



SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

Secretaría de
Finanzas, Inversión
y Administración

OFICIO NUMERO: DRAF-A-V2-122/17

NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS
DE LA DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"
DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL

En la ciudad de León, Guanajuato, siendo las 10:00 horas del día 12 de junio de 2017, estando constituido en las instalaciones de esta Dirección Regional de Auditoría Fiscal "A" de la Dirección General de Auditoría Fiscal, dependiente de la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración del Gobierno del Estado de Guanajuato, ubicadas en la calle Juárez número 204 Segundo Piso, Zona Centro de ésta ciudad, vistas las razones asentadas por los C.C. José Gabriel Briseño Aguirre y Beatriz Ramírez Ramírez, en su carácter de Visitadores con puesto de Analista de Proyectos y Jefe de Departamento B, respectivamente, adscritos a la Dirección Regional de Auditoría Fiscal "A" de la Dirección General de Auditoría Fiscal, dependiente de la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración del Gobierno del Estado de Guanajuato, quienes actúan con constancias de identificación contenidas en los oficios números DGAF-205/17 y DGAF-207/17, ambos de fecha 09 de enero de 2017 y con vigencia del día 09 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017, con Registro Federal de Contribuyentes BIAG690807LQ9 y RARB650818695 respectivamente, expedidas y firmadas autógrafamente por el C.P. José Luviano Hernández, en su carácter de Director General de Auditoría Fiscal dependiente de la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración del Gobierno del Estado de Guanajuato; a efecto de dar cumplimiento al acuerdo número DRAF-A-V2-121/17 de fecha 09 de junio de 2017, emitido por el C.P. José Luis Hernández Esparza, en su carácter de Director Regional de Auditoría Fiscal "A" y el Lic. Héctor Amador Ramírez Contreras, en su carácter de Coordinador de Procedimientos Legales de Fiscalización, ambos adscritos a la Dirección General de Auditoría Fiscal, dependiente de la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración del Gobierno del Estado de Guanajuato, y analizadas las razones asentadas en dicho acuerdo, en el que se hace constar que existe la imposibilidad práctica y legal de llevar a cabo el levantamiento de la última acta parcial en forma personal, toda vez que de acuerdo a las actuaciones practicadas en el domicilio fiscal de la contribuyente MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV, se desprende que su Representante Legal de dicha contribuyente no fue localizable en el domicilio que se señaló para efectos de Registro Federal de Contribuyentes, ni alguna tercera persona relacionada con dicha contribuyente; por lo que se procede a fijar la Última Acta Parcial, con folios oficiales del número 341789 al 341803 de fecha 30 de mayo de 2017 del expediente VRM1120041/13, dirigido al Representante Legal de la contribuyente MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV, donde se dan a conocer los hechos u omisiones conocidos en la visita domiciliaria iniciado bajo el oficio número DRAF-A-1933/13 del expediente VRM1120041/13; levantada por los C.C. José Gabriel Briseño Aguirre y Beatriz Ramírez Ramírez, en su carácter de Visitadores con puesto de Analista de Proyectos y Jefe de Departamento B, respectivamente, adscritos a la Dirección Regional de Auditoría Fiscal "A" de la Dirección General de Auditoría Fiscal, dependiente de la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración del Gobierno del Estado de Guanajuato, el día 12 de junio de 2017, en el tablero de avisos ubicado en un sitio abierto al público y que se encuentra destinado para la práctica de las notificaciones por estrados en las oficinas que ocupa la Dirección Regional de Auditoría Fiscal "A", ubicadas en la calle Juárez número 204 Segundo Piso, Zona Centro de ésta ciudad León, Guanajuato, y publicado además el documento citado el mismo día en la página electrónica http://sfia.guanajuato.gob.mx/ en el apartado de notificaciones por estrados y directamente en la página http://200.33.114.120/Estrados/estrados.php; y en términos del Artículo 139 del Código Fiscal de la Federación el plazo de 15 (quince) días, contará del día 13 de junio de 2017 al día 03 de julio de 2017, no contando para el efecto del cómputo los días 17, 18, 24, 25 de junio de 2017, así como el día 1 y 2 de julio de 2017, por ser inhábiles; con fundamento en lo dispuesto en los Artículos 134 Primer Párrafo, Fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación vigente, y la regla 2.15.3. tercer párrafo de la Resolución Miscelánea Fiscal 2017, publicada en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de diciembre de 2016; así como en los Artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; y Artículo Cuarto Transitorio 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 Guanajuato con fecha 02 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 28 de julio de 2015, vigente a partir del día 29 de julio de 2015, y publicado en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado de Guanajuato, número 122 Segunda Parte de fecha 31 de julio de 2015; así como en la Sección I, Cláusulas Segunda, Tercera, Cuarta, primer, segundo y cuarto párrafos; Sección II, Cláusula Octava fracción I inciso d), fracción II inciso a), y Décima primer párrafo fracciones I y II y Cláusulas Transitorias, Primera, Tercera, Cuarta y Quinta 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 Guanajuato, con fecha 2 de junio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 28 de julio de 2016.



**SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"**

OFICIO NUMERO: DRAF-A-V2-122/17

**Secretaría de
Finanzas, Inversión
y Administración**

PÁGINA 2

vigente a partir del 29 de julio de 2015, y publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato número 122 Tercera Parte de fecha 31 de julio de 2015; Artículos 3 Primer y Segundo Párrafos, 13, Fracción II, 24, Fracción II Incisos b) y c), y Artículos Primero y Sexto Transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo para el Estado de Guanajuato, según Decreto Número 18, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato, Número 100, Segunda Parte, de fecha 15 de Diciembre de 2000, y en vigor a partir del 1o. de Enero de 2001; reformado mediante Decreto Número 3, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato, Número 186, Tercera Parte, de fecha 21 de Noviembre de 2003, en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación; reformado mediante Decreto Legislativo Número 180, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 80, Tercera Parte de fecha 20 de Mayo del 2005, en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación; reformado mediante Decreto Número 280, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 122, Tercera Parte de fecha 1 de Agosto de 2006, en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación; reformado mediante Decreto Número 62, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 80, Tercera Parte de fecha 18 de Mayo de 2007 y en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación; reformado mediante Decreto Número 72, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 93, Segunda Parte, de fecha 11 de Junio de 2010, en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación; reformado mediante Decreto Número 121, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 205, Segunda Parte, de fecha 24 de Diciembre de 2010 y en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación; y Artículos Primero, Cuarto y Séptimo Transitorios del Artículo Único del Decreto Número 287, expedido por la Sexagésima Primera Legislatura Constitucional del Estado de Guanajuato, mediante el cual se reforman, adicionan y derogan diversas Disposiciones de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo para el Estado de Guanajuato, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 150, Segunda Parte, de fecha 18 de Septiembre de 2012, en vigor a partir del 26 de Septiembre de 2012; reformado mediante Decreto Número 73, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato, Número 81, Tercera Parte, de fecha 21 de Mayo de 2013, en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación; Artículos 3 Primer Párrafo, Fracción VIII y Segundo Párrafo, 4 Segundo Párrafo y 65 y Artículos Primero y Tercero Transitorios del Código Fiscal para el Estado de Guanajuato, según Decreto Número 205, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 188, Tercera Parte, de fecha 25 de Noviembre de 2005 y en vigor a partir del 1º de Enero de 2006; y reformado según Decreto Número 64, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 82, Tercera Parte, de fecha 22 de Mayo de 2007 y en vigor a partir del cuarto día siguiente al de su publicación; reformado mediante Decreto Número 74, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del estado de Guanajuato Número 91, Tercera Parte de fecha 7 de Junio de 2013, en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación; Artículos 1, 2 Fracción II, Inciso c), Numeral 1, 10 Primer Párrafo, 11, 12, 35 primer párrafo Fracción III, 56 Primer Párrafo Fracción I, 58 Fracciones XI, XXIV, XXVI y XXVIII, 59 primer párrafo Fracción I relativa a la Dirección Regional de Auditoría Fiscal "A" con sede en León, Guanajuato, la cual ejerce sus funciones dentro del municipio de León, Guanajuato y Artículos Primero y Tercero Transitorios del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración del Gobierno del Estado de Guanajuato, según Artículo Único del Decreto Gubernativo Número 216, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 120, Tercera Parte, de fecha 27 de Julio de 2012 y en vigor a partir del 1 de Septiembre de 2012; reformado mediante Decreto Gubernativo Número 20, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 204, Cuarta Parte de fecha 21 de Diciembre de 2012, en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación. Conste.

**ATENTAMENTE
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.
EL DIRECTOR REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"**


C.P. JOSÉ LUIS HERNÁNDEZ ESPARZA



Secretaría de
Finanzas, Inversión
y Administración

SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

FOLIO No: 341789

CONTRIBUYENTE: MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV
R.F.C.: MTO990303TY4
GIRO: FABRICACIÓN DE CALZADO DE CUERO
UBICACIÓN: ZAPATEROS No. 312, C.P. 37290
COLONIA JULIÁN DE OBREGÓN
CIUDAD: LEÓN, GUANAJUATO.

NÚMERO DE OFICIO: DRAF-A-1933/13
EXPEDIENTE: VRM1120041/13
CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL
VISITADORES: LOS QUE SE CITAN

En la ciudad de León, Guanajuato, siendo las 12:00 horas del día 30 de mayo de 2017, los visitadores actuantes ciudadanos José Gabriel Briseño Aguirre y Beatriz Ramírez Ramírez, visitadores adscritos a la Dirección Regional de Auditoría Fiscal "A", Unidad Administrativa de la Dirección General de Auditoría Fiscal, dependiente de la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración del Gobierno del Estado de Guanajuato, estando constituidos en las oficinas que ocupa la Dirección Regional de Auditoría Fiscal "A", ubicadas en la calle Juárez número 204 Segundo Piso Zona Centro de esta ciudad, ante la imposibilidad de continuar la diligencia en el domicilio fiscal de MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV, contribuyente visitada, según los hechos que se hicieron constar en Actas levantadas los días 25 de mayo de 2017, 26 de mayo de 2017 y 29 de mayo de 2017, a folios oficiales números del 341771 al 341776, inclusive, 341777 al 341782, inclusive, del 341783 al 341788, inclusive, respectivamente, lo anterior a efecto de levantar la Última Acta Parcial, en cumplimiento a lo establecido en el Artículo 46 Fracción IV, Segundo Párrafo del Código Fiscal de la Federación y Artículos 57 Fracción XIX y 58 Fracción XVI del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración del Gobierno del Estado de Guanajuato en la que se hacen constar en forma circunstanciada los siguientes hechos:-----

ACREDITAMIENTO DE LA PERSONALIDAD.-----

Los ciudadanos José Gabriel Briseño Aguirre y Beatriz Ramírez Ramírez, acreditan su personalidad con las constancias de identificación contenidas en los oficios números: DGAF-205/17 con puesto de Analista de Proyectos y con Registro Federal de Contribuyentes BIAG690807LQ9 y DGAF-207/17 con puesto de Jefe de Departamento B y con Registro Federal de Contribuyentes RARB650818695, respectivamente; ambas expedidas con fecha 09 de enero de 2017 y con vigencia del 09 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017, suscritas y expedidas por el Director General de Auditoría Fiscal de la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración del Gobierno del Estado de Guanajuato, Contador Público José Luviano Hernández, con fundamento en el Artículo 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; en la Sección I, Cláusulas Segunda Fracciones I, II, III, IV, VI, inciso b), Tercera, Cuarta, Párrafos Primero, Segundo y Cuarto; Sección II, Cláusulas Octava Fracciones I, incisos b) y d) y II inciso a); Novena Párrafos Primero, Segundo, Tercero y Sexto Fracciones I incisos a), b) y c) y II primer párrafo; Décima, Primer Párrafo Fracción II; Décima Tercera, Párrafos Primero y Tercero; y Décima Sexta y Cláusulas Transitorias Tercera y Cuarta 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 Guanajuato, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 28 de julio de 2015, vigente a partir del 29 de julio de 2015 y publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 122, Tercera Parte, de

-----PASA AL FOLIO NÚMERO 341790-----



SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

Secretaría de
Finanzas, Inversión
y Administración

FOLIO No: 341790

CONTRIBUYENTE: MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV
R.F.C.: MTO990303TY4
GIRO: FABRICACIÓN DE CALZADO DE CUERO
UBICACIÓN: ZAPATEROS No. 312, C.P. 37290
COLONIA JULIÁN DE OBREGÓN
CIUDAD: LEÓN, GUANAJUATO.

