

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA</u>	
ACTIVIDAD: <u>Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios</u>	
DOMICILIO: <u>MATAMOROS No. 446, C.P. 25000</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>TOMT7012011T5</u>
OFICIO: <u>252/2012</u>	EXP.: <u>TOMT7012011T6</u>
ACTA DE VISITA: <u>2</u>	ORDEN DE VISITA: <u>VRF0501032/12</u>
CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>	

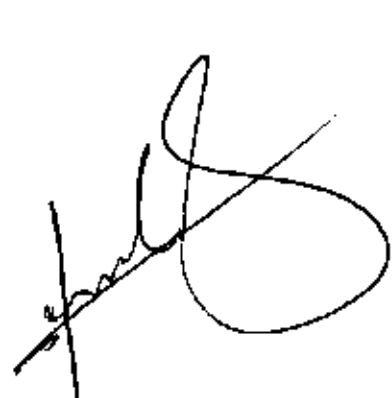
Folio No. VRF01032-12-2-001/13

En la ciudad de Saltillo, Coahuila, siendo las 11:30 horas del día 17 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 MATAMOROS No. 446, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, domicilio fiscal del Contribuyente JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA, y me percate que el contribuyente visitado no se encuentra en el domicilio fiscal, hechos que se hicieron constar en Acta de Hechos de fecha 17 de mayo de 2013 levantada a los folios 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 2009 al 31 de Diciembre de 2009 e Impuesto Empresarial a Tasa Unica por el Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2009 al 31 de Diciembre de 2009; 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 VRF0501032/12, contenida en el oficio número 252/2012 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 JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA, la cual fue recibida por el C. JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA, en su carácter de contribuyente visitado, 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 VRF01032-12-1-001/12 al VRF01032-12-1-004/12, 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 VRF0501032/12 contenida en el oficio número 252/2012 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 el día 30 de Agosto de 2012, por el C. JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA, en su carácter de Contribuyente, quien se identificó con Credencial para Votar con fotografía folio número 03489804, clave de elector TRMNTR70120105H100, expedida por el Instituto Federal .-

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-002/13




Blanca Esthela R.

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA	
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios	
DOMICILIO: MATAMOROS No. 446, C.P. 25000	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: TOMT7012011T5
OFICIO: 252/2012	EXP.: TOMT7012011T5
ACTA DE VISITA: 2	ORDEN DE VISITA: VRF0501032/12
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01032-12-2-002/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-001/13
 Electoral-Registro Federal de Electores, que contiene la fotografía que corresponde a los rasgos físicos de dicha persona, así como su nombre y su firma, y quien para constancia de recepción de la orden, anotó en dos tantos de la misma la siguiente leyenda: "RECIVI ORIGINAL DEL PRESENTE OFICIO ASI COMO LA CARTA DE LOS DERECHOS DEL CONTRIBUYENTE AUDITADO 30 AGOSTO 2012 16:00 HORAS", hechos que se hicieron constar en Acta Parcial de Inicio de fecha 30 de Agosto de 2012, levantada a folios de VRF01032-12-1-001/12 al VRF01032-12-1-004/12, la cual forma parte integrante de la presente Última 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 JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA desocupo su domicilio fiscal, hechos que se hicieron contar en Acta Circunstanciada de Hechos de fecha 17 de mayo de 2013, folios Hoja 1 a Hoja 3, así mismo se hace constar que a la fecha del levantamiento de la presente esta acta ultima parcial no presenta cambio de domicilio según cuenta única.

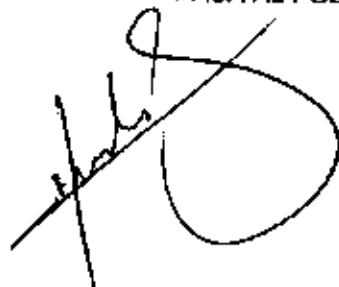
IDENTIFICACION DEL VISITADOR EN LA PRESENTE ULTIMA ACTA PARCIAL.

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

NOMBRE DEL AUDITOR	No. DE OFICIO	CON CARACTER DE
MARIA DEL CARMEN LARA LERMA	SEFIN-0087/2013	AUDITOR
No. DE FILIACION	FECHA DE EXPEDICION	FECHA DE EXPIRACION
LALC-810718	7 de Enero de 2013	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 ultimo de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada en el Periódico Oficial del estado de Coahuila de Zaragoza No. 95 de fecha 30 de noviembre de 2011, Artículos 1, 2 fracción I, 48 y 49 del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 37 de fecha 8 de mayo de 2012; y en los artículos 33 primer párrafo, fracción

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-003/13




Blanca Esthela R.

