SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

ACUERDO por el que se modifica el Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Estado de Sinaloa.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

ACUERDO POR EL QUE SE MODIFICA EL CONVENIO DE COLABORACION ADMINISTRATIVA EN MATERIA FISCAL FEDERAL, CELEBRADO ENTRE EL GOBIERNO FEDERAL, POR CONDUCTO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO, Y EL GOBIERNO DEL ESTADO DE SINALOA.

El Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y el Gobierno del Estado de Sinaloa convienen en modificar el Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal que tienen celebrado, y

CONSIDERANDO

Que en diciembre de 2006 el Congreso de la Unión aprobó, entre otras modificaciones, la reforma al artículo 63 de la Ley Federal de Procedimiento Contencioso Administrativo, en el cual se dispone que la entidad federativa coordinada en ingresos federales correspondiente, podrá interponer recurso de revisión ante el Tribunal Colegiado de Circuito competente, tratándose de sus propias resoluciones.

Que por otra parte, también se ha considerado conveniente ampliar las facultades de las entidades federativas tratándose de sus actos de comprobación en materia de los impuestos al valor agregado, sobre la renta, al activo y especial sobre producción y servicios, autorizándolas para que realicen el aseguramiento de bienes o negociaciones y para que practiquen el levantamiento del embargo precautorio, de conformidad con lo dispuesto en la legislación federal aplicable; así como para que tramiten y resuelvan los recursos de revocación, intervengan en los juicios de nulidad e interpongan el recurso de revisión, tratándose de los conceptos de vigilancia del cumplimiento de obligaciones, de verificación del uso de equipos y sistemas electrónicos de registro fiscal, de máquinas registradoras de comprobación fiscal en establecimientos o locales ubicados en el territorio de la entidad, de la expedición de comprobantes fiscales, así como de que los envases o recipientes de bebidas alcohólicas tengan adherido el marbete o precinto correspondiente.

Que por lo expuesto y con fundamento en el artículo 13 de la Ley de Coordinación Fiscal, es necesario modificar el 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 Sinaloa, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 2 de junio de 2006, por lo que ambas partes

ACUERDAN

UNICO.- Reformar las fracciones III, V y VI, primer párrafo, de la cláusula octava; el primer párrafo, así como el inciso b) de la fracción I de la cláusula novena, y las fracciones II y IV de la cláusula vigesimaquinta, y Adicionar una fracción VII a la cláusula octava, pasando la actual fracción VII a ser VIII y un inciso c) a la fracción I de la cláusula novena, 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 Sinaloa, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 2 de junio de 2006, para quedar de la siguiente manera:

“OCTAVA.-....

III. En materia de autorizaciones, la entidad otorgará las correspondientes al pago de créditos fiscales a plazo, ya sea diferido o en parcialidades, debiéndose garantizar el interés fiscal, en términos del Código Fiscal de la Federación y su Reglamento. Esta facultad no será ejercida por la entidad tratándose de los ingresos coordinados a que se refieren las cláusulas decimasegunda y decimaséptima de este Convenio.

...

V. En materia de recursos administrativos, la entidad tramitará y resolverá los establecidos en el Código Fiscal de la Federación, en relación con actos o resoluciones de la misma, emitidos en ejercicio de las facultades que le confiere este Convenio.

VI. En materia de juicios, la entidad intervendrá como parte en los que se susciten con motivo de las facultades delegadas por virtud de este Convenio. De igual manera, ésta asumirá la responsabilidad en la defensa de los mismos, sin perjuicio de la intervención que corresponde a la Secretaría. Para este efecto la entidad contará con la asesoría legal de la Secretaría, en la forma y términos que se le solicite.

...

VII. En materia del recurso de revisión, la entidad se encuentra facultada para interponer dicho recurso en contra de sentencias y resoluciones, ante el Tribunal Colegiado de Circuito competente, por conducto de las Salas, Secciones o Pleno del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, en relación con los juicios en que la propia entidad haya intervenido como parte.

