



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV-----
ACTIVIDAD: PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.-----
DOMICILIO: NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732-----
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA-----**R.F.C.:** FMO0110154A7-----
OFICIO: 159/2008-----**EXP.:** FMO0110154A7 ----- **ORDEN DE VISITA:** RIM0503031/08-----
ACTA DE VISITA: -3- ----- **CLASE:** ULTIMA ACTA PARCIAL -----

RIM03031-08-3-001/10

En la ciudad de Monclova, Coahuila, siendo las 16:00 horas del día 28 de Abril de 2010, el C. MARIO TERRAZAS MARTINEZ, visitador adscrito a la DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, se constituyó legalmente en NICOLAS BRAVO, No. 70, COLONIA 5 DE ABRIL de la ciudad de Monclova, Coahuila, domicilio fiscal de FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV, Contribuyente visitada, con el objeto de levantar la presente Ultima Acta Parcial en cumplimiento a lo establecido en el Artículo 46 fracción IV del Código Fiscal de la Federación vigente, en la que se hacen constar en forma circunstanciada los hechos u omisiones observados como resultado de la visita domiciliaria que se le ha venido practicando por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2007 al 31 de Diciembre de 2007, en cumplimiento de la orden de visita domiciliaria número RIM0503031/08, contenida en el Oficio Número 159/2008 de fecha 1 de Septiembre de 2008, girada a FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV, por el Director General de Fiscalización de la Dirección General de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, la cual fue recibida previo citatorio por el C. GUSTAVO CESAR GONZALES HERNANDEZ, en su carácter de Tercero Compareciente y EMPLEADO ADMINISTRATIVO de la Contribuyente Visitada, según hechos que se hicieron constar en Acta Parcial de Inicio levantada el día 9 de Septiembre de 2008, a folios del RIM03031-08-1-001/08 al RIM03031-08-1-005/08.

Se hace constar que en lo relativo a la recepción de la orden de visita, acuse de recibo de la misma, identificación del Tercero Compareciente, del visitador, así como la designación de los testigos de asistencia y la identificación de los mismos, se hizo constar en Acta Parcial de Inicio levantada con fecha 9 de Septiembre de 2008 a folios RIM03031-08-1-001/08 al RIM03031-08-1-005/08.

Se hace constar que siendo las 16:00 horas del día 28 de Abril de 2010, el Visitador C. MARIO TERRAZAS MARTINEZ, se constituyó legalmente en el domicilio anteriormente referido, con el objeto de levantar la presente Ultima Acta Parcial para este efecto se hace la publicación de la presente acta por medio de estrados se notifica que se encuentra a disposición del Representante Legal de FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV contribuyente visitada o de la persona que así lo reclame, para ser exhibidas y examinadas.

IDENTIFICACIÓN DEL VISITADOR. -----

Ante el Representante Legal de la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV, o de la persona que así lo reclame el C. Visitador, se Identifica con su Constancia de identificación oficial como sigue:-----

NOMBRE DEL AUDITOR-----**No. DE OFICIO**-----**CON CARÁCTER DE**-----
MARIO TERRAZAS MARTINEZ-----DGOD-0152/2010-----AUDITOR -----

No. DE FILIACIÓN-----**FECHA DE EXPEDICIÓN**-----**VIGENCIA**-----
TEMM710217-----11 DE ENERO DE 2010 -----31 DE DICIEMBRE DE 2010 -----

El visitador se encuentra adscrito a la DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO 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, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, domiciliado en Castelar y General Cepeda de la Ciudad de Saltillo, -----
RIM03031-08-3-002/10-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV
ACTIVIDAD: PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.
DOMICILIO: NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA
R.F.C.: FMO0110154A7
OFICIO: 159/2008
EXP.: FMO0110154A7
ORDEN DE VISITA: RIM0503031/08
ACTA DE VISITA: -3-
CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL

RIM03031-08-3-002/10

RIM03031-08-3-001/10

Coahuila, con fundamento en lo dispuesto en los Artículos 1, primer y segundo párrafo, 3, 17, primer párrafo Fracción III, 26, Fracciones III, IV, V, VI, VIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, No. 97, el día 07 de Diciembre de 2005; en los Artículos 33 primer párrafo fracción IV y 42 primer párrafo fracciones II, III y IV del Código Fiscal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza de fecha 2 de Enero de 2004, así como en los Artículos 1; 2 primer párrafo fracción I; 3 primer párrafo fracción I, punto 3; 18 primer y segundo párrafo; 28 primer párrafo fracciones IV, IX, XI, XII, XIV, XXX y penúltimo párrafo y 57 primer párrafo fracción II; 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. 51, de fecha 27 de junio de 2006; así como en los Artículos 13 primer y segundo párrafo y 14 primer párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal y Cláusulas Primera, Cuarta primero, segundo y último párrafo del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal celebrado entre 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 el día 20 de marzo de 2009 y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 30 con fecha 14 de abril de 2009.

En dicho documento identificatorio aparece sin lugar a dudas, el nombre y firma del visitador, así como el sello de la Dependencia expedidora que contiene la Leyenda "GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA SECRETARIA DE FINANZAS DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN" el cual fue exhibido al Compareciente, quien lo examinó, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con los de la Orden de Visita y el perfil físico del visitador, expresando su conformidad sin producir objeción alguna devolviéndolo a su portador.

DESIGNACIÓN DE TESTIGOS.

