



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA

SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-1

En la ciudad de Torreón, Coahuila siendo las 10:00 horas del día 05 de Agosto de 2008 el C. visitador YURIDIA NOHEMI ESPINOSA CHAVARRIA, Visitador Adscrito a la DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, designado en la Orden de visita domiciliaria número VRF0502012/07 de fecha 29 de Octubre de 2007, girada por el DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, al contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, notificada legalmente al C. FRANCISCO JAVIER LECHUGA RODRÍGUEZ, en su carácter de tercero y Contador del Contribuyente Visitado, el día 01 de Noviembre de 2007, según consta en Acta Parcial de Inicio de misma fecha levantada a folios del THI-201/2007 al THI-204/2007, y en virtud de que el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, desapareció de su domicilio fiscal, después de iniciadas las facultades de comprobación, lo cual consta en el Acta Parcial de Hechos de fecha 25 de Enero de 2008, levantada a folios del VRF0502012/07-3-1 al VRF0502012/07-3-2, se procede a levantar en las oficinas de esta Subdirección de Fiscalización dependiente de la Dirección General de Fiscalización de la Subsecretaria de Ingresos de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, sita en calle Acuña No. 276 Sur Primer Piso de esta ciudad, en virtud de que el contribuyente visitado ROBERTO REZA VALDEZ, desapareció de su domicilio fiscal, la presente Ultima Acta Parcial de conformidad con lo establecido en el artículo 46 Fracción IV y V del Código Fiscal de la Federación en vigor, a través de la cual, se le dan a conocer al contribuyente visitado las irregularidades detectadas en la Visita Domiciliaria que se le esta practicando por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, en cumplimiento de la Orden de Visita Domiciliaria número VRF0502012/07, contenida en el oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, girada por el Director General de Fiscalización de la Subsecretaria de Ingresos de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, a ROBERTO REZA VALDEZ, contribuyente destinatario de la Orden de visita, misma que fue notificada legalmente al C. FRANCISCO JAVIER LECHUGA RODRIGUEZ, quien a petición del Visitador YURIDIA NOHEMI ESPINOSA CHAVARRIA, se identificó con licencia de Conducir tipo "A" Chofer, con fecha de expedición del 28 de Marzo de 2007, valida hasta el 28 de Marzo de 2009, número de licencia 0046-005506, Expedida por el Estado de Coahuila, documento en el que aparece su fotografía, su nombre, firma y domicilio, lo anterior se da por reproducido para efectos de la presente Ultima Acta Parcial, en ésta última se hacen constar los siguientes hechos: -----

DESIGNACION DE TESTIGOS.-----

Para dar constancia de los hechos, el C. Visitador, procede a designar como testigos a los C.C. MARIA EUGENIA ANDRADE ALBA y GRACIELA ELIZABETH SANCHEZ PIMENTEL, ambas mayores de edad y de nacionalidad mexicana, el primero de 48 años de edad estado civil viuda, de ocupación secretaria, con Registro Federal de Contribuyentes AAAM591006 y con domicilio en Calle Ramón Corona 268 Colonia Centro de la ciudad de Torreón, Coahuila, quien se identifico con credencial para votar folio número 02514997, expedida por el Instituto Federal Electoral, Registro Federal de Electores; y el segundo de 60 años de edad, de estado civil soltera, de ocupación empleada con Registro Federal de Contribuyentes SAPG480309 y con domicilio en Cipreses 768 colonia Jardines de California de la ciudad de Torreón, Coahuila, quien se identifico con Credencial para votar folio número 03274942 expedida por el Instituto Federal Electoral Registro Federal de Electores, dichos testigos aceptaron el cargo protestando conducirse con verdad.-----

Mismos testigos que fueron designados por el visitador al levantamiento del Acta de Hechos No. 3 de fecha 25 de Enero de 2008, levantada a folios del VRF0502012/07-3-1 al VRF0502012/07-3-2. -----

Para los efectos anteriores y en presencia de los testigos que dan Fe, el C. Visitador procede a consignar los siguientes hechos:-----

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-2-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA

SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-2

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-1-----

Se hace constar que el C. YURIDIA NOHEMI ESPINOSA CHAVARRIA, actúa al amparo de su Constancia de Identificación Oficial contenida en el Oficio Número DGOD-0071/2008, de fecha 7 de Enero de 2008, con vigencia del 7 de Enero de 2008 al 31 de Diciembre de 2008, con número de filiación EICY-840119, expedida por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Director General de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza.-----

El citado Visitador se encuentra adscrito a la Dirección General de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, facultado para practicar auditorías relacionadas con impuestos estatales y federales, 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 Secretaría de Finanzas Del Gobierno Del Estado de Coahuila de Zaragoza, domiciliado en Castelar y General Cepeda de la Ciudad de Saltillo, 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 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, 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 Cláusula Cuarta primer 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 04 de octubre de 2006, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 24 de Octubre de 2006 y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 15 con fecha 20 de febrero de 2007.-----

En dicho documento identificatorio aparece sin lugar a dudas, el nombre y en el margen superior izquierdo la fotografía y firma del Visitador, así como el sello de la Dependencia expedidora que contiene la Leyenda 'Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza Secretaría 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.-----

En ejercicio de las facultades de comprobación de esta autoridad y al amparo de la orden de visita Número VRF0502012/07, contenida en el oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, se procede a consignar los siguientes hechos.-----

GENERALIDADES.-----

RÉGIMEN FISCAL.-----

El Contribuyente Visitado ROBERTO REZA VALDEZ tributa bajo el Régimen establecido en el Título IV, de las Personas Físicas de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, según se conoció de la consulta realizada a la Información contenida en la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes propiedad de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, la cual contiene las siguientes obligaciones.-----

CLAVE	DESCRIPCIÓN
A3	IMPAC (Es sujeto del impuesto al activo).

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-3-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA

SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-3

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-2-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

R17	RETENCIÓN (Salarios y demás prestaciones que deriven de una relación laboral)
R18	RETENCIÓN (Ingresos asimilados a salarios)
S54	Actividad empresarial (Régimen de las personas físicas con Actividades Empresariales y Profesionales)
S998	Obligaciones en este sistema (Sin Obligaciones fiscales)
V5	IVA (Por los actos o actividades que realicen causa este impuesto)

GIRO O ACTIVIDAD.-----

De acuerdo a la consulta realizada a la Información contenida en la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes propiedad de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se conoció que el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, describió como actividad preponderante la de "IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN".-----

FECHA DE INICIO DE OPERACIONES.-----

De acuerdo a la consulta realizada a la Información contenida en la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes propiedad de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se conoció que el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, manifestó como fecha de Inicio de Operaciones la del día 01 de Marzo de 1996.----

La consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, que llevo a cabo ésta Autoridad con el objeto de conocer; "Las Obligaciones y El Régimen Fiscal", "Giro o Actividad" y "Fecha de Inicio de Operaciones", se realizó con fundamento en la Cláusula Sexta primero y segundo párrafos del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con fecha 04 de octubre de 2006, publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 24 de Octubre de 2006 y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 15, el día 20 de febrero de 2007, la cual establece: "La Entidad y la Secretaría se suministrarán recíprocamente la información que requieran respecto de actividades e ingresos coordinados. la Secretaría junto con la Entidad, creará una base de datos con información común, a la que cada una de las partes podrá tener acceso para instrumentar programas de verificación y sobre el Ejercicio de Facultades de Comprobación del cumplimiento de obligaciones Fiscales"; de Conformidad con lo dispuesto en el primer párrafo del Artículo 63 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación en vigor, que a la letra dice: "Los hechos que se conozcan con motivo de las facultades de comprobación previstas en este Código, o en las Leyes Fiscales, o bien que consten en los expedientes o documentos que tengan en su poder las Autoridades Fiscales, así como aquellos proporcionados por otras Autoridades Fiscales, podrán servir para motivar las resoluciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y cualquier otra Autoridad u Organismo descentralizado competente en materia de Contribuciones Federales"; mediante el cual se conoció que ROBERTO REZA VALDEZ, contribuyente visitado, se encuentra inscrita con las siguientes obligaciones fiscales.-----

INICIO DE FACULTADES.-----

Se hace constar que con fecha 01 de Noviembre de 2007 los C. C. Visitadores YURIDIA NOHEMI ESPINOSA CHAVARRIA y MARIA RICARDA ELVA CRUZ CASTAÑEDA, se constituyeron legalmente en el domicilio fiscal del contribuyente visitado con el objeto de notificar previo citatorio de espera de un día anterior el oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, el cual contiene la Orden de Visita Domiciliaria número VRF0502012/07, mismo que fue recibido por el C. FRANCISCO JAVIER LECHUGA RODRIGUEZ, en su carácter de tercero y Contador del contribuyente visitado, quien se identificó con Licencia de Conducir tipo "A" chofer, con fecha de expedición del día 28 de Marzo de 2007, valida hasta el día 28 de Marzo de 2009, número de licencia 0046-005506, Expedida por el Estado de Coahuila, documento en el que aparece su fotografía, su

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-4-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-4

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-3-----

nombre y firma, hechos que se hicieron constar en Acta Parcial de Inicio de fecha 01 de Noviembre de 2007, levantada a folios del THI-201/2007 al THI-204/2007, la cual se da por reproducida para los efectos de la presente Ultima Acta Parcial.-----

CONTABILIDAD.-----

El Contribuyente Visitado ROBERTO REZA VALDEZ, para efectos del Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado sujetos a revisión esta obligado a llevar la contabilidad de conformidad con el artículo 28 fracciones I, II y III del Código Fiscal de la Federación, que menciona en su fracción I.- "Llevarán los sistemas y registros contables que señale el reglamento de este Código, los que deberán reunir los requisitos que establezca dicho Reglamento", y en su fracción II.- "Los Asientos en Contabilidad serán analíticos y deberán efectuarse dentro de los dos meses siguientes a la fecha en que se realicen las actividades respectivas", y en su fracción III.- "Llevarán la Contabilidad en su domicilio; Se entenderá que la misma se integra por los sistemas, por los registros contables, cuentas especiales, libros y registros por los equipos y sistemas electrónicos de registro fiscal y sus registros, así como por la documentación comprobatoria de los asientos respectivos y los comprobantes de haber cumplido con las disposiciones fiscales". Así mismo el contribuyente de conformidad con el artículo 26 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, el cual establece, "deberá llevar los sistemas y registros contables a que se refiere la fracción I del artículo 28 del Código, deberán llevarse por los contribuyentes mediante los instrumentos, recursos y sistemas de registro y procesamiento que mejor convenga a las características particulares de su actividad, pero en todo caso deberán satisfacer como mínimo los requisitos que permitan; I.- Identificar cada operación, acto o actividad y sus características, relacionándolas con la documentación comprobatoria, de tal forma que aquellos puedan identificarse con las distintas contribuciones y tasas, incluyendo las actividades liberadas de pago por la Ley, II.- Identificar las inversiones realizadas relacionándolas, de tal forma que pueda precisarse la fecha de adquisición del bien o de efectuada la inversión, su descripción, el monto original de la inversión y el importe de la deducción anual, III.- Relacionar cada operación, acto o actividad con los saldos que den como resultado las cifras finales de las cuentas, IV.- Formular los estados de posición financiera, V.- Relacionar los estados de posición financiera con las cuentas de cada operación, VI.- Asegurar el registro total de operaciones, actos o actividades y garantizar que se asienten correctamente, mediante los sistemas de control verificación internos necesarios, VII.- Identificar las contribuciones que se deben cancelar o devolver, en virtud de devoluciones que se reciban y descuentos o bonificaciones que se otorguen conforme a las disposiciones legales, VIII.- Comprobar el cumplimiento de los requisitos relativos al otorgamiento de estímulos fiscales"; de conformidad con el artículo 27 del ordenamiento antes indicado, el contribuyente podrá usar indistintamente los sistemas de registro manual, mecanizado o electrónico, cuando se adopte el sistema de registro manual o mecánico, el contribuyente deberá llevar cuando menos el libro diario y el mayor; tratándose del sistema de registro electrónico llevará como mínimo el libro mayor, los contribuyentes que adopten el registro de forma manual, de conformidad con el artículo 28 del ordenamiento antes indicado, deberán llevar sus libros diario, mayor y los que estén obligados a llevar por otras disposiciones fiscales, debidamente encuadernados, empastados y foliados, cuando el contribuyente adopte los sistemas de registro mecánico o electrónico, las fojas que se destinen a formar los libros diario y/o mayor, podrán encuadernarse, empastarse y foliarse consecutivamente, dicha encuadernación podrá hacerse dentro de los tres meses siguientes al cierre del ejercicio, debiendo contener dichos libros el nombre, domicilio fiscal y clave del registro federal de contribuyentes. En el libro diario de conformidad con el artículo 29 del ordenamiento antes indicado, el contribuyente deberá de anotar en forma descriptiva todas sus operaciones, actos o actividades siguiendo el orden cronológico en que estos se efectúen, indicando el movimiento de cargo o crédito que a cada uno corresponda, en el libro mayor deberán anotarse los nombres de las cuentas de la contabilidad, su saldo al final del período de registro inmediato anterior, el total del movimiento a cargo o crédito a cada

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-5-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-5

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-4-----

cuenta en el período y su saldo final.-----

1.- DE LA NOTIFICACIÓN DE LA ORDEN DE VISITA Y DEL ACTA PARCIAL DE INICIO:-----

Se hace constar que la Orden de Visita domiciliaria número VRF0502012/07 contenida en el Oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, girada por el Director General de Fiscalización de la Subsecretaria de Ingresos de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, a ROBERTO REZA VALDEZ, con el objeto o propósito de comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales, a que está afecta como sujeto directo, en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado por los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2006 e Impuesto Sobre la Renta por el Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006 y como retenedor, en materia de la siguiente contribución federal: Impuesto Sobre la Renta por el Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006; la cual fue debidamente notificada previo citatorio al C. FRANCISCO JAVIER LECHUGA RODRIGUEZ, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contador del Contribuyente Visitado, quien a petición de los C. C. Visitadores YURIDIA NOHEMI ESPINOSA CHAVARRIA y MARIA RICARDA ELBA CRUZ CASTAÑEDA, se identificó con Licencia de Conducir tipo "A" chofer, con fecha de expedición del 28 de Marzo de 2007, validez hasta el día 28 de Marzo de 2009, número de Licencia 0046-005506, Expedida por el Estado de Coahuila, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y firma, y quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la siguiente leyenda "Recibí Original del presente oficio y un ejemplar de la carta de los derechos del contribuyente auditado, y el decreto por el que se expide la Ley Federal de los derechos del contribuyente, publicado en el diario oficial de la federación el 23 de Junio de 2005, y ante mi se identificaron los visitantes con sus constancias de identificación oficial vigente" anotando a continuación la fecha y hora de recepción (01 Noviembre 2007. 10:05 Hrs,), su nombre y su firma en una copia de la Orden de Visita. -----

Así mismo el C. FRANCISCO JAVIER LECHUGA RODRIGUEZ, en su carácter de tercero y quien dijo ser contador del Contribuyente Visitado ROBERTO REZA VALDEZ, a petición de los C. C. Visitadores que iniciaron la visita, quienes le solicitaron la exhibición de todos los elementos que integran la contabilidad, de conformidad con el artículo 28 último párrafo del Código Fiscal de la Federación, como son, entre otros: los libros principales y auxiliares; los registros y cuentas especiales; papeles, discos y cintas, así como otros medios procesables de almacenamiento de datos; los libros y registros sociales, la documentación comprobatoria de sus operaciones; y proporcionarles todos los datos e informes que el mencionado personal requiera durante la diligencia y que tengan relación con el cumplimiento de las obligaciones fiscales objeto de la revisión. Así mismo se les deberá permitir el acceso al establecimiento, oficina, locales, instalaciones, talleres, fabricas, bodegas y cajas de valores, que se localicen dentro del mismo domicilio señalado en los datos identificatorios del contribuyente contenidos en esta orden; para efectos de comprobar que lo asentado en los elementos que integran su contabilidad, coincida con lo manifestado en sus declaraciones a que esta obligado a presentar, y que tengan relación con el cumplimiento de las obligaciones fiscales objeto de la revisión, a lo que manifestó: "POR EL MOMENTO NO LE PUEDO EXHIBIR LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOLICITADA EN VIRTUD DE QUE SE ENCUENTRA EN LA OFICINA DEL CONTADOR".-----

Hechos que se hicieron constar en el Acta Parcial de Inicio de fecha 01 de Noviembre de 2007, levantada a folios del THI-201/2007 al THI-204/2007, la cual se da por reproducida para los efectos legales de la presente Ultima Acta Parcial.-----

2.- DE LA NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN QUE SE INDICA, NÚMERO FIS1V-052/2007:-----

Se hace constar que en virtud de que el día del Inicio de facultades por parte de esta Autoridad, mediante la

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-6-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-6

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-5-----

Orden de Visita domiciliaria número VRF0502012/07 contenida en el Oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, notificada legalmente previo citatorio al C. FRANCISCO JAVIER LECHUGA RODRIGUEZ, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contador del contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, según consta en Acta Parcial de Inicio de fecha 01 de Noviembre de 2007, levantada a folios del THI-201/2007 al THI-204/2007, no fueron exhibidos todos los elementos que integran la contabilidad de conformidad con el artículo 28 último párrafo del Código Fiscal de la Federación, como son, entre otros: los libros principales y auxiliares; los registros y cuentas especiales; papeles, discos y cintas, así como otros medios procesables de almacenamiento de datos; los libros y registros sociales, la documentación comprobatoria de sus operaciones; y proporcionarles todos los datos e informes que el mencionado personal requiera durante la diligencia y que tengan relación con el cumplimiento de las obligaciones fiscales objeto de la revisión. Así mismo se les deberá permitir el acceso al establecimiento, oficina, locales, instalaciones, talleres, fabricas, bodegas y cajas de valores, que se localicen dentro del mismo domicilio señalado en los datos identificatorios del contribuyente contenidos en esta orden; correspondientes al ejercicio sujeto a revisión, el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, Director General de Fiscalización de la Subsecretaria de Ingresos de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, giro a ROBERTO REZA VALDEZ, contribuyente visitado, el Oficio de Solicitud de Información y Documentación que se Indica, número FIS1V-052/2007 de fecha 05 de Noviembre de 2007, el cual contiene la solicitud de documentación e información siguiente: -----

I. INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN FISCAL.-----

- 1.- Fotocopia legible y original, para su cotejo, del Aviso de Inscripción al Registro Federal de Contribuyentes, así como todos los avisos presentados de modificación.-----
- 2.- Fotocopia legible y original, para su cotejo, de las declaraciones de pagos definitivos del Impuesto al Valor Agregado y pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta propio o retenido y anual; y en su caso complementarias así como solicitudes de devolución de saldos a favor, avisos de compensación y compensaciones presentadas del ejercicio sujeto a revisión.-----
- 3.- En su caso, fundamento legal que lo exime, de la obligación de efectuar los pagos a sus proveedores de bienes y servicios con cheque nominativo.-----

II.- CEDULAS DE TRABAJO.-----

Papeles de trabajo por el ejercicio sujeto a revisión que contengan los siguientes datos:-----

- 1.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la integración por concepto e importe de los ingresos Acumulables así como las deducciones autorizadas en forma mensual y acumulada que son base para efectos del pago del Impuesto Sobre la Renta.-----
- 2.- Cedula de papeles de trabajo que contenga las cifras de la integración de los cálculos de los pagos mensuales del Impuesto al Valor Agregado propio, así como de las cálculos de los Pagos Provisionales del Impuesto Sobre la Renta propio o retenido, del ejercicio sujeto a revisión a que esta afecto.-----
- 3.- Cédula de papeles de trabajo que contenga la determinación del cálculo de las depreciaciones y amortizaciones deducibles aplicadas en el ejercicio sujeto a revisión.-----
- 4.- Cedula de papel de trabajo mediante el cual se consigne pro concepto los cálculos 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 del ejercicio sujeto a revisión.-----
- 5.- Cedula de papel de trabajo para la determinación de perdidas fiscales de ejercicios anteriores pendientes de aplicar en el ejercicio sujeto a revisión.-----
- 6.- Balanzas de Comprobación Mensual.-----

III.- DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA.-----

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-7-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-7

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-6-----

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 fracción I y último párrafo del Código Fiscal de la Federación y artículo 26 primer párrafo de su reglamento.-----

2.- Consecutivo fiscal de facturas de venta, contratos, notas de remisión, recibos, comandas, tiras de auditoria de maquinas registradoras y notas de crédito del ejercicio sujeto a revisión.-----

3.- Pólizas de registro de Ingresos, Egresos y de Diario con su documentación soporte por el ejercicio sujeto 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, por el ejercicio sujeto a revisión.-----

La anterior información y documentación fue solicitada por considerarse necesaria para el ejercicio de las facultades de comprobación fiscal, a fin de verificar el correcto cumplimiento de las disposiciones fiscales, a que está afecta como sujeto directo, en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado por los meses comprendidos de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2006 e Impuesto Sobre la Renta por el Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006 y como retenedor, en materia de la siguiente contribución federal: Impuesto Sobre la Renta por el Ejercicio Fiscal comprendido del 1 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006; Oficio de solicitud de información y documentación que fue debidamente notificado al C. FRANCISCO JAVIER LECHUGA RODRIGUEZ, en su carácter de tercero con cargo de contador de ROBERTO REZA VALDEZ, contribuyente visitado, sin acreditar su dicho, quien a petición del C. Visitador YURIDIA NOHEMI ESPINOSA CHAVARRIA, se identificó con Licencia de Conducir tipo "A" chofer, con fecha de expedición 28 de Marzo de 2007, y validez hasta el día 28 de Marzo de 2009, número de licencia 0046-005508 Expedida por el Estado de Coahuila, documento en el que aparece su fotografía, su nombre y firma, y quien para constancia de recepción estampó de su puño y letra la siguiente leyenda "Recibi Original del presente oficio y ante mi se identifico el visitador con su constancia de identificación oficial vigente" anotando a continuación la fecha y hora de recepción (30 Noviembre 2007, 11:05 A.M.), su nombre y su firma en una copia del Oficio. -----

