TORREÓN, COAHUILA, mediante el Oficio número RIM02031-18-04-152/18, de fecha 25 de Octubre de 2018, girado al C. LIC. RICARDO DE SANTOS AVILA, Administrador Desconcentrado de Asistencia al Contribuyente de Torreón de Coahuila de Zaragoza "2", y cuya respuesta contenida en el Oficio número 700-18-00-01-00-2018-4364 de fecha 21 de Noviembre de 2018 y recibido por parte de esta Autoridad el día 29 de Noviembre de 2018, se nos informó que el Contribuyente EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., no fue localizado en el domicilio ubicado en: RIO NAZAS NÚMERO 1199, MAGDALENAS, C.P. 27010, de la Ciudad de TORREÓN, COAHUILA, derivado de lo anterior, se acudió el día 03 de Diciembre de 2018, al domicilio ubicado en BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640 ORIENTE EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276, en la ciudad de Torreón, Coahuila de Zaragoza, con la diligencia de levantar la Última Acta Parcial, ante lo cual al llegar al domicilio, se atendió la diligencia con la C. DAMARIS REYES CASTRO, persona que se encontraba en el interior del domicilio ubicado en: BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640 ORIENTE EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276, en la ciudad de Torreón, Coahuila de Zaragoza, y aun y cuando se le dio a conocer el resultado de la verificación de domicilio antes mencionado, la C. DAMARIS REYES CASTRO, se niega a permitir el acceso al domicilio y atender la diligencia del levantamiento de la Última Acta Parcial, manifestando que en ese domicilio ya no se encuentra el Contribuyente EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., que actualmente se encuentra domiciliado el Contribuyente NORTH PLAST LAGUNA, tal y como se aprecia en los logos pintados en los muros del inmueble, hechos que se hicieron constar mediante el levantamiento de Acta de asuntos no diligenciados de fecha 03 de Diciembre de 2018, levantada a folios del RIM02031-18-4-001/18 al RIM02031-18-4-005/18, levantada por el C. ALONDRA CECILIA HERNANDEZ CUETO, en su calidad de Visitador, por lo anteriormente expuesto no se pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad procede a notificar por Estrados, la presente Acta, en cumplimiento a lo establecido en el Artículo 46 Fracción IV del Código Fiscal de la Federación vigente, a través de la cual se le dan a conocer en forma circunstanciada, los hechos u omisiones detectados en la revisión que se le ha venido practicando por el ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2016, con el objeto o propósito de comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que esta afecta como retenedor, en materia de la siguiente contribución federal: Impuesto Sobre la Renta por el Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2016 y como retenedor 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 2016.

-----PASA A FOLIO RIM02031-18-5-002/18-----







ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V.  
 ACTIVIDAD: FABRICACION PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT.  
 DOMICILIO: BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640, ORIENTE, EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276.  
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA DE ZARAGOZA R.F.C.: EFP0903203P8.  
 OFICIO NUM: 143/2018 EXP.: RIM0502031/18 ORDEN DE VISITA: RIM0502031/18.  
 ACTA DE VISITA: 5 CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL.

FOLIO No. RIM02031-18-5-002/18

VIENE DE FOLIO RIM02031-18-5-001/18

**IDENTIFICACIÓN DEL VISITADOR.**

Se hace constar que el C. Auditor ALONDRA CECILIA HERNANDEZ CUETO, está facultado para practicar la presente diligencia conforme a lo siguiente:

<u>NOMBRE DEL AUDITOR</u>	<u>No. DE OFICIO</u>	<u>CON CARACTER DE</u>
ALONDRA CECILIA HERNÁNDEZ CUETO	AGF/ALFT-0009/2018	AUDITOR
<u>No. DE FILIACION</u>	<u>FECHA DE EXPEDICION</u>	<u>FECHA DE EXPIRACION</u>
HECA-791019-ST6	21 de Mayo de 2018	31 de Diciembre de 2018

Constancia que fue expedida por el C. Lic. José Francisco Carrillo Ortiz, Administrador Local de Fiscalización de Torreón, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, con fundamento en 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; y en los Artículos 1, primer y segundo párrafos; 2; 4; 5; 9, primer párrafo, apartado B, fracción V; 16; 18, primer párrafo, fracción II; 19, primer párrafo, fracción II; 20, primer y segundo párrafos; 22, primer párrafo, fracciones III, IV y XLI y segundo y tercer párrafos, y Artículos Primero, Segundo y Séptimo Transitorios de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 101 de fecha 19 de diciembre de 2017, 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 II, 4 primer párrafo fracción V y último párrafo de dicho artículo, 12, 35 primer párrafo fracciones III, IV, VI y XXXVIII, 54 primer párrafo fracción V, del Reglamento Interior de la Administración Fiscal General publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No.38 de fecha 11 de mayo de 2018 y que contienen su firma autógrafa, así como la habilitación legal para la práctica de los actos relacionados con el ejercicio de las facultades conferidas por el Reglamento Interior de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, entre ellos la práctica de visitas domiciliarias; documento en el cual aparece sin lugar a dudas, la fotografía, Registro Federal de Contribuyentes, nombre y firma autógrafa del visitador.