Se hace constar que el C. MARIO TERRAZAS MARTINEZ, procedió a nombrar dos testigos de asistencia con fundamento en el artículo 44, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, siendo los C.C. JESUS ELIU PIÑA IRACHETA Y ALBERTO VAZQUEZ ZERTUCHE, ambos mayores de edad y de nacionalidad mexicana, el primero de 32 años de edad, de estado civil soltero, de ocupación Empleado, con clave de Registro Federal de Contribuyentes PIJ780110, con domicilio en calle PEDRO PRUNEDA, No. 115 COLONIA OCCIDENTAL de FRONTERA, COAHUILA, quien se identificó con credencial para votar folio 97621052, expedida por el Instituto Federal Electoral Registro Federal de Electores y el segundo de 35 años de edad, estado civil soltero, de ocupación Empleado, con clave de registro federal de contribuyentes VAZA741127, con domicilio en calle JESUS SILVA, No. 324, ZONA CENTRO, de MONCLOVA, COAHUILA, quien se identificó con credencial para votar folio 074260853, expedida por el Instituto Federal Electoral Registro Federal de Electores; documentos en los cuales aparecen sus fotografías y sus nombres, mismos que se tuvieron a la vista, se examinaron y se devolvieron de conformidad a sus portadores, dichos testigos aceptaron el nombramiento protestando conducirse con verdad, quienes no están impedidos para fungir como testigos en los términos del Código Civil, y quienes son nombrados para dar fe de los hechos asentados en la presente Acta.

HECHOS

Para los efectos antes mencionados se hace la publicación de la presente acta por medio de estrados se notifica que se encuentra a disposición del Representante Legal de FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV contribuyente visitada o de la persona que así lo reclame y de los testigos de asistencia que dan fe, el C. Visitador procede a consignar los siguientes hechos:

RIM03031-08-3-003/10



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV
ACTIVIDAD: PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.
DOMICILIO: NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA R.F.C.: FMO0110154A7
OFICIO: 159/2008 EXP.: FMO0110154A7 ORDEN DE VISITA: RIM0503031/08
ACTA DE VISITA: -3- CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL

RIM03031-08-3-003/10

Se hace constar que siendo las 10:00 horas del día 8 de Diciembre de 2008, el Personal de Visita mencionado al inicio de esta acta, se constituyó legalmente en el domicilio referido anteriormente para notificar ACTA PARCIAL DE AUMENTO Y CONSTITUCION DE PERSONAL y notificar el oficio de Aumento de personal designado para realizar la visita domiciliaria que se indica con numero ASPVD-006/2008 de fecha 21 de Noviembre de 2008, Para los efectos antes mencionados se hace la publicación del ACTA PARCIAL DE AUMENTO Y CONSTITUCION DE PERSONAL y del oficio antes mencionado por medio de estrados se notifica y se hace saber que se encuentra a disposición del Representante Legal de FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV contribuyente visitada o de la persona que así lo reclame.

Se hace constar que el día 17 de Abril de 2009, el Personal de Visita mencionado al inicio de esta acta, colocó OFICIO DE SUSPENSION DE PLAZO con numero OSP-001/2009 de fecha 3 de marzo de 2009 en los estrados de la Dirección General de Fiscalización de la Subsecretaria de Ingresos de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza y se hace saber que se encuentra a disposición del Representante Legal de FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV contribuyente visitada o de la persona que así lo reclame.

Se hace constar que siendo las 12:00 horas del día 28 de Abril de 2008, el Personal de Visita C. JULIA MARIA RIVAS MARIN, se constituyó legalmente en el domicilio referido anteriormente para notificar ACTA PARCIAL DE CONSTITUCION DE PERSONAL , para los efectos antes mencionados se hace la publicación del ACTA PARCIAL DE CONSTITUCION DE PERSONAL por medio de estrados se notifica y se hace saber que se encuentra a disposición del Representante Legal de FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV contribuyente visitada o de la persona que así lo reclame.

CAUSAL DE DETERMINACION PRESUNTIVA.
En virtud de que FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV contribuyente revisada no presenta libros y registros de contabilidad correspondientes al ejercicio 2007, por lo que se coloco en la causal establecida en el Artículo 55 primer párrafo, fracción II, en relación con los artículos 56 fracción IV, del Código Fiscal de la Federación vigente en el ejercicio revisado, por lo que se encuentra en el hecho de determinarse presuntivamente la utilidad fiscal, los ingresos y el Valor Neto de Actos o Actividades de la siguiente manera:

PROCEDIMIENTO PARA LA DETERMINACION PRESUNTIVA.
Para los efectos de la determinación presuntiva a que se refiere el articulo anterior, las autoridades fiscales calcularán los ingresos brutos de los contribuyentes, el valor de los actos o actividades o actos sobre los que proceda el pago de las contribuciones, para el ejercicio del que se trate, indistintamente, mediante el siguiente procedimiento:
" A partir de la información que proporcionen los terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente."

Lo anterior de conformidad con el Artículo 56 primer párrafo fracción III del Código fiscal de la Federación Vigente del ejercicio sujeto a revisión.

EJERCICIO REVISADO.- Del 01 de Enero del 2007 al 31 de Diciembre de 2007.

I.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

DECLARACIONES PRESENTADAS.

PAGOS PROVISIONALES.

Se hace constar que en base a la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público se conoció que FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV en su carácter de contribuyente visitada, presento declaraciones de pagos provisionales por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2007 al 31 de Diciembre de 2007 para los efectos de este impuesto de la siguiente manera:

RIM03031-08-3-004/10



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV-----
ACTIVIDAD: PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.-----
DOMICILIO: NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732-----
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA-----**R.F.C.:** FMO0110154A7-----
OFICIO: 159/2008-----**EXP.:** FMO0110154A7 ----- **ORDEN DE VISITA:** RIM0503031/08-----
ACTA DE VISITA: -3-----**CLASE:** ULTIMA ACTA PARCIAL-----