En el mencionado Oficio número FIS1V-052/2007 de fecha 05 de Noviembre de 2007, se les concede un plazo de seis días hábiles, contados a partir del día siguiente a aquél en que surta efectos la notificación, de conformidad con el artículo 53 inciso b), del Código Fiscal de la Federación vigente en la fecha del citado Oficio.-----

Hechos que se hicieron constar en el Acta Parcial No. 2 de fecha 30 de Noviembre de 2007, levantada a folios del THP-161/2007 al THP-166/2007, la cual se da por reproducida para los efectos legales de la presente Ultima Acta Parcial. -----

3.- EMISIÓN DEL OFICIO NUMERO FIS1V-015/2008 DE FECHA 25 DE ENERO DE 2008, DONDE SE SOLICITA SITUACIÓN, VERIFICACIÓN Y CERTIFICACIÓN DE MOVIMIENOTOS AL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES DEL CONTRIBUYENTE ROBERTO REZA VALDEZ.-----

Mediante Oficio número FIS1V-015/2008, de fecha 25 de Enero de 2008, emitido por el entonces Subdirector de Fiscalización de Torreón, C. C.P. MIGUEL ANGEL VARGAS QUIÑONES, y recibido el día 31 de Enero de 2008, por el Servicio de Administración Tributaria, Secretaria de Hacienda y Crédito Público, Administración Local de Recaudación de Torreón, le fue solicitada la verificación y certificación de los movimientos al Registro Federal de Contribuyentes, así como la verificación física del domicilio del Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ; de la anterior solicitud, el Sistema de Administración Tributaria, perteneciente de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, a través de la Administración Local de Recaudación de Torreón, a cargo de la LIC. JULIETA AVILA DE LA TORRE, Administrador Local del Servicio del Contribuyente de Torreón,

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-8-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN, COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-8

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-7-----

proporcionó a esta Autoridad fiscalizadora, el oficio número 700-24-00-02-2008-00601, de fecha 27 de Febrero de 2008, con misma fecha de despacho, mediante el cual se informa que la situación actual del Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, ante el Registro Federal de Contribuyentes es "ACTIVO", así mismo, informa que el domicilio: AVENIDA LERDO DE TEJADA No. 1548 de la Ciudad de TORREÓN, COAHUILA, fue **DESHABITADO**, anexando al mencionado oficio un documento debidamente requisitado que contiene un informe del domicilio fiscal del contribuyente el cual se menciona se encuentra deshabitado, de fecha 08 de Febrero de 2008, así como una orden de verificación de datos de identificación del contribuyente con número de control 2008011700212 que en su segunda hoja se encuentra un Acta circunstanciada fechada el día 08 de Febrero de 2008, en el cual se consigna que "Domicilio esta deshabitado, con letrero de se renta tel: 7481222", firma el verificador JOSE MIGUEL FRANCO ORTIZ. Misma que forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

4.- EMISIÓN DEL OFICIO NUMERO FIS1V-014/2008 DE FECHA 25 DE ENERO DE 2008, DONDE SE SOLICITA VERIFICACIÓN, DEL CONTRIBUYENTE ROBERTO REZA VALDEZ.-----

Mediante Oficio número FIS1V-014/2008, de fecha 25 de Enero de 2008, emitido por el entonces Subdirector de Fiscalización de Torreón, C. C.P. MIGUEL ANGEL VARGAS QUIÑONES, y recibido el día 28 de Enero de 2008, por la Recaudación de Rentas del Estado de la Ciudad de Torreón, Coahuila, le fue solicitada la verificación física del domicilio del Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ; de la anterior solicitud, la Recaudación de Rentas del Estado de la Ciudad de Torreón, Coahuila, a través de la Subdirección de Ejecución Fiscal a cargo del LIC. JOAN GAMBAL MEDINA ROSALES, Subdirector de Ejecución Fiscal de la Recaudación de Rentas de la Ciudad de Torreón, Coahuila, proporcionó a esta Autoridad fiscalizadora, el oficio número EF/6236/2008, de fecha 07 de Febrero de 2008, mediante el cual se informa que el resultado de la verificación física del domicilio fiscal del contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, es de "**NO LOCALIZADO**", anexando al mencionado oficio un documento debidamente requisitado por personal de esta Recaudación, que contiene un informe del domicilio fiscal del contribuyente el cual se menciona se encuentra deshabitado, de fecha 30 de Enero de 2008, así como una orden de verificación del Registro Federal de Contribuyente, en el cual se consigna que "El domicilio esta deshabitado, local en renta, inf. Al tel: 7-48-12-22 y (8711) 78-74-90, local gris con vivos verdes s/ventana era una imprenta", firma el verificador JOSE LUIS NAVA CHAVEZ. Misma que forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

5.- INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR TERCEROS.-----

Así, mismo por información contenida en la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, se conoció que ROBERTO REZA VALDEZ, Contribuyente visitado, realizó durante el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, operaciones con los Contribuyentes BASCULAS REVUELTA MAZA, S.A. DE C.V., por un importe de \$ 313,729.00, GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V., por un importe de \$ 2'858,450.00, INSTITUTO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA LAGUNA, A.C., por un importe de \$ 233,200.00, LALA MONTERREY, S.A. DE C.V., por un importe de \$ 158,058.00 y METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V., por un importe de \$ 175,107.00, a través de la presentación de la Declaración Anual Informativa de Clientes y Proveedores Normal del ejercicio 2006 presentada el día 15 de Marzo de 2007, ante el Servicio de Administración Tributaria, de la Administración Local de Recaudación. Ahora bien, a fin de confirmar la veracidad de la información antes mencionada, Esta Autoridad giro la Orden número OCLT-I-001/2008, de fecha 05 de Febrero de 2008, al Contribuyente BASCULAS REVUELTA MAZA, S.A. DE C.V., Orden número OCLT-I-002/2008, de fecha 05 de Febrero de 2008, al Contribuyente GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V., Orden número OCLT-I-003/2008, de fecha 05 de Febrero de 2008, al Contribuyente INSTITUTO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA LAGUNA, A.C., firmadas por el DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-9-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-9

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-8-----

SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, a efectos de verificar las operaciones que en su carácter de Terceros han llevado a cabo con ROBERTO REZA VALDEZ, Contribuyente visitado, por el ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006.-----

6.- DE LA SOLICITUD DE AUXILIO A LA DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y TESORERIA GENERAL DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN:-----

En virtud de que el Contribuyente Visitado ROBERTO REZA VALDEZ, obtuvo operaciones durante el ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, con el contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V., por un importe de \$ 158,058.00 como se menciona en el apartado "6.- INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR TERCEROS", de la presente Ultima Acta Parcial, esta Autoridad Fiscalizadora con fundamento en la fracción IV del primer párrafo del artículo 44 del Código Fiscal de la Federación, vigente, mediante el Oficio número OCFT-I-001/2008 de fecha 05 de Febrero de 2008, expedido por el Lic. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, Director General de Fiscalización, de la Subsecretaría de Ingresos, de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, solicito el auxilio a la Dirección de Fiscalización de la Secretaria de Finanzas y Tesorería General del Estado de Nuevo León, para la realización de la compulsa personal al Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V., con domicilio en AV. ABRAHAM LINCOLN No. 4917, de la Colonia VILLA MITRAS, Código Postal 64170, en la Ciudad de GUADALUPE NUEVO LEON, con Registro Federal de Contribuyente LMO5604247W8; en relación con las operaciones que llevó a cabo por el ejercicio comprendido del 1 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ.-----

6.1.- RESULTADO DE LA SOLICITUD DE AUXILIO A LA DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y TESORERIA GENERAL DEL ESTADO DE NUEVO LEÓN:-----

En relación a la solicitud contenida en el Oficio número OCFT-I-001/2008, de fecha 05 de Febrero de 2008, el cual fue recibido por la Dirección de Fiscalización de la Secretaria de Finanzas y Tesorería General del Estado de Nuevo León, dicha Autoridad Fiscalizadora, mediante el Oficio número DF-19-DV-1388, de fecha 10 de Junio de 2008, girado por el Coordinador Jurídico de la Dirección de Fiscalización de la Secretaria de Finanzas y Tesorería General del Estado de Nuevo León, LIC. CARLOS CONTRERAS SEGOVIA, remitió a esta Autoridad Fiscalizadora el expediente número COM1900014/2008 a nombre del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V., con Registro Federal de Contribuyentes LMO5604247W8, con relación a las operaciones que llevo a cabo con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, y en el cual anexan:-----

No.	Descripción	Folios
1.-	Oficio de Auxilio para realización de la Compulsa Personal que se Indica numero OCFT-001/2008 de fecha 05 de Febrero de 2008 y datos de identificación del Contribuyente a Compulsar.	0001 al 0003
2.-	Citatorio de Inicio, mismo que fue entregado el día 28 de Abril de 2008 al C. FRANCISCO RIVERA HERNÁNDEZ, en su carácter de tercero del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V.	0004 al 005
3.-	Orden de Visita COM1900014/2008, contenida en el oficio numero DF-19-VD-0602, de fecha 11 de Marzo de 2008, la cual contiene la Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero girada al Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V.	006 al 0007

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-10-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----Oficio No. 219/2007-----
-----No. Orden: VRF0502012/07-----
GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----
-----Clase: Ultima Acta Parcial.-----
UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-10

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-9-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

4.-	Acta de Inicio donde se notifica al Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero girada al Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V. al C. IVAN CASARRUBIAS MARTINEZ, en su carácter de tercero del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V.	0008 al 0011
5.-	Citatorio de Acta Final, mismo que fue entregado el día 20 de Mayo de 2008 al C. IVAN CASARRUBIAS MARTINEZ, en su carácter de tercero del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V.	0012 al 0013
6.-	Acta de Final donde se consigan el total de los movimientos efectuados con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ en relación a operaciones en su carácter de tercero girada al Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V. levantada ante el C. IVAN CASARRUBIAS MARTINEZ, en su carácter de tercero del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V.	0014 al 0016
7.-	Escrito de fecha 07 de Mayo de 2008, emitido por el ING. RAFAEL DE JESÚS GARZA JÁUREGUI, en su carácter de Representante Legal del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V., donde proporciona los estado de cuenta bancarios donde se observa el pago de las facturas por transferencias bancarias	0017 al 0018
8.-	Escrito de fecha 13 de Mayo de 2008, emitido por el ING. RAFAEL DE JESÚS GARZA JÁUREGUI, en su carácter de Representante Legal del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V., donde proporciona copias de las facturas	0019 al 0020
9.-	Facturas expedidas por el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ al Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V., así como los estados de cuenta bancarios donde se refleja el paga de cada una de las facturas y reporte contable denominado "Diario de Transacciones"	0021 al 0030

7.- DE LA SOLICITUD DE AUXILIO A LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA FISCAL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE DURANGO:-----

En virtud de que el Contribuyente Visitado ROBERTO REZA VALDEZ, obtuvo operaciones durante el ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, con el contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V., por un importe de \$ 175,107.00 como se menciona en el apartado "6.- INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR TERCEROS", de la presente Ultima Acta Parcial, esta Autoridad Fiscalizadora con fundamento en la fracción IV del primer párrafo del artículo 44 del Código Fiscal de la Federación, vigente, mediante el Oficio número OCFT-I-002/2008 de fecha 05 de Febrero de 2008, expedido por el Lic. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, Director General de Fiscalización, de la Subsecretaría de Ingresos, de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, solicito el auxilio a la Dirección de Auditoria Fiscal de la Secretaria de Finanzas y Administración del Estado de Durango, para la realización de la compulsa personal al Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V., con domicilio en CANATLAN No. 370, de la Colonia PARQUE INDUSTRIAL LAGUNERO, Código Postal 35078, en la Ciudad de GOMEZ PALACIO, DURANGO, con Registro Federal de Contribuyente MMM031205NG4; en relación con las operaciones que llevó a cabo por el ejercicio comprendido del 1 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ.-----

7.1.- RESULTADO DE LA SOLICITUD DE AUXILIO A LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA FISCAL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE DURANGO:-----

En relación a la solicitud contenida en el Oficio número OCFT-I-002/2008, de fecha 05 de Febrero de 2008, el cual fue recibido por la Dirección de Auditoria Fiscal de la Secretaria de Finanzas y Administración del Estado

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-11-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN, COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-11

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-10-----

de Durango, dicha Autoridad Fiscalizadora, mediante el Oficio número D.A.D.P.103-4-0124/2008, de fecha 04 de Marzo de 2008, girado por el Director de Auditoria Fiscal de la Secretaria de Finanzas y Administración del Estado de Durango, C.P. JOSE RAMON GURROLA ALVARADO, remitió a esta Autoridad Fiscalizadora el expediente número COM1000022/08 a nombre del Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V., con Registro Federal de Contribuyentes MMM031205NG4, con relación a las operaciones que llevo a cabo con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, y en el cual anexan:-----

No.	Descripción	Folios
1.-	Índice	0001 al 0001
2.-	Copia Fotostática del Acta Constitutiva del de la Sociedad denominada "METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V.",	0002 al 0016
3.-	Orden de Visita COM1000022/08, contenida en el oficio numero D.A.D.P.103-4-0112/2008, de fecha 22 de Febrero de 2008, la cual contiene la Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero girada al Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V.	0017 al 0018
4.-	Acta de Inicio Y Final donde se notifica al Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero girada al Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V. al C. CRISTIAN ROLANDO RAMOS ESCOBEDO, en su carácter de tercero del Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V.	0019 al 0023
5.-	Citatorio de Inicio , mismo que fue entregado el día 28 de Febrero de 2008.	0024 al 0025
6.-	Copia de la Solicitud de Inscripción al Registro Federal de Contribuyentes, Datos de Identificación del Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V., reporte Contable de los movimientos registrados del Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ Facturas expedidas por el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ al Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V., así como los cheques donde se refleja el paga de cada una de las facturas.	0026 al 0058

8.- NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NÚMERO OCLT-I-001/2008, DE FECHA 05 DE FEBRERO DE 2008, EMITIDO AL CONTRIBUYENTE BASCULAS REVUELTA MAZA, S.A. DE C.V.-----

Esta Autoridad giro al Contribuyente BASCULAS REVUELTA MAZA, S.A. DE C.V., la Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero, número OCLT-I-001/2008, de fecha 05 de Febrero de 2008, girada y firmada por el DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, la cual fue notificada legalmente el día 20 de Febrero de 2008, a la C. ANA ELIZABETH GUZMÁN CEDILLO, en su carácter de tercero y quien dijo ser contador de BASCULAS REVUELTA MAZA, S.A. DE C.V., sin acreditar su dicho, quien se identificó con credencial para votar con folio número 081418160, con año de registro en 1994 y clave de elector GZCDAN60122105M600, Expedida por el Instituto Federal Electoral Registro Federal de Electores, con Registro Federal de Contribuyentes GUCA601221, con domicilio en Calle Génova número 280, de la Colonia Torreón Residencial, Código Postal 27000, de la Ciudad de Torreón, Coahuila, quien para constancia de recepción estampo de su puño y letra la siguiente leyenda "Recibí original del presente oficio y ante mi se identificó el visitador con su constancia oficial vigente. (20 Febrero 2008 10:10 Hrs.) su nombre y firma en dos copias de la Orden de Visita, lo anterior a efecto de verificar las operaciones que en su carácter de tercero ha llevado a cabo con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, en la Ciudad de Torreón Coahuila con Registro Federal de Contribuyentes

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-12-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-12

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-11-----

REVR650408QU6, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006; Lo anterior en relación con la Visita Domiciliaria, que se le practica al Contribuyente antes citado, al amparo de la orden número VRF0502012/07 contenida en el oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, emitida por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Director General de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza.

Hechos que se hicieron constar en el Acta Parcial de Inicio de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 20 de Febrero de 2008, levantada a folios del OCLT-I-001/2008-1-1 al OCLT-I-001/2008-1-5, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

8.1.- DEL ACTA FINAL DEL OFICIO NÚMERO OCLT-I-001/2008, DE FECHA 05 DE FEBRERO DE 2008, EMITIDO AL CONTRIBUYENTE BASCULAS REVUELTA MAZA, S.A. DE C.V.-----

El día 12 de Marzo de 2008, el C. AARÓN ISRAEL AGUILAR GUERECIA, 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, designado en la Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero número OCLT-I-001/2008, de fecha 05 de Febrero de 2008, emitido por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ en su carácter de Director General de Fiscalización de la Subsecretaria de Ingresos de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, al contribuyente BASCULAS REVUELTA MAZA, S.A. DE C.V., notificada legalmente previo citatorio al C. ANA ELIZABETH GUZMÁN CEDILLO, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contralor del Contribuyente Visitado, el día 20 de Febrero de 2008, según consta en Acta Parcial de Inicio de Aportación de Datos por Terceros, de misma fecha levantada a folios del OCLT-I-001/2008-1-1 al OCLT-I-001/2008-1-5, se constituyó legalmente en: MIGUEL AVILA CAMACHO CALLE 16 S/N, de la Colonia SANTA MARIA, de la Ciudad de TORREON, COAHUILA, con el objeto de levantar el Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, en relación a las operaciones que en su carácter de tercero ha llevado a cabo con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, de la Ciudad de TORREÓN, COAHUILA, con Registro Federal de Contribuyentes, REVR650408QU6, por el Ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006.

Hechos que se hicieron constar en el Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 12 de Marzo de 2008, levantada a folios del OCLT-I-001/2008-2-1 al OCLT-I-001/2008-2-16, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

9.- NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NÚMERO OCLT-I-002/2008, DE FECHA 05 DE FEBRERO DE 2008, EMITIDO AL CONTRIBUYENTE GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V.-----

Esta Autoridad giro al Contribuyente GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V., la Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero, número OCLT-I-002/2008, de fecha 05 de Febrero de 2008, girada y firmada por el DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, la cual fue notificada legalmente el día 15 de Febrero de 2008, al C. ENRIQUE JORGE FLORES MUÑOZ, en su carácter de tercero y quien dijo ser contralor de GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V., sin acreditar su dicho, quien se identificó con credencial para votar con folio número 003235809, con año de registro en 1991, Expedida por el Instituto Federal Electoral Registro Federal de Electores, con Registro Federal de Contribuyentes FOME640402, con domicilio en Cerrada Lyon No. 4790, de la Colonia Residencial Casa Blanca, Código Postal 27277, de la Ciudad de Torreón, Coahuila, quien para constancia de recepción estampo de su puño y letra la siguiente leyenda "RECIBI ORIGINAL DEL PRESENTE OFICIO Y ANTE MI SE IDENTIFICÓ EL VISITADOR CON SU

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-13-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN, COAHUILA C.P. 27000-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-13

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-12-----

CONSTANCIA OFICIAL VIGENTE (15/02/08 09:00 A.M.)” su nombre y firma en dos copias de la Orden de Visita, lo anterior a efecto de verificar las operaciones que en su carácter de tercero ha llevado a cabo con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, en la Ciudad de Torreón, Coahuila, con Registro Federal de Contribuyentes REVR650408QU6, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006; Lo anterior en relación con la Visita Domiciliaria, que se le practica al Contribuyente antes citado, al amparo de la orden número VRF0502012/07 contenida en el oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, emitida por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Director General de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza.-----

Hechos que se hicieron constar en el Acta Parcial de Inicio de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 15 de Febrero de 2008, levantada a folios del OCLT-I-002/2008-1-1 al OCLT-I-002/2008-1-4, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

9.1.- DEL ACTA FINAL DEL OFICIO NÚMERO OCLT-I-002/2008, DE FECHA 05 DE FEBRERO DE 2008, EMITIDO AL CONTRIBUYENTE GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V.-----

El día 05 de Marzo de 2008, el C. AARÓN ISRAEL AGUILAR GUERECA, 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, designado en la Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero número OCLT-I-002/2008, de fecha 05 de Febrero de 2008, emitido por el LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ en su carácter de Director General de Fiscalización de la Subsecretaria de Ingresos de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, al contribuyente GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V., notificada legalmente previo citatorio al C. ENRIQUE JORGE FLORES MUÑOZ, en su carácter de tercero y quien dijo ser contralor de GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V., sin acreditar su dicho, según consta en Acta Parcial de Inicio de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 15 de Febrero de 2008, levantada a folios del OCLT-I-002/2008-1-1 al OCLT-I-002/2008-1-4, se constituyó legalmente en: ADOLFO AYMES No. 150, de la Colonia CIUDAD INDUSTRIAL, de la Ciudad de TORREON, COAHUILA, con el objeto de levantar el Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, en relación a las operaciones que en su carácter de tercero ha llevado a cabo con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, de la Ciudad de TORREÓN, COAHUILA, con Registro Federal de Contribuyentes, REVR650408QU6, por el Ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006.-----

Hechos que se hicieron constar en el Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 05 de Marzo de 2008, levantada a folios del OCLT-I-002/2008-2-1 al OCLT-I-002/2008-2-14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

10.- ACTA UNICA DE APORTACIÓN DE DATOS POR TERCEROS Y NOTIFICACIÓN DEL OFICIO NÚMERO OCLT-I-003/2008, DE FECHA 05 DE FEBRERO DE 2008, EMITIDO AL CONTRIBUYENTE INSTITUTO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA LAGUNA, A.C.-----

Esta Autoridad giro al Contribuyente INSTITUTO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA LAGUNA, A.C., la Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero, número OCLT-I-003/2008, de fecha 05 de Febrero de 2008, girada y firmada por el DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARIA DE INGRESOS DE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, la cual fue notificada legalmente el día 19 de Febrero de 2008, a la C. MA. DEL SOCORRO RAMOS BALDERAS, en su carácter de tercero y quien dijo ser contador de INSTITUTO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA LAGUNA, A.C., sin acreditar su dicho, quien se identificó con credencial para votar con folio número 002482459, con año de

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-14-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-14