**DESIGNACIÓN DE TESTIGOS DE LA PRESENTA ACTA.**

A efecto de que los hechos anteriores sean aseverados y en cumplimiento a lo señalado en la fracción III del Artículo 44 del Código Fiscal de la Federación en vigor, el C. Auditor designó como testigos C.C. REYES MARIA GOMEZ MARTINEZ y VERONICA MAYELA MORALES GARCIA ambos mayores de edad, el primero de Nacionalidad Mexicana, de 44 años de edad, de estado civil casada, de ocupación empleada y con domicilio en AVENIDA FRANCISCO VILLA NUMERO 106 NTE, COL. DIVISION DEL NORTE, de la ciudad de TORREON, COAHUILA y el segundo de Nacionalidad Mexicana, de 47 años de edad, de estado civil casada, de ocupación

PASA A FOLIO RIM02031-18-5-003/18

## ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V.	-----
ACTIVIDAD: FABRICACION PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT.	-----
DOMICILIO: BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640, ORIENTE, EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276.	-----
MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA DE ZARAGOZA	----- R.F.C.: EFP0903203P8.-----
OFICIO NUM: 143/2018	----- EXP.: RIM0502031/18
ACTA DE VISITA: 5	----- CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL.-----

FOLIO No. RIM02031-18-5-003/18

-----VIENE DE FOLIO RIM02031-18-5-002/18-----

empleada y con domicilio en BOULEVARD CONSTITUCION NÚMERO 1335, COLONIA AMPLIACION LAS MARGARITAS, C.P. 27130, de la ciudad de TORREON, COAHUILA quienes aceptaron el nombramiento protestando conducirse con verdad y se identificaron mediante Credencial para Votar folio número 0000074371457, clave de elector GMMRRY74010632M300 y Credencial para Votar folio número 0000091085408, clave de elector MRGRVR71080705M801 documentos que fueron expedidos en 2010 y en 2009 por Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores e Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores respectivamente, 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. -----

Así mismo se hace constar que los referidos testigos manifiestan no tener impedimento legal alguno para actuar como tales y que dan fe de los hechos asentados en la presente Acta, por lo tanto en presencia de los testigos, el visitador procede a consignar los siguientes:-----

**I.- ANTECEDENTES DE LA REVISION.**-----**1.- DE LA NOTIFICACION DE LA ORDEN.**-----

El día 19 de Julio de 2018, previo citatorio de un día anterior, el C. Visitador ALONDRA CECILIA HERNANDEZ CUETO, adscrito a la Administración Local de Fiscalización de la Administración General de Fiscalización de Torreón, de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila, notifico y entrego legalmente al C. MARIA DEL PILAR CISNEROS TRASFI, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contadora del Contribuyente EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., la Orden de Visita Domiciliaria número RIM0502031/18 contenida en el Oficio número 143/2018, de fecha 17 de Julio de 2018, girado por el C. LIC. JOSÉ FRANCISCO CARRILLO ORTIZ, Administrador Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, al Contribuyente EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V. -----

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial de Inicio de fecha 19 de Julio de 2018, levantada a folios del RIM02031-18-1-001/18 al RIM02031-18-1-008/18, la cual forma parte del expediente a nombre del Contribuyente EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., así como de la presente Última Acta Parcial. -----

**2.- DE LA ATENTA INVITACION.**-----

El día 17 de Septiembre de 2018, previo citatorio de fecha 14 de Septiembre de 2018, el C. Visitador ALONDRA CECILIA HERNANDEZ CUETO, adscrito a la Administración Local de Fiscalización de Torreón de la Administración General de Fiscalización, de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila, notifico y entrego legalmente al C. BRENDA PAOLA MENA PEREZ, en su carácter de tercero y quien dijo ser Empleado del Contribuyente EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., el Oficio número RIM02031-18-04-118/18 de fecha 12 de Septiembre de 2018 en el que se le comunica que puede acudir a las oficinas de esta autoridad fiscal a conocer los hechos y omisiones, girado por el C. LIC. JOSÉ FRANCISCO CARRILLO ORTIZ, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Torreón de la Administración General de Fiscalización, de la Administración Fiscal General del Gobierno del Estado de Coahuila, al Contribuyente EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V. -----

Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial de fecha 17 de Septiembre de 2018, levantada a folios del RIM02031-18-2-001/18 al RIM02031-18-2-006/18, la cual forma parte del expediente a nombre del Contribuyente

-----PASA A FOLIO RIM02031-18-5-004/18-----

## ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V.  
 ACTIVIDAD: FABRICACION PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT.  
 DOMICILIO: BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640, ORIENTE, EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276.  
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA DE ZARAGOZA ----- R.F.C.: EFPO903203P8.  
 OFICIO NUM: 143/2018 ----- EXP.: RIM0502031/18 ----- ORDEN DE VISITA: RIM0502031/18.  
 ACTA DE VISITA: 5 ----- CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL.

FOLIO No. RIM02031-18-5-004/18

-----VIENE DE FOLIO RIM02031-18-5-003/18-----  
 EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., así como de la presente Última Acta Parcial. -----

**3.-DE LA NO COMPARECENCIA A LA ATENTA INVITACION.**

El día 20 de Septiembre de 2018, a efectos de dar conocer los hechos y omisiones de la revisión al Representante Legal Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., se hace constar que el Representante Legal del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., ni algún miembro del Consejo de Administración acudieron o se presentaron a la cita, haciendo caso omiso al Oficio número RIM02031-18-04-118/18 de fecha 12 de Septiembre de 2018.

Hechos que se hicieron constar en Acta de No Comparecencia de fecha 20 de Septiembre de 2018, la cual forma parte integrante de la presente Última Acta Parcial. -----

