



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V.
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA R.F.C.: CMA100126880
 OFICIO: 002/2016 EXP.: CMA100126880 ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16
 ACTA DE VISITA: 9 CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL

FOLIO No. VRM02001-16-9-001/16

En la ciudad de Torreón, Coahuila, siendo las 11:00 horas del día 20 de Octubre de 2016, se hace constar que en virtud de que el contribuyente CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V., desocupo su domicilio fiscal manifestado al Registro Federal de Contribuyentes, sito en BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C EL TAJITO, C.P. 27100, en la ciudad de Torreón, Coahuila, habiéndose constatado que el domicilio antes mencionado en el que el contribuyente visitado realizaba actividades por las que esta obligado al pago de las contribuciones federales sujetas a revisión se encuentra vacío, tal como se hizo constar en acta de asunto que no pudo ser diligenciado de fecha 2 de Septiembre de 2016 levantada a folios del VRM02001-16-7-001/16 al VRM02001-16-7-002/16, por lo anteriormente expuesto no se pudo continuar con el desahogo de los procedimientos de revisión, esta Autoridad procede a notificar por Estrados, el documento consistente en la Ultima Acta Parcial de fecha 20 de Octubre de 2016, 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 como sujeto directo, en materia de la siguiente contribución federal: Impuesto al Valor Agregado por los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre y Octubre de 2015; por el que se hubiera presentado o debieron haber sido presentadas las declaraciones mensuales definitivas, con el objeto o propósito de comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que esta afecta como sujeto directo, en materia de la siguiente contribución federal: Impuesto al Valor Agregado, en cumplimiento a la Orden de Visita Domiciliaria número VRM0502001/16, contenida en el oficio número 002/2016 de fecha 27 de Enero de 2016, expedida por C.P. y M.I. MIGUEL ANGEL VARGAS QUIÑONES, en su carácter de Administrador Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza al contribuyente CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V., la cual fue recibida previo citatorio, por la C. LISLIE YAZMIN LIRA RAMIREZ, en su carácter de tercero, habiéndose cumplido con todos los requisitos formales de identificación del visitador, de la persona que atendió la diligencia, así como de la designación de los testigos, hechos que se hicieron constar en el Acta Parcial de Inicio de fecha 29 de Enero de 2016, levantada a folios del VRM02001-16-1-001/16 al VRM02001-16-1-008/16, la cual forma parte Integrante de la presente Ultima Acta Parcial, el visitador procede a consignar los siguientes hechos:

IDENTIFICACION DEL VISITADOR EN LA PRESENTE ULTIMA ACTA PARCIAL.

Se hace constar que el C. visitador CRUZ SERGIO VARGAS QUIÑONES, esta 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>
CRUZ SERGIO VARGAS QUIÑONES	ACF/ALFT-0058/2016	AUDITOR
<u>No. DE FILIACION</u>	<u>FECHA DE EXPEDICION</u>	<u>FECHA DE EXPIRACION</u>
VAQC-670503	30 de Agosto de 2016	31 de Diciembre de 2016

Constancia que fue expedida por el C. C.P. y M.I. Miguel Angel Vargas Quiñones, Administrador Local de Fiscalización de Torreón, de la Administración Central de Fiscalización, de la Administración General Tributaria 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, en los Artículos 1, 2, 4, 18, 20 primer párrafo fracción VII, 22, 29, primer párrafo fracciones III, IV, párrafos penúltimo y último de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada en el Periódico Oficial del estado de Coahuila de Zaragoza No. 95 de fecha 30 de noviembre de 2011, Artículos 1, 2 fracción I, 48 y 49 del

PASA A FOLIO VRM02001-16-9-002/16

Miguel Ayala



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V.
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA R.F.C.: CMA100126880
 OFICIO: 002/2016 EXP.: CMA100126880 ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16
 ACTA DE VISITA: 9 CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL

FOLIO No. VRM02001-16-9-002/16

Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 37 de fecha 8 de mayo de 2012; y en los artículos 33 primer párrafo, fracción VI y último párrafo y 42 primer párrafo fracciones II, III y IV del Código Fiscal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, en vigor, así como en los Artículos 1, 2, 4, 6 primer párrafo fracciones I, II, VI, XII, XIX y XLI y 7 primer párrafo fracción III de la Ley de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 37 de fecha 8 de mayo de 2012; Artículos 1, 2 primer párrafo fracción I, 3 primer párrafo fracción II numeral 6 y último párrafo de dicha fracción, 10, 17, 26 primer párrafo fracciones IV, VI y XXXVIII segundo y tercer párrafo, 43 primer párrafo fracción VI, del Reglamento Interior de la Administración Fiscal General, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 37 de fecha 08 de mayo de 2012, reformado y adicionado mediante decreto que reforma y adiciona diversas disposiciones del Reglamento Interior de la Administración Fiscal General, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 34 de fecha 29 de abril de 2014, reformado y adicionado mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza de fecha 26 de agosto de 2016

DESIGNACIÓN DE TESTIGOS EN LA PRESENTE ULTIMA ACTA PARCIAL.

A efecto de que los hechos anteriores sean aseverados y en cumplimiento a lo señalado en la fracción III del Artículo 44 del Código Fiscal de la Federación en vigor, el C. visitador designó como testigos a los C.C. REYES MARIA GONZALEZ MARTINEZ y MIGUEL ANGEL AYALA MORALES, ambos mayores de edad, el primero de 42 años de edad, de estado civil casada, de ocupación EMPLEADA, con Registro Federal de Contribuyentes LAMR740106 y con domicilio en AV. FRANCISCO VILLA NTE. 106 COL. DIVISION DEL NORTE C.P. 27270, de la ciudad de TORREON, COAHUILA quien se identifica con credencial para votar con fotografía folio número 0000074371457, clave de elector GMMRRY74010632M300, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, y el segundo de 33 años de edad, de estado civil soltero, de ocupación EMPLEADO, con Registro Federal de Contribuyentes AAMM830802 y con domicilio en CDA. SAN FRANCISCO 380 C.P. 27290 COL. LA FUENTE, de la Ciudad de TORREON, COAHUILA, quien se identifica con credencial para votar con fotografía folio número IDMEX142989270, clave de elector AYMRMG83080205H900, expedida por el Instituto Federal Electoral-Registro Federal de Electores, documentos identificatorios en los que aparecen sin lugar a dudas la fotografía, su nombre y su firma de cada uno de ellos, los cuales se tuvieron a la vista, se examinaron y se devolvieron de conformidad a sus portadores, dichos testigos aceptaron el nombramiento protestando conducirse con verdad.