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-13-----

registro en 1991 y clave de elector RMBLMA56051205M500, Expedida por el Instituto Federal Electoral Registro Federal de Electores, con Registro Federal de Contribuyentes RABS560512, con domicilio en Cerrada 2da de Caleras No. 197, de la Colonia Cerro de la Cruz, Código Postal 27090, de la Ciudad de Torreón, Coahuila, quien para constancia de recepción estampo de su puño y letra la siguiente leyenda "RECIBI ORIGINAL DEL PRESENTE OFICIO ANTE MI SE IDENTIFICARON LOS VISITADORES CON SUS CONSTANCIAS DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL VIGENTE (19/02/08 12:30 PM.)" su nombre y firma en dos copias de la Orden de Visita, lo anterior a efecto de verificar las operaciones que en su carácter de tercero ha llevado a cabo con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, en la Ciudad de Torreón, Coahuila, con Registro Federal de Contribuyentes REVR650408QU6, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006; Lo anterior en relación con la Visita Domiciliaria, que se le practica al Contribuyente antes citado, al amparo de la orden número VRF0502012/07 contenida en el oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, emitida por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Director General de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, a los que manifestó: "EN ESTE MOMENTO LE PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN" -----

1.- Copias fotostáticas de las facturas que a continuación se detallan.-----

No.	Fecha	Factura	Concepto
1.-	31-Oct-06	1537	Libros ala de arena V impresos a todo color, papel couche 150 grms, en interiores, forros couche 250 grms. Encuadernación hotmelt, 108 paginas
1.1.-	2-Nov-06	022	NOTA DE CREDITO
2.-			TOTAL

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

No.	Importe	Impuesto al Valor Agregado	Total
1.-	188,000.00	28,200.00	216,200.00
1.1.-	-8,695.66	-1,304.34	-10,000.00
2.-	179,304.34	26,895.66	206,200.00

2.- Forma de pago de las facturas que se detallan en los recuadros que anteceden.-----

No.	IMPORTE PAGADO CON CHEQUE	NUMERO DE CHEQUE CON QUE SE PAGO EL GASTO	FECHA DEL CHEQUE CON QUE SE PAGO EL GASTO
1.-	100,000.00	513	04 DE SEPTIEMBRE DE 2006
2.-	106,200.00	576	02 DE NOVIEMBRE DE 2006
3.-	206,200.00		

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

No.	FECHA EN QUE FUE EFECTIVAMENTE PAGADO EN ESTADO DE CUENTA BANCARIO	INSTITUCIÓN BANCARIA	CUENTA BANCARIA
1.-	06 DE SEPTIEMBRE DE 2006	BANCO SANTANDER, S.A.	92-00033803-8

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-15-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-15

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-14-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

2.-	03 DE NOVIEMBRE DE 2006	BANCO SANTANDER, S.A.	92-00033803-8
3.-			

Así mismo se hizo constar que esta Autoridad cuenta con fotocopia de la facturas numero 1537 y de la Nota de Crédito Numero 022, de las pólizas de cheque y de los Estados de cuenta Bancarios cuenta número 92-00033803-8 del Banco SANTANDER, S.A., de los meses de Septiembre y Noviembre del ejercicio 2006, mismos que forman parte del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado.-----

De igual forma se hizo constar que la C. MA. DEL SOCORRO RAMOS BALDERAS, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contador del contribuyente visitado, exhibió y proporciono fotocopia de "Mayores y Auxiliares" específicamente de la cuenta número 1120 denominada "PAGOS ANTICIPADOS" sub. cuenta número 1120.20 denominada "ROBERTO REZA", con registro de la cantidad de \$ 100,000.00, y Póliza de Egreso numero 513 de fecha 04 de Septiembre de 2006, donde se observa el siguiente movimiento .-----

No.	CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER
1.-	1120	PAGOS ANTICIPADOS	-----	-----
2.-	1120.20	ROBERTO REZA	100,000.00	-----
3.-	1102	BANCOS	-----	-----
4.-	1102.12	SANTANDER 338038	-----	100,000.00

Asimismo proporciono Póliza de Egreso numero 576 de fecha 02 de Noviembre de 2006, donde se observa el siguiente movimiento .-----

No.	CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER
1.-	5001	GASTOS GENERALES	-----	-----
2.-	5001.9.9	ALAS DE ARENA	188,000.00	-----
3.-	5001.52	IVA NO ACREDITABLE	28,200.00	-----
4.-	1102	BANCOS	-----	-----
	1102.12	SANTANDER 338038	-----	106,200.00
	1120	PAGOS ANTICIPADOS	-----	-----
	1120.20	ROBERTO REZA	-----	100,000.00
	7008	BONIFICACIONES S/COMPRAS	-----	10,000.00

Se hace constar que la C. MA. DEL SOCORRO RAMOS BALDERAS, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contador del contribuyente visitado, manifestó bajo protesta de decir verdad, que las operaciones anteriormente señaladas son todas las que ha llevado a cabo en su carácter de tercero, con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, en la ciudad de Torreón, Coahuila, por el Ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006.-----

Hechos que se hicieron constar en el Acta Única de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 19 de Febrero de 2008, levantada a folios del OCLT-I-003/2008-1 al OCLT-I-003/2008-6, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

HECHOS.-----

RESULTADO DE LA REVISIÓN.-----

EJERCICIO REVISADO.- Del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006.-----

CAUSALES PARA LA DETERMINACIÓN PRESUNTIVA.-----

Por todo lo anteriormente expuesto se desprende que el Contribuyente Visitado ROBERTO REZA VALDEZ, ha obstaculizado el desarrollo de las facultades de comprobación por parte de esta Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, por lo que se configura en la hipótesis normativa establecida en

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-16-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-16

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-15-----

el artículo 55 primer párrafo fracción I del Código Fiscal de la Federación vigente, el cual señala: "LAS AUTORIDADES FISCALES PODRÁN DETERMINAR PRESUNTIVAMENTE LA UTILIDAD FISCAL DE LOS CONTRIBUYENTES....., SUS INGRESOS, Y EL VALOR DE LOS ACTOS, ACTIVIDADES O ACTIVOS, POR LOS QUE DEBAN PAGAR CONTRIBUCIONES, CUANDO:----- I. SE OPONGAN U OBSTACULICEN LA INICIACIÓN O DESARROLLO DE LAS FACULTADES DE COMPROBACIÓN DE LAS AUTORIDADES FISCALES; U OMITAN PRESENTAR LA DECLARACIÓN DEL EJERCICIO DE CUALQUIER CONTRIBUCIÓN HASTA EL MOMENTO EN QUE SE INICIE EL EJERCICIO DE DICHAS FACULTADES Y SIEMPRE QUE HAYA TRANSCURRIDO MÁS DE UN MES DESDE EL DÍA EN QUE VENCIO EL PLAZO PARA LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN DE QUE SE TRATE. LO DISPUESTO EN ESTA FRACCIÓN NO ES APLICABLE A APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.-----

Así mismo y en virtud de que el Contribuyente Visitado ROBERTO REZA VALDEZ, se colocó en la causal de determinación presuntiva a que se refiere el artículo 55 primer párrafo fracción I, y en relación con los artículos 62 primer párrafo fracción I y 63 primer párrafo, del Código Fiscal de la Federación vigente, esta Autoridad, procedió a calcular la Utilidad Fiscal, los ingresos brutos del contribuyente visitado ROBERTO REZA VALDEZ, así como el valor de los Actos sobre los que proceda el pago de contribuciones por el ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, con el procedimiento establecido en la fracción III del artículo 56 del Código Fiscal de la Federación vigente, la cual establece "III, A partir de la información que proporcionen terceros a solicitud de las autoridades fiscales, cuando tengan relación de negocios con el contribuyente" por lo que para la determinación de los Ingresos brutos y el Valor de los Actos o Actividades, se procedió tomando como base la información proporcionada por terceros, mientras que para la determinación de la Utilidad Fiscal se aplicara el coeficiente de Utilidad establecido en el artículo 90 primer párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente, correspondiente a su actividad preponderante consistente en "IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN", según lo consignado en el apartado de "GIRO O ACTIVIDAD", de la presente Ultima Acta Parcial.-----

Por lo que esta Autoridad procede a determinar presuntamente como a continuación se detalla: -----

II.-IMPUESTO SOBRE LA RENTA.-----

A).- DECLARACIÓN ANUAL.-----

Se hace constar que a la fecha de notificación del Oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, el contribuyente visitado NO había presentado la declaración normal del ejercicio sujeto a revisión, para efectos del pago de este impuesto, la cual se conoció de la consulta realizada a la Información contenida en la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes propiedad de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.-----

B).- PAGOS PROVISIONALES.-----

Se hace constar que a la fecha de notificación del Oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, el contribuyente visitado NO había presentado los Pagos Provisionales del ejercicio sujeto a revisión, para efectos del pago de este impuesto, la cual se conoció de la consulta realizada a la Información contenida en la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes propiedad de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.-----

La obtención de información contenida de la base de datos propiedad de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se obtuvo de la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, misma que se realizó con fundamento en la Cláusula Sexta primero y segundo párrafos del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con fecha 04 de octubre de 2006, publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 24 de Octubre de 2006 y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 15, el día 20 de febrero de 2007, la cual establece: "La Entidad y la Secretaría se suministrarán recíprocamente la información que requieran respecto

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-17-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-17

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-16-----

de actividades e ingresos coordinados. la Secretaría junto con la Entidad, creará una base de datos con información común, a la que cada una de las partes podrá tener acceso para instrumentar programas de verificación y sobre el Ejercicio de Facultades de Comprobación del cumplimiento de obligaciones Fiscales"; de Conformidad con lo dispuesto en el primer párrafo del Artículo 63 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación en vigor, que a la letra dice: "Los hechos que se conozcan con motivo de las facultades de comprobación previstas en este Código, o en las Leyes Fiscales, o bien que consten en los expedientes o documentos que tengan en su poder las Autoridades Fiscales, así como aquellos proporcionados por otras Autoridades Fiscales, podrán servir para motivar las resoluciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Publico y cualquier otra Autoridad u Organismo descentralizado competente en materia de Contribuciones Federales"; mediante el cual se conoció que ROBERTO REZA VALDEZ, contribuyente visitado, se encuentra inscrita con las siguientes obligaciones fiscales.-----

1.- INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE.-----

Como ya quedo consignado en párrafos anteriores de la presente Ultima Acta Parcial, la conducta del Contribuyente Visitado ROBERTO REZA VALDEZ, al obstaculizar el desarrollo de las facultades de comprobación por parte de esta Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, al desocupar su domicilio fiscal y que su conducta encuadra en la hipótesis normativa establecida en el artículo 55 primer párrafo fracción I del Código Fiscal de la Federación vigente, para determinar presuntivamente sus Ingresos por lo que está Autoridad calculara los Ingresos brutos del Contribuyente visitado ROBERTO REZA VALDEZ, aplicando el procedimiento establecido en la fracción III del artículo 56 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, el cual señala: "PARA LOS EFECTOS DE LA DETERMINACIÓN PRESUNTIVA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO ANTERIOR, LAS AUTORIDADES FISCALES CALCULARÁN LOS INGRESOS BRUTOS DE LOS CONTRIBUYENTES, EL VALOR DE LOS ACTOS, ACTIVIDADES O ACTIVOS SOBRE LOS QUE PROCEDA EL PAGO DE CONTRIBUCIONES, PARA EL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, INDISTINTAMENTE CON CUALQUIERA DE LOS SIGUIENTES PROCEDIMIENTOS: -----

III.- A PARTIR DE LA INFORMACIÓN QUE PROPORCIONEN TERCEROS A SOLICITUD DE LAS AUTORIDADES FISCALES, CUANDO TENGAN RELACIÓN DE NEGOCIOS CON EL CONTRIBUYENTE".-----

Por lo cual, la presente Autoridad determina que el Contribuyente Visitado ROBERTO REZA VALDEZ, obtuvo ingresos acumulables en el ejercicio sujeto a revisión en cantidad de \$ 3'665,481.72, como se muestra en el siguiente cuadro:-----

EJERCICIO DE 2006	INGRESOS ACUMULABLES DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE DE ACUERDO A INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR TERCEROS POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 2006
ENERO A DICIEMBRE	3'665,481.72

El total de los Ingresos Acumulables en cantidad de \$ 3'665,481.72, determinados presuntivamente de Acuerdo a la información proporcionada por terceros por el Ejercicio Fiscal del 2006, se integran mensual y trimestralmente como a continuación se muestra.-----

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-18-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-18

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-17-----

Ejercicio 2006	Información proporcionada por el Tercero relacionado "BASCULAS REVUELTA MAZA, S.A. DE C.V."	(Mas) Información proporcionada por el Tercero relacionado "GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V."	(Mas) Información proporcionada por el Tercero relacionado "INSTITUTO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA LAGUNA, A.C."	(Mas) Información proporcionada por el Tercero relacionado "LALA MONTERREY, S.A. DE C.V."
Enero	12,402.75	188,088.00	0.00	0.00
Febrero	41,343.78	300,000.00	0.00	0.00
Marzo	1,656.00	191,406.18	0.00	0.00
Enero a Marzo	55,402.53	679,494.18	0.00	0.00
Abril	9,558.57	181,192.80	0.00	0.00
Mayo	29,141.12	387,875.75	0.00	0.00
Junio	43,698.07	240,468.75	0.00	0.00
Abril a Junio	82,397.76	809,537.30	0.00	0.00
Julio	43,613.19	500,000.00	0.00	30,388.75
Agosto	49,601.70	200,000.00	0.00	118,013.00
Septiembre	31,763.12	193,500.00	100,000.00	0.00
Julio a Septiembre	124,978.01	893,500.00	100,000.00	148,401.75
Octubre	57,843.74	201,449.85	0.00	33,396.00
Noviembre	3,643.20	300,000.00	106,200.00	0.00
Diciembre	30,628.07	396,841.60	0.00	0.00
Octubre a Diciembre	92,115.01	898,291.45	106,200.00	33,396.00
Sumas	354,893.31	3,280,822.93	206,200.00	181,797.75

Continuación de la información del cuadro anterior.

Ejercicio 2006	(Mas) Información proporcionada por el Tercero relacionado "METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V."	(Igual a) Total de información proporcionada por terceros relacionados con el CONTRIBUYENTE ROBERTO REZA VALDEZ.	Dividido entre 1.15 es igual al Total de Ingresos Acumulables determinados presuntamente por información proporcionada por terceros
Enero	0.00	200,490.75	174,339.78
Febrero	0.00	341,343.78	296,820.68
Marzo	0.00	193,062.18	167,880.16
Enero a Marzo	0.00	734,896.71	639,040.62
Abril	0.00	190,751.37	165,870.76
Mayo	65,550.00	482,566.87	419,623.37
Junio	39,847.50	324,014.32	281,751.58

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-19-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----Oficio No. 219/2007-----
-----No. Orden: VRF0502012/07-----
GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----
-----Clase: Ultima Acta Parcial.-----
UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-19

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-18-----
Continuación de la información del cuadro anterior.-----

Abril a Junio	105,397.50	997,332.56	867,245.70
Julio	18,975.00	592,976.94	515,632.12
Agosto	29,325.00	396,939.70	345,164.96
Septiembre	13,800.00	339,063.12	294,837.50
Julio a Septiembre	62,100.00	1,328,979.76	1,155,634.57
Octubre	20,412.50	313,102.09	272,262.69
Noviembre	3,680.00	413,523.20	359,585.39
Diciembre	0.00	427,469.67	371,712.76
Octubre a Diciembre	24,092.50	1,154,094.96	1,003,560.83
Sumas	191,590.00	4,215,303.99	3,665,481.72

La cantidad de \$ 354,893.31 por concepto de "INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR EL TERCERO RELACIONADO "BASCULAS REVUELTA MAZA, S.A. DE C.V.", se conoció y determino de acuerdo al Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 12 de Marzo de 2008, levantada a folios del OCLT-I-001/2008-2-1 al OCLT-I-001/2008-2-16, en la cual se hace constar que la C. ANA ELIZABETH GUZMÁN CEDILLO, en su carácter de tercero y Contralor del Contribuyente BASCULAS REVUELTA MAZA, S.A. DE C.V., al solicitarle todos los elementos que integran la contabilidad, de conformidad con el artículo 28 último párrafo del Código Fiscal de la Federación; para efectos de verificar las operaciones que en su carácter de tercero ha llevado a cabo con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, de la Ciudad de TORREÓN, COAHUILA, con Registro Federal de Contribuyentes, REVR650408QU6, por el Ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006; Lo anterior en relación con la Visita Domiciliaria, que se le practica al Contribuyente antes citado, al amparo de la orden número VRF0502012/07 contenida en el oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, emitida por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Director General de Fiscalización de la Subsecretaria de Ingresos de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; manifestó lo siguiente: "EN ESTE MOMENTO LE PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN" -----

1.- Copias fotostáticas de las facturas que a continuación se detallan.-----

No.	Fecha	Numero de Factura	Concepto	Importe	Impuesto al Valor Agregado	Total
1.-	06-Ene-06	1191	5,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para agricultores del campo 28. Orden de compra 15375, del folio 5,001 al 10,000; 5,000 Boleto Cliente una tinta autocopia caple 24K para JE Eduardo Garibay SPR de RL Orden de Compra 15520, Folio del 10,001 al 15,000	2,880.00	432.00	3,312.00

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-20-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-20

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-19-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

2.-	06-Ene-06	1188	50 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 Autocopia caple 24K Orden de compra 12210 restan 451000 por entregar	7,905.00	1,185.75	9,090.75
3.-	31-Ene-06	1224	3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K Orden de compra 16762 con folio 001 al 3000 para las animas	864.00	129.60	993.60
4.-	28-Ene-06	1218	41 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K orden de compra 1195, restan 240,000 por entregar	6,482.10	972.32	7,454.42
5.-	20-Ene-06	1205	60 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K orden de compra No. 1195, restan 281,000 por entregar	10,276.50	1,541.48	11,817.98
6.-	17-Ene-06	1199	3,000 Boleto para bascula una tinta autocopia y caple 24K para Graciela Antonio Vázquez Ortiz. Del 001 al 3,000 con orden de compra 16383, 3,000 Boleto para bascula una tinta autocopia y caple 24K para la ciudad del huevo del folio 001 al 3,000 orden de compra 16352	1,728.00	259.20	1,987.20
7.-	13-Ene-06	1195	105 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K orden de compra 12210, 346,000 por entregar	16,600.50	2,490.08	19,090.58
8.-	20-Feb-06	1245	5,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K orden de compra 17029 para Agrícola Industrial Huatabampo	1,440.00	216.00	1,656.00
9.-	23-Mar-06	1283	3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para Productos Industriales de León Orden de compra 17606 5,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para cliente Productores Contreras del folio 10,001 al 15,000 Orden de Compra 17841	2,304.00	345.60	2,649.60
10.-	23-Mar-06	1282	38, Etiqueta Impresa a Color con Sello "México Calidad Suprema" Destinadas a carne de engorda, S.A. De C.V Tif 40 Restan por entregar 202 millares	6,007.80	901.17	6,908.97

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-21-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-21

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-20-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

11.-	20-Abr-06	1301	5,000 Boleto Cliente una tinta Autocopia y caple 24K Para tabasco citrus pack del folio 001 al 5000 con orden de compra 18418 10,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para bascula publica Graciela tostado Márquez del folio 10,001 al 20,000 con orden de compra 18381 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para bascula publica IQ. del 6001 al 9000 Orden de compra 18261 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K Pare Esther López Villaseñor del folio 19,001 al 22,000 con orden de compra 18263	6,210.00	931.50	7,141.50
12.-	17-Abr-06	1298	121 Etiqueta Impresa a color, con sello "México Calidad Suprema" Destinados a de CV. TIF 40 restan por entregar 101,000	19,130.10	2,869.52	21,999.62
13.-	07-Jun-06	1354	18,000 Etiqueta Impresa a color con sello "México Cálida Suprema" destinados a productores de carne de engorda S.A. De C.V. (TIF40) Restan por entregar 982,000 orden de compra 19185	2,845.80	426.87	3,272.67
14.-	07-Jun-06	1353	29,000 Etiqueta Impresa a color con sello "México Cálida Suprema" destinadas a Productores de Carne de Engorda S.A. de C.V. (TIF40) Saldo Pedido.	4,584.90	687.74	5,272.64
15.-	06-Jun-06	1352	3,000 Folletos Folleto RM 126 laboratorio impreso a todo color triptico orden de compra 19127, 3,000 Folletos Acreditaciones RM251 a todo color por ambos lados orden de compra 19127 3,000 Folletos Folleto General RM 295 Orden de compra 19125	9,011.70	1,351.76	10,363.46
16.-	05-Jun-06	1346	32,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Calidad Suprema destinadas a productores de carne de engorda S.A. De C.V. (TIF40) restan 29000 por entregar	5,059.20	758.88	5,818.08
17.-	05-Jun-06	1345	15,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda S.A. De C.V. (TIF40)	2,371.50	355.73	2,727.23

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-22-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-22

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-21-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

18.-	05-Jun-06	1344	10,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para desarrollo minero san Luis del 65,001 al 75,000 orden de compra 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K ganadero sin folio orden de compra 19254	3,744.00	561.60	4,305.60
19.-	01-Jun-06	1339	25,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) restan 61000 por entregar	3,952.50	592.88	4,545.38
20.-	19-May-06	1321	5,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para Arturo cantu y canto del folio 3001 al 8000 con orden de compra 18813 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para construrama del folio 8000 al 11000 con orden de compra 18812 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para aceros del toro S.A. de C.V. del folio 3001 al 6000 con orden de compra 19073	3,168.00	475.20	3,643.20
21.-	22-May-06	1322	6,000 Boleto cliente una tinta autocopia y caple 24K para la ciudad de huevo del folio 3001 al 9000 orden de compra 18723 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para comercializadora los laureles S.A. De C.V. Con folio 001 al 3000 con orden de compra 19285 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para boleto ganadero montecarlo folio 41001 al 44000 con orden de compra 18645	3,456.00	518.40	3,974.40
22.-	10-Jul-06	1385	50,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema destinados a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. Por entregar orden de compra 19185	7,905.00	1,185.75	9,090.75
23.-	04-Jul-06	1381	35 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema destinados a productores de carne de engorda S.A. De C.V. (TIF40) Restan 817,000 entregar orden de compra 19185	5,533.50	830.03	6,363.53