**GENERALIDADES.****CONSTITUCIÓN DE LA SOCIEDAD.**

De la revisión efectuada a la documentación e información exhibida y proporcionada por el C. MARIA DEL PILAR CISNEROS TRASFI, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Contadora del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., sin acreditar su dicho documentalente; al levantamiento del Acta Parcial de Inicio de fecha 19 de Julio de 2018, levantada a folios del RIM02031-18-1-001/18 al RIM02031-18-1-008/18, se conoció la Escritura Pública número (19) Diecinueve, de fecha 7 de Febrero de 1989, pasada ante la fe del notario público No. Treinta y Cuatro (34) del Estado de Coahuila Licenciado Jesús Cedillo González, misma que quedo inscrita en el Registro Público de la Propiedad de la Ciudad de Torreón, Coahuila, bajo la partida 5977, folio 73, Libro 3 Tomo 9, Sección Comercio, con fecha de Inscripción 1 de Marzo de 1989, de la que se conoció que los señores RAFAEL DEL CASTILLO DE LA ROSA, SYLVIA CHAVEZ DE DEL CASTILLO, RAFAEL DEL CASTILLO CHAVEZ, ANA SYLVIA DEL CASTILLO CHAVEZ Y RODOLFO GARZA MORALES, comparecieron ante Notario Público con el objeto de constituir una Sociedad Mercantil en su modalidad de Sociedad Anónima de Capital Variable, el cual el capital mínimo fijo es de \$ 10,000,000.00 (DIEZ MILLONES DE PESOS MONEDA NACIONAL), representado por (100) cien acciones nominativas serie "A" con valor nominal de \$ 100,000.00 (CEN MIL PESOS 00/100 MONEDA), cada una totalmente suscritas y pagadas.

**INICIO DE OPERACIONES.**

Mediante consulta a la información contenida en la cuenta única de la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, al rubro de Avisos Presentados, se conoció que EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., Contribuyente Visitado, inicio operaciones en fecha 01 de Marzo de 1989. -----

**GIRO O ACTIVIDAD.**

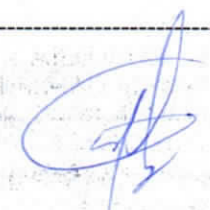
Mediante consulta a la información contenida en la cuenta única de la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, al rubro de Avisos Presentados, se conoció que el Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., registra como giro o actividad preponderante la de: "FABRICACIÓN PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT." -----

**REGIMEN FISCAL.**

Mediante consulta a la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, al rubro de Avisos Presentados, se conoció que el Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., registra y tiene las siguientes obligaciones fiscales: -----

-----PASA A FOLIO RIM02031-18-5-005/18-----





ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V.  
 ACTIVIDAD: FABRICACION PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT.  
 DOMICILIO: BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640, ORIENTE, EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276.  
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA DE ZARAGOZA ----- R.F.C.: EFP0903203P8.  
 OFICIO NUM: 143/2018 ----- EXP.: RIM0502031/18 ----- ORDEN DE VISITA: RIM0502031/18.  
 ACTA DE VISITA: 5 ----- CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL.

FOLIO No. RIM02031-18-5-005/18

-----VIENE DE FOLIO RIM02031-18-5-004/18-----

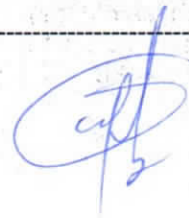
CLAVE	DESCRIPCIÓN
A3	IMPAC (Es sujeto del Impuesto al Activo)
R17	RETENCION (Salarios y demás prestaciones que deriven de una relación laboral )
R18	RETENCION (Ingresos asimilados a salarios.)
R19	RETENCION ( Prestación de servicios profesionales)
R6	RETENCION (Arrendamiento y en general por otorgar el uso o goce temporal de inmuebles a personas físicas)
S200	Sociedad mercantil u otra persona moral (Régimen General de Ley personas morales)
V5	IVA(Por los actos o actividades que realicen causa este impuesto)
V8	IVA (Es retenedor de este impuesto)

Las consultas a la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que se detallan en la presente Última Acta Parcial, que llevó a cabo ésta Autoridad con el objeto de conocer: "INICIO DE OPERACIONES, GIRO O ACTIVIDAD, DECLARACIONES Y EL REGIMEN FISCAL", del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., se realizó con fundamento en la Cláusula Sexta primer y segundo párrafos 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 con fecha 08 de Julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 12 de Agosto de 2015, y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 68 con fecha 25 de Agosto de 2015, la cual establece: "La entidad y la Secretaría se suministrarán recíprocamente la información que requieran respecto de 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." Así como 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 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."

De la revisión efectuada a la documentación e información exhibida y proporcionada por el C. MARIA DEL PILAR CISNEROS TRASFI, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Contadora del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., sin acreditar su dicho documentalente; al levantamiento del Acta de Inicio de fecha 19 de Julio de 2018, levantada a folios del RIM02031-18-1-001/18 al RIM02031-18-1-008/18, consistente en Libros de contabilidad, Libros Mayores y Auxiliares y Balanza Anual, Papel de trabajo que muestra la determinación de las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta y la determinación de las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado, Pólizas de Egresos y de Diario con su documentación soporte; toda esta información y documentación propiedad del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., relativa a los meses comprendido de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2016 se conocieron los siguientes: -----

-----PASA A FOLIO RIM02031-18-5-006/18-----





ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V.  
 ACTIVIDAD: FABRICACION PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT.  
 DOMICILIO: BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640, ORIENTE, EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276.  
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA DE ZARAGOZA R.F.C.: EFP0903203P8.  
 OFICIO NUM: 143/2018 EXP.: RIM0502031/18 ORDEN DE VISITA: RIM0502031/18  
 ACTA DE VISITA: 5 CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL.

FOLIO No. RIM02031-18-5-006/18

VIENE DE FOLIO RIM02031-18-5-005/18

HECHOS U OMISIONES:

II.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

EJERCICIO QUE SE REVISAS: DEL 01 DE ENERO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

A).-COMO RETENEDOR.

1.-RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO.