RIM03031-08-3-004/10

RIM03031-08-3-003/10-----

PERIODO MES	TIPO DE DECLARACION	FECHA DE PRESENTACION	LUGAR	No. De Operación.	Concepto
ENERO	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	01-Ago-2007	Servicio de Administración Tributaria	83896956	ISR personas morales
FEBRERO	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	01-Ago-2007	Servicio de Administración Tributaria	83898025	ISR personas morales
MARZO	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	01-Ago-2007	Servicio de Administración tributaria	83898285	ISR personas morales
ABRIL	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	01-Ago-2007	Servicio de Administración tributaria	83898477	ISR personas morales
MAYO	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	01-Ago-2007	Servicio de Administración Tributaria	83898795	ISR personas morales
JUNIO	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	01-Ago-2007	Servicio de Administración Tributaria	83899019	ISR personas morales
JULIO	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	16-Nov-2007	Servicio de Administración Tributaria	89743670	ISR personas morales
AGOSTO	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	16-Nov-2007	Servicio de Administración Tributaria	89744266	ISR personas morales
SEPTIEMBRE	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	16-Nov-2007	Servicio de Administración Tributaria	89744588	ISR personas morales
OCTUBRE	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	16-Nov-2007	Servicio de Administración Tributaria	89744871	ISR personas morales
NOVIEMBRE	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	17-Dic-2007	Servicio de Administración Tributaria	91446288	ISR personas morales
DICIEMBRE	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	11-Ene-2008	Servicio de Administración Tributaria	92699280	ISR personas morales

DECLARACIÓN ANUAL.-----

Se hace constar que en la base a la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito

RIM03031-08-3-005/10-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV-----
ACTIVIDAD: PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.-----
DOMICILIO: NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732-----
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA-----R.F.C.: FMO0110154A7-----
OFICIO: 159/2008-----EXP.: FMO0110154A7-----ORDEN DE VISITA: RIM0503031/08-----
ACTA DE VISITA: -3-----CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL-----

RIM03031-08-3-005/10

----- RIM03031-08-3-004/10-----

Público se conoció que FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV en su carácter de contribuyente visitada presento declaración anual por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2007 al 31 de Diciembre de 2007 para los efectos de este impuesto de la siguiente manera:-----

PERIODO QUE SE PAGA 2007	I.S.R.	FECHA DE PRESENTACION	DE PRESENTADA EN:	CLASE DE DECLARACION
01 2007 12 2007	0.00	10 JUNIO 2008	INTERNET	NORMAL

RESULTADO DE LA REVISIÓN.-----

A).- INGRESOS ACUMULABLES.-----

De la revisión practicada a la información obtenida mediante aportación de datos por terceros las cuales se obtuvieron de la practica de visitas domiciliarias efectuadas a las contribuyente ALTOS HORNOS DE MEXICO, SAB DE CV , TEKSID HIERRO DE MEXICO, SA DE CV y DEACERO, SA DE CV, la Contribuyente Visitada obtuvo ingresos acumulables en cantidad de \$ 56,573,804.76 los cuales se conocieron de la siguiente manera:-----

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS ACUMULABLES CONOCIDOS MEDIANTE APORTACION DE DATOS POR TERCEROS DETERMINADOS	56,573,804.76
INGRESOS ACUMULABLES CONOCIDOS MEDIANTE APORTACION DE DATOS POR TERCEROS DECLARADOS	0.00
INGRESOS ACUMULABLES CONOCIDOS MEDIANTE APORTACION DE DATOS POR TERCEROS NO DECLARADOS	56,573,804.76

INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS MEDIANTE VISITA DOMICILIARIA DE APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS

EJERCICIO 2007	ALTOS HORNOS DE MEXICO, SAB DE CV	TEKSID HIERRO DE MEXICO, SA DE CV	DEACERO, SA DE CV	TOTAL
TOTAL	37,277,719.52	16,715,875.44	2,580,209.80	56,573,804.76

El importe de los Ingresos Acumulables conocidos en cantidad de 37,277,719.52 se conocieron mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente ALTOS HORNOS DE MÉXICO SAB DE CV, con domicilio en PROLONGACIÓN JUÁREZ NUMERO EXTERIOR SN, COLONIA LA LOMA, MONCLOVA, COAHUILA, al amparo del oficio número COM5200030/09 de fecha 18 de Marzo de 2009, el cual fue expedido por el LIC. JESUS FLORENCIO GARZA MARTINEZ en su carácter de Administrador Local de Auditoria Fiscal de Saltillo, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizo con FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2007 al 31 de Diciembre de 2007.-----

Se hace constar que de la información y documentación proporcionada por la contribuyente ALTOS HORNOS DE MEXICO SAB DE CV se conoció que la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV obtuvo ingresos por operaciones celebradas en el ejercicio sujeto a revisión, las cuales se encuentran relacionadas en Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada el día 30 de Septiembre de 2009, a folios del COM5200030/09030001 al COM5200030/09030030, se hace constar que en este momento se le proporcionan copias-----

----- RIM03031-08-3-006/10-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV-----
ACTIVIDAD: PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.-----
DOMICILIO: NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732-----
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA-----**R.F.C.:** FMO0110154A7-----
OFICIO: 159/2008-----**EXP.:** FMO0110154A7 -----**ORDEN DE VISITA:** RIM0503031/08-----
ACTA DE VISITA: -3- -----**CLASE:** ULTIMA ACTA PARCIAL-----

RIM03031-08-3-006/10

----- RIM03031-08-3-005/10-----

fotostáticas legibles de la Acta Final de Aportación de Datos por Terceros en la cual aparece el análisis de las operaciones realizadas con la contribuyente FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV, así como copia fotostática de la orden de visita domiciliaria y acta parcial de inicio en relación a operaciones en su carácter de tercero, contenida en el oficio número COM5200030/09 de fecha 18 de Marzo de 2009, foliadas en forma económica para su identificación por el visitador con los números del 0001 al 0043 debidamente certificadas por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA las cuales están a disposición del Representante Legal de la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV o de la persona que así lo reclame para ser exhibidas y examinadas, las cuales se encuentran firmadas por los testigos de asistencia y el C. MARIO TERRAZAS MARTINEZ, Visitador. -----

El importe de los Ingresos Acumulables conocidos en cantidad de \$ 16,715,875.44 se conocieron mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente TEKSID HIERRO DE MEXICO, SA DE CV, con domicilio en LIBRAMIENTO CARLOS SALINAS DE GORTARI PONIENTE, NUMERO EXTERIOR 2001, FRONTERA, COAHUILA, al amparo del oficio número COM5200029/09 de fecha 18 de Marzo de 2009, el cual fue expedido por el LIC. JESUS FLORENCIO GARZA MARTINEZ en su carácter de Administrador Local de Auditoria Fiscal de Saltillo, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizo con FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2007 al 31 de Diciembre de 2007.-----