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-23-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-23

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-22-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

24.-	04-Jul-06	1378	3,000 Boleto Cliente Una tinta autocopia y caple 24K para granja Juan diego del folio 001 al 3000 Orden de Compra 19828	864.00	129.60	993.60
25.-	30-Jun-06	1377	27 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) Restan 852,000 entregar orden de compra 19185	4,268.70	640.31	4,909.01
26.-	20-Jun-06	1368	43,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema destinados a productores de carne de engorda, S.A. de C.V. (TIF40) restan 879,000 por entregar orden de compra 19185	6,798.30	1,019.75	7,818.05
27.-	15-Jun-06	1367	3,000 Folletos impresos a todo color ambos lados clave rm98 General Apaisado	3,069.00	460.35	3,529.35
28.-	13-Jun-06	1300	60,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema Destinadas a Productores de Carne en engorda, S.A. De C.V. (TIF40) restan 922,000 por entregar orden de compra 19185	9,486.00	1,422.90	10,908.90
29.-	09-Ago-06	1423	25,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a Productores de carne de engorda S.A. De C.V. (TIF40) orden de compra 19185 restan 585,000 por entregar	3,952.50	592.88	4,545.38
30.-	31-Jul-06	1417	40,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) 610,000 por entregar orden de compra 19185	6,324.00	948.60	7,272.60
31.-	31-Jul-06	1414	65000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) restan 650,000 por entregar	10,276.50	1,541.48	11,817.98
32.-	27-Jul-06	1408	5,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para avícola los viveros del folio 10,001 al 15,000. Orden de C.	1,440.00	216.00	1,656.00
33.-	24-Jul-06	1398	32,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Calidad Suprema destinadas a productores de carne de engorda S.A. De C.V. (TIF40) restan 715,000 por entregar orden de compra 19185	5,059.20	758.88	5,818.08

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-24-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-24

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-23-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

34.-	21-Jul-06	1396	3,000 Carpetas carpetas para cotizaciones SBC de 12 PTS Suave y Barniz	12,917.70	1,937.66	14,855.36
35.-	14-Jul-06	1390	20,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) restan 747,000 por entregar orden de compra 19185	3,162.00	474.30	3,636.30
36.-	06-Sep-06	1472	42,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) orden de compra 19185 restan 451,000 por entregar	6,640.20	996.03	7,636.23
37.-	05-Sep-06	1464	32,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) orden de compra 19185 restan 493,000 por entregar	5,059.20	758.88	5,818.08
38.-	05-Sep-06	1463	3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para productos industriales de león S.A. De C.V. Orden de compra 21539	864.00	129.60	993.60
39.-	31-Ago-06	1458	30,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) Orden de compra 19185 restan 525,000 por entregar	4,743.00	711.45	5,454.45
40.-	30-Ago-06	1453	30,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) orden de compra 19185 restan 555,000 por entregar	4,743.00	711.45	5,454.45
41.-	23-Ago-06	1446	2,000 Folletos impresos a todo color clave RM92 volante general ganadero, papel couche de 135 grms. Orden de compra 21488 3,000 Folletos impresos a todo color papel couche de 135 grms. Unidad de verificación clave RM366 Orden de Compra 21492	5,570.70	835.61	6,406.31
42.-	04-Oct-06	1507	3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para central naranjera el chojol orden de compra 22384	864.00	129.60	993.60

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-25-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-25

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-24-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

43.-	02-Oct-06	1502	17 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K orden de compra 19185, restan 162000 por entregar	2,687.70	403.16	3,090.86
44.-	26-Sep-06	1493	10,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para desarrollo minero san Luis del 75,001 al 85,000 orden de compra 21899 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para empresa GB División alcoholes S.A. De :CV. Del 14251 al 17250 orden de compra 22080	3,744.00	561.60	4,305.60
45.-	21-Sep-06	1489	88 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K orden de compra 19185 restan 179,000 por entregar	13,912.80	2,086.92	15,999.72
46.-	18-Sep-06	1486	108 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K Orden de compra 19185 restan 267,000 por entregar	17,074.80	2,561.22	19,636.02
47.-	11-Sep-06	1479	36,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) orden de compra 19185 restan 375,000 por entregar	5,691.60	853.74	6,545.34
48.-	11-Sep-06	1474	40,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) orden de compra 19185 restan 411000 por entregar	6,324.00	948.60	7,272.60
49.-	30-Oct-06	1536	5,0000 Boleto 48X120 cliente C/Logo 2 copias folio del 15001 al 20000 membrete: JE Ganadería Eduardo Garibay S. De R.L.	1,440.00	216.00	1,656.00
50.-	16-Oct-06	1518	6,000 Millar boleto 48X120 cliente C/Logo 2 copias una tinta folio del No. 9151 al 15150 Membrete "La Ciudad de Huevo" Km. 10 Carretera Tepa - Guad. Orden de Compra 22552	1,728.00	259.20	1,987.20
51.-	11-Dic-06	1591	53 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K Orden de compra 19185, restan 31,000 por entregar	8,379.30	1,256.90	9,636.20
52.-	04-Dic-06	1573	38 Boleto para bascula una tinta tamaño 28X120 autocopia y Caple 24K Orden de Compra 19185 restan 84,000 por entregar	6,007.80	901.17	6,908.97

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-26-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-26

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-25-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

53.-	04-Dic-06	1572	5,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para agricultores unidos del campo 28 Orden de Compra	1,440.00	216.00	1,656.00
54.-	28-Nov-06	1568	40 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K orden de compra 19185 restan 122,0000 por entregar	6,324.00	948.60	7,272.60
55.-	06-Nov-06	1544	3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24k para aceros del toro SA. de CV. Del folio 6,001 al 9,000. Con orden de compra 22952 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para Esther López Villaseñor Tamaño Especial de 48X17 cms. Con folio 22001 al 25000 con orden de compra 22712	2,004.00	300.60	2,304.60
56.-	01-Nov-06	1539	3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K membrete: Basculas revuelta Maza, S.A. De C.V. Folio del 0001 al 3000 orden de compra 22713 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K membrete: Grupo Aceites del Mayo, S.A. De C.V. Folio No. S/F orden de compra 23168 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K Membrete: Grupo Azteca Folio del NO. 0001 al NO. 3000	2,592.00	388.80	2,980.80
57.-			Sumas Totales :	308,912.10	46,336.82	355,248.92

2.- Forma de pago de las facturas que se detallan en los recuadros que anteceden.-----

No.-	Numero de la Cuenta Emisora del Traspaso	Titular de la Cuenta Emisora del Traspaso	Numero de la Cuenta Receptora del Traspaso	Titular de la Cuenta Receptora del Traspaso
1.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
2.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
3.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
5.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
6.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
7.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
8.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
9.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
10.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-27-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-27

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-26-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

11.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
12.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
13.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
14.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
15.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
16.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
17.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
18.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
19.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
20.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
21.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
22.-		Sumas Totales		

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

No.-	Importe del Traspaso	Institución Bancaria	Referencia
1.-	12,402.75	HSBC México, S.A.	1188 1191
2.-	32,895.76	HSBC México, S.A.	1195 1199 1205
3.-	8,448.02	HSBC México, S.A.	1218 1224
5.-	1,656.00	HSBC México, S.A.	1245
6.-	9,558.57	HSBC México, S.A.	1283 1282
7.-	29,141.12	HSBC México, S.A.	1301 1298
8.-	7,617.60	HSBC México, S.A.	1321-1322
9.-	36,080.47	HSBC México, S.A.	1339 1344 1346 1
10.-	21,356.89	HSBC México, S.A.	1385 1378 1377 1
11.-	22,256.30	HSBC México, S.A.	1360 1367 1368
12.-	24,309.74	HSBC México, S.A.	1398 1390 1396
13.-	25,291.96	HSBC México, S.A.	1414 1408 1417 1
14.-	6,406.31	HSBC México, S.A.	1446
15.-	25,356.81	HSBC México, S.A.	1458 1453 1472 1
16.-	8,390.06	HSBC México, S.A.	1493 1507 1502
17.-	49,453.68	HSBC México, S.A.	1486 1474 1479
18.-	1,987.20	HSBC México, S.A.	1518
19.-	1,656.00	HSBC México, S.A.	1536

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-28-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN, COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-28

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-27-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

20.-	5,154.30	HSBC México, S.A.	1544 1539
21.-	25,473.77	HSBC México, S.A.	1568 1573 1572 1
22.-	354,893.31		

Se hizo constar que esta Autoridad cuenta con fotocopia de las facturas de gastos, de las Trasferencias Electrónicas y de los Estados de cuenta Bancarios de la cuenta número 000001501176411 de la Institución Bancaria denominada "HSBC México, S.A." de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2006, mismos que forman parte del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado.-----

Así mismo se hizo constar que en esos momentos el C. ANA ELIZABETH GUZMÁN CEDILLO, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contralor del contribuyente visitado, exhibe y proporciona fotocopia del auxiliar denominado "REPORTE DE MOVIMIENTOS DE CUENTAS" específicamente de la cuenta número 02000.21130.001 a la Cuenta 02000.21130.001 del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, en el cual se visualizan los movimientos u operaciones realizadas durante el ejercicio 2006 con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, de Enero de 2006 a Diciembre de 2006.-----

Se hizo constar que el C. ANA ELIZABETH GUZMÁN CEDILLO, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contralor del contribuyente visitado, manifestó bajo protesta de decir verdad, que las operaciones anteriormente señaladas son todas las que ha llevado a cabo en su carácter de tercero, con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, de la Ciudad de TORREÓN, COAHUILA, con Registro Federal de Contribuyentes, REVR650408QU6, por el Ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006.-----

Hechos que se hicieron constar en el Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 12 de Marzo de 2008, levantada a folios del OCLT-I-001/2008-2-1 al OCLT-I-001/2008-2-16, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

La cantidad de \$ 3'280,822.93 por concepto de "INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR EL TERCERO RELACIONADO "GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V.", se conoció y determino de acuerdo al Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 05 de Marzo de 2008, levantada a folios del OCLT-I-002/2008-2-1 al OCLT-I-002/2008-2-14, en la cual se hace constar que el C. ENRIQUE JORGE FLORES MUÑOZ, en su carácter de tercero y Contralor del Contribuyente GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V., al solicitarle todos los elementos que integran la contabilidad, de conformidad con el artículo 28 último párrafo del Código Fiscal de la Federación; para efectos de verificar las operaciones que en su carácter de tercero ha llevado a cabo con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, de la Ciudad de TORREÓN, COAHUILA, con Registro Federal de Contribuyentes, REVR650408QU6, por el Ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006; Lo anterior en relación con la Visita Domiciliaria, que se le practica al Contribuyente antes citado, al amparo de la orden número VRF0502012/07 contenida en el oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, emitida por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Director General de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; manifestó lo siguiente: "EN ESTE MOMENTO LE PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN" -----

1.- Copias fotostáticas de las facturas que a continuación se detallan.-----

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-29-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-29

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-28-----

No.	Fecha	Factura	Concepto	Importe	Impuesto al Valor Agregado	Total
1.-	06-Ene-06	1190	3,000 Póster sel. De color tamaño cuatro cartas, cart. Sulfatada 16 pts. Promoción venta inicial enero 2006, 10,000 precizador sel. Color SBS 16 pts 22X30 cms Sel. Color tamaño carta cart. Sulfatada 16 pts promoción venta inicial enero 2006	36,800.00	5,520.00	42,320.00
2.-	31-Ene-06	1223	12,000 Volantes impresos a 4X4 yntas, papel couche de 135 grms. 1/2 carta venta cocinas	7,200.00	1,080.00	8,280.00
3.-	09-Feb-06	1230	3,000 póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts promoción de febrero 2006. 10,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts promoción febrero 2006	36,800.00	5,520.00	42,320.00
4.-	11-Feb-06	1231	21,000 Volantes ofertas cocinas, mes de febrero de 2006	12,600.00	1,890.00	14,490.00
5.-	24-Feb-06	1252	5,000 Volantes tamaño 1/2 carta, papel couche de 135 grms. Promoción para tiendas de Chihuahua.	3,000.00	450.00	3,450.00
6.-	08-Mar-06	1264	3,000 póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts promoción Marzo gran venta anual, 10,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts promoción Marzo gran venta anual.	36,800.00	5,520.00	42,320.00
7.-	13-Mar-06	1272	500 póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para expo venta, 1,200 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para expo venta. 1,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para venta de bodega. 3,000 Folletos para venta de bodega de Durango. 22,000 volante gran barata anual, 1/2 carta a todo color por ambos lados	31,040.00	4,656.00	35,696.00

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-30-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-30

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-29-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

8.-	28-Mar-06	1286	2,000 Formatos carta invitación 2 tintas, papel bond de 36 kgs. Para expo chihuahua. 10,000 folletos para expo chihuahua, selección de color, papel couche de 135 grms. 68X22 cms.	18,640.00	2,796.00	21,436.00
9.-	04-Abr-06	1291	93,000 Folletos para venta mas grande 2006 impresos a todo color 56 X 42 cms. Papel couche de 135 grms. Doblados en (4) 20,000 Hoja membretada carta invitación para la venta mas grande, papel bond de 36 kgs. 2 tintas	192,400.00	28,860.00	221,260.00
10.-	17-Abr-06	1299	Torreón Bodega	36,800.00	5,520.00	42,320.00
11.-	25-Abr-06	1304	Torreón Bodega	19,250.00	2,887.50	22,137.50
12.-	03-May-06	1308	100,000 Folletos para mayo de 2006, impreso a todo color couche de 90 grs. Grapados 8 paginas	390,000.00	58,500.00	448,500.00
13.-	23-May-06	1325	3,000 volantes para cierre de sucursales de Gómez palacio Dg.. 500 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para venta de inauguración 1,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para venta de inauguración	8,150.00	1,222.50	9,372.50
14.-	30-May-06	1332	3,000 Folletos para venta de bodega de Guadalupe, Zacatecas tamaño doc	5,400.00	810.00	6,210.00
15.-	06-Jun-06	1349	3,000 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para promoción fútbol junio. 3,000 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts promoción aniversario 20. 10,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts promoción fútbol junio. 10,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts promoción 20 aniversario.	73,600.00	11,040.00	84,640.00
16.-	06-Jun-06	1351	1000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para venta de bodega. 3,000 Folletos tamaño oficio para gran venta de inauguración de Chihuahua.	7,100.00	1,065.00	8,165.00
17.-	15-Jun-06	1364	3,000 Volantes impresos a todo color papel couche de 135 grms. 1/2 carta para venta de estacionamiento en torreón.	3,150.00	472.50	3,622.50

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-31-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-31

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-30-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

18.-	15-Jun-06	1366	100,000 Folletos para aniversario 20. Impresos en cartulina couche de 210 grms. Y barniz UV en forros, interiores en 135 grms.	690,000.00	103,500.00	793,500.00
19.-	21-Jun-06	1370	20,000 Formatos impresas a 2 tintas papel bond de 36 kgs. 20 Aniversario Carta invitación	7,600.00	1,140.00	8,740.00
20.-	11-Jul-06	1387	24,000 Formatos carta invitación para 20 aniversario 2 tintas papel bond de 36 KGS.	9,120.00	1,368.00	10,488.00
21.-	25-Jul-06	1399	23,000 Formatos carta 20 aniversario papel bond de 36 KGS. 2 tintas	8,740.00	1,311.00	10,051.00
22.-	31-Jul-06	1416	600 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para inauguración león Guanajuato. 300 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para inauguración de león Guanajuato. 10,000. Folletos para inauguración de león Guanajuato tamaño oficio papel couche de 135 grms.	13,500.00	2,025.00	15,525.00
23.-	10-Ago-06	1436	20,000 Formatos carta invitación 20 aniversario 2 tintas bond de 36 kgs.	7,600.00	1,140.00	8,740.00
24.-	21-Ago-06	1440	5,000 Folletos para venta de bodega de Durango, Dg.. Tamaño doble carta papel couche de 135 grms. Doblados	9,000.00	1,350.00	10,350.00
25.-	28-Ago-06	1450	20,000 Formatos cartas para 20 aniversario bond de 26 kgs. 2 tintas	7,600.00	1,140.00	8,740.00
26.-	11-Sep-06	1475	2800 Poster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para promoción de septiembre de 2006 10,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para promoción se septiembre de 2006.	35,480.00	5,322.00	40,802.00
27.-	26-Sep-06	1494	12,000 Volantes impresos a todo color 1/2 carta papel couche de 135 grms. 4X4 tintas promociones de septiembre 3000 para cd. Juárez 9000 para Guanajuato	7,200.00	1,080.00	8,280.00

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-32-----

GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-32

--VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-31.

Continuación de la información del cuadro anterior.-

28.-	05-Oct-06	1510	10000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para promoción de octubre de 2006 8,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para promoción expo 07.2,800 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para promoción de octubre 2006. 1,000 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para promoción expo 07	55,680.00	8,352.00	64,032.00
29.-	13-Oct-06	1515	185 folletos expo 07 12 paginas 35 x 25 cms. A todo color	518,000.00	77,700.00	595,700.00
30.-	23-Oct-06	1524	25,000 folletos tamaño 52 x 20 cms. Impresos a todo color promoción octubre papel couche 135 grms. Dobles 5,000 cartas expo torreón 10,000 boletos expo torreón	33,200.00	4,980.00	38,180.00
31.-	24-Oct-06	1526	5,000 folletos "inauguración torreón" folletos 12 paginas dobladas y grapadas	14,000.00	2,100.00	16,100.00
32.-	01-Nov-06	1542	10700 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para promoción de noviembre de 2006 3,000 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para promoción de noviembre de 2006. 3,000 Volantes 1/2 carta 4x4 tintas, papel couche 135 grms. para promoción colchones guachochi	41,140.00	6,171.00	47,311.00
33.-	13-Nov-06	1549	24000 Folletos para promoción de noviembre 06 (valor mexicano) a todo color papel couche 135 grms. 15,000 Formatos boletos para rifas de expos 5,000 Aguascalientes 5,000 Durango 5,000 parral 4,500 Formatos carta invitación expo 2 tintas bond de 36 kgs. 1,500 Aguascalientes 1,500 Durango 1,500 parral	28,320.00	4,248.00	32,568.00

-PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-33-



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-33

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-32-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

34.-	23-Nov-06	1560	10700 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts promoción de navidad 2006 3,000 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts promoción Navidad 2006 15,000 Formatos 5,000 boletos expo 06 Zacatecas 5,000 boletos expo 06 chihuahua 5,000 boletos expo 06 saltillo 5,000 Folletos para inauguración de colchorama de parral impresos a 4 x 4 tintas tamaño doble carta papel couche de 135 grms.	49,390.00	7,408.50	56,798.50
35.-	04-Dic-06	1574	3,000 Folletos para inauguración de Jiménez Chihuahua	6,750.00	1,012.50	7,762.50
36.-	14-Dic-06	1595	Folletos Navidad 2006 28 paginas a todo color papel couche brillante de 135 grms.	485,000.00	72,750.00	557,750.00
37.-			Sumas Totales :	2,946,050.00	441,907.50	3,387,957.50

2.- Forma de pago de las facturas que se detallan en los recuadros que anteceden.-----

No.-	Cheque Expedido a Nombre de:	Importe Pagado con Cheque	Número de Cheque con el que se pago el gasto	Fecha del Cheque con el que se paga el Gasto	Fecha en que fue efectivamente pagado en el Estado de Cuenta Bancario
1.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	1191	4-Jul-06	6-Jul-06
2.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	1394	4-Sep-06	5-Sep-06
3.-	Roberto Reza Valdez	93,500.00	1439	26-Sep-06	27-Sep-06
4.-		293,500.00			
5.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	29531	27-Ene-06	30-Ene-06
6.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	29590	3-Feb-06	7-Feb-06
7.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	29653	10-Feb-06	14-Feb-06
8.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	29734	16-Feb-06	21-Feb-06
9.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	29783	24-Feb-06	28-Feb-06
10.-	Roberto Reza Valdez	45,568.18	29950	13-Mar-06	15-Mar-06
11.-	Roberto Reza Valdez	38,088.00	30062	24-Mar-06	28-Mar-06
12.-	Roberto Reza Valdez	45,540.00	30147	5-Abr-06	6-Abr-06
13.-	Roberto Reza Valdez	54,234.00	30246	12-Abr-06	17-Abr-06
14.-	Roberto Reza Valdez	60,000.00	30421	2-May-06	3-May-06
15.-	Roberto Reza Valdez	54,567.00	30456	5-May-06	8-May-06
16.-	Roberto Reza Valdez	58,011.75			16-May-06

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-34-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-34

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-33-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