NÚMERO DE OFICIO: DRAF-A-1933/13
EXPEDIENTE VRM1120041/13
CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL
VISITADORES: LOS QUE SE CITAN

-----VIENE DEL FOLIO NÚMERO 341789-----

fecha 31 de Julio de 2015; Artículo 3 párrafos primero y segundo, 13 fracción II y 24 fracción II inciso b) y c), Artículos Primero y Sexto Transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo para el Estado de Guanajuato, según Decreto número 18, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato, número 100, segunda parte, de fecha 15 de diciembre de 2000, y en vigor a partir del 1° de enero de 2001, reformado mediante Decreto número 3, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato, Número 186, Tercera Parte, de fecha 21 de Noviembre del 2003, reformado mediante Decreto Legislativo Número 180 publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 80, Tercera Parte de Fecha 20 de Mayo del 2005, en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación, reformado mediante Decreto Número 280, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 122, Tercera Parte, de fecha 01 de Agosto del 2006, en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación, reformado mediante Decreto Número 62, Publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 80, Tercera Parte, de fecha 18 de mayo del 2007 y en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación, reformado mediante Decreto Número 121, Publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 205, Segunda Parte, de fecha 24 de diciembre de 2010 y en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación, y Artículos Primero, Cuarto y Séptimo Transitorios del Artículo Único del Decreto Número 287, expedido por la Sexagésima Primera Legislatura Constitucional del Gobierno del Estado de Guanajuato, mediante el cual se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo para el Estado de Guanajuato, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Guanajuato, Número 150, Segunda Parte de fecha 18 de septiembre de 2012, en vigor a partir del 26 de septiembre de 2012; Artículos 3° Primer Párrafo Fracción VI y segundo párrafo, 65 y Artículos Primero y Tercero Transitorios del Código Fiscal para el Estado de Guanajuato, según Decreto Número 205, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 188, Tercera Parte, de fecha 25 de Noviembre del 2005 y en vigor a partir del 1° de Enero de 2006, y reformado según Decreto No. 64, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato, No. 82 Tercera Parte de fecha 22 de mayo de 2007 y en vigor a partir del cuarto día de su publicación; reformado mediante decreto número 74, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato número 91, Tercera Parte de fecha 7 de junio de 2013, en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación; Artículos 1, 2 Primer Párrafo Fracción II inciso c), 8 Segundo y Tercer Párrafos, 9 Primer Párrafo Fracciones VI y XXIV, 12, 57 Primer Párrafo Fracciones VII, XIII, XIV, XX y XXXV, y Artículos Primero, Tercero y Cuarto Transitorios del

-----PASA AL FOLIO NÚMERO 341791-----



Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración

SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

FOLIO No: 341791

CONTRIBUYENTE: MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV
R.F.C.: MTO990303TY4
GIRO: FABRICACIÓN DE CALZADO DE CUERO
UBICACIÓN: ZAPATEROS No. 312, C.P. 37290
COLONIA JULIÁN DE OBREGÓN
CIUDAD: LEÓN, GUANAJUATO.

NÚMERO DE OFICIO: DRAF-A-1933/13
EXPEDIENTE: VRM1120041/13
CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL
VISITADORES: LOS QUE SE CITAN

-----VIENE DEL FOLIO NÚMERO 341790-----

Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración del Gobierno del Estado de Guanajuato, según Artículo Único del Decreto Gubernativo Número 216, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 120, Tercera Parte de fecha 27 de julio de 2012 y en vigor a partir del 1 de septiembre de 2012, reformado según Decreto Gubernativo Número 20, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 204, de fecha 21 de diciembre de 2012, en vigor al cuarto día siguiente al de su publicación, y reformado según Decreto Gubernativo Número 161, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Guanajuato Número 103, Segunda Parte, de fecha 28 de junio de 2016, en vigor al día siguiente de su publicación; y que contiene su firma autógrafa, así como la habilitación legal para la práctica de los actos relacionados con el ejercicio de las facultades conferidas por el Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración del Gobierno del Estado de Guanajuato, entre ellos la práctica de visitas domiciliarias; documentos identificatorios en los cuales aparecen sin lugar a dudas la fotografía, el nombre, la firma, la adscripción y el puesto que desempeñan los visitantes actuantes.

DESIGNACIÓN DE LOS TESTIGOS DE ASISTENCIA.

Los visitantes actuantes a efecto de levantar la presente acta designan como testigos de asistencia a los ciudadanos Francisco Gutiérrez Sánchez y Víctor Hernández Ramírez, mismos que aceptan el cargo que les es conferido, quienes manifiestan bajo protesta de decir verdad y apercibidos de las penas en que incurrirán los que se conducen con falsedad ante autoridad competente, ser de nacionalidad mexicana, mayores de edad y aptos para testificar, identificándose ambos con credenciales para votar expedidas por el Instituto Federal Electoral, la del primero con año de registro 1992 02, con folio número 0000060850981, con domicilio en calle Portugal número 207, colonia San Juan Bosco III, C.P. 37330 de esta ciudad y clave de elector GTSNFR58100411H800 y la del segundo con año de registro 1991, con folio número 0000016141500, con domicilio en la calle Navarra número 1004, de la colonia San Juan Bosco, de esta ciudad y clave de elector HRRMVC45112311H400; documentos en los cuales aparecen sin lugar a dudas su fotografía, su nombre y su firma, mismos que se tienen a la vista, se examinan y se devuelven de conformidad a sus portadores.

Así mismo se hace constar que los referidos testigos manifiestan no tener impedimento legal alguno para actuar como tales y que dan fe de los hechos asentados en la presente Última Acta Parcial.

Ahora bien, en presencia de los testigos, los visitantes proceden a consignar los siguientes:

-----PASA AL FOLIO NÚMERO 341792-----



SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
 SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
 DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

Secretaría de
 Finanzas, Inversión
 y Administración

FOLIO No: 341792

CONTRIBUYENTE: MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV
R.F.C.: MTO990303TY4
GIRO: FABRICACIÓN DE CALZADO DE CUERO
UBICACIÓN: ZAPATEROS No. 312, C.P. 37290
 COLONIA JULIÁN DE OBREGÓN
CIUDAD: LEÓN, GUANAJUATO.

NÚMERO DE OFICIO: DRAF-A-1933/13
EXPEDIENTE: VRM1120041/13
CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL

VISITADORES: LOS QUE SE CITAN

-----VIENE DEL FOLIO NÚMERO 341791-----

HECHOS.