Se hace constar que de la información y documentación proporcionada por la contribuyente TEKSID HIERRO DE MEXICO, SA DE CV., se conoció que la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV obtuvo ingresos por operaciones celebradas en el ejercicio sujeto a revisión, las cuales se encuentran relacionadas en Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada el día 29 de Enero de 2010, a folios del COM5200029/09020001 al COM5200029/090200057, se hace constar que en este momento se le proporcionan copias fotostáticas legibles de la Acta Final de Aportación de Datos por Terceros en la cual aparece el análisis de las operaciones realizadas con la contribuyente FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV, así como copia fotostática de la orden de visita domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero y Acta de Inicio de Aportación de Datos por Terceros , contenida en el oficio número COM5200029/09 de fecha 18 de Marzo de 2009, foliadas en forma económica para su identificación por el visitador con los números del 0001 al 0068 debidamente certificadas por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA las cuales están a disposición del Representante Legal de la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV o de la persona que así lo reclame para ser exhibidas y examinadas, las cuales se encuentran firmadas por los testigos de asistencia y el C. MARIO TERRAZAS MARTINEZ, Visitador. -----

El importe de los Ingresos Acumulables conocidos en cantidad de \$ 2,580,209.80 se conocieron mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente DEACERO, SA DE CV, con domicilio en AVENIDA LAZARO CARDENAS, No.2333, VALLE ORIENTE, SAN PEDRO GARZA GARCIA, NUEVO LEON, al amparo del oficio número COM3500209/09 de fecha 12 de Agosto de 2009, el cual fue expedido por el LIC. OSCAR MEJIA CABAÑAS en su carácter de Administrador Local de Auditoria Fiscal de San Pedro Garza García, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizo con FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2007 al 31 de Diciembre de 2007.-----

----- RIM03031-08-3-007/10-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV	
ACTIVIDAD: PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.	
DOMICILIO: NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732	
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA	R.F.C.: FMO0110154A7
OFICIO: 159/2008	EXP.: FMO0110154A7
ORDEN DE VISITA: RIM0503031/08	
ACTA DE VISITA: -3-	CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL

RIM03031-08-3-007/10

RIM03031-08-3-006/10

Se hace constar que de la información y documentación proporcionada por la contribuyente DEACERO, SA DE CV., se conoció que la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV obtuvo ingresos por operaciones celebradas en el ejercicio sujeto a revisión, las cuales se encuentran relacionadas en Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada el día 28 de Septiembre de 2009, a folios del COM3500209/0902001 al COM3500209/0902011, se hace constar que en este momento se le proporcionan copias fotostáticas legibles de la Acta Final de Aportación de Datos por Terceros en la cual aparece el análisis de las operaciones realizadas con la contribuyente FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV, así como copia fotostática de la orden de visita domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero y Acta de Inicio de Aportación de Datos por Terceros, contenida en el oficio número COM3500209/09 de fecha 12 de Agosto de 2009, foliadas en forma económica para su identificación por el visitador con los números del 0001 al 0025 debidamente certificadas por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA las cuales están a disposición del Representante Legal de la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV o de la persona que así lo reclame para ser exhibidas y examinadas, las cuales se encuentran firmadas por los testigos de asistencia y el C. MARIO TERRAZAS MARTINEZ, Visitador.

B).- DEDUCCIONES FISCALES AUTORIZADAS.

Se hace constar que para los efectos de las Deduciones Fiscales Autorizadas del ejercicio 2007, en virtud de que FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV contribuyente visitada a la fecha de levantamiento de la presente Última Acta Parcial no aportó la documentación comprobatoria en la que se hagan constar las deducciones fiscales autorizadas de acuerdo a los preceptos legales establecidos en la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el ejercicio que se revisa, en consecuencia no se determinaron deducciones para efectos de este impuesto.

C.- UTILIDAD FISCAL.

En virtud de que FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV contribuyente revisada no proporcionó ni mantuvo a disposición los elementos que integran la contabilidad conforme al Artículo 28 último párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente en el ejercicio que se revisa según se menciona en la orden de visita domiciliaria número RIM0503031/08 de fecha 1 de Septiembre de 2008, notificada con fecha 9 de Septiembre de 2008, expedida por el Director General de Fiscalización de la Dirección General de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, Se determinaron presuntivamente los ingresos de conformidad con los artículos 55 fracción II, 56 fracción III, del Código Fiscal de la Federación vigente, a dichos ingresos se les aplica el coeficiente para determinar presuntivamente la utilidad fiscal con base a lo establecido en el artículo 90 Primer párrafo de la Ley del Impuesto Sobre La Renta vigente en el ejercicio que se revisa, misma que establece un coeficiente del 15% para la generalidad de lo cual se deriva la operación aritmética de multiplicar los ingresos determinados en cantidad de \$ 56,573,804.76 por el coeficiente del 15% que arroja una cantidad de \$ 8,486,070.71 como utilidad fiscal del ejercicio que se revisa, en virtud que de acuerdo a la actividad preponderante manifestada por FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV contribuyente revisada, la cual se conoció de la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público del rubro de avisos presentados por FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV contribuyente revisada tiene como actividad la de PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT., a continuación de muestra la determinación de la utilidad fiscal.

RIM03031-08-3-008/10



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV
ACTIVIDAD: PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.
DOMICILIO: NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA R.F.C.: FMO0110154A7
OFICIO: 159/2008 EXP.: FMO0110154A7 **ORDEN DE VISITA:** RIM0503031/08
ACTA DE VISITA: -3- **CLASE:** ULTIMA ACTA PARCIAL

RIM03031-08-3-008/10

RIM03031-08-3-007/10

INGRESOS DETERMINADOS	(POR) UTILIDAD	COEFICIENTE	DE	(IGUAL) UTILIDAD FISCAL DETERMINADA
56,573,804.76	15%			8,486,070.71

II.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

DECLARACIONES PRESENTADAS.