17.-	Roberto Reza Valdez	54,567.00	30457	5-May-06	10-May-06
18.-	Roberto Reza Valdez	80,730.00	30631	19-May-06	23-May-06
19.-	Roberto Reza Valdez	80,000.00	30723	29-May-06	31-May-06
20.-	Roberto Reza Valdez	84,292.75	30930	16-Jun-06	20-Jun-06
21.-	Roberto Reza Valdez	76,176.00	30994	21-Jun-06	27-Jun-06
22.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	31144	11-Jul-06	12-Jul-06
23.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	31259	19-Jul-06	19-Jul-06
24.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	31549	18-Ago-06	22-Ago-06
25.-	Roberto Reza Valdez	20,565.45	32028	6-Oct-06	10-Oct-06
26.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	32187	20-Oct-06	24-Oct-06
27.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	32311	27-Oct-06	31-Oct-06
28.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	32381	3-Nov-06	7-Nov-06
29.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	32500	10-Nov-06	14-Nov-06
30.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	32578	17-Nov-06	21-Nov-06
31.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	32662	24-Nov-06	28-Nov-06
32.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	32737	30-Nov-06	30-Nov-06
33.-	Roberto Reza Valdez	100,684.80	32978	22-Dic-06	26-Dic-06
34.-		1,903,024.93			
35.-	Roberto Reza Valdez	88,088.00	28964	6-Ene-06	10-Ene-06
36.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	29057	13-Ene-06	18-Ene-06
37.-	Roberto Reza Valdez	107,750.00	29554	3-Mar-06	8-Mar-06
38.-	Roberto Reza Valdez	81,418.80	29939	21-Abr-06	24-Abr-06
39.-	Roberto Reza Valdez	80,000.00	30332	2-Jun-06	5-Jun-06
40.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	30333	2-Jun-06	7-Jul-06
41.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	30761	31-Jul-06	31-Jul-06
42.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	30850	11-Ago-06	16-Ago-06
43.-	Roberto Reza Valdez	30,884.40	31210	9-Oct-06	12-Oct-06
44.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	31225	13-Oct-06	18-Oct-06
45.-	Roberto Reza Valdez	145,700.00	31462	8-Dic-06	11-Dic-06
46.-	Roberto Reza Valdez	150,456.80	31508	15-Dic-06	19-Dic-06
47.-		1,084,298.00			
48.-	Suma Total:	3,280,822.93			

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-35-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ----- Oficio No. 219/2007-----
----- No. Orden: VRF0502012/07-----
GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN----- Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----
----- Clase: Ultima Acta Parcial-----
UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN, Acta de Visita: 4-----
COAHUILA C.P. 27000-----

VRF0502012/07-4-35

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-34-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

No.-	Institución Bancaria	Número de Cuenta Bancaria
1.-	Banco Nacional Mexicano, S.A.	00837578256
2.-	Banco Nacional Mexicano, S.A.	00837578256
3.-	Banco Nacional Mexicano, S.A.	00837578256
4.-	Total Banco Nacional Mexicano, S.A.	
5.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
6.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
7.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
8.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
9.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
10.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
11.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
12.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
13.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
14.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
15.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
16.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
17.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
18.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
19.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
20.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
21.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
22.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
23.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
24.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
25.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
26.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
27.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
28.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
29.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
30.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
31.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-36-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-36

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-35-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

32.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
33.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
34.-	Total Banco Mercantil del Norte, S.A.	
35.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
36.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
37.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
38.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
39.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
40.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
41.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
42.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
43.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
44.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
45.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
46.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
47.-	Total BBVA- Bancomer, S.A.	
48.-	TOTAL GENERAL.-	

Se hizo constar que esta Autoridad cuenta con fotocopia de las facturas de gastos, de las pólizas de cheque y de los Estados de cuenta Bancarios de la cuenta número 00837578256 de la Institución Bancaria denominada Banco Nacional Mexicano, S.A. de los meses de Julio y Septiembre del ejercicio 2006, cuenta numero 00192013305 de la Institución Bancaria denominada Banco Mercantil del Norte, S.A., de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Octubre, Noviembre y Diciembre del ejercicio 2006, y de la cuenta numero 0448707006 de la Institución Bancaria denominada BBVA-Bancomer, S.A., de los meses de Enero, Marzo, Abril, Junio, Julio, Agosto, Octubre y Diciembre del ejercicio 2006, mismos que forman parte del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado.-----

Así mismo se hizo constar que en esos momentos el C. ENRIQUE JORGE FLORES MUÑOZ, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contralor del contribuyente visitado, exhibe y proporciona fotocopia del auxiliar denominado "REPORTE DE DOCUMENTOS DE PASIVO" específicamente de la cuenta número 9229 denominada ROBERTO REZA VALDEZ, de Enero de 2006 a Diciembre de 2006, manifestando operaciones realizadas durante el Ejercicio revisado.-----

Se hizo constar que el C. ENRIQUE JORGE FLORES MUÑOZ, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contralor del contribuyente visitado, manifestó bajo protesta de decir verdad, que las operaciones anteriormente señaladas son todas las que ha llevado a cabo en su carácter de tercero, con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, de la Ciudad de TORREÓN, COAHUILA, con Registro Federal de Contribuyentes, REVR650408QU6, por el Ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006.-----

Hechos que se hicieron constar en el Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 05 de Marzo de 2008, levantada a folios del OCLT-I-002/2008-2-1 al OCLT-I-002/2008-2-14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-37-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-37

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-36-----

La cantidad de \$ 206,200.00 por concepto de "INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR EL TERCERO RELACIONADO "INSTITUTO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA LAGUNA, A.C.", se conoció y determino de acuerdo al Acta Única de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 19 de Febrero de 2008, levantada a folios del OCLT-I-003/2008-1 al OCLT-I-003/2008-6, en la cual se hace constar que la C. MA. DEL SOCORRO RAMOS BALDERAS, en su carácter de tercero y quien dijo ser contador de INSTITUTO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA LAGUNA, A.C., sin acreditar su dicho, quien se identificó con credencial para votar con folio número 002482459, con año de registro en 1991 y clave de elector RMBLMA56051205M500, Expedida por el Instituto Federal Electoral Registro Federal de Electores, con Registro Federal de Contribuyentes RABS560512, con domicilio en Cerrada 2da de Caleras No. 197, de la Colonia Cerro de la Cruz, Código Postal 27090, de la Ciudad de Torreón, Coahuila, quien para constancia de recepción estampo de su puño y letra la siguiente leyenda "RECIBI ORIGINAL DEL PRESENTE OFICIO ANTE MI SE IDENTIFICARON LOS VISITADORES CON SUS CONSTANCIAS DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL VIGENTE (19/02/08 12:30 PM.)" su nombre y firma en dos copias de la Orden de Visita, lo anterior a efecto de verificar las operaciones que en su carácter de tercero ha llevado a cabo con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, en la Ciudad de Torreón, Coahuila, con Registro Federal de Contribuyentes REVR650408QU6, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006; Lo anterior en relación con la Visita Domiciliaria, que se le practica al Contribuyente antes citado, al amparo de la orden número VRF0502012/07 contenida en el oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, emitida por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Director General de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, a los que manifestó: "EN ESTE MOMENTO LE PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN" -----

1.- Copias fotostáticas de las facturas que a continuación se detallan.-----

No.	Fecha	Factura	Concepto
1.-	31-Oct-06	1537	Libros ala de arena V impresos a todo color, papel couche 150 grms, en interiores, forros couche 250 grms. Encuadernación hotmelt, 108 paginas
1.1.-	2-Nov-06	022	NOTA DE CREDITO
2.-			TOTAL

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

No.	Importe	Impuesto al Valor Agregado	Total
1.-	188,000.00	28,200.00	216,200.00
1.1.-	-8,695.66	-1,304.34	-10,000.00
2.-	179,304.34	26,895.66	206,200.00

2.- Forma de pago de las facturas que se detallan en los recuadros que anteceden.-----

No.	IMPORTE PAGADO CON CHEQUE	NUMERO DE CHEQUE CON QUE SE PAGO EL GASTO	FECHA DEL CHEQUE CON QUE SE PAGO EL GASTO
1.-	100,000.00	513	04 DE SEPTIEMBRE DE 2006
2.-	106,200.00	576	02 DE NOVIEMBRE DE 2006
3.-	206,200.00		

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-38-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ

Oficio No. 219/2007

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN

No. Orden: VRF0502012/07

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6

Clase: Ultima Acta Parcial

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN, COAHUILA C.P. 27000

Acta de Visita: 4

VRF0502012/07-4-38

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-37-----

Continuación de la información del cuadro anterior.

No.	FECHA EN QUE FUE EFECTIVAMENTE PAGADO EN ESTADO DE CUENTA BANCARIO	INSTITUCIÓN BANCARIA	CUENTA BANCARIA
1.-	06 DE SEPTIEMBRE DE 2006	BANCO SANTANDER, S.A.	92-00033803-8
2.-	03 DE NOVIEMBRE DE 2006	BANCO SANTANDER, S.A.	92-00033803-8
3.-			

Así mismo se hizo constar que esta Autoridad cuenta con fotocopia de la facturas numero 1537 y de la Nota de Crédito Numero 022, de las pólizas de cheque y de los Estados de cuenta Bancarios cuenta número 92-00033803-8 del Banco SANTANDER, S.A., de los meses de Septiembre y Noviembre del ejercicio 2006, mismos que forman parte del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado.

De igual forma se hizo constar que la C. MA. DEL SOCORRO RAMOS BALDERAS, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contador del contribuyente visitado, exhibió y proporciono fotocopia de "Mayores y Auxiliares" específicamente de la cuenta número 1120 denominada "PAGOS ANTICIPADOS" sub. cuenta número 1120.20 denominada "ROBERTO REZA", con registro de la cantidad de \$ 100,000.00, y Póliza de Egreso numero 513 de fecha 04 de Septiembre de 2006, donde se observa el siguiente movimiento .

No.	CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER
1.-	1120	PAGOS ANTICIPADOS		
2.-	1120.20	ROBERTO REZA	100,000.00	
3.-	1102	BANCOS		
4.-	1102.12	SANTANDER 338038		100,000.00

Asimismo proporciono Póliza de Egreso numero 576 de fecha 02 de Noviembre de 2006, donde se observa el siguiente movimiento .

No.	CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER
1.-	5001	GASTOS GENERALES		
2.-	5001.9.9	ALAS DE ARENA	188,000.00	
3.-	5001.52	IVA NO ACREDITABLE	28,200.00	
4.-	1102	BANCOS		
	1102.12	SANTANDER 338038		106,200.00
	1120	PAGOS ANTICIPADOS		
	1120.20	ROBERTO REZA		100,000.00
	7008	BONIFICACIONES S/COMPRAS		10,000.00

Se hace constar que la C. MA. DEL SOCORRO RAMOS BALDERAS, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contador del contribuyente visitado, manifestó bajo protesta de decir verdad, que las operaciones anteriormente señaladas son todas las que ha llevado a cabo en su carácter de tercero, con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, en la ciudad de Torreón, Coahuila, por el Ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006.

Hechos que se hicieron constar en el Acta Única de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 19 de Febrero de 2008, levantada a folios del OCLT-I-003/2008-1 al OCLT-I-003/2008-6, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-39-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-39

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-38-----

La cantidad de \$ 181,797.75 por concepto de "INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR EL TERCERO RELACIONADO "LALA MONTERREY, S.A. DE C.V.", se conoció y determino de acuerdo al Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 21 de Mayo de 2008, misma que fue proporcionada mediante el Oficio número DF-19-VD-1388, de fecha 10 de Junio de 2008, girado por el Coordinador Jurídico de la Dirección de Fiscalización de la Secretaria de Finanzas y Tesorería General del Estado de Nuevo León, LIC. CARLOS CONTRERAS SEGOVIA, misma que se menciona en el apartado "6.1.- RESULTADO DE LA SOLICITUD DE AUXILIO A LA DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y TESORERIA GENERAL DEL ESTADO DE NUEVO LEON", y en la cual se consiga que el C. IVAN CASARRUBIAS MARTINEZ, en su carácter de tercero del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V., proporciono los libros, registros y documentación relacionadas con las operaciones que en su carácter de tercero ha llevado a cabo con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, dentro del ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, manifestando lo siguiente; "Si se realizaron operaciones con el Contribuyente "ROBERTO REZA VALDEZ", en el ejercicio mencionado, siendo las siguientes operaciones realizadas con dicho contribuyente".-----

Factura N°	Fecha	Sub Total	I.V.A.	Total
1315	12/05/2006	26,425.00	3,963.75	30,388.75
1363	14/06/2006	102,620.00	15,393.00	118,013.00
1455	30/08/2006	29,040.00	4,356.00	33,396.00
Sumas		158,085.00	23,712.75	181,797.75

Así mismo se hizo constar que el C. IVAN CASARRUBIAS MARTINEZ, en su carácter de tercero del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V., entrego copia de la siguiente documentación.-----

Fotocopia de transferencias de Fondos Interbancarios, de la Institución BBVA Bancomer.-----

Escrito Dirigido a la Secretaria de Finanzas y Tesorería General del Estado de Nuevo León.-----

Fotocopia de Estado de Cuenta de la cuenta numero 0444921070 del Banco Bancomer.-----

Fotocopia de Diario de Transacciones.-----

La cantidad de \$ 191,590.00 por concepto de "INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR EL TERCERO RELACIONADO "METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V.", se conoció y determino de acuerdo al Acta de Inicio y Final de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 29 de Febrero de 2008, misma que fue proporcionada mediante el Oficio número D.A.D.P.103-4-0124/2008, de fecha 04 de Marzo de 2008, girado por el Director de Auditoria Fiscal de la Secretaria de Finanzas y Administración del Estado de Durango, C.P. JOSE RAMON GURROLA ALVARADO, misma que se menciona en el apartado "7.1.- RESULTADO DE LA SOLICITUD DE AUXILIO A LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA FISCAL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE DURANGO", y en la cual se consiga que el C. CRISTIAN RONALDO RAMOS ESCOBEDO, en su carácter de tercero y Contador General del Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V., proporciono copias fotostáticas de facturas, registros y pólizas de cheques en donde se observa las principales operaciones efectuadas por METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V., con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, por un importe de \$ 191,590.00 como a continuación se detalla.-----

MES 2006	FACTURA		SUB TOTAL	IVA	TOTAL
	No.	FECHA			
ABRIL	1296	17-04-06	57,000.00	8,550.00	65,550.00
MAYO	1331	29-05-06	16,500.00	2,475.00	18,975.00
MAYO	1309	08-05-06	19,950.00	2,992.50	22,942.50
MAYO	1320	18-05-06	14,700.00	2,205.00	16,905.00

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-40-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-40

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-39-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

SEPTIEMBRE	1490	22-09-06	8,250.00	1,237.50	9,487.50
SEPTIEMBRE	1462	05-09-06	7,200.00	1,080.00	8,280.00
OCTUBRE	1523	20-10-06	3,200.00	480.00	3,600.00
SEPTIEMBRE	1476	11-09-06	9,500.00	1,425.00	10,925.00
AGOSTO	1443	22-08-06	4,800.00	720.00	5,520.00
JULIO	1394	20-07-06	25,500.00	3,825.00	29,325.00
SUMA \$	-----	-----	166,600.00	23,911.08	191,510.00

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

MES 2006	PAGO SEGÚN REGISTROS
MAYO	65,550.00
JUNIO	39,847.50
JULIO	18,975.00
AGOSTO	29,325.00
SEPTIEMBRE	13,800.00
OCTUBRE	20,412.50
NOVIEMBRE	3,680.00
TOTAL	191,590.00

Ahora bien, la cantidad de \$ 4,215,303.99 por concepto de Total de información proporcionada por terceros relacionados con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, son depósitos identificados para efectos del Valor de Actos o Actividades Gravadas a la Tasa del 15%, depositado por el cobro en efectivo de la contraprestación en cantidad de \$ 4'215,303.99 el cual se dividió entre el factor de 1.15 para efectos de determinar el importe que se considera como pago de la enajenación y para obtener el importe del Impuesto al Valor agregado causado, dado que las operaciones que realiza el contribuyente son gravadas para efectos del impuesto al valor agregado y a que cada pago recibido incluye el Impuesto al Valor Agregado a la tasa del 15%, por lo que de dicha operación se obtuvo el Total de Ingresos Acumulables determinados presuntamente por información proporcionada por terceros en cantidad de \$ 3'665,481.72.-----

2.- UTILIDAD FISCAL DETERMINADA PRESUNTIVAMENTE.-----

Como ya quedo consignado en párrafos anteriores de la presente Ultima Acta Parcial, la conducta del Contribuyente visitado ROBERTO REZA VALDEZ, al obstaculizar el desarrollo de las facultades de comprobación por parte de esta Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, al desocupar su domicilio fiscal, encuadra en la hipótesis normativa establecida en el artículo 55 primer párrafo fracción I del Código Fiscal de la Federación vigente, estando facultada esta Autoridad en determinar presuntivamente la utilidad fiscal del contribuyente visitado ROBERTO REZA VALDEZ, y que por lo tanto no existen elementos que permitan conocer o determinar el margen de utilidad con el cual operó el Contribuyente Visitado, durante el ejercicio auditado y de conformidad con el primer párrafo del artículo 90 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el ejercicio que se revisa, el cual señala: "LAS AUTORIDADES FISCALES, PARA DETERMINAR PRESUNTIVAMENTE LA UTILIDAD FISCAL DE LOS CONTRIBUYENTES, PODRÁN APLICAR A LOS INGRESOS BRUTOS DECLARADOS O DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, EL COEFICIENTE DE 20% O EL QUE CORRESPONDA TRATÁNDOSE DE ALGUNA DE LAS ACTIVIDADES QUE A CONTINUACIÓN SE INDICAN", y de acuerdo a los comprobantes conocidos de terceros su actividad consiste en "ELABORACIÓN DE FOLLETOS Y FACTURAS", por lo que se considera que la Actividad del Contribuyente Visitado ROBERTO REZA VALDEZ, no se encuentra dentro de las fracciones que integran el mencionado artículo 90 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente, por lo que el coeficiente de utilidad fiscal

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-41-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-41

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-40-----
que le corresponde es el 20%, mismo que se aplica sobre los Ingresos Acumulables determinados presuntivamente, de acuerdo al apartado anterior en cantidad de \$ 3'665,481.72, por lo cual la utilidad fiscal determinada presuntivamente es por la cantidad de \$ 733,096.34, como se observa en el siguiente cuadro: -----

EJERCICIO DE 2006	INGRESOS DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE	(MULTIPLICADO POR) COEFICIENTE DE UTILIDAD FISCAL	(IGUAL A) UTILIDAD FISCAL DETERMINADA PRESUNTIVAMENTE
ENERO A DICIEMBRE	3'665,481.72	20%	733,096.34

Se hace constar que a la utilidad fiscal determinada presuntivamente en cantidad de \$ 733,096.34, se le podrán disminuir las perdidas fiscales que haya tenido el Contribuyente Visitado ROBERTO REZA VALDEZ, en ejercicios anteriores y que estén pendientes de amortizar; esto de conformidad con el último párrafo del artículo 90 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente en el ejercicio que se revisa, el cual señala: "PARA OBTENER EL RESULTADO FISCAL, SE RESTARÁ A LA UTILIDAD FISCAL DETERMINADA CONFORME A LO DISPUESTO EN ESTE ARTÍCULO, LAS PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE DISMINUIR DE EJERCICIOS ANTERIORES."-----

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

PAGOS MENSUALES.------

Se hace constar que a la fecha de notificación del Oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, el contribuyente visitado NO había presentado los Pagos Mensuales del ejercicio sujeto a revisión, para efectos del pago de este impuesto, la cual se conoció de la consulta realizada a la Información contenida en la base de datos del Registro Federal de Contribuyentes propiedad de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.-----
La obtención de información contenida de la base de datos propiedad de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se obtuvo de la consulta a la base de datos perteneciente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, misma que se realizó con fundamento en la Cláusula Sexta primero y segundo párrafos del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, con fecha 04 de octubre de 2006, publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 24 de Octubre de 2006 y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila de Zaragoza No. 15, el día 20 de febrero de 2007, la cual establece: "La Entidad y la Secretaría se suministrarán recíprocamente la información que requieran respecto de actividades e ingresos coordinados. la Secretaría junto con la Entidad, creará una base de datos con información común, a la que cada una de las partes podrá tener acceso para instrumentar programas de verificación y sobre el Ejercicio de Facultades de Comprobación del cumplimiento de obligaciones Fiscales"; de Conformidad con lo dispuesto en el primer párrafo del Artículo 63 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación en vigor, que a la letra dice: "Los hechos que se conozcan con motivo de las facultades de comprobación previstas en este Código, o en las Leyes Fiscales, o bien que consten en los expedientes o documentos que tengan en su poder las Autoridades Fiscales, así como aquellos proporcionados por otras Autoridades Fiscales, podrán servir para motivar las resoluciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y cualquier otra Autoridad u Organismo descentralizado competente en materia de Contribuciones Fiscales"; mediante el cual se conoció que ROBERTO REZA VALDEZ, contribuyente visitado, se encuentra inscrita con las siguientes obligaciones fiscales.-----

EJERCICIO REVISADO.- Del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006.-----

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.-----

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-42-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-42

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-41-----

1.- VALOR NETO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 15% DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE.