De la revisión practicada por los visitadores actuantes a los estados de cuenta de las cuentas bancarias números: CH3-001500396-5 de IXE BANCO INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE SA, de los meses de agosto, octubre de 2012 y de marzo, abril y junio de 2013, 4150 11554 de Banco Nacional de México SA, por los meses de enero, febrero y marzo de 2012, PYME Tradicional 22-00009390-2 de Banco Santander (México) SA, por los meses enero a diciembre de 2012 y de enero a junio de 2013, 12338160101 de Banco del Bajío SA, por los meses de febrero, marzo, mayo, junio, julio, agosto, septiembre y noviembre de 2012 y por el mes de febrero de 2013 y 12338160301 de Banco del Bajío SA por los meses de enero y febrero de 2013 todas a nombre de la contribuyente visitada Manufacturera Toscano SA de CV los cuáles fueron proporcionados mediante oficio número SFINGTODGA/2014/000181 del 29 de julio de 2014, por la Dirección General de Atención a Autoridades de la Vicepresidencia de Supervisión de Procesos Preventivos, de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores mismos que se hicieron del conocimiento de la contribuyente visitada mediante oficio número DRAF-A-V2-113/16 de fecha 12 de mayo de 2016, se conocieron los siguientes hechos:-----

PERÍODO FISCAL SUJETO A REVISIÓN: Del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012 y del 01 de enero de 2013 al 30 de junio de 2013.-----

DECLARACIONES DE PAGOS MENSUALES:

A nombre de la contribuyente visitada MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV, por los períodos fiscales comprendidos del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012 y del 01 de enero de 2013 al 30 de junio de 2013, no se proporcionara a esta Autoridad declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales para efectos del Impuesto al Valor Agregado.-----

RESULTADO DE LA REVISIÓN:

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% .

De la revisión practicada por los visitadores actuantes a los estados de cuenta de las cuentas bancarias números: CH3-001500396-5 de IXE BANCO INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE SA, de los meses de agosto, octubre de 2012 y de marzo, abril y junio de 2013, 4150 11554 de Banco Nacional de México SA, por los meses de enero, febrero y marzo de 2012, PYME Tradicional 22-00009390-2 de Banco Santander (México) SA, por los meses enero a diciembre de 2012 y de enero a junio de 2013, 12338160101 de Banco del Bajío SA, por los meses de febrero, marzo, mayo, junio, julio, agosto, septiembre y noviembre de 2012 y por el mes de febrero de 2013 y 12338160301 de Banco del Bajío SA por los meses de

-----PASA AL FOLIO NÚMERO 341793-----

SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

Secretaría de
Finanzas, Inversión
y Administración

FOLIO No: 341794

CONTRIBUYENTE: MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV
R.F.C.: MTO990303TY4
GIRO: FABRICACIÓN DE CALZADO DE CUERO
UBICACIÓN: ZAPATEROS No. 312, C.P. 37290
COLONIA JULIÁN DE OBREGÓN
CIUDAD: LEÓN, GUANAJUATO.

NÚMERO DE OFICIO: DRAF-A-1933/13
EXPEDIENTE VRM1120041/13
CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL

VISITADORES: LOS QUE SE CITAN

-----VIENE DEL FOLIO NÚMERO 341793-----

AÑO Y MES	VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16% DETERMINADO EN FORMA PRESUNTIVA POR DEPÓSITOS EN SUS CUENTAS BANCARIAS QUE NO CORRESPONDEN A REGISTROS DE SU CONTABILIDAD					TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES GRAVADOS A LA TASA DEL 16%
	CTA. CH3-0001500396-5 IXE BANCO INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE SA	CTA. 12338160101 BANCO DEL BAJÍO SA	CTA. 12338160301 BANCO DEL BAJÍO SA	CTA. 415011554 BANCO NACIONAL DE MÉXICO SA	CTA. 22-00009390-2 BANCO SANTANDER (MÉXICO) SA	
2012	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ENERO	0.00	0.00	0.00	6,500.00	750,804.45	757,304.45
FEBRERO	0.00	4,000.00	0.00	23,700.00	1,120,119.68	1,147,819.68
MARZO	0.00	190,000.00	0.00	9,500.00	1,123,350.51	1,322,850.51
ABRIL	0.00	0.00	0.00	0.00	760,773.87	760,773.87
MAYO	0.00	53,000.00	0.00	0.00	1,183,489.83	1,236,489.83
JUNIO	0.00	4,000.00	0.00	0.00	2,266,676.85	2,270,676.85
JULIO	0.00	33,647.00	0.00	0.00	1,135,298.06	1,168,945.06
AGOSTO	760,000.00	11,195.00	0.00	0.00	964,543.32	1,755,738.32
SEPTIEMBRE	0.00	35,756.68	0.00	0.00	1,564,039.49	1,599,796.17
OCTUBRE	37,500.00	0.00	0.00	0.00	1,739,787.77	1,777,287.77
NOVIEMBRE	0.00	36,893.00	0.00	0.00	2,835,867.45	2,872,760.45
DICIEMBRE	0.00	0.00	0.00	0.00	2,440,578.58	2,440,578.58
SUMAS	817,500.00	368,491.68	0.00	39,700.00	17,885,329.86	19,111,021.54
2013	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ENERO	0.00	0.00	350,000.00	0.00	1,149,298.91	1,499,298.91
FEBRERO	0.00	98,334.38	534,100.00	0.00	2,506,991.97	3,139,426.35
MARZO	28,000.00	0.00	0.00	0.00	3,081,640.18	3,109,640.18
ABRIL	300,000.00	0.00	0.00	0.00	3,077,870.72	3,377,870.72
MAYO	0.00	0.00	0.00	0.00	4,814,643.39	4,814,643.39
JUNIO	100,000.00	0.00	0.00	0.00	3,158,388.58	3,258,388.58
SUMAS	428,000.00	98,334.38	884,100.00	0.00	17,788,833.75	19,199,268.13

El análisis del valor de los actos o actividades gravados a la tasa del 16% según depósitos efectuados en las cuentas bancarias números: CH3-001500396-5 de IXE BANCO INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE SA, por los meses de agosto, octubre de 2012 y de marzo, abril y junio de 2013, 4150 11554 de Banco Nacional de México SA, por los meses de enero, febrero y marzo de 2012, PYME Tradicional número 22-00009390-2 de Banco Santander (México) SA, por los meses enero a diciembre de 2012 y de enero a junio de 2013, 12338160101 de Banco del Bajío SA, por los meses de febrero, marzo, mayo, junio, julio, agosto, septiembre y noviembre de 2012 y por el mes de febrero de 2013 y

-----PASA AL FOLIO NÚMERO 341795-----



SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
 SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
 DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

Secretaría de
Finanzas, Inversión
y Administración

FOLIO No: 341795

CONTRIBUYENTE: MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV
R.F.C.: MTO990303TY4
GIRO: FABRICACIÓN DE CALZADO DE CUERO
UBICACIÓN: ZAPATEROS No. 312, C.P. 37290
 COLONIA JULIÁN DE OBREGÓN
CIUDAD: LEÓN, GUANAJUATO.