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 Última Acta Parcial, por lo tanto en presencia de los testigos, el visitador procede a consignar los siguientes:

HECHOS.

I.- MESES REVISADOS: ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE Y OCTUBRE DE 2015

1.- REGIMEN FISCAL

Según consulta efectuada a la Base de Datos del Registro Federal de Contribuyentes, al Rubro de Avisos Presentados, perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se conoció que CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V., se encuentra inscrita con las siguientes obligaciones fiscales:

PASA A FOLIO VRM02001-16-9-003/16

Miguel Ayala

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V.
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA R.F.C.: CMA100126880
 OFICIO: 002/2016 EXP.: CMA100126880 ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16
 ACTA DE VISITA: 9 CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL

FOLIO No. VRM02001-16-9-003/16

DESCRIPCIÓN DE LA OBLIGACION	FECHA INICIO
Entero de retenciones mensuales de ISR sueldos y salarios	26/01/2010
Pago definitivo mensual de IVA	26/01/2010
Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales	26/01/2010
Pago provisional mensual de ISR personas morales régimen general	01/04/2011

2.- FECHA DE INICIO DE OPERACIONES.

Según consulta efectuada a la Base de Datos del Registro Federal de Contribuyentes, al Rubro de Avisos Presentados, perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se conoció que CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C. V. inició operaciones el día 26 de Enero de 2010.

3.- GIRO DEL CONTRIBUYENTE VISITADO.

Según consulta efectuada a la Base de Datos del Registro Federal de Contribuyentes, al Rubro de Avisos Presentados, perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se conoció que CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V., se encuentra registrada con la actividad de: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION.

4.- CAUSAL DE DETERMINACION PRESUNTIVA

Al contribuyente visitado CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. le fue solicitada Información y documentación por los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre y Octubre de 2015, mediante Oficio número 002 / 2016 de fecha 27 de Enero de 2016, notificado el día 29 de Enero de 2016, a la C. LISLIE YAZMIN LIRA RAMIREZ en su carácter de tercero compareciente y quien dijo ser SECRETARIA del contribuyente visitado, sin acreditarlo documentalmente solicitándole lo siguiente:

I.- CEDULAS DE TRABAJO

Papeles de Trabajo del Periodo sujeto a revisión que contengan los siguientes datos:

- 1.- Cédula de papeles de trabajo que contenga las cifras de la integración de los cálculos de los Pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado propio, de los meses sujetos a revisión.
- 2.- Papel de trabajo mediante el cual se consigne por conceptos los actos realizados que integran el Valor Neto de los Actos o Actividades identificados por cada una de las tasas afectas al Impuesto al Valor Agregado efectivamente cobrado, así como el Impuesto al Valor Agregado acreditable efectivamente pagado por cada uno de los meses sujetos a revisión.

II.- DOCUMENTACION COMPROBATORIA

- 1.- Libros Principales y Auxiliares, así como los Registros y Cuentas Especiales que conforme a las disposiciones legales debe llevar, de conformidad con el artículo 28 primer párrafo fracciones I, II, y III del Código Fiscal de la Federación y artículo 29 primer párrafo de su reglamento
 - 2.- Consecutivo fiscal de facturas de ventas, contratos, notas de remisión, recibos, comandas, tiras de auditoría de máquinas registradoras y notas de crédito de los meses sujetos a revisión
 - 3.- Pólizas de registro de Ingresos, Egresos y de Diario con su documentación soporte de los meses sujetos a revisión
 - 4.- Estados de Cuenta y fichas de Depósitos Bancarios de todas las cuentas que manejó, así como comprobantes de comisiones, traspasos, préstamos, intereses y cheques devueltos de los meses sujetos a revisión.
- Hechos que se hicieron constar en Acta Parcial de Inicio de fecha 29 de Enero de 2016, levantada a folios del VRM02001-16-1-001/16 al VRM02001-16-1-008/16, y debido que al inicio de la visita domiciliaria, no presento al personal autorizado los libros y registros que forman parte de su contabilidad y que tenía

PASA A FOLIO VRM02001-16-9-004/16

Miguel Ayala



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION-----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100-----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA----- R.F.C.: CMA100126880 -----
 OFICIO: 002/2016----- EXP.: CMA100126880----- ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16 -----
 ACTA DE VISITA: 9----- CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL-----

FOLIO No. VRM02001-16-9-004/16

obligación de presentar de inmediato se le impuso una sanción mediante oficio numero VRM02001-16-01-010/16 de fecha 2 de Febrero de 2016 y notificada legalmente en fecha 4 de Febrero de 2016.-----

Habiendo transcurrido el plazo de 6 días hábiles no exhibió la documentación e información solicitada dentro del plazo concedido en dicha solicitud, por tal motivo se le impuso la multa mínima de conformidad con lo establecido en el artículo 85 primer párrafo fracción 1 en relación con el artículo 86 primer párrafo fracción 1 del Código Fiscal de la Federación vigente al momento de la emisión de la mencionada multa contenida en el oficio número VRM02001-16-01-043/16 de fecha 08 de Marzo de 2016, el cual previo citatorio de espera de fecha 09 de Marzo de 2016, le fue debidamente notificado el día 10 de Marzo de 2016 a la C. LISLIE YAZMIN LIRA RAMIREZ, en su carácter de tercero y quien dijo ser SECRETARIA del contribuyente CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. Según consta en Acta de Notificación de fecha 10 de Marzo de 2016.-----

Por lo que se le considera reincidente configurándose la hipótesis normativa establecida en el artículo 85 primer párrafo fracción 1 del Código Fiscal de la Federación, vigente en la emisión de la mencionada multa, por lo que se le impuso la multa máxima establecida en el artículo 86 primer párrafo fracción 1 del Código Fiscal de la Federación, vigente en la emisión de la mencionada multa, contenida en el Oficio VRM02001-16-01-059/16 de fecha 01 de Abril de 2016, el cual previo citatorio de espera de fecha 13 de Abril de 2016, le fue debidamente notificado el día 14 de Abril de 2016 a la C. LISLIE YAZMIN LIRA RAMIREZ, en su carácter de tercero y quien dijo ser Secretaria del contribuyente CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. Según consta en Acta de Notificación de fecha 14 de Abril de 2016---- la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial. -----