Como ya quedo consignado en párrafos anteriores de la presente Acta, la conducta del Contribuyente visitado ROBERTO REZA VALDEZ, al obstaculizar el desarrollo de las facultades de comprobación por parte de esta Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, al desocupar su domicilio fiscal, encuadra en la hipótesis normativa establecida en el artículo 55 primer párrafo fracción I del Código Fiscal de la Federación vigente, estando facultada esta Autoridad en determinar presuntivamente el Valor de los Actos o Actividades del Contribuyente Visitado ROBERTO REZA VALDEZ de conformidad con la fracción III, del primer párrafo del artículo 56 del Código Fiscal de la Federación, vigente, el cual señala: "PARA LOS EFECTOS DE LA DETERMINACIÓN PRESUNTIVA A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO ANTERIOR, LAS AUTORIDADES FISCALES CALCULARÁN LOS INGRESOS BRUTOS DE LOS CONTRIBUYENTES, EL VALOR DE LOS ACTOS, ACTIVIDADES O ACTIVOS SOBRE LOS QUE PROCEDA EL PAGO DE CONTRIBUCIONES, PARA EL EJERCICIO DE QUE SE TRATE, INDISTINTAMENTE CON CUALQUIERA DE LOS SIGUIENTES PROCEDIMIENTOS: -----

III.- A PARTIR DE LA INFORMACIÓN QUE PROPORCIONEN TERCEROS A SOLICITUD DE LAS AUTORIDADES FISCALES, CUANDO TENGAN RELACIÓN DE NEGOCIOS CON EL CONTRIBUYENTE".----- por lo que esta Autoridad determina que el Contribuyente visitado ROBERTO REZA VALDEZ, realizó Actos o Actividades Gravados a la Tasa del 15% presuntos con un valor de \$ 3'665,481.72, como se muestra en el siguiente cuadro y a los cuales procede aplicar la tasa general de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, como lo establece el artículo 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, 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."-----

EJERCICIO DE 2006	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADAS A LA TASA DEL 15% DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE
ENERO A DICIEMBRE	3'665,481.72

El Valor de los Actos o Actividades Gravadas a la tasa del 15% en cantidad de \$ 3'665,481.72 determinados presuntivamente de Acuerdo a la información proporcionada por terceros por el Ejercicio Fiscal del 2006, se integran mensualmente y trimestralmente como a continuación se muestra.-----

Ejercicio 2006	Información proporcionada por el Tercero relacionado "BASCULAS REVUELTA MAZA, S.A. DE C.V."	(Mas) Información proporcionada por el Tercero relacionado "GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V."	(Mas) Información proporcionada por el Tercero relacionado "INSTITUTO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA LAGUNA, A.C."	(Mas) Información proporcionada por el Tercero relacionado "LALA MONTERREY, S.A. DE C.V."
Enero	12,402.75	188,088.00	0.00	0.00
Febrero	41,343.78	300,000.00	0.00	0.00
Marzo	1,656.00	191,406.18	0.00	0.00

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-43-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-43

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-42-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

Enero a Marzo	55,402.53	679,494.18	0.00	0.00
Abril	9,558.57	181,192.80	0.00	0.00
Mayo	29,141.12	387,875.75	0.00	0.00
Junio	43,698.07	240,468.75	0.00	0.00
Abril a Junio	82,397.76	809,537.30	0.00	0.00
Julio	43,613.19	500,000.00	0.00	30,388.75
Agosto	49,601.70	200,000.00	0.00	118,013.00
Septiembre	31,763.12	193,500.00	100,000.00	0.00
Julio a Septiembre	124,978.01	893,500.00	100,000.00	148,401.75
Octubre	57,843.74	201,449.85	0.00	33,396.00
Noviembre	3,643.20	300,000.00	106,200.00	0.00
Diciembre	30,628.07	396,841.60	0.00	0.00
Octubre a Diciembre	92,115.01	898,291.45	106,200.00	33,396.00
Sumas	354,893.31	3,280,822.93	206,200.00	181,797.75

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

Periodo 2006	(Mas) Información proporcionada por el Tercero relacionado "METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V."	(Igual a) Total de información proporcionada por terceros relacionados con el CONTRIBUYENTE ROBERTO REZA VALDEZ.	Dividido entre 1.15 es igual al Total del Valor de los Actos o Actividades Gravadas a la Tasa del 15% determinados presuntamente de acuerdo a información proporcionada por terceros.
Enero	0.00	200,490.75	174,339.78
Febrero	0.00	341,343.78	296,820.68
Marzo	0.00	193,062.18	167,880.16
Enero a Marzo	0.00	734,896.71	639,040.62
Abril	0.00	190,751.37	165,870.76
Mayo	65,550.00	482,566.87	419,623.37
Junio	39,847.50	324,014.32	281,751.58
Abril a Junio	105,397.50	997,332.56	867,245.70
Julio	18,975.00	592,976.94	515,632.12
Agosto	29,325.00	396,939.70	345,164.96
Septiembre	13,800.00	339,063.12	294,837.50
Julio a Septiembre	62,100.00	1,328,979.76	1,155,634.57
Octubre	20,412.50	313,102.09	272,262.69
Noviembre	3,680.00	413,523.20	359,585.39

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-44-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ----- Oficio No. 219/2007-----
----- No. Orden: VRF0502012/07-----
GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.----- Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----
----- Clase: Ultima Acta Parcial.-----
UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN, Acta de Visita: 4-----
COAHUILA C.P. 27000-----

VRF0502012/07-4-44

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-43-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

Diciembre	0.00	427,469.67	371,712.76
Octubre a Diciembre	24,092.50	1,154,094.96	1,003,560.83
Sumas	191,590.00	4,215,303.99	3,665,481.72

La cantidad de \$ 354,893.31 por concepto de "INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR EL TERCERO RELACIONADO "BASCULAS REVUELTA MAZA, S.A. DE C.V.", se conoció y determino de acuerdo al Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 12 de Marzo de 2008, levantada a folios del OCLT-I-001/2008-2-1 al OCLT-I-001/2008-2-16, en la cual se hace constar que la C. ANA ELIZABETH GUZMÁN CEDILLO, en su carácter de tercero y Contralor del Contribuyente BASCULAS REVUELTA MAZA, S.A. DE C.V., al solicitarle todos los elementos que integran la contabilidad, de conformidad con el articulo 28 último párrafo del Código Fiscal de la Federación; para efectos de verificar las operaciones que en su carácter de tercero ha llevado a cabo con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, de la Ciudad de TORREÓN, COAHUILA, con Registro Federal de Contribuyentes, REVR650408QU6, por el Ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006; Lo anterior en relación con la Visita Domiciliaria, que se le practica al Contribuyente antes citado, al amparo de la orden número VRF0502012/07 contenida en el oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, emitida por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Director General de Fiscalización de la Subsecretaria de Ingresos de la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; manifestó lo siguiente: "EN ESTE MOMENTO LE PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN" -----

1.- Copias fotostáticas de las facturas que a continuación se detallan.-----

No.	Fecha	Numero de Factura	Concepto	Importe	Impuesto al Valor Agregado	Total
1.-	06-Ene-06	1191	5,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para agricultores del campo 28. Orden de compra 15375, del folio 5,001 al 10,000; 5,000 Boleto Cliente una tinta autocopia caple 24K para JE Eduardo Garibay SPR de RL Orden de Compra 15520, Folio del 10,001 al 15,000	2,880.00	432.00	3,312.00
2.-	06-Ene-06	1188	50 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 Autocopia caple 24K Orden de compra 12210 restan 451000 por entregar	7,905.00	1,185.75	9,090.75
3.-	31-Ene-06	1224	3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K Orden de compra 16762 con folio 001 al 3000 para las animas	864.00	129.60	993.60

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-45-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-45

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-44-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

4.-	28-Ene-06	1218	41 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K orden de compra 1195, restan 240,000 por entregar	6,482.10	972.32	7,454.42
5.-	20-Ene-06	1205	60 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K orden de compra No. 1195, restan 281,000 por entregar	10,276.50	1,541.48	11,817.98
6.-	17-Ene-06	1199	3,000 Boleto para bascula una tinta autocopia y caple 24K para Graciela Antonio Vázquez Ortiz. Del 001 al 3,000 con orden de compra 16383, 3,000 Boleto para bascula una tinta autocopia y caple 24K para la ciudad del huevo del folio 001 al 3,000 orden de compra 16352	1,728.00	259.20	1,987.20
7.-	13-Ene-06	1195	105 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K orden de compra 12210, 346,000 por entregar	16,600.50	2,490.08	19,090.58
8.-	20-Feb-06	1245	5,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K orden de compra 17029 para Agrícola Industrial Huatabampo	1,440.00	216.00	1,656.00
9.-	23-Mar-06	1283	3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para Productos Industriales de León Orden de compra 17606 5,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para cliente Productores Contreras del folio 10,001 al 15,000 Orden de Compra 17841	2,304.00	345.60	2,649.60
10.-	23-Mar-06	1282	38, Etiqueta Impresa a Color con Sello "México Calidad Suprema" Destinadas a carne de engorda, S.A. De C.V Tif 40 Restan por entregar 202 millares	6,007.80	901.17	6,908.97

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-46-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-46

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-45-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

11.-	20-Abr-06	1301	5,000 Boleto Cliente una tinta Autocopia y caple 24K Para tabasco citrus pack del folio 001 al 5000 con orden de compra 18418 10,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para bascula publica Graciela tostado Márquez del folio 10,001 al 20,000 con orden de compra 18381 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para bascula publica IQ. del 6001 al 9000 Orden de compra 18261 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K Pare Esther López Villaseñor del folio 19,001 al 22,000 con orden de compra 18263	6,210.00	931.50	7,141.50
12.-	17-Abr-06	1298	121 Etiqueta Impresa a color, con sello "México Calidad Suprema" Destinados a de CV. TIF 40 restan por entregar 101,000	19,130.10	2,869.52	21,999.62
13.-	07-Jun-06	1354	18,000 Etiqueta Impresa a color con sello "México Cálida Suprema" destinados a productores de carne de engorda S.A. De C.V. (TIF40) Restan por entregar 982,000 orden de compra 19185	2,845.80	426.87	3,272.67
14.-	07-Jun-06	1353	29,000 Etiqueta Impresa a color con sello "México Cálida Suprema" destinadas a Productores de Carne de Engorda S.A. de C.V. (TIF40) Saldo Pedido.	4,584.90	687.74	5,272.64
15.-	06-Jun-06	1352	3,000 Folletos Folleto RM 126 laboratorio impreso a todo color triptico orden de compra 19127, 3,000 Folletos Acreditaciones RM251 a todo color por ambos lados orden de compra 19127 3,000 Folletos Folleto General RM 295 Orden de compra 19125	9,011.70	1,351.76	10,363.46
16.-	05-Jun-06	1346	32,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Calidad Suprema destinadas a productores de carne de engorda S.A. De C.V. (TIF40) restan 29000 por entregar	5,059.20	758.88	5,818.08
17.-	05-Jun-06	1345	15,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda S.A. De C.V. (TIF40)	2,371.50	355.73	2,727.23

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-47-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-47

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-46-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

18.-	05-Jun-06	1344	10,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para desarrollo minero san Luis del 65,001 al 75,000 orden de compra 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K ganadero sin folio orden de compra 19254	3,744.00	561.60	4,305.60
19.-	01-Jun-06	1339	25,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) restan 61000 por entregar	3,952.50	592.88	4,545.38
20.-	19-May-06	1321	5,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para Arturo cantu y canto del folio 3001 al 8000 con orden de compra 18813 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para construrama del folio 8000 al 11000 con orden de compra 18812 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para aceros del toro S.A. de C.V. del folio 3001 al 6000 con orden de compra 19073	3,168.00	475.20	3,643.20
21.-	22-May-06	1322	6,000 Boleto cliente una tinta autocopia y caple 24K para la ciudad de huevo del folio 3001 al 9000 orden de compra 18723 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para comercializadora los laureles S.A. De C.V. Con folio 001 al 3000 con orden de compra 19285 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para boleto ganadero montecarlo folio 41001 al 44000 con orden de compra 18645	3,456.00	518.40	3,974.40
22.-	10-Jul-06	1385	50,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema destinados a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. Por entregar orden de compra 19185	7,905.00	1,185.75	9,090.75
23.-	04-Jul-06	1381	35 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema destinados a productores de carne de engorda S.A. De C.V. (TIF40) Restan 817,000 entregar orden de compra 19185	5,533.50	830.03	6,363.53

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-48-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-48

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-47-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

24.-	04-Jul-06	1378	3,000 Boleto Cliente Una tinta autocopia y caple 24K para granja Juan diego del folio 001 al 3000 Orden de Compra 19828	864.00	129.60	993.60
25.-	30-Jun-06	1377	27 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) Restan 852,000 entregar orden de compra 19185	4,268.70	640.31	4,909.01
26.-	20-Jun-06	1368	43,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema destinados a productores de carne de engorda, S.A. de C.V. (TIF40) restan 879,000 por entregar orden de compra 19185	6,798.30	1,019.75	7,818.05
27.-	15-Jun-06	1367	3,000 Folletos impresos a todo color ambos lados clave rm98 General Apaisado	3,069.00	460.35	3,529.35
28.-	13-Jun-06	1300	60,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema Destinadas a Productores de Carne en engorda, S.A. De C.V. (TIF40) restan 922,000 por entregar orden de compra 19185	9,486.00	1,422.90	10,908.90
29.-	09-Ago-06	1423	25,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a Productores de carne de engorda S.A. De C.V. (TIF40) orden de compra 19185 restan 585,000 por entregar	3,952.50	592.88	4,545.38
30.-	31-Jul-06	1417	40,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) 610,000 por entregar orden de compra 19185	6,324.00	948.60	7,272.60
31.-	31-Jul-06	1414	65000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) restan 650,000 por entregar	10,276.50	1,541.48	11,817.98
32.-	27-Jul-06	1408	5,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para avícola los viveros del folio 10,001 al 15,000. Orden de C.	1,440.00	216.00	1,656.00
33.-	24-Jul-06	1398	32,000 Etiqueta Impresa a color con sello México Calidad Suprema destinadas a productores de carne de engorda S.A. De C.V. (TIF40) restan 715,000 por entregar orden de compra 19185	5,059.20	758.88	5,818.08

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-49-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ

Oficio No. 219/2007

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN

No. Orden: VRF0502012/07

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000

Clase: Ultima Acta Parcial

Acta de Visita: 4

VRF0502012/07-4-49

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-48-----

Continuación de la información del cuadro anterior.

34.-	21-Jul-06	1396	3,000 Carpetas carpetas para cotizaciones SBC de 12 PTS Suave y Barniz	12,917.70	1,937.66	14,855.36
35.-	14-Jul-06	1390	20,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) restan 747,000 por entregar orden de compra 19185	3,162.00	474.30	3,636.30
36.-	06-Sep-06	1472	42,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) orden de compra 19185 restan 451,000 por entregar	6,640.20	996.03	7,636.23
37.-	05-Sep-06	1464	32,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) orden de compra 19185 restan 493,000 por entregar	5,059.20	758.88	5,818.08
38.-	05-Sep-06	1463	3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para productos industriales de león S.A. De C.V. Orden de compra 21539	864.00	129.60	993.60
39.-	31-Ago-06	1458	30,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) Orden de compra 19185 restan 525,000 por entregar	4,743.00	711.45	5,454.45
40.-	30-Ago-06	1453	30,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) orden de compra 19185 restan 555,000 por entregar	4,743.00	711.45	5,454.45
41.-	23-Ago-06	1446	2,000 Folletos impresos a todo color clave RM92 volante general ganadero, papel couche de 135 grms. Orden de compra 21488 3,000 Folletos impresos a todo color papel couche de 135 grms. Unidad de verificación clave RM366 Orden de Compra 21492	5,570.70	835.61	6,406.31
42.-	04-Oct-06	1507	3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para central naranjera el chojol orden de compra 22384	864.00	129.60	993.60

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-50-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-50

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-49-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

43.-	02-Oct-06	1502	17 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K orden de compra 19185, restan 162000 por entregar	2,687.70	403.16	3,090.86
44.-	26-Sep-06	1493	10,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para desarrollo minero san Luis del 75,001 al 85,000 orden de compra 21899 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para empresa GB División alcoholes S.A. De :CV. Del 14251 al 17250 orden de compra 22080	3,744.00	561.60	4,305.60
45.-	21-Sep-06	1489	88 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K orden de compra 19185 restan 179,000 por entregar	13,912.80	2,086.92	15,999.72
46.-	18-Sep-06	1486	108 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K Orden de compra 19185 restan 267,000 por entregar	17,074.80	2,561.22	19,636.02
47.-	11-Sep-06	1479	36,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) orden de compra 19185 restan 375,000 por entregar	5,691.60	853.74	6,545.34
48.-	11-Sep-06	1474	40,000 Etiqueta impresa a color con sello México Cálida Suprema destinadas a productores de carne de engorda, S.A. De C.V. (TIF40) orden de compra 19185 restan 411000 por entregar	6,324.00	948.60	7,272.60
49.-	30-Oct-06	1536	5,0000 Boleto 48X120 cliente C/Logo 2 copias folio del 15001 al 20000 membrete: JE Ganadería Eduardo Garibay S. De R.L.	1,440.00	216.00	1,656.00
50.-	16-Oct-06	1518	6,000 Millar boleto 48X120 cliente C/Logo 2 copias una tinta folio del No. 9151 al 15150 Membrete "La Ciudad de Huevo" Km. 10 Carretera Tepa - Guad. Orden de Compra 22552	1,728.00	259.20	1,987.20
51.-	11-Dic-06	1591	53 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K Orden de compra 19185, restan 31,000 por entregar	8,379.30	1,256.90	9,636.20
52.-	04-Dic-06	1573	38 Boleto para bascula una tinta tamaño 28X120 autocopia y Caple 24K Orden de Compra 19185 restan 84,000 por entregar	6,007.80	901.17	6,908.97

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-51-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-51

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-50-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

53.-	04-Dic-06	1572	5,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para agricultores unidos del campo 28 Orden de Compra	1,440.00	216.00	1,656.00
54.-	28-Nov-06	1568	40 Boleto para bascula una tinta tamaño 48X120 autocopia y caple 24K orden de compra 19185 restan 122,0000 por entregar	6,324.00	948.60	7,272.60
55.-	06-Nov-06	1544	3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24k para aceros del toro SA. de CV. Del folio 6,001 al 9,000. Con orden de compra 22952 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K para Esther López Villaseñor Tamaño Especial de 48X17 cms. Con folio 22001 al 25000 con orden de compra 22712	2,004.00	300.60	2,304.60
56.-	01-Nov-06	1539	3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K membrete: Basculas revuelta Maza, S.A. De C.V. Folio del 0001 al 3000 orden de compra 22713 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K membrete: Grupo Aceites del Mayo, S.A. De C.V. Folio No. S/F orden de compra 23168 3,000 Boleto Cliente una tinta autocopia y caple 24K Membrete: Grupo Azteca Folio del NO. 0001 al NO. 3000	2,592.00	388.80	2,980.80
57.-			Sumas Totales :	308,912.10	46,336.82	355,248.92

2.- Forma de pago de las facturas que se detallan en los recuadros que anteceden.-----

No.-	Numero de la Cuenta Emisora del Traspaso	Titular de la Cuenta Emisora del Traspaso	Numero de la Cuenta Receptora del Traspaso	Titular de la Cuenta Receptora del Traspaso
1.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
2.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
3.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
5.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
6.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
7.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
8.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
9.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
10.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-52-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-52

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-51-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

11.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
12.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
13.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
14.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
15.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
16.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
17.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
18.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
19.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
20.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
21.-	1501176411	Basculas Revuelta Maza, S.A. de C.V.	4026187385	Roberto Reza Valdez
22.-		Sumas Totales		

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

No.-	Importe del Traspaso	Institución Bancaria	Referencia
1.-	12,402.75	HSBC México, S.A.	1188 1191
2.-	32,895.76	HSBC México, S.A.	1195 1199 1205
3.-	8,448.02	HSBC México, S.A.	1218 1224
5.-	1,656.00	HSBC México, S.A.	1245
6.-	9,558.57	HSBC México, S.A.	1283 1282
7.-	29,141.12	HSBC México, S.A.	1301 1298
8.-	7,617.60	HSBC México, S.A.	1321-1322
9.-	36,080.47	HSBC México, S.A.	1339 1344 1346 1
10.-	21,356.89	HSBC México, S.A.	1385 1378 1377 1
11.-	22,256.30	HSBC México, S.A.	1360 1367 1368
12.-	24,309.74	HSBC México, S.A.	1398 1390 1396
13.-	25,291.96	HSBC México, S.A.	1414 1408 1417 1
14.-	6,406.31	HSBC México, S.A.	1446
15.-	25,356.81	HSBC México, S.A.	1458 1453 1472 1
16.-	8,390.06	HSBC México, S.A.	1493 1507 1502
17.-	49,453.68	HSBC México, S.A.	1486 1474 1479
18.-	1,987.20	HSBC México, S.A.	1518
19.-	1,656.00	HSBC México, S.A.	1536

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-53-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN, COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-53

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-52-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

20.-	5,154.30	HSBC México, S.A.	1544 1539
21.-	25,473.77	HSBC México, S.A.	1568 1573 1572 1
22.-	354,893.31		

Se hizo constar que esta Autoridad cuenta con fotocopia de las facturas de gastos, de las Transferencias Electrónicas y de los Estados de cuenta Bancarios de la cuenta número 000001501176411 de la Institución Bancaria denominada "HSBC México, S.A." de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2006, mismos que forman parte del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado.-----

Así mismo se hizo constar que en esos momentos el C. ANA ELIZABETH GUZMÁN CEDILLO, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contralor del contribuyente visitado, exhibe y proporciona fotocopia del auxiliar denominado "REPORTE DE MOVIMIENTOS DE CUENTAS" específicamente de la cuenta número 02000.21130.001 a la Cuenta 02000.21130.001 del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, en el cual se visualizan los movimientos u operaciones realizadas durante el ejercicio 2006 con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, de Enero de 2006 a Diciembre de 2006.-----

Se hizo constar que el C. ANA ELIZABETH GUZMÁN CEDILLO, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contralor del contribuyente visitado, manifestó bajo protesta de decir verdad, que las operaciones anteriormente señaladas son todas las que ha llevado a cabo en su carácter de tercero, con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, de la Ciudad de TORREÓN, COAHUILA, con Registro Federal de Contribuyentes, REVR650408QU6, por el Ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006.-----

Hechos que se hicieron constar en el Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 12 de Marzo de 2008, levantada a folios del OCLT-I-001/2008-2-1 al OCLT-I-001/2008-2-16, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

La cantidad de \$ 3'280,822.93 por concepto de "INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR EL TERCERO RELACIONADO "GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V.", se conoció y determino de acuerdo al Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 05 de Marzo de 2008, levantada a folios del OCLT-I-002/2008-2-1 al OCLT-I-002/2008-2-14, en la cual se hace constar que el C. ENRIQUE JORGE FLORES MUÑOZ, en su carácter de tercero y Contralor del Contribuyente GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V., al solicitarle todos los elementos que integran la contabilidad, de conformidad con el artículo 28 último párrafo del Código Fiscal de la Federación; para efectos de verificar las operaciones que en su carácter de tercero ha llevado a cabo con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, de la Ciudad de TORREÓN, COAHUILA, con Registro Federal de Contribuyentes, REVR650408QU6, por el Ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006; Lo anterior en relación con la Visita Domiciliaria, que se le practica al Contribuyente antes citado, al amparo de la orden número VRF0502012/07 contenida en el oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, emitida por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Director General de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza; manifestó lo siguiente: "EN ESTE MOMENTO LE PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN" -----