NÚMERO DE OFICIO: DRAF-A-1933/13
EXPEDIENTE: VRM1120041/13
CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL
VISITADORES: LOS QUE SE CITAN

-----VIENE DEL FOLIO NÚMERO 341794-----

12338160301 Banco del Bajío SA por los meses de enero y febrero de 2013 todas a nombre de la contribuyente visitada Manufacturera Toscano SA de CV, determinados en forma presuntiva por depósitos bancarios que no corresponden a registros de su contabilidad es como sigue:-----

1.- Cuenta número CH3-001500396-5 IXE BANCO INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE SA

FECHA 2012	TIPO DE MOVIMIENTO	IMPORTE TOTAL DEL DEPÓSITO
AGOSTO		\$
16-ago-12	SPEI: TRASPASO ENTRE CUENTAS	30,000.00
27-ago-12	DEPÓSITO EN EFECTIVO	100,000.00
31-ago-12	ABONO DCTO. CARTERA 049882370	650,000.00
	SUMAS	780,000.00
OCTUBRE		
24-oct-12	DEPOSITO EFECTIVO	10,500.00
26-oct-12	SPEI: TRASPASO ENTRE CUENTAS	15,000.00
31-oct-12	SPEI: TRASPASO ENTRE CUENTAS	12,000.00
	SUMAS	37,500.00
2013		
MARZO		
22-mar-13	SPEI: TRASPASO ENTRE CUENTAS	28,000.00
	SUMAS	28,000.00
ABRIL		
17-abr-13	DEPÓSITO MIXTO	100,000.00
17-abr-13	DEPOSITO S.B.C.	100,000.00
23-abr-13	DEPOSITO S.B.C.	100,000.00
	SUMAS	300,000.00
JUNIO		
05-jun-13	DEPÓSITO MIXTO	100,000.00
	SUMAS	100,000.00

-----PASA AL FOLIO NÚMERO 341796-----



Secretaría de
Finanzas, Inversión
y Administración

SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

FOLIO No: 341796

CONTRIBUYENTE: MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV
R.F.C.: MTO990303TY4
GIRO: FABRICACIÓN DE CALZADO DE CUERO
UBICACIÓN: ZAPATEROS No. 312, C.P. 37290
COLONIA JULIÁN DE OBREGÓN
CIUDAD: LEÓN, GUANAJUATO.

NÚMERO DE OFICIO: DRAF-A-1933/13
EXPEDIENTE: VRM1120041/13
CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL

VISITADORES: LOS QUE SE CITAN

-----VIENE DEL FOLIO NÚMERO 341795-----

2.- Cuenta número 12338160101 Banco del Bajío SA.-----

FECHA	TIPO DE MOVIMIENTO	IMPORTE TOTAL DEL DEPÓSITO
2012		\$
FEBRERO		
07-feb-12	DEPOSITO EN EFECTIVO	4,000.00
	SUMAS	4,000.00
MARZO		
02-mar-12	DEPOSITO SPEI TRASPASO ENTRE CUENTAS	20,000.00
23-mar-12	DEPOSITO SPEI TRASPASO ENTRE CUENTAS	170,000.00
	SUMAS	190,000.00
MAYO		
03-may-12	DEPOSITO SPEI TRASPASO ENTRE CUENTAS	48,000.00
24-may-12	DEPOSITO EN EFECTIVO	5,000.00
	SUMAS	53,000.00
JUNIO		
05-jun-12	DEPOSITO EN EFECTIVO	4,000.00
	SUMAS	4,000.00
JULIO		
17-jul-12	DEPOSITO PARA ELIMINACIÓN DE SOBREGIRO(PRESENTADO EL 16JUL2012)	29,147.00
30-jul-12	CHEQUE PAGADO EN EFECTIVO	4,500.00
	SUMAS	33,647.00
AGOSTO		
22-ago-12	DEPOSITO SPEI TRASPASO ENTRE CUENTAS	11,195.00
	SUMAS	11,195.00
SEPTIEMBRE		
19-sep-12	DEPOSITO SPEI TRASPASO ENTRE CUENTAS	18,000.00
21-sep-12	DEPOSITO SPEI TRASPASO ENTRE CUENTAS	500.00
24-sep-12	DEPOSITO SPEI TRASPASO ENTRE CUENTAS	17,256.68
	SUMAS	35,756.68
NOVIEMBRE		
05-nov-12	DEPOSITO SPEI TRASPASO ENTRE CUENTAS	10,000.00
09-nov-12	DEPOSITO SPEI TRASPASO ENTRE CUENTAS	26,893.00
	SUMAS	36,893.00
2013		
FEBRERO		
08-feb-13	DEPOSITO EN EFECTIVO	1,000.00
11-feb-13	TRASPASO DE RECURSOS DE LA CUENTA DE CHEQUES # 12399950301	95,334.38
18-feb-13	DEPOSITO SPEI TRASPASO ENTRE CUENTAS	2,000.00
	SUMAS	98,334.38

-----PASA AL FOLIO NÚMERO 341797-----



SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
 SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
 DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

Secretaría de
Finanzas, Inversión
y Administración

FOLIO No: 341797

CONTRIBUYENTE: MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV
R.F.C.: MTO990303TY4
GIRO: FABRICACIÓN DE CALZADO DE CUERO
UBICACIÓN: ZAPATEROS No. 312, C.P. 37290
 COLONIA JULIÁN DE OBREGÓN
CIUDAD: LEÓN, GUANAJUATO.