PAGOS MENSUALES.

Se hace constar que en base a la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público se conoció que FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV en su carácter de contribuyente visitada presento declaraciones de pagos definitivos mensuales de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2007 de la siguiente manera:

PERIODO MES	TIPO DE DECLARACION	FECHA DE PRESENTACION	LUGAR	No. De Operación.	Concepto
ENERO	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	01-Ago-2007	Servicio de Administración Tributaria	83896956	ISR personas morales
FEBRERO	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	01-Ago-2007	Servicio de Administración Tributaria	83898025	ISR personas morales
MARZO	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	01-Ago-2007	Servicio de Administración tributaria	83898285	ISR personas morales
ABRIL	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	01-Ago-2007	Servicio de Administración tributaria	83898477	ISR personas morales
MAYO	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	01-Ago-2007	Servicio de Administración Tributaria	83898795	ISR personas morales
JUNIO	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	01-Ago-2007	Servicio de Administración Tributaria	83899019	ISR personas morales
JULIO	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	16-Nov-2007	Servicio de Administración Tributaria	89743670	ISR personas morales
AGOSTO	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	16-Nov-2007	Servicio de Administración Tributaria	89744266	ISR personas morales
SEPTIEMBRE	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	16-Nov-2007	Servicio de Administración Tributaria	89744588	ISR personas morales

RIM03031-08-3-009/10



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV
ACTIVIDAD: PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.
DOMICILIO: NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA R.F.C.: FMO0110154A7
OFICIO: 159/2008 EXP.: FMO0110154A7 **ORDEN DE VISITA:** RIM0503031/08
ACTA DE VISITA: -3- **CLASE:** ULTIMA ACTA PARCIAL

RIM03031-08-3-009/10

RIM03031-08-3-008/10

Continuación del cuadro anterior...

OCTUBRE	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	16-Nov-2007	Servicio de Administración Tributaria	89744871	ISR morales personas
NOVIEMBRE	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	17-Dic-2007	Servicio de Administración Tributaria	91446288	ISR morales personas
DICIEMBRE	ESTADISTICA EN CEROS NORMAL	11-Ene-2008	Servicio de Administración Tributaria	92699280	ISR morales personas

RESULTADO DE LA REVISIÓN.

A).- VALOR NETO DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 15%.

De la revisión practicada a la información obtenida mediante aportación de datos por terceros las cuales se obtuvieron de la practica de visitas domiciliarias efectuadas a las contribuyentes ALTOS HORNOS DE MEXICO, SAB DE CV , TEKSID HIERRO DE MEXICO, SA DE CV Y DEACERO, SA DE CV., se conoció que FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV en su carácter de Contribuyente Visitada realizo actos o actividades gravados a la tasa del 15% en cantidad de \$ 56,120,133.22, los cuales se conocieron en forma mensual de la siguiente manera:

MES	Valor Neto de los actos o actividades gravados a la tasa del 15% detectados con ALTOS HORNOS DE MEXICO, SAB DE CV	Valor Neto de los actos o actividades gravados a la tasa del 15% con TEKSID DE HIERRO DE MEXICO, SA DE CV	Valor Neto de los actos o actividades gravados a la tasa del 15% con DEACERO, SA DE CV	VALOR NETO DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 15% MENSUALES DETECTADOS
ENERO	473,201.58	1,792,725.46	308,270.03	2,574,197.07
FEBRERO	797,374.00	608,207.99	280,121.40	1,685,703.39
MARZO	3,248,384.47	2,210,205.03	513,811.80	5,972,401.30
ABRIL	2,974,493.86	1,279,419.96	390,676.00	4,644,589.82
MAYO	4,045,432.24	1,735,414.25	397,715.20	6,178,561.69
JUNIO	4,249,644.74	1,327,455.00	276,502.10	5,853,601.84
JULIO	2,359,318.67	1,146,059.80	37,981.30	3,543,359.77
AGOSTO	2,944,630.76	1,554,188.92	123,936.00	4,622,755.68
SEPTIEMBRE	7,135,439.01	1,334,582.77	46,566.00	8,516,587.78
OCTUBRE	4,778,634.35	2,191,761.07	125,856.80	7,096,252.22
NOVIEMBRE	1,775,066.70	1,227,105.94	37,705.80	3,039,878.44
DICIEMBRE	1,589,510.56	802,733.66	0.00	2,392,244.22
SUMAS TOTALES	36,371,130.94	17,209,859.85	2,539,142.43	56,120,133.22

RIM03031-08-3-010/10



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV	
ACTIVIDAD: PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.	
DOMICILIO: NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732	
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA	R.F.C.: FMO0110154A7
OFICIO: 159/2008	EXP.: FMO0110154A7
ACTA DE VISITA: -3-	ORDEN DE VISITA: RIM0503031/08
	CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL

RIM03031-08-3-010/10

RIM03031-08-3-009/10

El importe del Valor Neto de los actos o actividades gravados a la tasa del 15% mensuales conocidos en cantidad de \$ 36,371,130.94 se conocieron mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente ALTOS HORNOS DE MÉXICO, SAB DE CV, con domicilio en PROLONGACIÓN JUÁREZ NUMERO EXTERIOR SN, COLONIA LA LOMA, MONCLOVA, COAHUILA, al amparo del oficio número COM5200030/09 de fecha 18 de Marzo de 2009, el cual fue expedido por el LIC. JESUS FLORENCIO GARZA MARTINEZ en su carácter de Administrador Local de Auditoria Fiscal de Saltillo, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizo con FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2007 al 31 de Diciembre de 2007.