1.- Copias fotostáticas de las facturas que a continuación se detallan.-----

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-54-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-54

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-53-----

No.	Fecha	Factura	Concepto	Importe	Impuesto al Valor Agregado	Total
1.-	06-Ene-06	1190	3,000 Póster sel. De color tamaño cuatro cartas, cart. Sulfatada 16 pts. Promoción venta inicial enero 2006, 10,000 precizador sel. Color SBS 16 pts 22X30 cms Sel. Color tamaño carta cart. Sulfatada 16 pts promoción venta inicial enero 2006	36,800.00	5,520.00	42,320.00
2.-	31-Ene-06	1223	12,000 Volantes impresos a 4X4 yntas, papel couche de 135 grms. 1/2 carta venta cocinas	7,200.00	1,080.00	8,280.00
3.-	09-Feb-06	1230	3,000 póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts promoción de febrero 2006. 10,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts promoción febrero 2006	36,800.00	5,520.00	42,320.00
4.-	11-Feb-06	1231	21,000 Volantes ofertas cocinas, mes de febrero de 2006	12,600.00	1,890.00	14,490.00
5.-	24-Feb-06	1252	5,000 Volantes tamaño 1/2 carta, papel couche de 135 grms. Promoción para tiendas de Chihuahua.	3,000.00	450.00	3,450.00
6.-	08-Mar-06	1264	3,000 póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts promoción Marzo gran venta anual, 10,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts promoción Marzo gran venta anual.	36,800.00	5,520.00	42,320.00
7.-	13-Mar-06	1272	500 póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para expo venta, 1,200 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para expo venta. 1,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para venta de bodega. 3,000 Folletos para venta de bodega de Durango. 22,000 volante gran barata anual, 1/2 carta a todo color por ambos lados	31,040.00	4,656.00	35,696.00

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-55-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-55

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-54-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

8.-	28-Mar-06	1286	2,000 Formatos carta invitación 2 tintas, papel bond de 36 kgs. Para expo chihuahua. 10,000 folletos para expo chihuahua, selección de color, papel couche de 135 grms. 68X22 cms.	18,640.00	2,796.00	21,436.00
9.-	04-Abr-06	1291	93,000 Folletos para venta mas grande 2006 impresos a todo color 56 X 42 cms. Papel couche de 135 grms. Doblados en (4) 20,000 Hoja menbretada carta invitación para la venta mas grande, papel bond de 36 kgs. 2 tintas	192,400.00	28,860.00	221,260.00
10.-	17-Abr-06	1299	Torreón Bodega	36,800.00	5,520.00	42,320.00
11.-	25-Abr-06	1304	Torreón Bodega	19,250.00	2,887.50	22,137.50
12.-	03-May-06	1308	100,000 Folletos para mayo de 2006, impreso a todo color couche de 90 grs. Grapados 8 paginas	390,000.00	58,500.00	448,500.00
13.-	23-May-06	1325	3,000 volantes para cierre de sucursales de Gómez palacio Dg.. 500 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para venta de inauguración 1,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para venta de inauguración	8,150.00	1,222.50	9,372.50
14.-	30-May-06	1332	3,000 Folletos para venta de bodega de Guadalupe, Zacatecas tamaño doc	5,400.00	810.00	6,210.00
15.-	06-Jun-06	1349	3,000 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para promoción fútbol junio. 3,000 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts promoción aniversario 20. 10,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts promoción fútbol junio. 10,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts promoción 20 aniversario.	73,600.00	11,040.00	84,640.00
16.-	06-Jun-06	1351	1000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para venta de bodega. 3,000 Folletos tamaño oficio para gran venta de inauguración de Chihuahua.	7,100.00	1,065.00	8,165.00
17.-	15-Jun-06	1364	3,000 Volantes impresos a todo color papel couche de 135 grms. 1/2 carta para venta de estacionamiento en torreón.	3,150.00	472.50	3,622.50

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-56-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-56

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-55-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

18.-	15-Jun-06	1366	100,000 Folletos para aniversario 20. Impresos en cartulina couche de 210 grms. Y barniz UV en forros, interiores en 135 grms.	690,000.00	103,500.00	793,500.00
19.-	21-Jun-06	1370	20,000 Formatos impresas a 2 tintas papel bond de 36 kgs. 20 Aniversario Carta invitación	7,600.00	1,140.00	8,740.00
20.-	11-Jul-06	1387	24,000 Formatos carta invitación para 20 aniversario 2 tintas papel bond de 36 KGS.	9,120.00	1,368.00	10,488.00
21.-	25-Jul-06	1399	23,000 Formatos carta 20 aniversario papel bond de 36 KGS. 2 tintas	8,740.00	1,311.00	10,051.00
22.-	31-Jul-06	1416	600 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para inauguración león Guanajuato. 300 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para inauguración de león Guanajuato. 10,000. Folletos para inauguración de león Guanajuato tamaño oficio papel couche de 135 grms.	13,500.00	2,025.00	15,525.00
23.-	10-Ago-06	1436	20,000 Formatos carta invitación 20 aniversario 2 tintas bond de 36 kgs.	7,600.00	1,140.00	8,740.00
24.-	21-Ago-06	1440	5,000 Folletos para venta de bodega de Durango, Dg.. Tamaño doble carta papel couche de 135 grms. Dobladados	9,000.00	1,350.00	10,350.00
25.-	28-Ago-06	1450	20,000 Formatos cartas para 20 aniversario bond de 26 kgs. 2 tintas	7,600.00	1,140.00	8,740.00
26.-	11-Sep-06	1475	2800 Poster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para promoción de septiembre de 2006 10,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para promoción se septiembre de 2006.	35,480.00	5,322.00	40,802.00
27.-	26-Sep-06	1494	12,000 Volantes impresos a todo color 1/2 carta papel couche de 135 grms. 4X4 tintas promociones de septiembre 3000 para cd. Juárez 9000 para Guanajuato	7,200.00	1,080.00	8,280.00

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-57-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-57

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-56-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

28.-	05-Oct-06	1510	10000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para promoción de octubre de 2006 8,000 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para promoción expo 07.2,800 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para promoción de octubre 2006. 1,000 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para promoción expo 07	55,680.00	8,352.00	64,032.00
29.-	13-Oct-06	1515	185 folletos expo 07 12 paginas 35 x 25 cms. A todo color	518,000.00	77,700.00	595,700.00
30.-	23-Oct-06	1524	25,000 folletos tamaño 52 x 20 cms. Impresos a todo color promoción octubre papel couche 135 grms. Dobles 5,000 cartas expo torreón 10,000 boletos expo torreón	33,200.00	4,980.00	38,180.00
31.-	24-Oct-06	1526	5,000 folletos "inauguración torreón" folletos 12 paginas dobladas y grapadas	14,000.00	2,100.00	16,100.00
32.-	01-Nov-06	1542	10700 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts para promoción de noviembre de 2006 3,000 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts para promoción de noviembre de 2006. 3,000 Volantes 1/2 carta 4x4 tintas, papel couche 135 grms. para promoción colchones guachochi	41,140.00	6,171.00	47,311.00
33.-	13-Nov-06	1549	24000 Folletos para promoción de noviembre 06 (valor mexicano) a todo color papel couche 135 grms. 15,000 Formatos boletos para rifas de expos 5,000 Aguascalientes 5,000 Durango 5,000 parral 4,500 Formatos carta invitación expo 2 tintas bond de 36 kgs. 1,500 Aguascalientes 1,500 Durango 1,500 parral	28,320.00	4,248.00	32,568.00

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-58-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-58

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-57-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

34.-	23-Nov-06	1560	10700 precizador sel. Color SBS 16 Pts 22X30 cms Sel. De Color tamaño carta, Cart Sulfatada 16 Pts promoción de navidad 2006 3,000 Póster sel. Color tamaño cuatro cartas cart. Sulfatada 16 pts promoción Navidad 2006 15,000 Formatos 5,000 boletos expo 06 Zacatecas 5,000 boletos expo 06 chihuahua 5,000 boletos expo 06 saltillo 5,000 Folletos para inauguración de colchorama de parral impresos a 4 x 4 tintas tamaño doble carta papel couche de 135 grms.	49,390.00	7,408.50	56,798.50
35.-	04-Dic-06	1574	3,000 Folletos para inauguración de Jiménez Chihuahua	6,750.00	1,012.50	7,762.50
36.-	14-Dic-06	1595	Folletos Navidad 2006 28 paginas a todo color papel couche brillante de 135 grms.	485,000.00	72,750.00	557,750.00
37.-			Sumas Totales :	2,946,050.00	441,907.50	3,387,957.50

2.- Forma de pago de las facturas que se detallan en los recuadros que anteceden.-----

No.-	Cheque Expedido a Nombre de:	Importe Pagado con Cheque	Número de Cheque con el que se pago el gasto	Fecha del Cheque con el que se paga el Gasto	Fecha en que fue efectivamente pagado en el Estado de Cuenta Bancario
1.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	1191	4-Jul-06	6-Jul-06
2.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	1394	4-Sep-06	5-Sep-06
3.-	Roberto Reza Valdez	93,500.00	1439	26-Sep-06	27-Sep-06
4.-		293,500.00			
5.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	29531	27-Ene-06	30-Ene-06
6.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	29590	3-Feb-06	7-Feb-06
7.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	29653	10-Feb-06	14-Feb-06
8.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	29734	16-Feb-06	21-Feb-06
9.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	29783	24-Feb-06	28-Feb-06
10.-	Roberto Reza Valdez	45,568.18	29950	13-Mar-06	15-Mar-06
11.-	Roberto Reza Valdez	38,088.00	30062	24-Mar-06	28-Mar-06
12.-	Roberto Reza Valdez	45,540.00	30147	5-Abr-06	6-Abr-06
13.-	Roberto Reza Valdez	54,234.00	30246	12-Abr-06	17-Abr-06
14.-	Roberto Reza Valdez	60,000.00	30421	2-May-06	3-May-06
15.-	Roberto Reza Valdez	54,567.00	30456	5-May-06	8-May-06
16.-	Roberto Reza Valdez	58,011.75			16-May-06

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-59-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-59

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-58-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

17.-	Roberto Reza Valdez	54,567.00	30457	5-May-06	10-May-06
18.-	Roberto Reza Valdez	80,730.00	30631	19-May-06	23-May-06
19.-	Roberto Reza Valdez	80,000.00	30723	29-May-06	31-May-06
20.-	Roberto Reza Valdez	84,292.75	30930	16-Jun-06	20-Jun-06
21.-	Roberto Reza Valdez	76,176.00	30994	21-Jun-06	27-Jun-06
22.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	31144	11-Jul-06	12-Jul-06
23.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	31259	19-Jul-06	19-Jul-06
24.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	31549	18-Ago-06	22-Ago-06
25.-	Roberto Reza Valdez	20,565.45	32028	6-Oct-06	10-Oct-06
26.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	32187	20-Oct-06	24-Oct-06
27.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	32311	27-Oct-06	31-Oct-06
28.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	32381	3-Nov-06	7-Nov-06
29.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	32500	10-Nov-06	14-Nov-06
30.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	32578	17-Nov-06	21-Nov-06
31.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	32662	24-Nov-06	28-Nov-06
32.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	32737	30-Nov-06	30-Nov-06
33.-	Roberto Reza Valdez	100,684.80	32978	22-Dic-06	26-Dic-06
34.-		1,903,024.93			
35.-	Roberto Reza Valdez	88,088.00	28964	6-Ene-06	10-Ene-06
36.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	29057	13-Ene-06	18-Ene-06
37.-	Roberto Reza Valdez	107,750.00	29554	3-Mar-06	8-Mar-06
38.-	Roberto Reza Valdez	81,418.80	29939	21-Abr-06	24-Abr-06
39.-	Roberto Reza Valdez	80,000.00	30332	2-Jun-06	5-Jun-06
40.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	30333	2-Jun-06	7-Jul-06
41.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	30761	31-Jul-06	31-Jul-06
42.-	Roberto Reza Valdez	100,000.00	30850	11-Ago-06	16-Ago-06
43.-	Roberto Reza Valdez	30,884.40	31210	9-Oct-06	12-Oct-06
44.-	Roberto Reza Valdez	50,000.00	31225	13-Oct-06	18-Oct-06
45.-	Roberto Reza Valdez	145,700.00	31462	8-Dic-06	11-Dic-06
46.-	Roberto Reza Valdez	150,456.80	31508	15-Dic-06	19-Dic-06
47.-		1,084,298.00			
48.-	Suma Total:	3,280,822.93			

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-60-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ----- Oficio No. 219/2007-----
----- No. Orden: VRF0502012/07-----
GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN----- Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----
----- Clase: Ultima Acta Parcial-----
UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN, Acta de Visita: 4-----
COAHUILA C.P. 27000-----

VRF0502012/07-4-60

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-59-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

No.-	Institución Bancaria	Número de Cuenta Bancaria
1.-	Banco Nacional Mexicano, S.A.	00837578256
2.-	Banco Nacional Mexicano, S.A.	00837578256
3.-	Banco Nacional Mexicano, S.A.	00837578256
4.-	Total Banco Nacional Mexicano, S.A.	
5.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
6.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
7.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
8.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
9.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
10.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
11.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
12.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
13.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
14.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
15.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
16.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
17.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
18.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
19.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
20.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
21.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
22.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
23.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
24.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
25.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
26.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
27.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
28.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
29.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
30.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
31.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-61-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-61

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-60-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

32.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
33.-	Banco Mercantil del Norte, S.A.	00192013305
34.-	Total Banco Mercantil del Norte, S.A.	
35.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
36.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
37.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
38.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
39.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
40.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
41.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
42.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
43.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
44.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
45.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
46.-	BBVA- Bancomer, S.A.	0448707006
47.-	Total BBVA- Bancomer, S.A.	
48.-	TOTAL GENERAL.-	

Se hizo constar que esta Autoridad cuenta con fotocopia de las facturas de gastos, de las pólizas de cheque y de los Estados de cuenta Bancarios de la cuenta número 00837578256 de la Institución Bancaria denominada Banco Nacional Mexicano, S.A. de los meses de Julio y Septiembre del ejercicio 2006, cuenta numero 00192013305 de la Institución Bancaria denominada Banco Mercantil del Norte, S.A., de los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto, Octubre, Noviembre y Diciembre del ejercicio 2006, y de la cuenta numero 0448707006 de la Institución Bancaria denominada BBVA-Bancomer, S.A., de los meses de Enero, Marzo, Abril, Junio, Julio, Agosto, Octubre y Diciembre del ejercicio 2006, mismos que forman parte del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado.-----

Así mismo se hizo constar que en esos momentos el C. ENRIQUE JORGE FLORES MUÑOZ, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contralor del contribuyente visitado, exhibe y proporciona fotocopia del auxiliar denominado "REPORTE DE DOCUMENTOS DE PASIVO" específicamente de la cuenta número 9229 denominada ROBERTO REZA VALDEZ, de Enero de 2006 a Diciembre de 2006, manifestando operaciones realizadas durante el Ejercicio revisado.-----

Se hizo constar que el C. ENRIQUE JORGE FLORES MUÑOZ, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contralor del contribuyente visitado, manifestó bajo protesta de decir verdad, que las operaciones anteriormente señaladas son todas las que ha llevado a cabo en su carácter de tercero, con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, de la Ciudad de TORREÓN, COAHUILA, con Registro Federal de Contribuyentes, REVR650408QU6, por el Ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006.-----

Hechos que se hicieron constar en el Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 05 de Marzo de 2008, levantada a folios del OCLT-I-002/2008-2-1 al OCLT-I-002/2008-2-14, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-62-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-62

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-61-----

La cantidad de \$ 206,200.00 por concepto de "INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR EL TERCERO RELACIONADO "INSTITUTO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA LAGUNA, A.C.", se conoció y determino de acuerdo al Acta Única de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 19 de Febrero de 2008, levantada a folios del OCLT-I-003/2008-1 al OCLT-I-003/2008-6, en la cual se hace constar que la C. MA. DEL SOCORRO RAMOS BALDERAS, en su carácter de tercero y quien dijo ser contador de INSTITUTO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA LAGUNA, A.C., sin acreditar su dicho, quien se identificó con credencial para votar con folio número 002482459, con año de registro en 1991 y clave de elector RMBLMA56051205M500, Expedida por el Instituto Federal Electoral Registro Federal de Electores, con Registro Federal de Contribuyentes RABS560512, con domicilio en Cerrada 2da de Caleras No. 197, de la Colonia Cerro de la Cruz, Código Postal 27090, de la Ciudad de Torreón, Coahuila, quien para constancia de recepción estampo de su puño y letra la siguiente leyenda "RECIBI ORIGINAL DEL PRESENTE OFICIO ANTE MI SE IDENTIFICARON LOS VISITADORES CON SUS CONSTANCIAS DE IDENTIFICACIÓN OFICIAL VIGENTE (19/02/08 12:30 PM.)" su nombre y firma en dos copias de la Orden de Visita, lo anterior a efecto de verificar las operaciones que en su carácter de tercero ha llevado a cabo con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, en la Ciudad de Torreón, Coahuila, con Registro Federal de Contribuyentes REVR650408QU6, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006; Lo anterior en relación con la Visita Domiciliaria, que se le practica al Contribuyente antes citado, al amparo de la orden número VRF0502012/07 contenida en el oficio número 219/2007 de fecha 29 de Octubre de 2007, emitida por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCIA ORDAZ, en su carácter de Director General de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila de Zaragoza, a los que manifestó: "EN ESTE MOMENTO LE PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN" -----

1.- Copias fotostáticas de las facturas que a continuación se detallan.-----

No.	Fecha	Factura	Concepto
1.-	31-Oct-06	1537	Libros ala de arena V impresos a todo color, papel couche 150 grms, en interiores, forros couche 250 grms. Encuadernación hotmelt, 108 paginas
1.1.-	2-Nov-06	022	NOTA DE CREDITO
2.-			TOTAL

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

No.	Importe	Impuesto al Valor Agregado	Total
1.-	188,000.00	28,200.00	216,200.00
1.1.-	-8,695.66	-1,304.34	-10,000.00
2.-	179,304.34	26,895.66	206,200.00

2.- Forma de pago de las facturas que se detallan en los recuadros que anteceden.-----

No.	IMPORTE PAGADO CON CHEQUE	NUMERO DE CHEQUE CON QUE SE PAGO EL GASTO	FECHA DEL CHEQUE CON QUE SE PAGO EL GASTO
1.-	100,000.00	513	04 DE SEPTIEMBRE DE 2006
2.-	106,200.00	576	02 DE NOVIEMBRE DE 2006
3.-	206,200.00		

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-63-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-63

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-62-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

No.	FECHA EN QUE FUE EFECTIVAMENTE PAGADO EN ESTADO DE CUENTA BANCARIO	INSTITUCIÓN BANCARIA	CUENTA BANCARIA
1.-	06 DE SEPTIEMBRE DE 2006	BANCO SANTANDER, S.A.	92-00033803-8
2.-	03 DE NOVIEMBRE DE 2006	BANCO SANTANDER, S.A.	92-00033803-8
3.-	-----	-----	-----

Así mismo se hizo constar que esta Autoridad cuenta con fotocopia de la facturas numero 1537 y de la Nota de Crédito Numero 022, de las pólizas de cheque y de los Estados de cuenta Bancarios cuenta número 92-00033803-8 del Banco SANTANDER, S.A., de los meses de Septiembre y Noviembre del ejercicio 2006, mismos que forman parte del expediente abierto a nombre del contribuyente visitado.-----

De igual forma se hizo constar que la C. MA. DEL SOCORRO RAMOS BALDERAS, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contador del contribuyente visitado, exhibió y proporciono fotocopia de "Mayores y Auxiliares" específicamente de la cuenta número 1120 denominada "PAGOS ANTICIPADOS" sub. cuenta número 1120.20 denominada "ROBERTO REZA", con registro de la cantidad de \$ 100,000.00, y Póliza de Egreso numero 513 de fecha 04 de Septiembre de 2006, donde se observa el siguiente movimiento .-----

No.	CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER
1.-	1120	PAGOS ANTICIPADOS	-----	-----
2.-	1120.20	ROBERTO REZA	100,000.00	-----
3.-	1102	BANCOS	-----	-----
4.-	1102.12	SANTANDER 338038	-----	100,000.00

Asimismo proporciono Póliza de Egreso numero 576 de fecha 02 de Noviembre de 2006, donde se observa el siguiente movimiento .-----

No.	CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER
1.-	5001	GASTOS GENERALES	-----	-----
2.-	5001.9.9	ALAS DE ARENA	188,000.00	-----
3.-	5001.52	IVA NO ACREDITABLE	28,200.00	-----
4.-	1102	BANCOS	-----	-----
	1102.12	SANTANDER 338038	-----	106,200.00
	1120	PAGOS ANTICIPADOS	-----	-----
	1120.20	ROBERTO REZA	-----	100,000.00
	7008	BONIFICACIONES S/COMPRAS	-----	10,000.00

Se hace constar que la C. MA. DEL SOCORRO RAMOS BALDERAS, en su carácter de tercero y quien dijo ser Contador del contribuyente visitado, manifestó bajo protesta de decir verdad, que las operaciones anteriormente señaladas son todas las que ha llevado a cabo en su carácter de tercero, con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, con domicilio en LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, en la ciudad de Torreón, Coahuila, por el Ejercicio fiscal comprendido del 1 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006.-----

Hechos que se hicieron constar en el Acta Única de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 19 de Febrero de 2008, levantada a folios del OCLT-I-003/2008-1 al OCLT-I-003/2008-6, la cual forma parte integrante de la presente Ultima Acta Parcial.-----

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-64-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-64