NÚMERO DE OFICIO: DRAF-A-1933/13
EXPEDIENTE: VRM1120041/13
CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL

VISITADORES: LOS QUE SE CITAN

-----VIENE DEL FOLIO NÚMERO 341796-----

3.- Cuenta número 12338160301 Banco del Bajío SA.-----

FECHA	TIPO DE MOVIMIENTO	IMPORTE TOTAL DEL DEPÓSITO
2013		
ENERO		
		\$
29-ene-13	LIBERACIÓN DE RECURSOS (COBRO INMEDIATO) DE FECHA 28ENE2013 (66,500.00)	66,500.00
29-ene-13	LIBERACIÓN DE RECURSOS (COBRO INMEDIATO) DE FECHA 28ENE2013 (75,000.00)	75,000.00
29-ene-13	LIBERACIÓN DE RECURSOS (COBRO INMEDIATO) DE FECHA 28ENE2013 (78,500.00)	78,500.00
29-ene-13	LIBERACIÓN DE RECURSOS (COBRO INMEDIATO) DE FECHA 28ENE2013 (60,000.00)	60,000.00
29-ene-13	LIBERACIÓN DE RECURSOS (COBRO INMEDIATO) DE FECHA 28ENE2013 (60,000.00)	70,000.00
	SUMAS	<u>350,000.00</u>
FEBRERO		
01-feb-13	LIBERACIÓN DE RECURSOS (COBRO INMEDIATO) DE FECHA 31ENE2013 (400,000.00)	400,000.00
07-feb-13	DEPOSITO EN EFECTIVO	1,560.00
08-feb-13	LIBERACIÓN DE RECURSOS (COBRO INMEDIATO) DE FECHA 07FEB2013 (82,540.00)	82,540.00
01-feb-13	LIBERACIÓN DE RECURSOS (COBRO INMEDIATO) DE FECHA 07FEB2013 (82,540.00)	50,000.00
	SUMAS	<u>534,100.00</u>

4.- Cuenta de cheques número 4150 11554 Banco Nacional de México SA

FECHA	TIPO DE MOVIMIENTO	IMPORTE TOTAL DEL DEPÓSITO
2012		
ENERO		
		\$
20-ene-12	PAGO RECIBIDO DE HSBC	6,500.00
	SUMAS	<u>6,500.00</u>
FEBRERO		
08-feb-12	DEPÓSITO EFECTIVO	6,000.00
09-feb-12	DEPÓSITO EFECTIVO	3,700.00
27-feb-12	PAGO RECIBIDO DE HSBC	14,000.00
	SUMAS	<u>23,700.00</u>
MARZO		
12-mar-12	PAGO RECIBIDO DE HSBC	9,500.00
	SUMAS	<u>9,500.00</u>

-----PASA AL FOLIO NÚMERO 341798-----



SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
 SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
 DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

Secretaría de
Finanzas, Inversión
y Administración

FOLIO No: 341798

CONTRIBUYENTE: MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV
R.F.C.: MTO990303TY4
GIRO: FABRICACIÓN DE CALZADO DE CUERO
UBICACIÓN: ZAPATEROS No. 312, C.P. 37290
 COLONIA JULIÁN DE OBREGÓN
CIUDAD: LEÓN, GUANAJUATO.

NÚMERO DE OFICIO: DRAF-A-1933/13
EXPEDIENTE VRM1120041/13
CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL

VISITADORES: LOS QUE SE CITAN

-----VIENE DEL FOLIO NÚMERO 341797-----

5.- Cuenta PYME Tradicional número 22-00009390-2 Banco Santander (México) SA.-----

FECHA 2012	TIPO DE MOVIMIENTO	IMPORTE TOTAL DEL DEPÓSITO
ENERO		\$
11-ene-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	355,011.52
13-ene-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	96,024.97
17-ene-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	17,416.08
20-ene-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	122,080.15
20-ene-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 0200112 FAC 16133	5,804.64
27-ene-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	88,584.86
27-ene-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	24,882.23
27-ene-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	41,000.00
	SUMAS	750,804.45
FEBRERO		
03-feb-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	92,152.46
03-feb-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 1 TRASPASO ENTRE CUENTAS	186,000.00
03-feb-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 1 TRASPASO ENTRE CUENTAS	20,000.00
03-feb-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 1 TRASPASO ENTRE CUENTAS	9,000.00
09-feb-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	48,000.00
10-feb-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	123,966.48
13-feb-12	DEPÓSITO EN EFECTIVO	11,500.00
17-feb-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	139,892.98
22-feb-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	68,219.18
23-feb-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	323,425.00
24-feb-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	97,963.58
	SUMAS	1,120,119.68
MARZO		
02-mar-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	142,092.60
06-mar-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	11,125.86
09-mar-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	25,741.55
09-mar-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	74,884.57
16-mar-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	157,306.50
16-mar-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 103624 LUZ ORALIA, PEREZ/BERSIA	29,730.24
16-mar-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	16,400.00
21-mar-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	46,906.04
22-mar-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	121,875.18
23-mar-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 1 TRASPASO ENTRE CUENTAS	50,000.00
26-mar-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	73,180.09
27-mar-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	225,000.00
28-mar-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	18,500.00
30-mar-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	124,607.86
30-mar-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 125846 LUZ ORALIA, PEREZ/BERSIA	6,000.00
	SUMAS	1,123,350.51

-----PASA AL FOLIO NÚMERO 341799-----



SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
 SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
 DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

Secretaría de
Finanzas, Inversión
y Administración

FOLIO No: 341799

CONTRIBUYENTE: MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV
R.F.C.: MTO990303TY4
GIRO: FABRICACIÓN DE CALZADO DE CUERO
UBICACIÓN: ZAPATEROS No. 312, C.P. 37290
 COLONIA JULIÁN DE OBREGÓN
CIUDAD: LEÓN, GUANAJUATO.

NÚMERO DE OFICIO: DRAF-A-1933/13
EXPEDIENTE VRM1120041/13
CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL

VISITADORES: LOS QUE SE CITAN

-----VIENE DEL FOLIO NÚMERO 341798-----

FECHA	TIPO DE MOVIMIENTO	IMPORTE TOTAL DEL DEPÓSITO
ABRIL		\$
02-abr-12	DEPOSITO CON CHEQUE	26,480.19
02-abr-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	320,000.00
03-abr-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	34,000.00
04-abr-12	DEPÓSITO SALVO BUEN COBRO 003517402	9,437.76
09-abr-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 1 TRASPASO ENTRE CUENTAS	5,000.00
13-abr-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 0130412 PAGO FAC	11,667.20
13-abr-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 0130412 PAGO FAC	22,066.56
17-abr-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	14,898.00
18-abr-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	124,493.29
20-abr-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	48,779.22
27-abr-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	64,815.73
27-abr-12	ABONO TRASFERENCIA SPEI/TEF 80194 LUZ ORALIA, PEREZ/BERSIA	15,000.00
27-abr-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 0270412 PAGO FAC	64,135.92
SUMAS		760,773.87
MAYO		
02-may-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	33,819.03
04-may-12	DEPOSITO CON CHEQUE	47,205.95
04-may-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 64472 LUZ ORALIA, PEREZ/BERSIA	7,500.00
07-may-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	24,000.00
07-may-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 0070512 PAGO FACTURA	33,685.80
11-may-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	132,785.19
11-may-12	ABONO TRANSFERENCIA ENLACE FACTS 16486 16489 16494 16497	23,377.83
14-may-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 9595120 PAGO FACTS 16477 16484	13,885.20
16-may-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	16,058.10
17-may-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 0170512 PAGO FAC	66,784.00
18-may-12	ABONO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACTS 16490 16498	12,149.55
18-may-12	ABONO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACTS 16483 16487 16492 16495	20,249.25
18-may-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	302,071.15
25-may-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	306,585.21
25-may-12	ABONO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACTS 16478 16493	8,099.70
28-may-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 9767327 PAGO FACTS 16480 16481	21,808.58
29-may-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	37,000.00
30-may-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	76,445.29
SUMAS		1,183,489.83
JUNIO		
01-jun-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	431,418.97
08-jun-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	463,152.30
11-jun-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 9946530 PAGO FACTS 16479 16485	12,033.84
15-jun-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	415,903.01
20-jun-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	49,523.45
22-jun-12	DEPOSITO CON CHEQUE	441,754.43
22-jun-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 1 TRASPASO ENTRE CUENTAS	74,000.00
25-jun-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	26,000.00
27-jun-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	37,932.10
29-jun-12	DEPOSITO CON CHEQUE	314,958.75
SUMAS		2,266,676.85
JULIO		
06-jul-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	53,782.28
06-jul-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	197,806.07
13-jul-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	319,273.54
20-jul-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	253,603.89
27-jul-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	281,052.28
30-jul-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	30,000.00
SUMAS		1,135,298.06

-----PASA AL FOLIO NÚMERO 341800-----



SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
 SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
 DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

Secretaría de
Finanzas, Inversión
y Administración

FOLIO No: 341800

CONTRIBUYENTE: MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV
R.F.C.: MTO990303TY4
GIRO: FABRICACIÓN DE CALZADO DE CUERO
UBICACIÓN: ZAPATEROS No. 312, C.P. 37290
 COLONIA JULIÁN DE OBREGÓN
CIUDAD: LEÓN, GUANAJUATO.

NÚMERO DE OFICIO: DRAF-A-1933/13
EXPEDIENTE: VRM1120041/13
CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL

VISITADORES: LOS QUE SE CITAN

-----VIENE DEL FOLIO NÚMERO 341799-----

FECHA	TIPO DE MOVIMIENTO	IMPORTE TOTAL DEL DEPÓSITO
AGOSTO		\$
03-ago-12	DEPOSITO CON CHEQUE	129,397.19
08-ago-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	113,036.08
10-ago-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	59,807.33
14-ago-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	29,296.47
17-ago-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	220,559.44
22-ago-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	23,756.31
24-ago-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	133,505.25
24-ago-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	30,600.00
27-ago-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	80.00
29-ago-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 1195 MATA GROUP SA DE CV	51,025.77
31-ago-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	173,479.48
	SUMAS	964,543.32
SEPTIEMBRE		
05-sep-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	185,776.99
07-sep-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	273,568.82
10-sep-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1068616 PAGO FACTURAS 16456	8,358.67
14-sep-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	252,655.70
13-sep-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	36,000.00
19-sep-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	105,696.19
21-sep-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	282,013.73
28-sep-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	379,969.39
20-sep-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	40,000.00
	SUMAS	1,564,039.49
OCTUBRE		
01-oct-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	3,000.00
05-oct-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	318,012.84
12-oct-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	419,722.41
19-oct-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	401,717.82
19-oct-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 3 TRASPASO ENTRE CUENTAS	32,000.00
26-oct-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	495,665.43
26-oct-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	33,000.00
29-oct-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	6,120.00
31-oct-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	30,549.27
	SUMAS	1,739,787.77
NOVIEMBRE		
05-nov-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	444,178.71
09-nov-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	598,702.95
14-nov-12	ABONO TRANSFERENCIA TEF 1195 PAGOS INTERBANCARIOS	29,733.79
14-nov-12	ANUL PAGO PRIMA SEGURO AUTO CANCELA POLIZA 7692473	1,159.91
16-nov-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	677,348.55
23-nov-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	493,494.66
23-nov-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	34,000.00
27-nov-12	ABONO TRANSFERENCIA SPEI/TEF 1 TRASPASO ENTRE CUENTAS	2,000.00
30-nov-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	555,246.88
	SUMAS	2,835,867.45

-----PASA AL FOLIO NÚMERO 341801-----



SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
 SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
 DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

Secretaría de
Finanzas, Inversión
y Administración

FOLIO No: 341801

CONTRIBUYENTE: MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV
R.F.C.: MTO990303TY4
GIRO: FABRICACIÓN DE CALZADO DE CUERO
UBICACIÓN: ZAPATEROS No. 312, C.P. 37290
 COLONIA JULIÁN DE OBREGÓN
CIUDAD: LEÓN, GUANAJUATO.

NÚMERO DE OFICIO: DRAF-A-1933/13
EXPEDIENTE: VRM1120041/13
CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL

VISITADORES: LOS QUE SE CITAN

-----VIENE DEL FOLIO NÚMERO 341800-----

FECHA	TIPO DE MOVIMIENTO	IMPORTE TOTAL DEL DEPÓSITO
DICIEMBRE		\$
07-dic-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	668,943.85
07-dic-12	ABONO TRANSFERENCIA ENLACE PAGO FACTS 16452 16453 16458	30,042.84
14-dic-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	639,343.20
21-dic-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	642,912.83
21-dic-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	1,560.11
24-dic-12	DEPÓSITO CON CHEQUE	312,775.75
26-dic-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	25,000.00
31-dic-12	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	100,000.00
	SUMAS	2,440,578.58
2013		
ENERO		
07-ene-13	DEPOSITO SALVO BUEN COBRO 000519320	7,617.90
18-ene-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	193,000.00
18-ene-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	5,000.00
18-ene-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	56,652.78
18-ene-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	281,006.80
22-ene-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	10,000.00
23-ene-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	22,000.00
23-ene-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	13,500.00
25-ene-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	213,424.84
25-ene-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	294,096.59
30-ene-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	8,000.00
31-ene-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	44,000.00
	SUMAS	1,149,298.91
FEBRERO		
01-feb-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	528,715.82
05-feb-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	17,500.00
06-feb-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	200,000.00
06-feb-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	22,000.00
07-feb-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	50,000.00
08-feb-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	376,589.31
11-feb-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	74,351.00
15-feb-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	486,625.47
18-feb-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	4,500.00
19-feb-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	5,000.00
19-feb-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	7,000.00
20-feb-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	12,960.00
21-feb-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	11,000.00
22-feb-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	700,750.37
25-feb-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	10,000.00
	SUMAS	2,506,991.97
MARZO		
01-mar-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	611,523.18
08-mar-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	663,065.93
15-mar-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	794,088.48
22-mar-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	841,192.58
22-mar-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	171,770.01
	SUMAS	3,081,640.18

-----PASA AL FOLIO NÚMERO 341802-----



SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
 SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
 DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

Secretaría de
Finanzas, Inversión
y Administración

FOLIO No: 341802

CONTRIBUYENTE: MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV
R.F.C.: MTO990303TY4
GIRO: FABRICACIÓN DE CALZADO DE CUERO
UBICACIÓN: ZAPATEROS No. 312, C.P. 37290
 COLONIA JULIÁN DE OBREGÓN
CIUDAD: LEÓN, GUANAJUATO.