Por todo lo anteriormente expuesto se desprende que el Contribuyente visitado CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V., se opone y obstaculiza el desarrollo de las facultades de comprobación de las autoridades fiscales, ya que no proporcionó la documentación e Información de los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre y Octubre de 2015, que de acuerdo a las disposiciones fiscales que está obligado a llevar de conformidad con lo establecido en el artículo 28 primer párrafo fracciones I, II y III, del Código Fiscal de la Federación, así como el artículo 33 primer párrafo apartado A. fracciones I, IV, VIII, apartado B. fracciones I, II, III y V del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, ambos ordenamientos vigentes en los meses que se revisan, por lo que se coloca en la causal establecida en el artículo 55 primer párrafo fracción I del Código Fiscal de la Federación vigente, el cual señala: "LAS AUTORIDADES FISCALES PODRAN DETERMINAR PRESUNTIVAMENTE LA UTILIDAD FISCAL DE LOS CONTRIBUYENTES, O EL REMANENTE DISTRIBUIBLE DE LAS PERSONAS QUE TRIBUTAN CONFORME AL TITULO III DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, SUS INGRESOS Y EL VALOR DE LOS ACTOS, ACTIVIDADES O ACTIVOS, POR LOS QUE DEBAN PAGAR CONTRIBUCIONES, CUANDO":-----

I.- SE OPONGAN U OBSTACULICEN LA INICIACION O DESARROLLO DE LAS FACULTADES DE COMPROBACION DE LAS AUTORIDADES FISCALES; U OMITAN PRESENTAR LA DECLARACION DEL EJERCICIO DE CUALQUIER CONTRIBUCION HASTA EL MOMENTO EN QUE SE INICIE EL EJERCICIO DE DICHAS FACULTADES Y SIEMPRE QUE HAYA TRANSCURRIDO MAS DE UN MES DESDE EL DIA EN QUE VENCIO EL PLAZO PARA LA PRESENTACION DE LA DECLARACION DE QUE SE TRATE -----

5.- PROCEDIMIENTO DE LA DETERMINACION PRESUNTIVA. -----

Así mismo y en virtud de que el Contribuyente visitado CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V., se colocó en la causal de determinación presuntiva a que se refiere el Artículo 55 primer párrafo fracción

-----PASA A FOLIO VRM02001-16-9-005/16-----

Miguel Ayala

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V.
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C. EL TAJITO, C.P. 27100
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA R.F.C.: CMA100126880
 OFICIO: 002/2016 EXP.: CMA100126880 ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16
 ACTA DE VISITA: 9 CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL

FOLIO No. VRM02001-16-9-005/16

I, del Código Fiscal de la Federación vigente, ésta Autoridad procedió a determinar el Valor de los Actos o Actividades sobre los que proceda el pago de contribuciones por los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre y Octubre 2015, con el procedimiento establecido en las fracciones III y IV del Artículo 56 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, las cuales establecen "III a partir de la información que proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente" "IV.- con otra información obtenida por las autoridades fiscales en el ejercicio de sus facultades de comprobación"; por lo que para la determinación presuntiva de el Valor de Actos o Actividades, se procedió tomando como base la información proporcionada por terceros

6.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

A).- PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS

Según consulta efectuada a la Base de Datos del Registro Federal de Contribuyentes, al Rubro de declaraciones Presentadas, perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se conoció que CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C. V. presento declaraciones de pagos mensuales correspondiente a los meses de Julio, Agosto, Septiembre y Octubre de 2015 con los siguientes datos:

MES 2015	CONCEPTO	TIPO DE PAGO	NUMERO DE OPERACION	FECHA DE PRESENTACION	IMPORTE
JULIO	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	NORMAL	139269957	21/08/2015	0.00
AGOSTO	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	NORMAL	142411556	17/09/2015	0.00
SEPTIEMBRE	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	NORMAL	147417777	26/10/2015	0.00
OCTUBRE	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	NORMAL	150496304	20/11/2015	0.00

RESULTADO DE LA REVISIÓN

B).- DETERMINACION PRESUNTIVA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16 %

Por lo consignado en el Apartado I.-MESES REVISADOS: ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE y OCTUBRE DE 2015, Punto 4.- Causal de Determinación Presuntiva, de la presente Ultima Acta Parcial, esta Administración Local de Fiscalización de Torreón procede a determinar de la siguiente manera:

De la revisión practicada a la información y documentación proporcionada por Terceros y a los estados de cuenta bancarios proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, se determinaron Valor de Actos o Actividades Gravados a la tasa del 16 % presuntivamente en cantidad de 1'847,998.75 de conformidad con el Artículo 55 Primer Párrafo fracción I en relación con el artículo 56 Primer Párrafo fracciones III, IV, 62 primer párrafo fracción I, 63 primer párrafo, como se muestra a continuación:

MES 2015	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 16% DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE SEGÚN INFORMACIÓN DE TERCEROS RELACIONADOS CON EL CONTRIBUYENTE VISITADO Y A LA INFORMACIÓN DE LOS DEPÓSITOS BANCARIOS OBTENIDA DE LA COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES
ENERO	48,864.00

PASA A FOLIO VRM02001-16-9-006/16

Miguel Ayala

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION-----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100-----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA ----- R.F.C.: CMA100126880 -----
 OFICIO: 002/2016 ----- EXP.: CMA100126880 ----- ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16 -----
 ACTA DE VISITA: 9 ----- CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL-----

FOLIO No. VRM02001-16-9-006/16

Continúa el cuadro anterior.....

FEBRERO	190,154.27
MARZO	200,792.69
ABRIL	219,896.53
MAYO	175,361.47
JUNIO	81,786.97
JULIO	308,185.33
AGOSTO	223,780.97
SEPTIEMBRE	178,955.33
OCTUBRE	220,221.19
TOTAL	1,847,998.75

El valor de actos o actividades gravados a la tasa del 16 %, determinados presuntivamente en base a la información obtenida por terceros y a la información de los depósitos bancarios obtenida de la Comisión Nacional Bancaria y de valores, en cantidad de \$1,847,998.75, se integran de la siguiente manera.....