1.1.-DECLARACIONES PRESENTADAS ANTES DEL INICIO DE FACULTADES:

De la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y que llevó a cabo ésta Autoridad con el objeto de conocer los Datos Generales de las Declaraciones de Pagos Mensuales del ejercicio 2016, se conoció que el Contribuyente Visitado, EMPAQUES FLEXIBLES PLÁSTINOR, S.A. DE C.V., a la fecha de inicio de facultades por parte de ésta Autoridad fiscalizadora, había presentado las declaraciones de pagos mensuales del Impuesto Sobre la Renta Retenido por haber efectuado pagos que son Ingresos por Salarios y en General por la Prestación de un Servicios Personal Subordinado, correspondientes al ejercicio que se revisa, con los siguientes datos principales:

FOLIO No.	MES	IMPUESTO	SUBSIDIO AL EMPLEO	TOTAL DE IMPUESTOS	ACTUALIZACION	RECARGOS
1	JULIO	10927.00	3610.00	7317.00	251.00	632.00
2	AGOSTO	9500.00	2944.00	6556.00	191.00	438.00
3	SEPTIEMBRE	5515.00	0.00	5515.00	77.00	126.00
4	OCTUBRE	15431.00	3918.00	11513.00	120.00	349.00
5	NOVIEMBRE	13768.00	4290.00	9478.00	0.00	156.00
6	DICIEMBRE	14279.00	5312.00	8967.00	243.00	328.00

Continúa información del cuadro anterior...

FOLIO No.	CANTIDAD PAGADA	TIPO	FECHA DE PRESENTACION	LUGAR DE PAGO
1	8200.00	Normal	04/01/2017	BANAMEX, S.A.
2	7185.00	Normal	30/12/2016	BANCOMER, S.A.
3	5718.00	Normal	09/12/2016	BANCOMER, S.A.
4	11982.00	Normal	30/12/2016	BANCOMER, S.A.
5	9634.00	Normal	06/01/2017	BANAMEX, S.A.
6	9538.00	Normal	01/03/2017	BANORTE, S.A.

Los números progresivos que se consignan en la columna de la izquierda del cuadro anterior denominado "FOLIO No." se insertan para mejor correlación en la continuidad del mismo.

1.2.- RESULTADO DE LA REVISION.

De la revisión efectuada a la documentación e información exhibida y proporcionada por el C. MARIA DEL PILAR CISNEROS TRASFI, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Contadora del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., sin acreditar su dicho documentalente; al levantamiento del Acta Parcial de Inicio de fecha 19 de Julio de 2018, levantada a folios del RIM02031-18-1-001/18 al RIM02031-18-1-008/18, consistente en Libros de contabilidad, Libros Mayores y Auxiliares y Balanza Anual, Papel de trabajo que muestra la determinación de las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta y la determinación

PASA A FOLIO RIM02031-18-5-007/18

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V.  
 ACTIVIDAD: FABRICACION PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT.  
 DOMICILIO: BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640, ORIENTE, EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276.  
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA DE ZARAGOZA R.F.C.: EFP0903203P8.  
 OFICIO NUM: 143/2018 EXP.: RIM0502031/18 ORDEN DE VISITA: RIM0502031/18.  
 ACTA DE VISITA: 5 CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL.

FOLIO No. RIM02031-18-5-007/18

-----VIENE DE FOLIO RIM02031-18-5-006/18-----

de las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado, Pólizas de Egresos y de Diario con su documentación soporte; toda esta información y documentación propiedad del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., relativa al ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2016, se conoció que el Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., realizó Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por la Salarios y en General por la Prestación de un Servicios Personal Subordinado, correspondientes al ejercicio que se revisa, en cantidad de \$ 657,410.87, como a continuación se muestra:-----

MES DE 2016	RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SUELDOS Y SALARIOS Y EN GENERAL POR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO		
	DETERMINADO	DECLARADO	DIFERENCIA A CARGO
ENERO	\$ 49,757.20	\$ 0.00	\$ 49,757.20
FEBRERO	42,236.42	0.00	42,236.42
MARZO	70,622.36	0.00	70,622.36
ABRIL	62,604.05	0.00	62,604.05
MAYO	42,880.77	0.00	42,880.77
JUNIO	77,980.20	0.00	77,980.20
JULIO	50,927.34	10,927.00	40,000.34
AGOSTO	39,499.92	9,500.00	29,999.92
SEPTIEMBRE	57,515.06	5,515.00	52,000.06
OCTUBRE	45,340.70	15,431.00	29,909.70
NOVIEMBRE	43,768.29	13,768.00	30,000.29
DICIEMBRE	74,278.56	14,279.00	59,999.56
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 657,410.87</b>	<b>\$ 69,420.00</b>	<b>\$ 587,990.87</b>

Las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por Pagos de Sueldos y en General por la Prestación de un Servicio Personal Subordinado en cantidad de \$ 657,410.87, se conocieron de los registros contables efectuados en su libro denominado Mayores y Auxiliares a través de la cuenta número 2105 denominada "IMPUESTOS POR PAGAR", subcuenta número 2105.1 denominada "I.S.P.T. RETENIDO", mismos que fueron proporcionado por el C. MARIA DEL PILAR CISNEROS TRASFI, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Contadora del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., sin acreditarlo documentalmente, mediante el levantamiento del Acta Parcial de Inicio de fecha 19 de Julio de 2018, levantada a folios del RIM02031-18-1-001/18 al RIM02031-18-1-008/18, el cual forma parte integrante de la presente Última Acta Parcial. -----

**2.-RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES.**-----

**2.1.-DECLARACIONES PRESENTADAS.**-----

De la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y que llevó a cabo ésta Autoridad con el objeto de conocer los Datos Generales de las Declaraciones de Pagos Mensuales del ejercicio 2016, se conoció que el Contribuyente Visitado, EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., a la fecha de inicio de facultades por parte de ésta Autoridad fiscalizadora, había presentado las declaraciones de pagos mensuales del Impuesto Sobre la Renta Retenido por haber efectuado pagos que son Ingresos por la Prestación de Servicios Profesionales, correspondientes al ejercicio que se revisa, con los siguientes datos

-----PASA A FOLIO RIM02031-18-5-008/18-----





ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V.  
 ACTIVIDAD: FABRICACION PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT.  
 DOMICILIO: BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640, ORIENTE, EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276.  
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA DE ZARAGOZA R.F.C.: EFP0903203P8.  
 OFICIO NUM: 143/2018 EXP.: RIM0502031/18 ORDEN DE VISITA: RIM0502031/18.  
 ACTA DE VISITA: 5 CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL.