NÚMERO DE OFICIO: DRAF-A-1933/13
EXPEDIENTE VRM1120041/13
CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL

VISITADORES: LOS QUE SE CITAN

-----VIENE DEL FOLIO NÚMERO 341801-----

FECHA	TIPO DE MOVIMIENTO	IMPORTE TOTAL DEL DEPÓSITO
ABRIL		
01-abr-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	100,000.00
12-abr-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	707,422.05
12-abr-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	120,000.00
12-abr-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	100,000.00
16-abr-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	100,000.00
19-abr-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	985,132.91
22-abr-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	30,000.00
26-abr-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	805,415.76
30-abr-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	129,900.00
	SUMAS	3,077,870.72
MAYO		
03-may-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	968,683.02
10-may-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	200,327.57
10-may-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	855,421.58
17-may-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	133,658.67
17-may-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	717,664.20
20-may-13	DISPOSICIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO 4157	49,000.00
24-may-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	854,017.97
31-may-13	DEPÓSITO CON CHEQUE	1,035,670.38
	SUMAS	4,814,643.39
JUNIO		
03-jun-13	DEPOSITO CON CHEQUE	125,500.00
03-jun-13	DEPOSITO CON CHEQUE	124,000.00
07-jun-13	DEPOSITO CON CHEQUE	818,559.78
14-jun-13	DEPOSITO CON CHEQUE	760,243.85
20-jun-13	ABONO TRANSFERENCIA SPEITEF 1 TRASPASO ENTRE CUENTAS	26,000.00
21-jun-13	DEPOSITO CON CHEQUE	731,753.48
25-jun-13	DEPOSITO SALVO BUEN COBRO 008995474	3,280.88
28-jun-13	DEPOSITO CON CHEQUE	569,050.59
	SUMAS	3,158,388.58

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE.

Dentro de los periodos fiscales comprendidos del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012 y del 01 de enero de 2013 al 30 de junio de 2013, no se tiene forma de comprobar si MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV, contribuyente visitada, tiene derecho al acreditamiento del Impuesto al Valor Agregado ya que a nombre de MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV, contribuyente visitada, no se proporcionaron los documentos comprobatorios de compras o gastos y registros contables que hagan constar el acreditamiento del Impuesto al Valor Agregado.

OTROS HECHOS.

Los ciudadanos José Gabriel Briseño Aguirre y Beatriz Ramírez Ramírez, visitantes actuantes, hacen del conocimiento del Representante Legal de MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV, contribuyente visitada, que de conformidad con lo establecido en el Artículo 46 Fracción IV Segundo Párrafo del Código Fiscal de la Federación, dispone de

-----PASA AL FOLIO NÚMERO 341803-----



Secretaría de Finanzas, Inversión y Administración

SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
SUBSECRETARÍA DE FINANZAS E INVERSIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL
DIRECCIÓN REGIONAL DE AUDITORÍA FISCAL "A"

FOLIO No: 341803

CONTRIBUYENTE: MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV
R.F.C.: MTO990303TY4
GIRO: FABRICACIÓN DE CALZADO DE CUERO
UBICACIÓN: ZAPATEROS No. 312, C.P. 37290
COLONIA JULIÁN DE OBREGÓN
CIUDAD: LEÓN, GUANAJUATO.

NÚMERO DE OFICIO: DRAF-A-1933/13
EXPEDIENTE: VRM1120041/13
CLASE: ÚLTIMA ACTA PARCIAL
VISITADORES: LOS QUE SE CITAN

VIENE DEL FOLIO NÚMERO 341802

cuando menos de 20 (veinte) días hábiles contados a partir del día siguiente a aquél en que se cierre la presente Última Acta Parcial, para presentar ante la Dirección Regional de Auditoría Fiscal "A", de la Dirección General de Auditoría Fiscal de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Guanajuato, sita en Juárez número 204, Segundo Piso, Zona Centro de la ciudad de León, Guanajuato, los documentos, libros o registros que desvirtúen los hechos u omisiones consignados en la presente Última Acta Parcial, así como optar por corregir su situación fiscal; informándole además que, con fundamento en el Artículo 46 Fracción IV Tercer Párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, se tendrán por consentidos los hechos u omisiones consignados en la presente Última Acta Parcial, si dentro del plazo señalado y antes del cierre del Acta Final, el Representante Legal de MANUFACTURERA TOSCANO SA DE CV, contribuyente visitada, no presenta los documentos, libros o registros de referencia o no señale el lugar donde se encuentran, siempre que éste sea su domicilio fiscal o el lugar autorizado para llevar su contabilidad o no pruebe que éstos se encuentran en poder de una Autoridad.

LECTURA Y CIERRE DEL ACTA

Leída que es la presente Última Acta Parcial y explicado su contenido y alcance a los testigos de asistencia que dan fe de los hechos consignados en la presente Última Acta Parcial, y no habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada esta fase de la diligencia siendo las 13:45 horas del día 30 de mayo de 2017, levantándose la presente acta en dos tantos, siendo firmada en todos y cada uno de los folios que la integran por los que en ella intervienen, de los cuales un tanto legible, foliado y con firmas autógrafas se fijará en un lugar visible que ocupan los estrados de la Dirección Regional de Auditoría Fiscal "A", desde la fecha de la presente Última Acta Parcial y hasta el término de los plazos establecidos en los Artículos 46 Fracción IV Segundo Párrafo y 139 del Código Fiscal de la Federación.

CONSTE

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

POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS, INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE GUANAJUATO:

JOSÉ GABRIEL BRISEÑO AGUIRRE


BEATRIZ RAMÍREZ-RAMÍREZ

TESTIGOS


FRANCISCO GUTIÉRREZ SÁNCHEZ


VÍCTOR HERNÁNDEZ RAMÍREZ