Se hace constar que de la información y documentación proporcionada por la contribuyente ALTOS HORNOS DE MEXICO, SAB DE CV se conoció que la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV realizó actos o actividades grabados a la tasa del 15% por operaciones celebradas en el ejercicio sujeto a revisión, las cuales se encuentran relacionadas en Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada el día 30 de Septiembre de 2009, a folios del COM5200030/09030001 al COM5200030/09030030, se hace constar que en este momento se le proporcionan copias fotostáticas legibles de la Acta Final de Aportación de Datos por Terceros en la cual aparece el análisis de las operaciones realizadas con la contribuyente FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV, así como copia fotostática de la orden de visita domiciliaria y acta parcial de inicio en relación a operaciones en su carácter de tercero, contenida en el oficio número COM5200030/09 de fecha 18 de Marzo de 2009, foliadas en forma económica para su identificación por el visitador con los números del 0001 al 0043 debidamente certificadas por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA las cuales están a disposición del Representante Legal de la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV o de la persona que así lo reclame para ser exhibidas y examinadas, las cuales se encuentran firmadas por los testigos de asistencia y el C. MARIO TERRAZAS MARTINEZ, Visitador.

El importe del Neto Valor de los actos o actividades gravados a la tasa del 15% conocidos en cantidad de \$ 17,209,859.85 se conocieron mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente TEKSID HIERRO DE MEXICO, SA DE CV, con domicilio en LIBRAMIENTO CARLOS SALINAS DE GORTARI PONIENTE, NUMERO EXTERIOR 2001, FRONTERA, COAHUILA, al amparo del oficio número COM5200029/09 de fecha 18 de Marzo de 2009, el cual fue expedido por el LIC. JESUS FLORENCIO GARZA MARTINEZ en su carácter de Administrador Local de Auditoria Fiscal de Saltillo, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizo con FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2007 al 31 de Diciembre de 2007.

Se hace constar que de la información y documentación proporcionada por la contribuyente TEKSID HIERRO DE MEXICO, SA DE CV., se conoció que la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV realizó actos o actividades grabados a la tasa del 15% por operaciones celebradas en el ejercicio sujeto a revisión, las cuales se encuentran relacionadas en Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada el día 29 de Enero de 2010, a folios del COM5200029/09020001 al COM5200029/090200057, se hace constar que en este momento se le proporcionan copias fotostáticas legibles de la Acta Final de Aportación de Datos por Terceros en la cual aparece el análisis de las operaciones realizadas con la contribuyente FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV, así como copia fotostática de la orden de visita domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero y Acta de Inicio de Aportación de Datos por Terceros, contenida en el oficio número COM5200029/09 de fecha 18 de Marzo de 2009,

RIM03031-08-3-011/10



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE:	<u>FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV</u>
ACTIVIDAD:	<u>PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.</u>
DOMICILIO:	<u>NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732</u>
MUNICIPIO:	<u>MONCLOVA, COAHUILA</u>
R.F.C.:	<u>FMO0110154A7</u>
OFICIO:	<u>159/2008</u>
EXP.:	<u>FMO0110154A7</u>
ORDEN DE VISITA:	<u>RIM0503031/08</u>
ACTA DE VISITA:	<u>-3-</u>
CLASE:	<u>ULTIMA ACTA PARCIAL</u>

RIM03031-08-3-011/10

RIM03031-08-3-010/10

foliadas en forma económica para su identificación por el visitador con los números del 0001 al 0068 debidamente certificadas por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA las cuales están a disposición del Representante Legal de la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV o de la persona que así lo reclame para ser exhibidas y examinadas, las cuales se encuentran firmadas por los testigos de asistencia y el C. MARIO TERRAZAS MARTINEZ, Visitador.

El importe del Valor Neto de los Actos o Actividades gravados a la tasa del 15% conocidos en cantidad de \$ 2,539,142.43 se conocieron mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente DEACERO, SA DE CV, con domicilio en AVENIDA LAZARO CARDENAS, No.2333, VALLE ORIENTE, SAN PEDRO GARZA GARCIA, NUEVO LEON, al amparo del oficio número COM3500209/09 de fecha 12 de Agosto de 2009, el cual fue expedido por el LIC. OSCAR MEJIA CABAÑAS en su carácter de Administrador Local de Auditoria Fiscal de San Pedro Garza García, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizo con FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2007 al 31 de Diciembre de 2007.

Se hace constar que de la información y documentación proporcionada por la contribuyente DEACERO, SA DE CV., se conoció que la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV realizó Actos o Actividades gravados a la tasa del 15% por operaciones celebradas en el ejercicio sujeto a revisión, las cuales se encuentran relacionadas en Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada el día 28 de Septiembre de 2009, a folios del COM3500209/0902001 al COM3500209/0902011, se hace constar que en este momento se le proporcionan copias fotostáticas legibles de la Acta Final de Aportación de Datos por Terceros en la cual aparece el análisis de las operaciones realizadas con la contribuyente FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV, así como copia fotostática de la orden de visita domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero y Acta de Inicio de Aportación de Datos por Terceros, contenida en el oficio número COM3500209/09 de fecha 12 de Agosto de 2009, foliadas en forma económica para su identificación por el visitador con los números del 0001 al 0025 debidamente certificadas por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA las cuales están a disposición del Representante Legal de la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV o de la persona que así lo reclame para ser exhibidas y examinadas, las cuales se encuentran firmadas por los testigos de asistencia y el C. MARIO TERRAZAS MARTINEZ, Visitador.

B).- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE.

En virtud de que FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV en su carácter de contribuyente visitada a la fecha de levantamiento de la presente Ultima Acta Parcial no proporciono a esta Autoridad la documentación comprobatoria donde se refleje y conste el Impuesto al Valor Agregado Acreditable que le trasladaron, correspondiente al ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero DEL 2007 al 31 de Diciembre de 2007, por lo que esta autoridad no considera Impuesto al Valor Agregado Acreditable, con fundamento en los preceptos legales establecidos en la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente en el ejercicio sujeto a revisión.

C).- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO RETENIDO AL CONTRIBUYENTE.