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA	
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios	
DOMICILIO: MATAMOROS No. 446, C.P. 25000	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: TOMT7012011T5
OFICIO: 252/2012	EXP.: TOMT7012011T5
ACTA DE VISITA: 2	ORDEN DE VISITA: VRF0501032/12
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01032-12-2-003/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-002/13

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:

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. notificador María del Carmen Lara Lerma designó como testigos de asistencia a las C.C. HERNALDO JUVENTINO CERDA SANCHEZ y BLANCA ESTHELA ROCHA AREVALO, ambos 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 Nasu No. 285 Colonia Océania 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, 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-228/2013 DE FECHA 4 DE ABRIL DE 2013, DONDE SE COMUNICA EL ASEGURAMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS, BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO VRF0501032/12

Se hace constar que en la ciudad de Saltillo, Coahuila, siendo las 09:00 horas del día 5 de Abril de 2013, en virtud de que el C. JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA, desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en MATAMOROS No. 446, 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 7 de septiembre de 2012 de folio HOJA No. 1 a folio HOJA No. 2, 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. VRF0501032/12 contenida en el oficio No. 252/2012 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.

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-004/13




Blanca Esthela R.

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA	
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios	
DOMICILIO: MATAMOROS No. 446, C.P. 25000	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: TOMT7012011T5
OFICIO: 252/2012	EXP.: TOMT7012011T5
ACTA DE VISITA: 2	ORDEN DE VISITA: VRF0501032/12
CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL	

Folio No. VRF01032-12-2-004/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-003/13

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-226/2013, de fecha 4 de abril de 2013, donde se comunica el aseguramiento de cuentas bancarias, emitido por el C. 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 15:00 horas del 29 de abril 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.

NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NUMERO AFG-ACF/ALS-OF-293/2013 DE FECHA 23 DE ABRIL DE 2013 DONDE SE DA A CONOCER INFORMACIÓN Y DOCUMENTACION OBTENIDA DE LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES BAJO EL AMPARO DE LA ORDEN DE REVISIÓN NUMERO VRF0501032/12

Se hace constar que en la ciudad de Saltillo, Coahuila, siendo las 11:00 horas del día 24 de Abril de 2013, en virtud de que el C. JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA, desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en MATAMOROS No. 446, 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 7 de septiembre de 2012 folio HOJA No. 1 a folio HOJA No. 2, 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. VRF0501032/12 contenida en el oficio No. 252/2012 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-293/2013, de fecha 23 de abril de 2013, asunto, 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 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

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-005/13




Blanca Esthela R

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios
DOMICILIO: MATAMOROS No. 446 , C.P. 25000
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: TOMT7012011T5
OFICIO: 252/2012 EXP.: TOMT7012011T5 ORDEN DE VISITA: VRF0501032/12
ACTA DE VISITA: 2 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01032-12-2-005/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-004/13

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 15:30 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 2009 al 31 de diciembre de 2009, con motivo de la revisión que se practica por dicho ejercicio al contribuyente JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA, 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 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".

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 JOSE TRINIDAD

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-006/13




Blanca Ethela R

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA</u>	
ACTIVIDAD: <u>Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios</u>	
DOMICILIO: <u>MATAMOROS No. 446, C.P. 25000</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>TOMT7012011T5</u>
OFICIO: <u>252/2012</u>	EXP.: <u>TOMT7012011T5</u>
ACTA DE VISITA: <u>2</u>	ORDEN DE VISITA: <u>VRF0501032/12</u>
CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>	

Folio No. VRF01032-12-2-006/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-005/13

TORRES MENDOZA, 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 Regimen Intermedio, teniendo las siguientes obligaciones fiscales:

CLAVE	DESCRIPCION	FECHA DE MOVIMIENTO	FECHA DE OPERACIÓN
A3	IMPAC (Es sujeto del impuesto al activo)	10/10/2002	31/10/2002
S258	Actividades empresariales (Regimen Intermedio de las personas físicas con Actividades empresariales)	10/10/2002	31/10/2002
S296	Actividades empresariales (Regimen de pequeños contribuyentes)	31/03/2002	09/08/2002
S 97	Contribuyente de régimen pequeños contribuyentes	01/01/1998	01/01/1998
V1	IVA (Gravado)	02/09/1993	02/09/1993
V5	IVA(Por los actos o actividades que realicen causa este impuesto)	31/03/2002	09/08/2002

I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

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

A).- INGRESOS ACUMULABLES.