FOLIO No. RIM02031-18-5-008/18

VIENE DE FOLIO RIM02031-18-5-007/18

principales:

FOLIO No.	MES	TOTAL DE IMPUESTOS	ACTUALIZACION	RECARGOS	CANTIDAD PAGADA
1	JULIO	2260.00	52.00	131.00	2443.00
2	OCTUBRE	1952.00	15.00	44.00	2011.00
3	DICIEMBRE	3381.00	57.00	78.00	3516.00

Continúa información del cuadro anterior...

FOLIO No.	TIPO	FECHA DE PRESENTACION	LUGAR DE PAGO
1	Normal	04/01/2017	BANAMEX, S.A.
2	Normal	30/12/2016	BANCOMER, S.A.
3	Normal	01/03/2017	BANORTE, S.A.

Los números progresivos que se consignan en la columna de la izquierda del cuadro anterior denominado "FOLIO No." se insertan para mejor correlación en la continuidad del mismo.

**2.2.- RESULTADO DE LA REVISION.**

De la revisión efectuada a la documentación e información exhibida y proporcionada por el C. MARIA DEL PILAR CISNEROS TRASFI, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Contadora del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., sin acreditar su dicho documentalente; al levantamiento del Acta Parcial de Inicio de fecha 19 de Julio de 2018, levantada a folios del RIM02031-18-1-001/18 al RIM02031-18-1-008/18, consistente en Libros de contabilidad, Libros Mayores y Auxiliares y Balanza Anual, Papel de trabajo que muestra la determinación de las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta y la determinación de las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado, Pólizas de Egresos y de Diario con su documentación soporte; toda esta información y documentación propiedad del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., relativa al ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2016, se conoció que el Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., realizo Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por efectuar pagos que son Ingresos por la Prestación de Servicios Profesionales, correspondientes al ejercicio que se revisa, en cantidad de \$ 82,637.72, como a continuación se muestra:

MES DE 2016	RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR EFECTUAR PAGOS QUE SON INGRESOS POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES		
	DETERMINADO	DECLARADO	DIFERENCIA A CARGO
ENERO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
FEBRERO	1,002.80	0.00	1,002.80
MARZO	19,579.00	0.00	19,579.00
ABRIL	7,758.43	0.00	7,758.43
MAYO	2,360.00	0.00	2,360.00
JUNIO	2,760.00	0.00	2,760.00
JULIO	2,260.00	2,260.00	0.00
AGOSTO	22,600.00	0.00	22,600.00
SEPTIEMBRE	4,972.50	0.00	4,972.50

PASA A FOLIO RIM02031-18-5-009/18







ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V.  
 ACTIVIDAD: FABRICACION PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT.  
 DOMICILIO: BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640, ORIENTE, EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276.  
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA DE ZARAGOZA R.F.C.: EFP0903203P8.  
 OFICIO NUM: 143/2018 EXP.: RIM0502031/18 ORDEN DE VISITA: RIM0502031/18.  
 ACTA DE VISITA: 5 CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL.

FOLIO No. RIM02031-18-5-009/18

VIENE DE FOLIO RIM02031-18-5-008/18

Continúa información del cuadro de la hoja anterior...

OCTUBRE	1,948.66	1,952.00	0.00
NOVIEMBRE	9,945.00	0.00	9,945.00
DICIEMBRE	7,451.33	3,381.00	4,070.33
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 82,637.72</b>	<b>\$ 7,593.00</b>	<b>\$ 75,048.06</b>

Las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por efectuar pagos que son Ingresos por la Prestación de Servicios Profesionales en cantidad de \$ 82,637.72, se conocieron de los registros contables efectuados en su libro denominado Mayores y Auxiliares a través de la cuenta número 2105 denominada "IMPUESTOS POR PAGAR", subcuenta número 2105.7 denominada "10% HONORARIOS", mismos que fueron proporcionado por el C. MARIA DEL PILAR CISNEROS TRASFÍ, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Contadora del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., sin acreditarlo documentalmente, mediante el levantamiento del Acta Parcial de Inicio de fecha 19 de Julio de 2018, levantada a folios del RIM02031-18-1-001/18 al RIM02031-18-1-008/18, el cual forma parte integrante de la presente Última Acta Parcial.

**3.- RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR ARRENDAMIENTO Y EN GENERAL POR OTORGA EL USO O GOCE DE BIENES INMUEBLES.**

**3.1.-DECLARACIONES PRESENTADAS.**

De la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y que llevó a cabo ésta Autoridad con el objeto de conocer los Datos Generales de las Declaraciones de Pagos Mensuales del ejercicio 2016, se conoció que el Contribuyente Visitado, EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., a la fecha de inicio de facultades por parte de ésta Autoridad fiscalizadora, había presentado las declaraciones de pagos mensuales del Impuesto Sobre la Renta Retenido por haber efectuado pagos que son Ingresos por Arrendamiento y en General por el Uso o Goce de Bienes Inmuebles, correspondientes al ejercicio que se revisa, con los siguientes datos principales:


FOLIO No.	MES	TOTAL DE IMPUESTOS	ACTUALIZACION	RECARGOS	CANTIDAD PAGADA
1	JULIO	450.00	10.00	26.00	486.00
2	AGOSTO	450.00	9.00	21.00	480.00
3	NOVIEMBRE	450.00	0.00	5.00	455.00
4	DICIEMBRE	1350.00	23.00	31.00	1404.00

Continúa información del cuadro anterior...

FOLIO No.	TIPO	FECHA DE PRESENTACION	LUGAR DE PAGO
1	Normal	04/01/2017	BANAMEX, S.A.
2	Normal	30/12/2016	BANCOMER, S.A.
3	Normal	06/01/2017	BANAMEX, S.A.
4	Normal	01/03/2017	BANORTE, S.A.