De la revisión practicada a la información obtenida mediante aportación de datos por terceros las cuales se obtuvieron de la practica de visitas domiciliarias efectuadas a las contribuyentes ALTOS HORNOS DE MEXICO, SAB DE CV,

RIM03031-08-3-012/10



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV
ACTIVIDAD: PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.
DOMICILIO: NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA-----**R.F.C.: FMO0110154A7**
OFICIO: 159/2008-----**EXP.: FMO0110154A7**-----**ORDEN DE VISITA: RIM0503031/08**
ACTA DE VISITA: -3------**CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL**

RIM03031-08-3-012/10

RIM03031-08-3-011/10

TEKSID HIERRO DE MEXICO, SA DE CV Y DEACERO, SA DE CV., se conoció que FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV en su carácter de Contribuyente Visitada tubo retenciones del impuesto al valor agregado en cantidad de \$ 6,148,545.83 los cuales se conocieron en forma mensual de la siguiente manera:

MES	Impuesto al Valor Agregado Retenido por ALTOS HORNOS DE MEXICO, SAB DE CV	Impuesto al Valor Agregado Retenido por TEKSID HIERRO DE MEXICO, SA DE CV	Impuesto al Valor Agregado Retenido por DEACERO, SA DE CV	TOTAL DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO RETENIDO POR MES DETECTADO
ENERO	70,980.24	96,751.20	46,240.50	213,971.94
FEBRERO	119,606.10	80,102.10	42,018.21	241,726.41
MARZO	390,833.62	167,932.65	77,071.77	635,838.04
ABRIL	348,769.06	119,579.70	58,601.40	526,950.16
MAYO	509,872.20	153,105.49	59,657.28	722,634.97
JUNIO	558,000.30	79,763.94	41,475.32	679,239.56
JULIO	193,965.30	79,498.81	5,697.20	279,161.31
AGOSTO	368,603.82	96,482.38	18,590.40	483,676.60
SEPTIEMBRE	955,075.00	137,504.72	6,984.90	1,099,564.62
OCTUBRE	589,647.28	86,673.38	18,878.52	695,199.18
NOVIEMBRE	258,709.07	62,941.35	5,655.87	327,306.29
DECIEMBRE	187,297.95	55,978.80	0.00	243,276.75
SUMAS TOTALES	4,551,359.94	1,216,314.52	380,871.37	6,148,545.83

El importe del Impuesto al Valor Agregado Retenido mensual conocido en cantidad de \$ 4,551,359.94 se conoció mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente ALTOS HORNOS DE MÉXICO, SAB DE CV, con domicilio en PROLONGACIÓN JUÁREZ NUMERO EXTERIOR SN, COLONIA LA LOMA, MONCLOVA, COAHUILA, al amparo del oficio número COM5200030/09 de fecha 18 de Marzo de 2009, el cual fue expedido por el LIC. JESUS FLORENCIO GARZA MARTINEZ en su carácter de Administrador Local de Auditoria Fiscal de Saltillo, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizo con FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2007 al 31 de Diciembre de 2007.

Se hace constar que de la información y documentación proporcionada por la contribuyente ALTOS HORNOS DE MEXICO, SAB DE CV se conoció que la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV tuvo retenciones del impuesto al valor agregado por operaciones celebradas en el ejercicio sujeto a revisión, las cuales se encuentran relacionadas en Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada el día 30 de Septiembre de 2009, a folios del COM5200030/09030001 al COM5200030/09030030, se hace constar que en este momento se le proporcionan copias fotostáticas legibles de la Acta Final de Aportación de Datos por Terceros en la cual aparece el análisis de las operaciones realizadas con la contribuyente FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV, así como copia fotostática de la orden de visita domiciliaria y acta parcial de inicio en relación a operaciones en su carácter de tercero,

RIM03031-08-3-013/10



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV	
ACTIVIDAD: PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.	
DOMICILIO: NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732	
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA	R.F.C.: FMO0110154A7
OFICIO: 159/2008	EXP.: FMO0110154A7
ORDEN DE VISITA: RIM0503031/08	
ACTA DE VISITA: -3-	CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL

RIM03031-08-3-013/10

RIM03031-08-3-012/10

contenida en el oficio número COM5200030/09 de fecha 18 de Marzo de 2009, foliadas en forma económica para su identificación por el visitador con los números del 0001 al 0043 debidamente certificadas por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA las cuales están a disposición del Representante Legal de la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV o de la persona que así lo reclame para ser exhibidas y examinadas, las cuales se encuentran firmadas por los testigos de asistencia y el C. MARIO TERRAZAS MARTINEZ, Visitador.

El importe del Impuesto al Valor Agregado Retenido mensual en cantidad de \$ 1,216,314.52 se conoció mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente TEKSID HIERRO DE MEXICO, SA DE CV, con domicilio en LIBRAMIENTO CARLOS SALINAS DE GORTARI PONIENTE, NUMERO EXTERIOR 2001, FRONTERA, COAHUILA, al amparo del oficio número COM5200029/09 de fecha 18 de Marzo de 2009, el cual fue expedido por el LIC. JESUS FLORENCIO GARZA MARTINEZ en su carácter de Administrador Local de Auditoria Fiscal de Saltillo, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizo con FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2007 al 31 de Diciembre de 2007.

Se hace constar que de la información y documentación proporcionada por la contribuyente TEKSID HIERRO DE MEXICO, SA DE CV., se conoció que la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV tuvo retenciones del impuesto al valor agregado por operaciones celebradas en el ejercicio sujeto a revisión, las cuales se encuentran relacionadas en Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada el día 29 de Enero de 2010, a folios del COM5200029/09020001 al COM5200029/090200057, se hace constar que en este momento se le proporcionan copias fotostáticas legibles de la Acta Final de Aportación de Datos por Terceros en la cual aparece el análisis de las operaciones realizadas con la contribuyente FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV, así como copia fotostática de la orden de visita domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero y Acta de Inicio de Aportación de Datos por Terceros, contenida en el oficio número COM5200029/09 de fecha 18 de Marzo de 2009, foliadas en forma económica para su identificación por el visitador con los números del 0001 al 0068 debidamente certificadas por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA las cuales están a disposición del Representante Legal de la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV o de la persona que así lo reclame para ser exhibidas y examinadas, las cuales se encuentran firmadas por los testigos de asistencia y el C. MARIO TERRAZAS MARTINEZ, Visitador.