De la revisión practicada a sus estados de cuenta bancaria del HSBC Mexico, S.A. cuenta número 04026194662, 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 \$712,508.82, los cuales se detallan a continuación:

INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS POR DEPOSITOS BANCARIOS	IMPORTE
HSBC MEXICO, S.A. CUENTA NÚMERO 04026194662	712,508.82

De la revisión efectuada a los estados de cuenta bancaria de la institución de crédito HSBC México, S.A. cuenta número 040261994662, se conoció los depósitos de dicha cuenta que se considera como ingresos cobrados gravados a la tasa del 15% que el contribuyente realizo a sus clientes en cantidad de \$819,385.14, dividido entre el 1.15 es igual a \$712,508.82, por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2009, los cuales se conocieron en base a los depósitos del estado

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-007/13




Blanca Esthela R.

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios
DOMICILIO: MATAMOROS No. 446, C.P. 25000
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: TOMT7012011T5
OFICIO: 252/2012 EXP.: TOMT7012011T5 ORDEN DE VISITA: VRF0501032/12
ACTA DE VISITA: 2 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01032-12-2-007/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-006/13

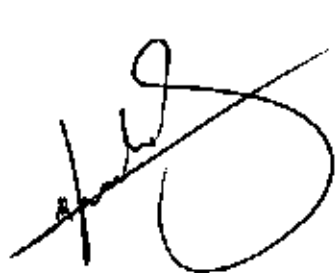
de cuenta bancaria los cuales corresponden a ingresos cobrados gravados a la tasa del 15% efectivamente cobrados por el contribuyente JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA, dichos estados de cuenta bancaria se solicitaron a la Comisión Nacional Bancaria de Valores por medio del oficio AFG-ACF-OF-0160/2012 de fecha 10 de septiembre de 2012 y por medio del requerimiento No. 176/2012 de fecha 7 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/OTR-1678518/2012 de fecha 01 de noviembre de 2012, el HSBC Oficio 214-2/OTR-1540227/2012 de fecha 27 de octubre 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 JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA, estados de la institución bancaria HSBC México, S.A. cuenta única número 04026194662, de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2009, se envía copias simples de los estados de cuenta por el periodo del 01 de enero del 2009 al 31 de diciembre de 2009, por lo que esta autoridad considera como ingresos cobrados los depósitos de enero a diciembre de 2009, dicha integración mensual es como a continuación se indica mensualmente:

EJERCICIO	HSBC	ENTRE 1.15	IVA
2009	CUENTA	TOTAL	TRASLADADO
MES	04026194662	INGRESOS	
	DEPOSITOS	COBRADOS	15%
ENERO	63,438.58	55,163.98	8,274.60
FEBRERO	67,562.90	58,750.35	8,812.55
MARZO	67,342.57	58,558.76	8,783.81
ABRIL	65,308.35	56,789.87	8,518.48
MAYO	64,354.86	55,960.75	8,394.11
JUNIO	63,865.70	55,535.39	8,330.31
JULIO	43,804.71	38,091.05	5,713.66
AGOSTO	70,370.74	61,191.95	9,178.79
SEPTIEMBRE	59,864.74	52,056.30	7,808.44
OCTUBRE	61,702.00	53,653.91	8,048.09
NOVIEMBRE	79,019.56	68,712.66	10,306.90
DICIEMBRE	112,750.43	98,043.85	14,706.58
SUMAS	819,385.14	712,508.82	106,876.32

INGRESOS PROPIOS DE SU ACTIVIDAD GRAVADOS A TASA DEL 15%

La cantidad de \$ 712,508.82 pesos correspondiente a los ingresos cobrados gravados a la tasa del 15% se conocieron de los depósitos de estados de cuenta bancaria de la institución Banco HSBC México cuenta número 04026194662, de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre,

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-008/13




Blanca Esthela R

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios
DOMICILIO: MATAMOROS No. 446, C.P. 25000
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: TOMT7012011T6
OFICIO: 252/2012 EXP.: TOMT7012011T5 ORDEN DE VISITA: VRF0501032/12
ACTA DE VISITA: 2 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01032-12-2-008/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-007/13
 Noviembre y Diciembre de 2009, por concepto de edificación los cuales se analizan de la siguiente manera:
 HSBC México, S.A. cuenta número 04026194662