Los números progresivos que se consignan en la columna de la izquierda del cuadro anterior denominado "FOLIO No." se insertan para mejor correlación en la continuidad del mismo.

PASA A FOLIO RIM02031-18-5-010/18


ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V.  
 ACTIVIDAD: FABRICACION PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT.  
 DOMICILIO: BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640, ORIENTE, EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276.  
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA DE ZARAGOZA R.F.C.: EFP0903203P8.  
 OFICIO NUM: 143/2018 EXP.: RIM0502031/18 ORDEN DE VISITA: RIM0502031/18.  
 ACTA DE VISITA: 5 CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL.

FOLIO No. RIM02031-18-5-010/18

VIENE DE FOLIO RIM02031-18-5-009/18

**3.2.- RESULTADO DE LA REVISION.**

De la revisión efectuada a la documentación e información exhibida y proporcionada por el C. MARIA DEL PILAR CISNEROS TRASFI, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Contadora del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., sin acreditar su dicho documentalente; al levantamiento del Acta Parcial de Inicio de fecha 19 de Julio de 2018, levantada a folios del RIM02031-18-1-001/18 al RIM02031-18-1-008/18, consistente en Libros de contabilidad, Libros Mayores y Auxiliares y Balanza Anual, Papel de trabajo que muestra la determinación de las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta y la determinación de las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado, Pólizas de Egresos y de Diario con su documentación soporte; toda esta información y documentación propiedad del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., relativa al ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2016, se conoció que el Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., realizó Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por haber efectuado pagos que son Ingresos por Arrendamiento y en General por el Uso o Goce de Bienes Inmuebles, correspondientes al ejercicio que se revisa, en cantidad de \$ 60,055.16, como a continuación se muestra:

MES DE 2016	RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR ARRENDAMIENTO Y EN GENERAL POR OTORGA EL USO O GOCE DE BIENES INMUEBLES.		
	DETERMINADO	DECLARADO	DIFERENCIA A CARGO
ENERO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
FEBRERO	450.00	0.00	450.00
MARZO	41,441.37	0.00	41,441.37
ABRIL	14,113.79	0.00	14,113.79
MAYO	450.00	0.00	450.00
JUNIO	450.00	0.00	450.00
JULIO	450.00	450.00	0.00
AGOSTO	450.00	450.00	0.00
SEPTIEMBRE	0.00	0.00	0.00
OCTUBRE	0.00	0.00	0.00
NOVIEMBRE	450.00	450.00	0.00
DICIEMBRE	1,800.00	1,350.00	450.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 60,055.16</b>	<b>\$ 2,700.00</b>	<b>\$ 57,355.16</b>

Las Retenciones del Impuesto Sobre la Renta por haber efectuado pagos que son Ingresos por Arrendamiento y en General por el Uso o Goce de Bienes Inmuebles en cantidad de \$ 60,055.16, se conocieron de los registros contables efectuados en su libro denominado Mayores y Auxiliares a través de la cuenta numero 2105 denominada "IMPUESTOS POR PAGAR", subcuenta número 2105.7 denominada "10% HONORARIOS", mismos que fueron proporcionado por el C. MARIA DEL PILAR CISNEROS TRASFI, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Contadora del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., sin acreditarlo documentalente, mediante el levantamiento del Acta Parcial de Inicio de fecha 19 de Julio de 2018, levantada a folios del RIM02031-18-1-001/18 al RIM02031-18-1-008/18, el cual forma parte integrante de la presente Última Acta Parcial.

PASA A FOLIO RIM02031-18-5-011/18

## ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V.  
 ACTIVIDAD: FABRICACION PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT  
 DOMICILIO: BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640, ORIENTE, EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276  
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA DE ZARAGOZA R.F.C.: EFP0903203P8  
 OFICIO NUM: 143/2018 EXP.: RIM0502031/18 ORDEN DE VISITA: RIM0502031/18  
 ACTA DE VISITA: 5 CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL

FOLIO No. RIM02031-18-5-011/18

-----VIENE DE FOLIO RIM02031-18-5-010/18-----

## III.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO. -----

MESES REVISADOS.- ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2016. -----

## A).-COMO RETENEDOR.-----

## 1.- DECLARACIONES PRESENTADAS.-----

De la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y que llevó a cabo ésta Autoridad con el objeto de conocer los Datos Generales de las Declaraciones de Pagos Mensuales por concepto de Retenciones del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio 2016, se conoció que el Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., a la fecha de inicio de facultades por parte de ésta Autoridad fiscalizadora, había presentado las declaraciones de pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado retenido, correspondientes a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2016, con los siguientes datos principales: -----

FOLIO No.	MES	IMPUESTO	TOTAL DE IMPUESTOS	ACTUALIZACION	RECARGOS
1	JULIO	2211.00	2211.00	51.00	128.00
2	AGOSTO	2874.00	2874.00	58.00	133.00
3	SEPTIEMBRE	3201.00	3201.00	44.00	73.00
4	OCTUBRE	3307.00	3307.00	26.00	75.00
5	NOVIEMBRE	1099.00	1099.00	0.00	12.00
7	DICIEMBRE	5817.00	5817.00	99.00	134.00

Continúa información del cuadro anterior...-----

FOLIO No.	CANTIDAD PAGADA	TIPO	FECHA DE PRESENTACION	LUGAR DE PAGO
1	2390.00	Normal	04/01/2017	BANAMEX, S.A.
2	3065.00	Normal	30/12/2016	BANCOMER, S.A.
3	3318.00	Normal	09/12/2016	BANCOMER, S.A.
4	3408.00	Normal	30/12/2016	BANCOMER, S.A.
5	1111.00	Normal	06/01/2017	BANAMEX, S.A.
7	6050.00	Normal	01/03/2017	BANORTE, S.A.