CONCEPTO	IMPORTE DE INGRESOS
TOTAL DE INGRESOS COBRADOS SEGÚN INFORMACION OBTENIDA DE TERCEROS	\$ 1,741,816.97
TOTAL DE INGRESOS COBRADOS SEGUN INFORMACION OBTENIDA DE LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	\$ 106,181.78
TOTAL DEL VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE	\$ 1,847,998.75

La integración mensual del Valor de Actos o Actividades Gravadas a la Tasa del 16% determinados presuntivamente, se integran de la siguiente manera:

MES 2015	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 16% SEGÚN LA INFORMACION PROPORCIONADA POR METALURGICA MET- MEX PEÑÓLES, S.A. DE C.V.	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 16% SEGÚN LA INFORMACION PROPORCIONADA POR LA COMISION NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES	TOTAL DE VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 16%
ENERO	48,864.00	0.00	48,864.00
FEBRERO	186,016.34	4,137.93	190,154.27
MARZO	200,792.69	0.00	200,792.69
ABRIL	219,896.53	0.00	219,896.53
MAYO	175,361.47	0.00	175,361.47
JUNIO	81,786.97	0.00	81,786.97
JULIO	275,471.24	32,714.09	308,185.33

PASA A FOLIO VRM02001-16-9-007/16.....

Miguel Anaya

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION-----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100-----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA----- R.F.C.: CMA100126880-----
 OFICIO: 002/2016----- EXP.: CMA100126880----- ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16-----
 ACTA DE VISITA: 9----- CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL-----

FOLIO No. VRM02001-16-9-007/16

Continúa el cuadro anterior.-----

AGOSTO	223,780.97	0.00	223,780.97
SEPTIEMBRE	109,625.57	69,329.76	178,955.33
OCTUBRE	220,221.19	0.00	220,221.19
TOTAL	1,741,816.97	106,181.78	1,847,998.75

El análisis del Valor de actos o actividades gravadas a la tasa del 16 % determinados presuntivamente en base a la información obtenida de Terceros relacionados con el contribuyente revisado en cantidad de 1,741,816.97 se detallan a continuación:-----

INFORMACION APORTADA POR LA CONTRIBUYENTE METALURGICA MET- MEX PEÑOLES, S.A. DE C.V. -----

La documentación aportada por el C.P. JOSE LUIS ORTIZ VALDEZ, en su carácter de Representante Legal del Contribuyente METALURGICA MET- MEX PEÑOLES, S.A. DE C.V., según consta en escrito de fecha 30 de Mayo de 2016 y del acta Final de aportación de datos por terceros de fecha 14 de Junio de 2016 levantada a folios del COM5100066/16020001 al COM5100066/160200018, consistente en balanza de comprobación oficial, facturas, pólizas de registro contables, estados de cuenta bancarios, declaraciones de operaciones con terceros, papel de trabajo de las operaciones llevadas a cabo con el tercero relacionado, hojas de modificaciones de pedido, relación de pólizas de registro y póliza de pago y detalle de historial de pagos por proveedor, correspondiente a los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre y Octubre de 2015, se conoció que este efectuó operaciones en cantidad de \$ 1,741,816.97 sin incluir el Impuesto al Valor Agregado, operaciones que representaron Ingresos efectivamente cobrados para el contribuyente revisado CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V., por la expedición de facturas al contribuyente METALURGICA MET- MEX PEÑOLES, S.A. DE C.V., cuyo análisis debidamente circunstanciado es como se detalla a continuación:-----

1	NO. DE POLIZA	FECHA DE POLIZA	NO. DE FACTURA	FECHA DE FACTURA	CONCEPTO	IMPORTE AL 16% MONEDA NACIONAL	IMPORTE I.V.A	I.V.A RETENIDO
2	AP01197555	27-12-14	B125	23-12-14	RENTA DE MARTILLO HIDRAULICO DE PLANTA	48,864.00	7,818.24	5,213.79
3					ENERO	48,864.00	7,818.24	5,213.79
4	AP01218907	02-02-15	B126	29-01-15	RENTA DE MARTILLO HIDRAULICO DE PLANTA	68,352.00	10,936.32	7,293.16
5								
6	AP01219624	06-02-15	B127	06-02-15	AMPARA EL DESEMBANQUE DE UN HORNO NORMAL	55,157.72	8,825.24	
7								
8	AP01221763	13-02-15	B128	12-02-15	DESEMBANQUE DE HORNO # 3	62,506.62	10,001.06	
9								

-----PASA A FOLIO VRM02001-16-9-008/16-----



Miguel Ayala

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION-----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C. EL TAJITO, C.P. 27100-----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA ----- R.F.C.: CMA100126880 -----
 OFICIO: 002/2016----- EXP.: CMA100126880----- ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16 -----
 ACTA DE VISITA: 9----- CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL-----

FOLIO No. VRM02001-16-9-008/16

Continúa el cuadro anterior.

					FEBRERO	186,016.34	29,762.62	7,293.16
11	AP01231973	03-03-15	B130	26-02-15	RENTA DE MARTILLO HIDRAULICO DE PLANTA	46,980.00	7,516.80	5,012.77
12								
13	AP01225027	24-02-15	B129	24-02-15	DESMANTELAMIENTO Y DESMOLICION DE TANQUES	22,724.86	3,635.98	
14	AP01228651	27-02-15	B131	27-02-15	DEMOLICION, ACARREO DE MATERIAL Y TRANSPORTE	34,078.59	5,452.57	
15								
16	AP01233146	05-03-15	B132	05-03-15	DESMANTELAMIENTO Y DESMOLICION DE TANQUES	11,362.43	1,817.99	
17	AP01233146	05-03-15	B133	05-03-15	AMPARA EL SERVICIO DE MTTO PREVENTIVO	6,696.87	1,071.50	
18								
19	AP01237396	20-03-15	B134	06-03-15	LIMPIEZA Y LAVADO DE PISO A BASE DE AGUA	42,548.46	6,807.75	
20	AP01235173	13-03-15	B135	12-03-15	DEMOLICION, ACARREO DE MATERIAL Y TRANSPORTE	23,942.39	3,830.78	
21	AP01235173	13-03-15	B136	13-03-15	HABILITAR BASE DE CONCRETO DE 1.070 MTS X 1.34 MTS	12,459.09	1,993.45	
22								
23					MARZO	200,792.69	32,126.82	5,012.77
24	AP01242240	30-03-15	B139	25-03-15	RENTA DE MARTILLO HIDRAULICO DE PLANTA	20,060.00	3,209.60	2,140.40
25	AP01237396	20-03-15	B138	19-03-15	DESMANTELAMIENTO Y DESMOLICION DE TANQUES	22,724.86	3,635.98	
26								
27	AP01246538	01-04-15	B137	19-03-15	LIMPIEZA Y LAVADO DE PISO A BASE DE AGUA	64,490.05	10,318.41	
28	AP01246538	01-04-15	B140	28-03-15	LIMPIEZA Y LAVADO DE PISO A BASE DE AGUA	20,606.87	3,297.10	
29								
30	AP01246897	08-04-15	1	08-04-15	SUMINISTROS Y TENDIDO DE GRAVA TRITURADA	23,655.00	3,784.80	