AÑO	FECHA	CANTIDAD	TOTAL	ENTRE	IVA
2009	DE	DEPOSITADA	DE	1.15	TRASLADADO
MES	DEPOSITO		INGRESOS		TASA 15%
ENERO					
	02/01/2009	21,152.57	21,152.57	18,393.54	2,759.03
	15/01/2009	4,159.00	4,159.00	3,616.52	542.48
	15/01/2009	12,330.20	12,330.20	10,721.91	1,608.29
	21/01/2009	10,766.44	10,766.44	9,362.12	1,404.32
	29/01/2009	15,030.37	15,030.37	13,069.89	1,960.48
SUMA		63,438.58	63,438.58	55,163.98	8,274.60
FEBRERO					
	03/02/2009	21,651.71	21,651.71	18,827.57	2,824.14
	19/02/2009	14,327.26	14,327.26	12,458.49	1,868.77
	13/02/2009	15,850.46	15,850.46	13,783.01	2,067.45
	19/02/2010	15,733.47	15,733.47	13,681.28	2,052.19
SUMA		67,562.90	67,562.90	58,750.35	8,812.55
MARZO					
	05/03/2009	17,616.98	17,616.98	15,319.11	2,297.87
	12/03/2009	14,846.95	14,846.95	12,910.39	1,936.56
	23/03/2009	20,480.70	20,480.70	17,809.30	2,671.40
	25/03/2009	14,397.94	14,397.94	12,519.95	1,877.99
SUMA		67,342.57	67,342.57	58,558.78	8,783.81
ABRIL					
	02/04/2009	16,757.34	16,757.34	14,571.60	2,185.74
	07/04/2009	12,905.07	12,905.07	11,221.80	1,683.27

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-009/13



 Blanca Esthela R

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios
DOMICILIO: MATAMOROS No. 446, C.P. 25000
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA
R.F.C.: TOMT7012011T5
OFICIO: 252/2012 **EXP.:** TOMT7012011T5 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501032/12
ACTA DE VISITA: 2 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01032-12-2-009/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-008/13

	15/04/2009	17,150.02	17,150.02	14,913.06	2,236.96
	20/04/2009	9,698.11	9,698.11	8,433.14	1,264.97
	28/04/2009	8,797.81	8,797.81	7,650.27	1,147.54
SUMA		65,308.35	65,308.35	56,789.87	8,518.48
MAYO					
	07/05/2009	10,611.52	10,611.52	9,227.41	1,384.11
	13/05/2009	14,124.94	14,124.94	12,282.56	1,842.38
	21/05/2009	18,650.24	18,650.24	16,217.60	2,432.64
	25/05/2009	20,968.16	20,968.16	18,233.18	2,734.98
SUMA		64,354.86	64,354.86	55,960.75	8,394.11
JUNIO					
	03/06/2009	18,351.57	18,351.57	15,957.89	2,393.68
	15/06/2009	11,632.86	11,632.86	10,115.53	1,517.33
	17/06/2009	18,968.91	18,968.91	16,494.70	2,474.21
	25/06/2009	14,912.36	14,912.36	12,967.27	1,945.09
SUMA		63,865.70	63,865.70	55,535.39	8,330.31
JULIO					
	01/07/2009	10,783.82	10,783.82	9,377.23	1,406.59
	13/07/2009	9,272.23	9,272.23	8,062.81	1,209.42
	16/07/2009	14,984.22	14,984.22	13,029.76	1,954.46
	27/07/2009	8,764.44	8,764.44	7,621.25	1,143.19
SUMA		43,804.71	43,804.71	38,091.05	5,713.66
AGOSTO					
	04/08/2009	15,009.93	15,009.93	13,052.11	1,957.82

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-010/13




Blanca Esthela R.

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios
DOMICILIO: MATAMOROS No. 448 . C.P. 25000
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: TOMT7012011T5
OFICIO: 262/2012 EXP.: TOMT7012011T5 ORDEN DE VISITA: VRF0501032/12
ACTA DE VISITA: 2 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01032-12-2-010/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-009/13

Continua del cuadro anterior...