Los números progresivos que se consignan en la columna de la izquierda del cuadro anterior denominado "FOLIO No." se insertan para mejor correlación en la continuidad del mismo. -----

## 2.- RESULTADO DE LA REVISION.-----

De la revisión efectuada a la documentación e información exhibida y proporcionada por el C. MARIA DEL PILAR CISNEROS TRASFI, en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser Contadora del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., sin acreditar su dicho documentalente; al levantamiento del Acta Parcial de Inicio de fecha 19 de Julio de 2018, levantada a folios del RIM02031-18-1-001/18 al RIM02031-18-1-008/18, consistente en Libros de contabilidad, Libros Mayores y Auxiliares y Balanza Anual, Papel de trabajo que muestra la determinación de las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado, Pólizas de Egresos y de Diario con su documentación soporte; toda esta información y documentación propiedad del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., relativa al ejercicio fiscal

-----PASA A FOLIO RIM02031-18-5-012/18-----





ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V.  
 ACTIVIDAD: FABRICACION PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT.  
 DOMICILIO: BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640, ORIENTE, EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276.  
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA DE ZARAGOZA R.F.C.: EFP0903203P8.  
 OFICIO NUM: 143/2018 EXP.: RIM0502031/18 ORDEN DE VISITA: RIM0502031/18.  
 ACTA DE VISITA: 5 CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL.

FOLIO No. RIM02031-18-5-012/18

VIENE DE FOLIO RIM02031-18-5-011/18

comprendido del 01 de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2016, se conoció que el Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., registró Retenciones del Impuesto al Valor Agregado en cantidad de \$ 176,970.09, las cuales enteró, como se detalla a continuación:

MES DE 2016	IMPUESTO RETENIDO	IMPUESTO ENTERADO	DIFERENCIA A CARGO
ENERO	\$ 22,007.75	\$ 0.00	\$ 22,007.75
FEBRERO	24,171.38	0.00	24,171.38
MARZO	26,548.47	0.00	26,548.47
ABRIL	25,608.36	0.00	25,608.36
MAYO	11,166.44	0.00	11,166.44
JUNIO	11,040.22	0.00	10,680.22
JULIO	8,479.70	2,211.00	6,268.70
AGOSTO	9,141.99	2,874.00	6,177.99
SEPTIEMBRE	13,927.95	3,201.00	10,726.95
OCTUBRE	3,309.77	3,307.00	2.77
NOVIEMBRE	1,319.42	1,099.00	220.42
DICIEMBRE	20,248.64	5,817.00	14,431.64
<b>SUMA</b>	<b>\$ 176,970.09</b>	<b>\$ 18,509.00</b>	<b>\$ 158,011.09</b>

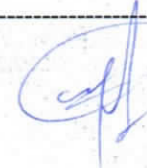
La cantidad de \$ 176,970.09, correspondiente al Impuesto al Valor Agregado Retenido, se integra como a continuación se indica:

MES 2016	RETENCIONES POR RECIBIR SERVICIOS PROFESIONALES	RETENCIONES POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	RETENCIONES POR FLETES	RETENCIONES POR DESPERDICIOS	TOTAL DE RETENCIONES
ENERO	\$ 5,788.48	\$ 15,059.27	\$ 1,160.00	\$ 0.00	\$ 22,007.75
FEBRERO	6,459.81	14,579.27	3,132.30	0.00	24,171.38
MARZO	8,198.48	15,539.27	2,810.72	0.00	26,548.47
ABRIL	8,305.75	15,059.27	2,243.34	0.00	25,608.36
MAYO	8,199.15	480.00	2,487.29	0.00	11,166.44
JUNIO	8,199.15	0.00	2,841.07	0.00	11,040.22
JULIO	5,788.48	480.00	2,211.22	0.00	8,479.70
AGOSTO	5,788.48	480.00	2,873.51	0.00	9,141.99
SEPTIEMBRE	10,126.25	480.00	3,320.70	1.00	13,927.95
OCTUBRE	51.87	0.00	3,257.90	0.00	3,309.77
NOVIEMBRE	0.00	480.00	839.42	0.00	1,319.42
DICIEMBRE	12,471.23	1,440.00	4,447.97	1,889.44	20,248.64
<b>SUMA</b>	<b>\$ 79,377.13</b>	<b>\$ 64,077.08</b>	<b>\$ 31,625.44</b>	<b>\$ 1,890.44</b>	<b>\$ 176,970.09</b>

Las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado por recibir servicios profesionales en cantidad de \$ 79,377.13, se conocieron de la cuenta número 2105 denominada "IMPUESTOS POR PAGAR", de la subcuenta número 2105.20.2 denominada "IVA DE HONORARIOS", las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado por efectuar pagos por arrendamiento de inmuebles en cantidad de \$ 64,077.08 se conocieron de la cuenta número 2105 denominada "IMPUESTOS POR PAGAR", de la subcuenta número 2105.20.3 denominada "IVA

PASA A FOLIO RIM02031-18-5-013/18





ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V.</u>	
ACTIVIDAD: <u>FABRICACION PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT.</u>	
DOMICILIO: <u>BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640, ORIENTE, EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276.</u>	
MUNICIPIO: <u>TORREÓN, COAHUILA DE ZARAGOZA</u>	R.F.C.: <u>EFF0903203P8.</u>
OFICIO NUM: <u>143/2018</u>	EXP.: <u>RIM0502031/18</u>
ACTA DE VISITA: <u>5</u>	ORDEN DE VISITA: <u>RIM0502031/18</u>
	CLASE: <u>ÚLTIMA ACTA PARCIAL.</u>