PASA A FOLIO VRM02001-16-9-009/16

Miguel Ayala



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V.
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA R.F.C.: CMA100126880
 OFICIO: 002/2016 EXP.: CMA100126880 ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16
 ACTA DE VISITA: 9 CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL

FOLIO No. VRM02001-16-9-009/16

Continúa el cuadro anterior...

31	AP01247972	09-04-15	B143	09-04-15	DESMANTELAMIENTO Y DESMOLICION DE TANQUES	22,724.86	3,635.98	
32	AP01248859	26-02-15	B130 AJUSTE	26-02-15		313.79	50.21	
33								
34	AP01250225	16-04-15	B144	16-04-15	REPARACION DE TALUDES AREA DESLAVADA	45,948.68	7,351.79	
35								
36					ABRIL	219,896.53	35,183.45	2,140.40
37	AP01250923	20-04-15	B146	20-04-15	DESEMBAQUE DE HORNO # 2	65,903.14	10,544.50	
38								
39	AP01261608	11-05-15	B142	09-04-15	DESMANTELAMIENTO Y DESMOLICION DE TANQUES	22,724.86	3,635.98	
40	AP01259431	01-05-15	B147	30-04-15	DESMANTELAMIENTO Y DESMOLICION DE TANQUES	11,362.43	1,817.99	
41	AP01261608	11-05-15	B149	30-04-15	LIMPIEZA, TRAZO Y NIVELACION DE TERRENO	54,683.69	8,749.39	
42								
43	AP01263396	15-05-15	B152	15-05-15	REPARACION DE MUROS DE FOSA DE GRASA	17,087.35	2,733.98	
44	AP01261608	11-05-15	B151	11-05-15	SERVICIO DE PERFORACION DE LOSA DE 30 CM	3,600.00	576.00	
45								
46					MAYO	175,361.47	28,057.84	
47	AP01268776	28-05-15	B154	28-05-15	LIMPIEZA DE MALLA PERIMETRAL LADO SUR	14,910.00	2,385.60	
48	AP01269401	29-05-15	B155	28-05-15	SUMINISTRO Y ELABORACION DE DALA, CASTILLO	15,304.60	2,448.74	
49	AP01267979	27-05-15	B153	27-05-15	DESMANTELAMIENTO Y DEMOLICION DE TANQUES	11,362.43	1,817.99	
50								
51	AP01276652	13-06-15	B157	13-06-15	DESMANTELAMIENTO Y DEMOLICION DE TANQUES	22,724.86	3,635.98	

PASA A FOLIO VRM02001-16-9-010/16

Miguel Ayala



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION-----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100-----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA ----- R.F.C.: CMA100126880 -----
 OFICIO: 002/2016 ----- EXP.: CMA100126880 ----- ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16 -----
 ACTA DE VISITA: 9 ----- CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL -----

FOLIO No. VRM02001-16-9-010/16

Continúa el cuadro anterior...

52	AP01274584	08-06-15	B156	08-06-15	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA ESMALTE	15,085.08	2,413.61	
53	AP01279257	22-06-15	B159	17-06-15	RENTA DE MARTILLO HIDRAULICO DE PLANTA	2,400.00	384.00	256.08
54								
55					JUNIO	81,786.97	13,085.92	256.08
56	AP01279255	19-06-15	B160	19-06-15	COLOCACION DE ANCLAS DE 1" DE ACERO	4,346.88	695.50	
57	AP01277866	17-06-15	B158	17-06-15	AMPARA EL DESEMBANQUE DE HORNO DE SOPLO	65,903.14	10,544.50	
58								
59	AP01281568	26-06-15	B161	25-06-15	COLOCACION DE ANCLAS DE 1" DE ACERO AL CARBON	5,776.20	924.19	
60	AP01281813	27-06-15	B162	26-06-15	DEMOLICION DE DADO DE LAS BASES TK ELEVADO	2,885.70	461.71	
61	AP01281813	27-06-15	B164	27-06-15	DEMOLICION DE ELEMENTOS DE CONCRETO ARMADO	8,555.80	1,368.93	
62	AP01281813	27-06-15	B165	27-06-15	DEMOLICION DE CIMENTACION DONDE SE DESLIZA CARRO	5,060.38	809.66	
63	AP01288621	08-07-15	B166	01-07-15	RENTA DE MARTILLO HIDRAULICO DE PLANTA	8,880.00	1,420.80	947.50
64								
65	AP01286556	02-07-15	B167	02-07-15	AMPARA EL DESEMBARQUE DE HORNO #1	56,267.01	9,002.72	
66	AP01286556	02-07-15	B168	02-07-15	DESMANTELAMIENTO Y DEMOLICION DE TANQUES	22,724.86	3,635.98	
67								
68	AP01290000	11-07-15	B170	11-07-15	LIMPIEZA Y TRAZO Y NIVELACION DEL AREA	30,944.62	4,951.14	
69								
70	AP01292059	17-07-15	B173	17-07-15	DESMANTELAMIENTO Y DEMOLICION DE TANQUES	34,087.29	5,453.97	
71	AP01292059	17-07-15	B172	17-07-15	DESASOLVENTE DE REGISTROS	5,242.66	838.83	

-----PASA A FOLIO VRM02001-16-9-011/16-----

Miguel Ayala

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION-----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100-----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA-----R.F.C.: CMA100126880-----
 OFICIO: 002/2016-----EXP.: CMA100126880-----ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16-----
 ACTA DE VISITA: 9-----CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL-----

FOLIO No. VRM02001-16-9-011/16

Continúa el cuadro anterior.....