	10/08/2009	4,204.57	4,204.57	3,656.15	548.42
	10/08/2009	9,660.00	9,660.00	8,400.00	1,260.00
	13/08/2009	7,647.50	7,647.50	6,650.00	997.50
	13/08/2009	10,147.62	10,147.62	8,824.02	1,323.60
	21/08/2009	12,485.64	12,485.64	10,857.08	1,628.56
	27/08/2009	11,215.48	11,215.48	9,752.59	1,462.89
SUMA		70,370.74	70,370.74	61,191.95	9,178.79
SEPTIEMBRE					
	07/09/2009	13,736.09	13,736.09	11,944.43	1,791.66
	10/09/2009	13,326.73	13,326.73	11,588.46	1,738.27
	14/09/2009	10,476.23	10,476.23	9,109.77	1,366.46
	21/09/2009	14,593.40	14,593.40	12,689.91	1,903.49
	28/09/2009	7,732.29	7,732.29	6,723.73	1,008.56
SUMA		59,864.74	59,864.74	52,056.30	7,808.44
OCTUBRE					
	06/10/2009	16,887.06	16,887.06	14,684.40	2,202.66
	12/10/2009	9,960.20	9,960.20	8,661.04	1,299.16
	20/10/2009	15,761.30	15,761.30	13,705.48	2,055.82
	26/10/2009	19,093.44	19,093.44	16,602.99	2,490.45
SUMA		61,702.00	61,702.00	53,653.91	8,048.09
NOVIEMBRE					
	03/11/2009	23,806.23	23,806.23	20,701.07	3,105.16
	09/11/2009	19,593.51	19,593.51	17,037.83	2,555.68
	17/11/2009	20,889.26	20,889.26	18,164.57	2,724.69
	23/11/2009	14,730.56	14,730.56	12,809.18	1,921.38

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-011/13




Blanca Esthela R

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios
DOMICILIO: MATAMOROS No. 446, C.P. 25000
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: TOMT7012011T5
OFICIO: 252/2012 EXP.: TOMT7012011T6 ORDEN DE VISITA: VRF0501032/12
ACTA DE VISITA: 2 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01032-12-2-011/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-010/13


SUMA		79,019.56	79,019.56	68,712.66	10,306.90
DICIEMBRE					
	01/12/2009	19,878.48	19,878.46	17,285.62	2,592.84
	07/12/2009	19,408.81	19,408.81		2,531.58
				16,877.23	
	18/12/2009	24,227.66	24,227.66	21,067.53	3,160.13
	22/12/2009	24,917.64	24,917.64	21,667.51	3,250.13
	31/12/2009	24,317.88	24,317.86	21,145.97	3,171.89
SUMA		112,750.43	112,750.43	98,043.85	14,706.58
TOTALES		819,385.14	819,385.14	712,508.82	106,876.32

La información y documentación que se exhibió son oficios de solicitud a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores copias fotostaticas del oficio AFG-ACF-OF-0160/2012 de fecha 10 de septiembre de 2012, Requerimiento No. 176/2012 fecha 7 de septiembre de 2012, información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores consistente en Estados de Cuenta Bancaria del Banco HSBC México, S.A. cuenta número 04026194662 de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2009, los cuales fueron recibidos mediante oficios número 214-3/OTR-1678518/2012, expediente 09/HV-30258/12 de fecha 01 de Noviembre de 2012, expedido por Banco HSBC México SA, oficio No. 214-2/OTR-1540227/2012 expediente 09/HV-30258/12 de fecha 27 de Octubre 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; las cuales fueron foliadas en forma económica del 01 al 16 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-293/2013 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 2013 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 JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA.

B.- DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

Se hace constar que toda vez que el contribuyente visitado no exhibe libros principales y auxiliares, registros contables, información ni documentación comprobatoria de sus operaciones, toda vez que se le solicito mediante la

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-012/13




Blanca Esthela R

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios
DOMICILIO: MATAMOROS No. 446, C.P. 25000
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA
OFICIO: 252/2012 **EXP.:** TOMT7012011T5
ACTA DE VISITA: 2 **R.F.C.:** TOMT7012011T5 **ORDEN DE VISITA:** VRF0501032/12 **CLASE:** ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01032-12-2-012/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-011/13
 orden de visita domiciliaria VRF0501032/12 oficio número 252/2012 de fecha 23 de Agosto de 2012, en el cual se le solicita información y documentación del ejercicio 2009, por lo que esta autoridad no cuenta con elementos para efectos de pronunciarse sobre las deducciones autorizadas.