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-63-----

La cantidad de \$ 181,797.75 por concepto de "INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR EL TERCERO RELACIONADO "LALA MONTERREY, S.A. DE C.V.", se conoció y determino de acuerdo al Acta Final de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 21 de Mayo de 2008, misma que fue proporcionada mediante el Oficio número DF-19-VD-1388, de fecha 10 de Junio de 2008, girado por el Coordinador Jurídico de la Dirección de Fiscalización de la Secretaria de Finanzas y Tesorería General del Estado de Nuevo León, LIC. CARLOS CONTRERAS SEGOVIA, misma que se menciona en el apartado "6.1.- RESULTADO DE LA SOLICITUD DE AUXILIO A LA DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y TESORERIA GENERAL DEL ESTADO DE NUEVO LEON", y en la cual se consiga que el C. IVAN CASARRUBIAS MARTINEZ, en su carácter de tercero del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V., proporciono los libros, registros y documentación relacionadas con las operaciones que en su carácter de tercero ha llevado a cabo con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, dentro del ejercicio comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, manifestando lo siguiente; "Si se realizaron operaciones con el Contribuyente "**ROBERTO REZA VALDEZ**", en el ejercicio mencionado, siendo las siguientes operaciones realizadas con dicho contribuyente".-----

Factura N°	Fecha	Sub Total	I.V.A.	Total
1315	12/05/2006	26,425.00	3,963.75	30,388.75
1363	14/06/2006	102,620.00	15,393.00	118,013.00
1455	30/08/2006	29,040.00	4,356.00	33,396.00
Sumas		158,085.00	23,712.75	181,797.75

Así mismo se hizo constar que el C. IVAN CASARRUBIAS MARTINEZ, en su carácter de tercero del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V., entrego copia de la siguiente documentación.-----

Fotocopia de transferencias de Fondos Interbancarios, de la Institución BBVA Bancomer.-----

Escrito Dirigido a la Secretaria de Finanzas y Tesorería General del Estado de Nuevo León.-----

Fotocopia de Estado de Cuenta de la cuenta numero 0444921070 del Banco Bancomer.-----

Fotocopia de Diario de Transacciones.-----

La cantidad de \$ 191,590.00 por concepto de "INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR EL TERCERO RELACIONADO "METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V.", se conoció y determino de acuerdo al Acta de Inicio y Final de Aportación de Datos por Terceros, de fecha 29 de Febrero de 2008, misma que fue proporcionada mediante el Oficio número D.A.D.P.103-4-0124/2008, de fecha 04 de Marzo de 2008, girado por el Director de Auditoria Fiscal de la Secretaria de Finanzas y Administración del Estado de Durango, C.P. JOSE RAMON GURROLA ALVARADO, misma que se menciona en el apartado "7.1.- RESULTADO DE LA SOLICITUD DE AUXILIO A LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA FISCAL DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE DURANGO", y en la cual se consiga que el C. CRISTIAN RONALDO RAMOS ESCOBEDO, en su carácter de tercero y Contador General del Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V., proporciono copias fotostáticas de facturas, registros y pólizas de cheques en donde se observa las principales operaciones efectuadas por METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V., con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, por un importe de \$ 191,590.00 como a continuación se detalla.-----

MES 2006	FACTURA		SUB TOTAL	IVA	TOTAL
	No.	FECHA			
ABRIL	1296	17-04-06	57,000.00	8,550.00	65,550.00
MAYO	1331	29-05-06	16,500.00	2,475.00	18,975.00
MAYO	1309	08-05-06	19,950.00	2,992.50	22,942.50
MAYO	1320	18-05-06	14,700.00	2,205.00	16,905.00

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-65-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-65

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-64-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

SEPTIEMBRE	1490	22-09-06	8,250.00	1,237.50	9,487.50
SEPTIEMBRE	1462	05-09-06	7,200.00	1,080.00	8,280.00
OCTUBRE	1523	20-10-06	3,200.00	480.00	3,600.00
SEPTIEMBRE	1476	11-09-06	9,500.00	1,425.00	10,925.00
AGOSTO	1443	22-08-06	4,800.00	720.00	5,520.00
JULIO	1394	20-07-06	25,500.00	3,825.00	29,325.00
SUMA \$	-----	-----	166,600.00	23,911.08	191,510.00

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

MES 2006	PAGO SEGÚN REGISTROS
MAYO	65,550.00
JUNIO	39,847.50
JULIO	18,975.00
AGOSTO	29,325.00
SEPTIEMBRE	13,800.00
OCTUBRE	20,412.50
NOVIEMBRE	3,680.00
TOTAL	191,590.00

Ahora bien, la cantidad de \$ 4,215,303.99 por concepto de Total de información proporcionada por terceros relacionados con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ, son depósitos identificados para efectos del Valor de Actos o Actividades Gravadas a la Tasa del 15%, depositado por el cobro en efectivo de la contraprestación en cantidad de \$ 4'215,303.99 el cual se dividió entre el factor de 1.15 para efectos de determinar el importe que se considera como pago de la enajenación y para obtener el importe del Impuesto al Valor agregado causado, dado que las operaciones que realiza el contribuyente son gravadas para efectos del impuesto al valor agregado y a que cada pago recibido incluye el Impuesto al Valor Agregado a la tasa del 15%, por lo que de dicha operación se obtuvo un valor neto de actos o actividades gravadas a la tasa del 15% determinadas presuntivamente en cantidad de \$ 3'665,481.73 mismos a los que le corresponde un Impuesto al Valor Agregado causado en cantidad de \$ 549,822.25 y dado a que las disposiciones legales de dicho ordenamiento señalan que en la enajenación se tendrá la obligación de pagar el impuesto al momento en el que se cobren efectivamente las contraprestaciones y sobre el monto de cada una de ellas.-----

2. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE.-----

Como ya quedo consignado en párrafos anteriores de la presente Ultima Acta Parcial, la conducta del Contribuyente visitado ROBERTO REZA VALDEZ., encuadra en la hipótesis normativa establecida en el artículo 55 primer párrafo fracción I del Código Fiscal de la Federación vigente, al obstaculizar el desarrollo de las facultades de comprobación por parte de está Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Coahuila, al desocupar su domicilio fiscal, estando facultada está Autoridad en determinar presuntivamente el Valor de los Actos o Actividades, como quedo consignado en el punto 1.- VALOR NETO DE ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 15% DETERMINADOS PRESUNTIVAMENTE, del Capitulo III.- IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, de la presente Ultima Acta Parcial, siendo así que de conformidad con el artículo 39 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, 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

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-66-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARÍA DE FINANZAS

DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-66

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-65-----

Actividades Gravados determinados presuntivamente se le disminuirá las cantidades acreditables que el contribuyente compruebe, situación que no se presenta, toda vez que el Contribuyente visitado ROBERTO REZA VALDEZ, no aportó ningún documento, o registro que permita verificar a esta Autoridad Fiscalizadora, si efectivamente le trasladaron a el Contribuyente Visitado Impuesto al Valor Agregado, así como tampoco verificar si este Impuesto al Valor Agregado Acreditable y la documentación en que consta este, reúne los requisitos señalados en la propia Ley del Impuesto al Valor Agregado, tal y como lo señala el artículo 51 del Reglamento de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, el cual establece lo siguiente: "LAS CANTIDADES ACREDITABLES QUE DEBEN COMPROBARSE EN LOS TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 39 DE LA LEY, SERÁN LAS QUE CORRESPONDAN AL EJERCICIO O PERIODO EN QUE EL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES SE DETERMINE PRESUNTIVAMENTE, Y SIEMPRE QUE LA DOCUMENTACIÓN EN QUE CONSTEN ÉSTAS REÚNA LOS REQUISITOS QUE ESTABLECE LA LEY, EL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN Y SU REGLAMENTO."; por lo que la presente Autoridad determina un Impuesto al Valor Agregado Acreditable en cantidad de \$ 0.00. -----

CERTIFICACIONES DE FOTOCOPIAS DE LAS ORDENES DE VISITA DOMICILIARIAS EN RELACIÓN A OPERACIONES EN SU CARÁCTER DE TERCERO.-----

Derivado de lo anterior esta Autoridad procedió a fotocopiar la Orden de Visita Domiciliaria número OCLT-I-001/2008 de fecha 05 de Febrero de 2008 con sus respectivos citatorios y Actas Correspondientes de Aportación de Datos por Terceros, girada al contribuyente BASCULAS REVUELTA MAZA, S.A. DE C.V., Dichas fotocopias fueron foliadas económicamente del Folio número 0001 al 0109, certificadas en el folio número 0109 por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARÍA DE INGRESOS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, mismas que se hace constar que procederá en éste momento a notificar por estrados la presente Ultima Acta Parcial y se anexarán dichas copias, fijándola durante quince días en un sitio abierto al público de las oficinas de ésta Secretaría ubicadas en la calle Acuña No. 276 Sur, Primer Piso de ésta ciudad de Torreón Coahuila, asimismo durante el mismo plazo será publicada en la pagina electrónica www.sfcoahuila.gob.mx., así mismo se muestra una integración de las Fotocopias certificadas y el folio económico en el que se encuentran cada una de los documentos certificados:-----

<u>CONTENIDO DEL DOCUMENTO</u>	<u>DEL FOLIO</u>	<u>AL FOLIO</u>
Citatorio de Inicio	0001	0002
Oficio número OCLT-I-001/2008, de fecha 05 de Febrero de 2008, el cual contiene la Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero.	0003	0004
Acta de Inicio de Aportación de Datos por Terceros	0005	0014
Citatorio Final	0015	0016
Acta Final de Aportación de Datos por Terceros	0017	0032
Reporte de Movimientos de la cuenta número 02000.21130.001 de Enero a Diciembre de 2006	0033	0034
Estados de Cuenta Bancarios, Transferencias electrónicas y facturas expedidas por el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ	0035	0109

De igual forma esta Autoridad procedió a fotocopiar la Orden de Visita Domiciliaria número OCLT-I-002/2008 de fecha 05 de Febrero de 2008 con sus respectivos citatorios y Actas Correspondientes de Aportación de Datos por Terceros, girada al contribuyente GALA DISEÑO EN MUEBLES, S.A. DE C.V., Dichas fotocopias fueron foliadas económicamente del Folio número 0001 al 0202, certificadas en el folio número 0202 por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARÍA

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-67-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA

SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN, COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-67

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-66-----
DE INGRESOS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, mismas que se hace constar que procederá en éste momento a notificar por estrados la presente Ultima Acta Parcial y se anexaran dichas copias, fijándola durante quince días en un sitio abierto al público de las oficinas de ésta Secretaría ubicadas en la calle Acuña No. 276 Sur, Primer Piso de ésta ciudad de Torreón Coahuila, asimismo durante el mismo plazo será publicada en la pagina electrónica www.sfcoahuila.gob.mx, así mismo se muestra una integración de las Fotocopias certificadas y el folio económico en el que se encuentran cada una de los documentos certificados:-----

CONTENIDO DEL DOCUMENTO	DEL FOLIO	AL FOLIO
Citatorio de Inicio	0001	0002
Oficio número OCLT-I-002/2008, de fecha 05 de Febrero de 2008, el cual contiene la Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero.	0003	0004
Acta de Inicio de Aportación de Datos por Terceros	0005	0012
Citatorio Final	0013	0014
Acta Final de Aportación de Datos por Terceros	0015	0028
Reporte de Movimientos de la cuenta número 9229 "ROBERTO REZA VALDEZ" de Enero a Diciembre de 2006	0029	0029
Estados de Cuenta Bancarios, Pólizas de Cheques y facturas expedidas por el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ	0030	0203

De igual forma esta Autoridad procedió a fotocopiar la Orden de Visita Domiciliaria número OCLT-I-003/2008 de fecha 05 de Febrero de 2008 con su citatorio y Acta Única de Aportación de Datos por Terceros, girada al contribuyente INSTITUTO DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA LAGUNA, A.C., Dichas fotocopias fueron foliadas económicamente del Folio número 0001 al 0024, certificadas en el folio número 0024 por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARÍA DE INGRESOS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, mismas que se hace constar que procederá en éste momento a notificar por estrados la presente Ultima Acta Parcial y se anexaran dichas copias, fijándola durante quince días en un sitio abierto al público de las oficinas de ésta Secretaría ubicadas en la calle Acuña No. 276 Sur, Primer Piso de ésta ciudad de Torreón Coahuila, asimismo durante el mismo plazo será publicada en la pagina electrónica www.sfcoahuila.gob.mx, así mismo se muestra una integración de las Fotocopias certificadas y el folio económico en el que se encuentran cada una de los documentos certificados:-----

CONTENIDO DEL DOCUMENTO	DEL FOLIO	AL FOLIO
Citatorio de Inicio	0001	0002
Oficio número OCLT-I-003/2008, de fecha 05 de Febrero de 2008, el cual contiene la Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero.	0003	0004
Acta de Única de Aportación de Datos por Terceros	0005	0010
Estados de Cuenta Bancarios, Pólizas de Cheque y facturas expedidas por el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ	0011	0024

De Igual forma esta Autoridad procedió a fotocopiar el Oficio número DF-19-DV-1388, de fecha 10 de Junio de 2008, girado por el Coordinador Jurídico de la Dirección de Fiscalización de la Secretaria de Finanzas y Tesorería General del Estado de Nuevo León, LIC. CARLOS CONTRERAS SEGOVIA, remitió a esta Autoridad Fiscalizadora el expediente número COM1900014/2008 a nombre del Contribuyente LALA MONTEERRAY, S.A. DE C.V., con Registro Federal de Contribuyentes LMO5604247W8, con relación a las operaciones que llevo a

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-68-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARÍA DE FINANZAS

DIRECCIÓN GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-68

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-67-----

cabo con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, Dichas fotocopias fueron foliadas económicamente del Folio número 0001 al 0030, certificadas en el folio número 0030 por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARÍA DE INGRESOS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, mismas que se hace constar que procederá en éste momento a notificar por estrados la presente Ultima Acta Parcial y se anexaran dichas copias, fijándola durante quince días en un sitio abierto al público de las oficinas de ésta Secretaría ubicadas en la calle Acuña No. 276 Sur, Primer Piso de ésta ciudad de Torreón Coahuila, asimismo durante el mismo plazo será publicada en la pagina electrónica www.sfcoahuila.gob.mx, así mismo se muestra una integración de las Fotocopias certificadas y el folio económico en el que se encuentran cada una de los documentos certificados:-----

No.	Descripción	Folios
1.-	Oficio de Auxilio para realización de la Compulsa Personal que se Indica numero OCFT-001/2008 de fecha 05 de Febrero de 2008 y datos de identificación del Contribuyente a Compulsar.	0001 al 0003
2.-	Citatorio de Inicio, mismo que fue entregado el día 28 de Abril de 2008 al C. FRANCISCO RIVERA HERNÁNDEZ, en su carácter de tercero del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V.	0004 al 005
3.-	Orden de Visita COM1900014/2008, contenida en el oficio numero DF-19-VD-0602, de fecha 11 de Marzo de 2008, la cual contiene la Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero girada al Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V.	006 al 0007
4.-	Acta de Inicio donde se notifica al Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero girada al Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V. al C. IVAN CASARRUBIAS MARTINEZ, en su carácter de tercero del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V.	0008 al 0011
5.-	Citatorio de Acta Final, mismo que fue entregado el día 20 de Mayo de 2008 al C. IVAN CASARRUBIAS MARTINEZ, en su carácter de tercero del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V.	0012 al 0013
6.-	Acta de Final donde se consigan el total de los movimientos efectuados con el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ en relación a operaciones en su carácter de tercero girada al Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V. levantada ante el C. IVAN CASARRUBIAS MARTINEZ, en su carácter de tercero del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V.	0014 al 0016
7.-	Escrito de fecha 07 de Mayo de 2008, emitido por el ING. RAFAEL DE JESÚS GARZA JÁUREGUI, en su carácter de Representante Legal del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V., donde proporciona los estado de cuenta bancarios donde se observa el pago de las facturas por transferencias bancarias	0017 al 0018
8.-	Escrito de fecha 13 de Mayo de 2008, emitido por el ING. RAFAEL DE JESÚS GARZA JÁUREGUI, en su carácter de Representante Legal del Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V., donde proporciona copias de las facturas	0019 al 0020

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-69-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACION

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN.-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Clase: Ultima Acta Parcial.-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-69

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-68-----

Continuación de la información del cuadro anterior.-----

9.-	Facturas expedidas por el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ al Contribuyente LALA MONTERREY, S.A. DE C.V., así como los estados de cuenta bancarios donde se refleja el paga de cada una de las facturas y reporte contable denominado "Diario de Transacciones"	0021 al 0030
-----	--	--------------

De Igual forma esta Autoridad procedió a fotocopiar el Oficio número OCFT-I-002/2008, de fecha 05 de Febrero de 2008, el cual fue recibido por la Dirección de Auditoria Fiscal de la Secretaria de Finanzas y Administración del Estado de Durango, dicha Autoridad Fiscalizadora, mediante el Oficio número D.A.D.P.103-4-0124/2008, de fecha 04 de Marzo de 2008, girado por el Director de Auditoria Fiscal de la Secretaria de Finanzas y Administración del Estado de Durango, C.P. JOSE RAMON GURROLA ALVARADO, remitió a esta Autoridad Fiscalizadora el expediente número COM1000022/08 a nombre del Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V., con Registro Federal de Contribuyentes MMM031205NG4, con relación a las operaciones que llevo a cabo con el Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de Enero de 2006 al 31 de Diciembre de 2006, Dichas fotocopias fueron foliadas económicamente del Folio número 0001 al 0061, certificadas en el folio número 0061 por el C. LIC. DAVID FRANCISCO GARCÍA ORDAZ, DIRECTOR GENERAL DE FISCALIZACIÓN DE LA SUBSECRETARÍA DE INGRESOS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA, mismas que se hace constar que procederá en éste momento a notificar por estrados la presente Ultima Acta Parcial y se anexaran dichas copias, fijándola durante quince días en un sitio abierto al público de las oficinas de ésta Secretaría ubicadas en la calle Acuña No. 276 Sur, Primer Piso de ésta ciudad de Torreón Coahuila, asimismo durante el mismo plazo será publicada en la pagina electrónica www.sfcoahuila.gob.mx., así mismo se muestra una integración de las Fotocopias certificadas y el folio económico en el que se encuentran cada una de los documentos certificados:-----

No.	Descripción	Folios
1.-	Índice	0001 al 0001
2.-	Copia Fotostática del Acta Constitutiva del de la Sociedad denominada "METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V.",	0002 al 0016
3.-	Orden de Visita COM1000022/08, contenida en el oficio numero D.A.D.P.103-4-0112/2008, de fecha 22 de Febrero de 2008, la cual contiene la Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero girada al Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V.	0017 al 0018
4.-	Acta de Inicio Y Final donde se notifica al Orden de Visita Domiciliaria en relación a operaciones en su carácter de tercero girada al Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V. al C. CRISTIAN ROLANDO RAMOS ESCOBEDO, en su carácter de tercero del Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V.	0019 al 0023
5.-	Citatorio de Inicio , mismo que fue entregado el día 28 de Febrero de 2008.	0024 al 0025
6.-	Copia de la Solicitud de Inscripción al Registro Federal de Contribuyentes, Datos de Identificación del Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V., reporte Contable de los movimientos registrados del Contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ Facturas expedidas por el contribuyente ROBERTO REZA VALDEZ al Contribuyente METAL MECANICA MACON, S.A. DE C.V., así como los cheques donde se refleja el paga de cada una de las facturas.	0026 al 0061

Por otra parte, en virtud de que en el domicilio fiscal del Contribuyente Visitado ROBERTO REZA VALDEZ, se encuentra desocupado, lo cual se hizo constar en Acta Parcial de Hechos de fecha 25 de Enero de 2008,

-----PASA AL FOLIO VRF0502012/07-4-70-----



GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
SECRETARIA DE FINANZAS

DIRECCION GENERAL DE FISCALIZACIÓN

CONTRIBUYENTE: ROBERTO REZA VALDEZ-----

Oficio No. 219/2007-----

GIRO: IMPRESIÓN Y ENCUADERNACIÓN-----

No. Orden: VRF0502012/07-----

UBICACIÓN: LERDO DE TEJADA ORIENTE No. 1548, TORREÓN,
COAHUILA C.P. 27000-----

Exp.: R.F.C. REVR650408QU6-----

Clase: Ultima Acta Parcial-----

Acta de Visita: 4-----

VRF0502012/07-4-70

-----VIENE DEL FOLIO VRF0502012/07-4-69-----
levantada a folios del VRF0502012/07-3-1 al VRF0502012/07-3-2, y dado que los hechos u omisiones consignados por el visitador en las actas hacen prueba de la existencia de tales hechos o de las omisiones encontradas, para efectos de cualquiera de las contribuciones a cargo del visitado en el ejercicio revisado, se procederá en éste momento a notificar por estrados la presente Ultima Acta Parcial, fijándola durante quince días en un sitio abierto al público de las oficinas de ésta Secretaría ubicadas en la calle Acuña No. 276 Sur, Primer Piso de ésta ciudad de Torreón Coahuila, asimismo durante el mismo plazo será publicada en la pagina electrónica www.sfcoahuila.gob.mx. -----

Se tendrá como fecha de la notificación la del décimo sexto día hábil siguiente a aquél en que se hubiera fijado el documento, haciéndose constar que dentro de los 20 días siguientes a la fecha de notificación de la presente Acta, el contribuyente visitado ROBERTO REZA VALDEZ, puede presentar los documentos, libros o registros que desvirtúen los hechos u omisiones consignados en la presente Acta ante la Oficina de la Secretaría de Finanzas del Estado de Coahuila con domicilio en Calle Acuña No. 276 Sur Primer Piso, de esta ciudad. -----

CIERRE DEL ACTA.- -----

No habiendo mas hechos que hacer constar, se da por terminada esta diligencia siendo las 12:00 horas del día 5 de Agosto de 2008, levantándose la presente Acta en tres tantos originales habiendo firmado al final y al margen de todos sus folios, los que en ella intervinieron. -----

CONSTE.- -----

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

POR LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL ESTADO DE COAHUILA

C. YURIDIA NOHEMI ESPINOZA CHAVARRIA

TESTIGOS:

C. MARIA EUGENIA ANDRADE ALVA

C. GRACIELA ELIZABETH SANCHEZ PIMENTEL