72	AP01292059	17-07-15	B171	17-07-15	COLOCACION DE LA GUIA DE PORTON DE BODEGA	24,796.70	3,967.47	
73								
74					JULIO	275,471.24	44,075.40	947.50
75	AP01301110	04-08-15	B174	01-08-15	TRAZO Y NIVELACION DE LA OBRA	83,664.19	13,386.27	
76								
77	AP01301961	07-08-15	B175	06-08-15	AMPARA EL DESEMBANQUE DE HORNO DE SOPLO	65,903.14	10,544.50	
78	AP01301961	07-08-15	B176	07-08-15	DESMANTENIMIENTO Y DEMOLICION DE TANQUES	11362.43	1817.99	
79								
80	AP01303258	14-08-15	B178	14-08-15	LIMPIEZA, TRAZO Y NIVELACION DEL AREA	51,488.78	8238.2	
81	AP01302998	13-08-15	B177	13-08-15	DESMANTENIMIENTO Y DEMOLICION DE TANQUES	11,362.43	1,817.99	
82								
83					AGOSTO	223,780.97	35,804.95	
84	AP01305455	21-08-15	B180	21-08-15	DESMANTELAR Y DEMOLER TANQUES DE HORNOS	22,724.86	3,635.98	
85								
86	AP01314306	07-09-15	B182	05-09-15	AMPARA EL DESEMBARQUE DE UN HORNO NORMAL	56,267.01	9,002.72	
87	AP01314306	07-09-15	B183	05-09-15	DESMANTELAR Y DEMOLER TANQUES DE HORNOS	22,724.86	3,635.98	
88								
89	AP01316069	12-09-15	B185	12-09-15	SUMINISTROS HABILITACION Y COLOCACION DE ANCLAS	7,908.84	1,265.41	
90								
91					SEPTIEMBRE	109,625.57	17,540.09	
92	AP01319762	24-09-15	B186	24-09-15	PINTURAS BINILICAS OSEL PLNATA EN CIELOS	20,425.46	3,268.07	
93	AP01320533	25-09-15	B187	25-09-15	DESMANTELAR Y DEMOLER TANQUES DE HORNOS	11,362.43	1,817.99	

-----PASA A FOLIO VRM02001-16-9-012/16-----

Miguel Ayala

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION -----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100 -----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA ----- R.F.C.: CMA100126880 -----
 OFICIO: 002/2016 ----- EXP.: CMA100126880 ----- ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16 -----
 ACTA DE VISITA: 9 ----- CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL -----

FOLIO No. VRM02001-16-9-012/16

Continúa el cuadro anterior.-----

94								
95	AP01322637	29-09-15	B188	25-09-15	SUMINISTRO Y COLOCACION DE CONCREPATCH	34,813.81	5,570.21	
96								
97	AP01326200	02-10-15	B189	02-10-15	DESEMBARQUE DE HORNO DE SOPLO AMPLIADO	65,903.14	10,544.50	
98								
99	AP01328345	08-10-15	B190	08-10-15	RETIRO Y COLOCACION DE LAMPARAS EN CIELO	30,652.08	4,904.33	
100	AP01328689	09-10-15	B191	09-10-15	DESMANTELAR Y DEMOLER TANQUES DE HORNOS	22,724.86	3,635.98	
101								
102	AP01330613	16-10-15	B192	16-10-15	LIMPIEZA Y TRAZO DE AREA ESCALERA DE SERVICIO	22,976.98	3,676.32	
103	AP01330613	16-10-15	B193	31-01-36	DESMANTELAR Y DEMOLER TANQUES DE HORNOS	11,362.43	1,817.99	
104								
105					OCTUBRE	220,221.19	35,235.39	
106				TOTALES		1,741,816.97	278,690.72	20,863.70

Continúa el cuadro anterior...-----

1	IMPORTE TOTAL MONEDA NACIONAL	IMPORTE PAGADO	FORMA DE PAGO E IMPORTE DEL PAGO	FECHA DE PAGO	NO. DE CUENTA	NOMBRE DEL BANCO
2	51,468.45	51,468.45	TRANSFERENCIA ELECTRONICA	09-01-15	446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
3	51,468.45		51,468.45			
4	71,995.16	71,995.16	TRANSFERENCIA ELECTRONICA	05-02-15	446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
5		71,995.16	71,995.16			
6	63,982.96	63,982.96	TRANSFERENCIA ELECTRONICA	19-02-15	446259642	BBVA BANCOMER, S.A.

-----PASA A FOLIO VRM02001-16-9-013/16-----

Miguel Ayala



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION-----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100-----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA ----- R.F.C.: CMA100126880 -----
 OFICIO: 002/2016 ----- EXP.: CMA100126880 ----- ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16 -----
 ACTA DE VISITA: 9 ----- CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL-----

FOLIO No. VRM02001-16-9-013/16

Continúa el cuadro anterior.....

7		63,982.96	63,982.96			
8	72,507.68	72,507.68	TRANSFERENCIA ELECTRONICA	26-02-15	446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
9		72,507.68	72,507.68			
10	208,485.80		208,485.80			
11	49,484.03	49,484.03	TRANSFERENCIA ELECTRONICA	05-03-15	446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
12		49,484.03	49,484.03			
13	26,360.84	26,360.84	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
14	39,531.16	39,531.16	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
15		65,892.00	65,892.00	12-03-15		
16	13,180.42	13,180.42	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
17	7,768.37	7,768.37	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
18		20,948.79	20,948.79	19-03-15		
19	49,356.21	49,356.21	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
20	27,773.17	27,773.17	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
21	14,452.54	14,452.54	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
22		91,581.92	91,581.92	26-03-15		
23	227,906.74		227,906.74			
24	21,129.20	21,129.20	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
25	26,360.84	26,360.84	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
26		47,490.04	47,490.04	01-04-15		

PASA A FOLIO VRM02001-16-9-014/16

Miguel Ayala



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION-----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100-----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA-----R.F.C.: CMA100126880-----
 OFICIO: 002/2016-----EXP.: CMA100126880-----ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16-----
 ACTA DE VISITA: 9-----CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL-----

FOLIO No. VRM02001-16-9-014/16

Continúa el cuadro anterior...