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 HSBC Mexico, S.A. cuenta número 04026194662, 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 acumulables en cantidad de \$712,508.82, los cuales se detallan a continuación:

INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS POR DEPOSITOS BANCARIOS	IMPORTE
HSBC MEXICO, S.A. CUENTA NUMERO 04026194662	712,508.82

De la revisión efectuada a los estados de cuenta bancaria de la institución de crédito HSBC México, S.A. cuenta número 040261994662, se conoció los depósitos de dicha cuenta que se considera como ingresos cobrados gravados a la tasa del 15% que el contribuyente realizo a sus clientes en cantidad de \$819,385.14, dividido entre el 1.15 es igual a \$712,508.82, por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2009, los cuales se conocieron en base a los depósitos del estado de cuenta bancaria los cuales corresponden a ingresos cobrados gravados a la tasa del 15% efectivamente cobrados por el contribuyente JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA, dichos estados de cuenta bancaria se solicitaron a la Comisión Nacional Bancaria de Valores por medio del oficio AFG-ACF-OF-0160/2012 de fecha 10 de septiembre de 2012 y por medio del requerimiento No. 176/2012 de fecha 7 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, por medio del oficio emitido por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores oficio No. 214-3/OTR-1678518/2012 de fecha 01 de noviembre de 2012, el banco HSBC emitió Oficio 214-2/OTR-1540227/2012 de fecha 27 de octubre 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 JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA, estados de la institución bancaria HSBC México, S.A. cuenta única número 04026194662, de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2009, se envía copias simples de los estados de cuenta por el periodo del 01 de enero del 2009 al 31 de diciembre de 2009, por lo que esta autoridad considera como ingresos cobrados los depósitos de enero a diciembre de 2009, dicha integración mensual es como a continuación se indica mensualmente:

EJERCICIO	HSBC CUENTA	ENTRE 1.15 TOTAL	IVA TRASLADADO
2009	04026194662	INGRESOS COBRADOS	15%
MES	DEPOSITOS		
ENERO	63,438.58	55,163.98	8,274.60

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-013/13

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Blanca Esthela R

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios
DOMICILIO: MATAMOROS No. 446, C.P. 25000
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: TOMT7012011T5
OFICIO: 252/2012 EXP.: TOMT7012011T5 ORDEN DE VISITA: VRF0501032/12
ACTA DE VISITA: 2 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01032-12-2-013/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-012/13

MES	INGRESOS	IMPORTE	IVA
FEBRERO	67,562.90	58,750.35	8,812.55
MARZO	67,342.57	58,558.76	8,783.81
ABRIL	65,308.35	56,789.87	8,518.48
MAYO	64,354.86	55,960.75	8,394.11
JUNIO	63,865.70	55,535.39	8,330.31
JULIO	43,804.71	38,091.05	5,713.66
AGOSTO	70,370.74	61,191.95	9,178.79
SEPTIEMBRE	59,864.74	52,056.30	7,808.44
OCTUBRE	61,702.00	53,653.91	8,048.09
NOVIEMBRE	79,019.56	68,712.66	10,306.90
DICIEMBRE	112,750.43	98,043.85	14,706.58
SUMAS	819,385.14	712,508.82	106,876.32

INGRESOS GRAVADOS A TASA DEL 15%

La cantidad de \$ 712,508.82 pesos correspondiente a los ingresos cobrados gravados a la tasa del 15% se conocieron de los depósitos de estados de cuenta bancaria de la institución Banco HSBC México cuenta número 04026194662, de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2009, por concepto de edificación los cuales se analizan de la siguiente manera: HSBC México, S.A. cuenta número 04026194662

AÑO	FECHA	CANTIDAD	TOTAL	ENTRE	IVA
2009	DE	DEPOSITADA	DE	1.15	TRASLADADO
MES	DEPOSITO		INGRESOS		TASA 15%
ENERO					
	02/01/2009	21,152.57	21,152.57	18,393.54	2,759.03
	15/01/2009	4,159.00	4,159.00	3,616.52	542.48
	15/01/2009	12,330.20	12,330.20	10,721.91	1,608.29
	21/01/2009	10,766.44	10,766.44	9,362.12	1,404.32
	29/01/2009	15,030.37	15,030.37	13,069.89	1,960.48
			-	-	-
SUMA		63,438.58	63,438.58	55,163.98	8,274.60
FEBRERO					
	03/02/2009	21,651.71	21,651.71	18,827.57	2,824.14

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-014/13

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Blanca Esthela R

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios
DOMICILIO: MATAMOROS No. 446, C.P. 25000
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: TOMT7012011T5
OFICIO: 252/2012 EXP.: TOMT7012011T5 ORDEN DE VISITA: VRF0501032/12
ACTA DE VISITA: 2 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01032-12-2-014/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-013/13