El importe del Impuesto al Valor Agregado Retenido mensual en cantidad de \$ 380,871.37 se conoció mediante visita domiciliaria de aportación de datos por terceros realizada a la contribuyente DEACERO, SA DE CV, con domicilio en AVENIDA LAZARO CARDENAS, No.2333, VALLE ORIENTE, SAN PEDRO GARZA GARCIA, NUEVO LEON, al amparo del oficio número COM3500209/09 de fecha 12 de Agosto de 2009, el cual fue expedido por el LIC. OSCAR MEJIA CABAÑAS en su carácter de Administrador Local de Auditoria Fiscal de San Pedro Garza García, con relación a las operaciones que en su carácter de tercero realizo con FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2007 al 31 de Diciembre de 2007.

Se hace constar que de la información y documentación proporcionada por la contribuyente DEACERO, SA DE CV., se conoció que la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV tuvo retenciones de impuesto al valor

RIM03031-08-3-014/10



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV
ACTIVIDAD: PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.
DOMICILIO: NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA
OFICIO: 159/2008
ACTA DE VISITA: -3-
EXP.: FMO0110154A7
R.F.C.: FMO0110154A7
ORDEN DE VISITA: RIM0503031/08
CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL

RIM03031-08-3-014/10

RIM03031-08-3-013/10

agregado por operaciones celebradas en el ejercicio sujeto a revisión, las cuales se encuentran relacionadas en Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, levantada el día 28 de Septiembre de 2009, a folios del COM3500209/0902001 al COM3500209/0902011, se hace constar que en este momento se le proporcionan copias fotostáticas legibles de la Acta Final de Aportación de Datos por Terceros en la cual aparece el análisis de las operaciones realizadas con la contribuyente FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV, así como copia fotostática de la orden de visita domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero y Acta de Inicio de Aportación de Datos por Terceros, contenida en el oficio número COM3500209/09 de fecha 12 de Agosto de 2009, foliadas en forma económica para su identificación por el visitador con los números del 0001 al 0025 debidamente certificadas por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA las cuales están a disposición del Representante Legal de la contribuyente visitada FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV o de la persona que así lo reclame para ser exhibidas y examinadas, las cuales se encuentran firmadas por los testigos de asistencia y el C. MARIO TERRAZAS MARTINEZ, Visitador.

III.- IMPUESTO AL ACTIVO.

DECLARACIONES PRESENTADAS.

DECLARACIÓN ANUAL.

Se hace constar que en base a la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público se conoció que FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV en su carácter de contribuyente visitada presento declaración anual por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2007 al 31 de Diciembre de 2007 para los efectos de este impuesto de la siguiente manera:

PERIODO QUE SE PAGA 2007	I.A.	FECHA DE PRESENTACION	DE PRESENTADA EN:	CLASE DE DECLARACION
01 2007 12 2007	0.00	10- JUNIO- 2008	INTERNET	NORMAL

LECTURA DEL ACTA.

Se hace saber al Representante Legal de FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV o a la persona que así lo reclame de que la presente es la Ultima Acta Parcial que se levanta en los términos y para los efectos previstos en la fracción IV del artículo 46 del Código Fiscal de la Federación vigente en el que se le hace saber el derecho que la ley le concede de expresar su inconformidad con los hechos asentados en la presente acta, lo cual deberá de hacer dentro de los 20 días hábiles siguientes a la fecha en que surta efectos su notificación, mediante escrito que deberá presentar ante esta Secretaría de Finanzas del Estado de Coahuila, oficina en Monclova, Coahuila, sita en Venustiano Carranza número 221 Altos Local 7, en la que expresará las razones de su inconformidad y acompañará a dicho escrito las pruebas documentales pertinentes y vinculados a los hechos con las que se inconforme, siempre que no se le hubiesen solicitado su presentación durante el desarrollo de la visita.

Los hechos con los cuales el contribuyente no se inconforme dentro del plazo legal o haciéndolo no los hubiera desvirtuado, se tendrán por consentidos.

RIM03031-08-3-015/10



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

ACTA DE VISITA

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE: FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV	
ACTIVIDAD: PDTOS NO CLASIFICADOS EN APARTADOS ANT.	
DOMICILIO: NICOLAS BRAVO, No.70, COLONIA 5 DE ABRIL, C.P. 25732	
MUNICIPIO: MONCLOVA, COAHUILA	R.F.C.: FMO0110154A7
OFICIO: 159/2008	EXP.: FMO0110154A7
ACTA DE VISITA: -3-	ORDEN DE VISITA: RIM0503031/08
	CLASE: ULTIMA ACTA PARCIAL

RIM03031-08-3-015/10

RIM03031-08-3-014/10

CIERRE DEL ACTA.

Leída que fue la presente Ultima Acta Parcial y quedando pendiente explicar su contenido y alcance al Representante Legal de FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV o a la persona que así lo reclame y explicando su contenido a los testigos de asistencia que dan fe y no habiendo mas hechos que hacer constar se da por terminada esta fase de la diligencia siendo las 18:00 horas del día de su fecha levantándose la presente Acta en original y dos tantos de los cuales se queda a disposición del Representante Legal de FERROCHAT DE MONCLOVA, SA DE CV o a la persona que así lo reclame un tanto legible y foliado dándoles a conocer a los testigos de asistencia que dan fe.

CONSTE.

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

POR LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL ESTADO DE COAHUILA

C. MARIO TERRAZAS MARTINEZ

TESTIGOS:

C. JESUS ELIU PIÑA IRACHETA

C. ALBERTO VAZQUEZ ZERTUCHE