27	74,808.46	74,808.46	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
28	23,903.97	23,903.97	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
29		98,712.43	98,712.43	09-04-15		
30	27,439.80	27,439.80	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
31	26,360.84	26,360.84	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
32	364.00	364.00	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
33		53,436.64	53,436.64	23-04-15		
34	53,300.47	53,300.47	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
35		53,300.47	53,300.47	30-04-15		
36	252,939.58		252,939.58			
37	76,447.64	76,447.64	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
38		76,447.64	76,447.64	07-05-15		
39	26,360.84	26,360.84	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
40	13,180.42	13,180.42	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
41	63,433.08	63,433.08	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
42		102,974.34	102,974.34	14-05-15		
43	19,821.33	19,821.33	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
44	4,176.00	4,176.00	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
45		23,997.33	23,997.33	28-05-15		
46	203,419.31		203,419.31			

PASA A FOLIO VRM02001-16-9-015/16

Miguel Ayala



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION -----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100 -----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA ----- R.F.C.: CMA100126880 -----
 OFICIO: 002/2016 ----- EXP.: CMA100126880 ----- ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16 -----
 ACTA DE VISITA: 9 ----- CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL -----

FOLIO No. VRM02001-16-9-015/16

Continúa el cuadro anterior...

47	17,295.60	17,295.60	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
48	17,753.34	17,753.34	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
49	13,180.42	13,180.42	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
50		48,229.36	48,229.36	11-06-15		
51	26,360.84	26,360.84	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
52	17,498.69	17,498.69	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
53	2,527.92	2,527.92	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
54		46,387.45	46,387.45	25-06-15		
55	94,616.81		94,616.81			
56	5,042.38	5,042.38	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
57	76,447.64	76,447.64	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
58		81,490.02	81,490.02	02-07-15		
59	6,700.39	6,700.39	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
60	3,347.41	3,347.41	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
61	9,924.73	9,924.73	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
62	5,870.04	5,870.04	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
63	9,353.30	9,353.30	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
64		35,195.87	35,195.87	09-07-15		
65	65,269.73	65,269.73	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
66	26,360.84	26,360.84	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.

PASA A FOLIO VRM02001-16-9-016/16

Miguel Ayala



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION-----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100-----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA-----R.F.C.: CMA100126880-----
 OFICIO: 002/2016-----EXP.: CMA100126880-----ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16-----
 ACTA DE VISITA: 9-----CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL-----

FOLIO No. VRM02001-16-9-016/16

Continúa el cuadro anterior.-----

67		91,630.57	91,630.57	16-07-15		
68	35,895.76	35,895.76	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
69		35,895.76	35,895.76	23-07-15		
70	39,541.26	39,541.26	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
71	6,081.49	6,081.49	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
72	28,764.17	28,764.18	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
73		74,386.93	74,386.92	30-07-15		
74	318,599.14		318,599.14			
75	97,050.46	97,050.46	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
76		97,050.46	97,050.46	06-08-15		
77	76,447.64	76,447.64	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
78	13,180.42	13,180.42	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
79		89,628.06	89,628.06	20-08-15		
80	59,726.98	59,726.98	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
81	13,180.42	13,180.42	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
82		72,907.40	72,907.40	27-08-15		
83	259,585.92		259,585.92			
84	26,360.84	26,360.84	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
85		26,360.84	26,360.84	03-09-15		
86	65,269.73	65,269.73	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.

-----PASA A FOLIO VRM02001-16-9-017/16-----

Miguel Ayala



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION -----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100 -----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA ----- R.F.C.: CMA100126880 -----
 OFICIO: 002/2016 ----- EXP.: CMA100126880 ----- ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16 -----
 ACTA DE VISITA: 9 ----- CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL -----

FOLIO No. VRM02001-16-9-017/16

Continúa el cuadro anterior.

87	26,360.84	26,360.84	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
88		91,630.57	91,630.57	17-09-15		
89	9,174.25	9,174.25	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
90		9,174.25	9,174.25	24-09-15		
91	127,165.66		127,165.66			
92	23,693.53	23,693.53	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
93	13,180.42	13,180.42	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
94		36,873.95	36,873.95	08-10-15		
95	40,384.02	40,384.02	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
96		40,384.02	40,384.02			
97	76,447.64	76,447.64	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
98		76,447.64	76,447.64	15-10-15		
99	35,556.41	35,556.41	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
100	26,360.84	26,360.84	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
101		61,917.25	61,917.25	22-10-15		
102	26,653.30	26,653.30	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
103	13,180.42	13,180.42	TRANSFERENCIA ELECTRONICA		446259642	BBVA BANCOMER, S.A.
104		39,833.72	39,833.72	29-10-15		
105	255,456.58		255,456.58			
106	1,999,643.99	1,999,643.99	1,999,444.00			

La cantidad de \$ 1,999,643.99 representan el total de pagos efectuados por las operaciones antes mencionadas, celebradas en los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre y Octubre de

-----PASA A FOLIO VRM02001-16-9-018/16-----

Miguel Ayala



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION -----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100 -----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA ----- R.F.C.: CMA100126880 -----
 OFICIO: 002/2016 ----- EXP.: CMA100126880 ----- ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16 -----
 ACTA DE VISITA: 9 ----- CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL -----

FOLIO No. VRM02001-16-9-018/16

2015 y se conocieron de la revisión efectuada a las transferencias bancarias, estados de cuenta bancarios de la institución financiera BBVA Bancomer, S.A. cuenta número 446259642, los cuales fueron cotejados contra las copias de las facturas expedidas por el contribuyente CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V., y registros contables correspondientes a los meses sujetos a revisión.