	19/02/2009	14,327.26	14,327.26	12,458.49	1,868.77
	13/02/2009	15,850.46	15,850.46	13,783.01	2,067.45
	19/02/2010	15,733.47	15,733.47	13,681.28	2,052.19
SUMA		67,562.90	67,562.90	58,750.35	8,812.55
MARZO					
	05/03/2009	17,616.98	17,616.98	15,319.11	2,297.87
	12/03/2009	14,846.95	14,846.95	12,910.39	1,936.56
	23/03/2009	20,480.70	20,480.70	17,809.30	2,671.40
	25/03/2009	14,397.94	14,397.94	12,519.95	1,877.99
SUMA		67,342.57	67,342.57	58,558.76	8,783.81
ABRIL					
	02/04/2009	16,757.34	16,757.34	14,571.60	2,185.74
	07/04/2009	12,905.07	12,905.07	11,221.80	1,683.27
	15/04/2009	17,150.02	17,150.02	14,913.06	2,236.96
	20/04/2009	9,698.11	9,698.11	8,433.14	1,264.97
	28/04/2009	8,797.81	8,797.81	7,650.27	1,147.54
SUMA		65,308.35	65,308.35	56,789.87	8,518.48
MAYO					
	07/05/2009	10,611.52	10,611.52	9,227.41	1,384.11
	13/05/2009	14,124.94	14,124.94	12,282.56	1,842.38
	21/05/2009	18,650.24	18,650.24	16,217.60	2,432.64
	25/05/2009	20,968.16	20,968.16	18,233.18	2,734.98
SUMA		64,354.86	64,354.86	55,960.75	8,394.11
JUNIO					
	03/06/2009	18,351.57	18,351.57	15,957.89	2,393.68

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-015/13




Blanca Esthela R

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios
DOMICILIO: MATAMOROS No. 446, C.P. 25000
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: TOMT7012011T5
OFICIO: 252/2012 EXP.: TOMT7012011T5 ORDEN DE VISITA: VRF0501032/12
ACTA DE VISITA: 2 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01032-12-2-015/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-014/13

	15/06/2009	11,632.86	11,632.86	10,115.53	1,517.33
	17/06/2009	18,968.91	18,968.91	16,494.70	2,474.21
	25/06/2009	14,912.36	14,912.36	12,967.27	1,945.09
SUMA		63,865.70	63,865.70	55,535.39	8,330.31
JULIO					
	01/07/2009	10,783.82	10,783.82	9,377.23	1,406.59
	13/07/2009	9,272.23	9,272.23	8,062.81	1,209.42
	16/07/2009	14,984.22	14,984.22	13,029.78	1,954.46
	27/07/2009	8,764.44	8,764.44	7,821.25	1,143.19
SUMA		43,804.71	43,804.71	38,091.05	5,713.66
AGOSTO					
	04/08/2009	15,009.93	15,009.93	13,052.11	1,957.82
	10/08/2009	4,204.57	4,204.57	3,656.15	548.42
	10/08/2009	9,660.00	9,660.00	8,400.00	1,260.00
	13/08/2009	7,647.50	7,647.50	6,650.00	997.50
	13/08/2009	10,147.62	10,147.62	8,824.02	1,323.60
	21/08/2009	12,485.64	12,485.64	10,857.08	1,628.56
	27/08/2009	11,215.48	11,215.48	9,752.59	1,462.89
SUMA		70,370.74	70,370.74	61,191.95	9,178.79
SEPTIEMBRE					
	07/09/2009	13,736.09	13,736.09	11,944.43	1,791.66
	10/09/2009	13,326.73	13,326.73	11,588.46	1,738.27
	14/09/2009	10,476.23	10,476.23	9,109.77	1,366.46
	21/09/2009	14,593.40	14,593.40	12,689.91	1,903.49

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-016/13




Dianca Esthela R.

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios
DOMICILIO: MATAMOROS No. 446, C.P. 25000
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA R.F.C.: TOMT7012011T5
OFICIO: 252/2012 EXP.: TOMT7012011T5 ORDEN DE VISITA: VRF0501032/12
ACTA DE VISITA: 2 CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01032-12-2-016/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-015/13