FOLIO No. RIM02031-18-5-013/18

VIENE DE FOLIO RIM02031-18-5-012/18

ARRENDAMIENTO", las Retenciones por efectuar pagos por fletes en cantidad de \$ 31,625.44, se conocieron de la cuenta número 2105 denominada "IMPUESTOS POR PAGAR", de la subcuenta número 2105.20.1 denominada "IVA DE FLETES", las Retenciones por efectuar pagos por desperdicios en cantidad de \$ 1,890.44, se conocieron de la cuenta número 2105 denominada "IMPUESTOS POR PAGAR", de la subcuenta número 2105.20.4 denominada "IVA DE DESPERDICIO", todas las cuentas anteriores cotejados con el papel de trabajo propiedad del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., denominado "EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., RELACION DE IMPUESTOS", correspondientes a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2016, mismos que fue proporcionado por el C. MARIA DEL PILAR CISNEROS TRASFI, quien dijo ser Contadora del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., mediante Acta de Inicio de fecha 19 de Julio de 2018, levantada a folios del RIM02031-18-1-001/18 al RIM02031-18-1-008/18, el cual forma parte integrante de la presente Última Acta Parcial.

II.- OTROS HECHOS.

1.- DE LA CERTIFICACION DE LA CONTABILIDAD.

Se hace constar que en estos momentos el C. ALONDRA CECILIA HERNANDEZ CUETO, Visitador adscrito a la Administración Local de Fiscalización de Torreón de la Administración General de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, procede a certificar la información y documentación que consta de 25 hojas útiles, foliadas económicamente, cuales son copia fiel de la información y documentación proporcionada por el C. MARIA DEL PILAR CISNEROS TRASFI, quien dijo ser Contadora del Contribuyente Visitado EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V. según consta en Acta Parcial de Inicio de fecha 19 de Julio de 2018, levantada a folios del RIM02031-18-1-001/18 al RIM02031-18-1-008/18. Las copias simples relacionadas anteriormente son certificadas durante el levantamiento de la presente Acta, por el C. Visitador ALONDRA CECILIA HERNANDEZ CUETO, firmando para constancia el visitador en unión de los testigos. Dichas copias certificadas forman parte integrante de la presente Acta y del expediente.

A continuación se detalla la integración de la Documentación Contable que fue certificada:

CONCEPTO	DEL FOLIO	AL FOLIO
REGISTROS CONTABLES DENOMINADOS: "LIBROS MAYORES Y AUXILIARES" DE LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2016, BALANZA ANUAL DEL EJERCICIO 2016.	0001	0024
PAPEL DE TRABAJO DEL EJERCICIO 2016 PROPIEDAD DEL CONTRIBUYENTE VISITADO.	025	

2.- DE LA ATENTA INVITACION.

Se hace constar que mediante Oficio número RIM02031-18-04-118/18 de fecha 12 de Septiembre de 2018, en el cual se realiza atenta invitación; emitido por el Lic. José Francisco Carrillo Ortiz, Administrador Local de Fiscalización de Torreón, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, notificado y entregado legalmente al C. BRENDA PAOLA MENA PEREZ, en su carácter de tercero y quien dijo ser Empleada del Contribuyente EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., hechos que se hicieron constar en Acta Parcial de fecha 17 de Septiembre de 2018,

PASA A FOLIO RIM02031-18-5-014/18





ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V.  
ACTIVIDAD: FABRICACION PRODUC PLAST NO ENUMERADOS ANT.  
DOMICILIO: BOULEVARD TORREON MATAMOROS No. 5640, ORIENTE, EX HACIENDA LA MERCED, C.P. 27276.  
MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA DE ZARAGOZA R.F.C.: EFP0903203P8.  
OFICIO NUM: 143/2018 EXP.: RIM0502031/18 ORDEN DE VISITA: RIM0502031/18.  
ACTA DE VISITA: 5 CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL.

FOLIO No. RIM02031-18-5-014/18

-----VIENE DE FOLIO RIM02031-18-5-013/18-----  
levantada a folios del RIM02031-18-2-001/18 al RIM02031-18-2-006/18; el Representante Legal del Contribuyente EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., no se presentó a la cita programada en el Oficio antes mencionado, de conformidad con lo previsto en el último párrafo del Artículo 42 del Código Fiscal de la Federación vigente.

En relación con los hechos u omisiones dados a conocer anteriormente, en este momento se hace del conocimiento del Representante Legal del Contribuyente EMPAQUES FLEXIBLES PLASTINOR, S.A. DE C.V., que la presente Acta se levanta, en los términos y para los efectos previstos en la fracción IV segundo párrafo del Artículo 46 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación, por lo tanto en este mismo acto se le concede un plazo de veinte días hábiles contados a partir del día siguiente al levantamiento de la presente acta para corregir su situación fiscal, o bien, para exhibir ante ésta Administración Local de Fiscalización de Torreón, dependiente de la Administración General de Fiscalización de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Calzada Manuel Ávila Camacho 2375 casi esquina con Calzada Abastos, Colonia Estrella C.P. 27010 Torreón, Coahuila de Zaragoza, los datos y/o documentos que desvirtúen los hechos u omisiones consignados en esta Acta, levantada con motivo de la visita domiciliaria; así como para optar en corregir su situación fiscal.

**LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.**

No habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada esta fase de la diligencia siendo las 12:00 horas del día 3 de Diciembre de 2018, levantándose en original y dos copias, después de firmar todos los que en ella intervinieron al final de ésta Acta y rubricar al margen de todos y cada uno de sus folios que la integran.

**CONSTE.**

FE DE ERRATAS.- Todo lo testado en la presente acta no vale.

**POR LA ADMINISTRACIÓN LOCAL DE FISCALIZACION DE TORREÓN**

  
C. ALONDRA CECILIA HERNÁNDEZ CUETO

TESTIGOS

  
VERONICA MAYELA MORALES GARCIA

  
REYES MARIA GOMEZ MARTINEZ