El Valor de Actos o Actividades Gravadas a la Tasa del 16% determinados presuntivamente en base a los depósitos bancarios, proporcionados por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en cantidad de \$106'181.78 que no se identificaron con la documentación comprobatoria proporcionada por el contribuyente METALURGICA MET-MEX PEÑÓLES, S.A. DE C.V. contribuyente compulsado son los siguientes:

FECHA	CONCEPTO	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	ENTRE	VALOR DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A TASA DEL 16%
17/02/2015	DEPOSITOS CON EFECTIVO	4,800.00	1.16	4,137.93
16/07/2015	002601001507160000029476	37,948.35	1.16	32,714.09
10/09/2015	002601001509100000026637	37,793.33	1.16	32,580.46
24/09/2015	002601001509240000022588	42,629.19	1.16	36,749.30
-----	-----	123,170.87	-----	106,181.78

El importe de los depósitos no identificados determinados presuntivamente en base a la información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en cantidad de \$123,170.87 en los meses sujetos a revisión, se dividió entre el factor del 1.16 correspondiente a la unidad mas la tasa del 16% del Impuesto al Valor Agregado, impuesto que no se encuentra incluido en el total y que no forma parte del Valor de los actos o actividades.

C).- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE.

Por lo consignado en el Apartado I.-MESES REVISADOS: ENERO, FEBRERO, MARZO, ABRIL, MAYO, JUNIO, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE y OCTUBRE DE 2015, Punto 4.- Causal de Determinación Presuntiva, de la presente Ultima Acta Parcial, el contribuyente CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V., se encuadra en la causal normativa establecida en el Artículo 55 primer párrafo fracción I del Código Fiscal de la Federación vigente, al no proporcionar la Información y documentación solicitada mediante el Oficio número 002/2016, de fecha 27 de Enero de 2016, el cual fue legalmente notificado previo citatorio el día 29 de Enero de 2016, según consta en Acta Parcial de Inicio de fecha 29 de Enero de 2016 levantada a folios del VRM02001-16-1-001/16 al VRM02001-16-1-008/16, obstaculizando el desarrollo de las Facultades de Comprobación por parte de ésta Autoridad; y en virtud de que se determina presuntivamente el Valor de los Actos o Actividades Gravados a la Tasa del 16% consignados en el PUNTO 6).- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, INCISO B).- DETERMINACION PRESUNTIVA, DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%, de la presente Ultima Acta Parcial, de conformidad con el Artículo 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente, el cual señala: "AL IMPORTE DE LA DETERMINACIÓN PRESUNTIVA DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES POR LOS QUE SE DEBA PAGAR EL IMPUESTO EN LOS TÉRMINOS DE ESTA LEY, SE APLICARÁ LA TASA DEL IMPUESTO QUE CORRESPONDA CONFORME A LA MISMA, Y EL RESULTADO SE REDUCIRÁ CON LAS CANTIDADES ACREDITABLES QUE SE COMPRUEBEN.", al resultado de aplicar la tasa del impuesto que le corresponda al Valor de los Actos o Actividades Gravados determinados presuntivamente, se le disminuirán las cantidades

-----PASA A FOLIO VRM02001-16-9-019/16-----

Miguel Ayala

num



ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION-----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100-----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA----- R.F.C.: CMA100126880-----
 OFICIO: 002/2016----- EXP.: CMA100126880----- ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16-----
 ACTA DE VISITA: 9----- CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL-----

FOLIO No. VRM02001-16-9-019/16

acreditables que el contribuyente compruebe, hecho que no se consuma, toda vez que ésta autoridad no cuenta con documentación que le permita verificar que reúne los requisitos para que sea acreditable el Impuesto al Valor Agregado que establece el Artículo 5 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en los meses que se revisan, por lo cual esta Autoridad considera que al contribuyente visitado CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V., le trasladaron un Impuesto al Valor Agregado por los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre y Octubre del 2015, por un importe de \$ 0.00. -----

7.- CONSULTA A LA BASE DE DATOS.

La consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que se detalla en la presente Ultima Acta Parcial, misma que llevó a cabo ésta Autoridad con el objeto de conocer la información plasmada en los puntos donde se menciona la consulta efectuada a la base de datos, con motivo de la revisión practicada al contribuyente CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V., 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 Estado de Coahuila, suscrito en fecha 8 de julio de 2015 y publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 12 de agosto de 2015 y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 68 de fecha 25 de agosto de 2015, de conformidad con lo dispuesto en el primer párrafo del Artículo 63 del Código Fiscal de la Federación en vigor.

LECTURA DEL ACTA.

En relación con los hechos u omisiones dados a conocer anteriormente, en este momento se hace del conocimiento del Representante legal del Contribuyente CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V., que la presente Ultima Acta Parcial 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 Central de Fiscalización de la Administración General Tributaria de la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila de Zaragoza, con domicilio en Calzada Manuel Avila Camacho 2375 casi esquina con Calzada Abastos, Colonia Estrella C.P. 27010 Torreón, Coahuila, los datos y/o documentos que desvirtúen los hechos u omisiones consignados en esta Ultima Acta Parcial, levantada con motivo de la visita domiciliaria.

PASA A FOLIO VRM02001-16-9-020/16

Miguel Ayala



Gobierno de
Coahuila



Administración Fiscal General
Administración Central de Fiscalización

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: CONSTRUCTORA MARTINEZ ANAYA, S. DE R.L. DE C.V. -----
 ACTIVIDAD: OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS PARA LA CONSTRUCCION-----
 DOMICILIO: BOULEVARD EL TAJITO No. 32 C, EL TAJITO, C.P. 27100-----
 MUNICIPIO: TORREÓN, COAHUILA ----- R.F.C.: CMA100126880 -----
 OFICIO: 002/2016 ----- EXP.: CMA100126880 ----- ORDEN DE VISITA: VRM0502001/16 -----
 ACTA DE VISITA: 9 ----- CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL-----

FOLIO No. VRM02001-16-9-020/16

CIERRE DEL ACTA. -----

No habiendo más hechos que hacer constar se da por terminada esta fase de la diligencia siendo las 12:45 horas del día 20 de Octubre de 2016, levantándose la presente Ultima Acta Parcial en original y dos copias, después de firmar todos los que en ella intervinieron al final de ésta Acta y 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 FISCAL GENERAL DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA

C. CRUZ SERGIO VARGAS QUIÑONES

TESTIGOS

REYES MARIA GONZALEZ MARTINEZ

MIGUEL ANGEL AYALA MORALES