	28/09/2009	7,732.29	7,732.29	6,723.73	1,008.56
SUMA		59,864.74	59,864.74	52,056.30	7,808.44
OCTUBRE					
	08/10/2009	16,887.06	16,887.06	14,684.40	2,202.66
	12/10/2009	9,960.20	9,960.20	8,661.04	1,299.16
	20/10/2009	15,761.30	15,761.30	13,705.48	2,055.82
	26/10/2009	19,093.44	19,093.44	16,602.99	2,490.45
SUMA		61,702.00	61,702.00	53,653.91	8,048.09
NOVIEMBRE					
	03/11/2009	23,806.23	23,806.23	20,701.07	3,105.16
	09/11/2009	19,593.51	19,593.51	17,037.83	2,555.68
	17/11/2009	20,889.28	20,889.26	18,164.57	2,724.69
	23/11/2009	14,730.56	14,730.56	12,809.18	1,921.38
SUMA		79,019.56	79,019.56	68,712.66	10,306.90
DECIEMBRE					
	01/12/2009	19,878.46	19,878.46	17,285.62	2,592.84
	07/12/2009	19,408.81	19,408.81	16,877.23	2,531.58
	16/12/2009	24,227.66	24,227.66	21,067.53	3,160.13
	22/12/2009	24,917.64	24,917.64	21,667.51	3,250.13
	31/12/2009	24,317.86	24,317.86	21,145.97	3,171.89
SUMA		112,750.43	112,750.43	98,043.85	14,706.58
TOTALES		819,385.14	819,385.14	712,508.82	106,876.32

La información y documentación que se exhibió son oficios de solicitud a la Comisión Nacional Bancaria y de
 PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-017/13

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Blanca Esthela R.

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: <u>JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA</u>	
ACTIVIDAD: <u>Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios</u>	
DOMICILIO: <u>MATAMOROS No. 446, C.P. 25000</u>	
MUNICIPIO: <u>SALTILLO, COAHUILA</u>	R.F.C.: <u>TOMT7012011T5</u>
OFICIO: <u>252/2012</u>	EXP.: <u>TOMT7012011T5</u>
ACTA DE VISITA: <u>2</u>	ORDEN DE VISITA: <u>VRF0501032/12</u>
CLASE: <u>ACTA ULTIMA PARCIAL</u>	

Folio No. VRF01032-12-2-017/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-016/13

Valores copias fotostaticas del oficio AFG-ACF-OF-0160/2012 de fecha 10 de septiembre de 2012, Requerimiento No. 176/2012 fecha 7 de septiembre de 2012, información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores consistente en Estados de Cuenta Bancaria del Banco HSBC México, S.A. cuenta número 04026194662 de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2009, los cuales fueron recibidos mediante oficios número 214-3/OTR-1678518/2012, expediente 09/HV-30258/12 de fecha 01 de Noviembre de 2012, expedido por Banco HSBC México SA, oficio No. 214-2/OTR-1540227/2012 expediente 09/HV-30258/12 de fecha 27 de Octubre 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; las cuales fueron foliadas en forma económica del 01 al 16 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-293/2013 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 2013 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 JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA.

B.- DEDUCCIONES AUTORIZADAS.

Se hace constar que toda vez que el contribuyente visitado no exhibe libros principales y auxiliares, registros contables, información ni documentación comprobatoria de sus operaciones, toda vez que se le solicito mediante la orden de visita domiciliaria VRF0501032/12 oficio número 252/2012 de fecha 23 de Agosto de 2012, en el cual se le solicita información y documentación del ejercicio 2009, 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. JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA, en su carácter de contribuyente visitado, 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 VRF01032-12-1-001/12 al VRF01032-12-1-004/12, 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. JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA, en su carácter de contribuyente visitado, copia legible del Acta Parcial de Inicio de fecha 30 de Agosto de 2012 levantada a folios del VRF01032-12-1-001/12 al VRF01032-12-1-004/12, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

PASA AL FOLIO VRF01032-12-2-018/13

  Blanca Esthela R.

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: JOSE TRINIDAD TORRES MENDOZA	
ACTIVIDAD: Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios	
DOMICILIO: MATAMOROS No. 446, C.P. 25000	
MUNICIPIO: SALTILLO, COAHUILA	R.F.C.: TOMT7012011T5
OFICIO: 252/2012	EXP.: TOMT7012011T5
ACTA DE VISITA: 2	ORDEN DE VISITA: VRF0501032/12
	CLASE: ACTA ULTIMA PARCIAL

Folio No. VRF01032-12-2-018/13

VIENE DEL FOLIO VRF01032-12-2-017/13

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 15:00 horas del día 17 de Mayo de 2013; expidiéndose la presente en original y una copia, después de firmar todos los que intervinieron en ella y quisieron hacerlo.

POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA DEL ESTADO DE COAHUILA



C. MARIA DEL CARMEN LARA LERMA

TESTIGOS



C. HERNALDO JUVENTINO CERDA SANCHEZ

Blanca Esthela R.
 C. BLANCA ESTHELA ROCHA AREVALO