VIII. ...”

“NOVENA.- En materia de los impuestos al valor agregado, sobre la renta, al activo y especial sobre producción y servicios, la entidad, en ejercicio de las facultades de comprobación, tendrá las atribuciones relativas a la verificación del cumplimiento de las disposiciones fiscales, incluyendo las de ordenar y practicar visitas e inspecciones en el domicilio fiscal o establecimiento de los contribuyentes, de los responsables solidarios y de los terceros relacionados con ellos; así como en las oficinas de la autoridad competente; asimismo, la entidad estará facultada para dejar sin efectos las órdenes de visita domiciliaria y todos los actos que deriven de ellas, así como para reponer el procedimiento de conformidad con lo dispuesto por el Código Fiscal de la Federación.

I. ...

b). Ordenar y practicar el embargo precautorio o aseguramiento de bienes, en los casos que proceda de conformidad con lo dispuesto en la legislación federal aplicable.

c). Dictar las resoluciones que procedan en materia de participación de los trabajadores en las utilidades de las empresas, cuando se desprendan del ejercicio de las facultades de comprobación delegadas en la presente cláusula.

...”

“VIGESIMAQUINTA.- ...

II. Tramitar y resolver los recursos de revocación que presenten los contribuyentes contra las resoluciones definitivas que determinen contribuciones o accesorios, tratándose de los casos previstos en la cláusula decimaquinta de este Convenio.

...

IV. Interponer el recurso de revisión ante el Tribunal Colegiado de Circuito competente, por conducto de las Salas, Secciones o Pleno del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, tratándose de los casos previstos en la cláusula decimaquinta de este Convenio.

...”

TRANSITORIOS

PRIMERO.- El presente Acuerdo se publicará en el órgano de difusión oficial de la entidad, y en el Diario Oficial de la Federación y entrará en vigor al día siguiente al de su publicación en este último.

SEGUNDO.- Los asuntos que a la fecha de entrada en vigor del presente Acuerdo se encuentren en trámite ante las autoridades fiscales de la Secretaría o de la entidad, serán concluidos por quien los haya iniciado y a cada una, según se trate, corresponderán los ingresos obtenidos.

México, D.F., a 12 de junio de 2007.- Por el Estado: el Gobernador, **Jesús Alberto Aguilar Padilla.-** Rúbrica.- El Secretario General de Gobierno, **Gil Rafael Ocegüera Ramos.-** Rúbrica.- El Secretario de Administración y Finanzas, **Oscar J. Lara Aréchiga.-** Rúbrica.- Por la Secretaría: el Secretario de Hacienda y Crédito Público, **Agustín Guillermo Carstens Carstens.-** Rúbrica.

RESOLUCION mediante la cual se autoriza la fusión de Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte como sociedad fusionante y que subsiste, con Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte, como sociedad fusionada y que se extingue.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Subsecretaría de Hacienda y Crédito Público.- Unidad de Banca y Ahorro.

OFICIO UBA/118/2006

Lic. Aurora Cervantes Martínez

Apoderada legal de Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.

Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte,
y de Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte.

Presente.

Esta Secretaría, por conducto la Unidad de Banca y Ahorro, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 31, fracciones VII y XXV de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 10, 11, 17 y 32 de la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras y 9, 27 y 97 de la Ley de Instituciones de Crédito, en ejercicio de las atribuciones que le confiere el artículo 27, fracciones VII bis, X y XIII del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y en atención a los siguientes:

ANTECEDENTES

1. "Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.", es una sociedad autorizada por esta Secretaría para constituirse como controladora y funcionar como grupo financiero, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 6 y demás aplicables de la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras, cuya autorización fue modificada por última vez mediante resolución UBA/014/2005 del 20 de enero de 2005;

2. "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", es una sociedad autorizada para organizarse y operar como institución de banca múltiple en términos de lo dispuesto por el artículo 8 y demás aplicables de la Ley de Instituciones de Crédito, según consta en el Decreto Presidencial por el que se transformó Banco Mercantil del Norte, Sociedad Nacional de Crédito, en Banco Mercantil del Norte, Sociedad Anónima, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de junio de 1992;

3. "Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", es una sociedad autorizada para organizarse y operar como institución de banca múltiple en términos de lo dispuesto por el artículo 8 y demás aplicables de la Ley de Instituciones de Crédito, según consta en el Decreto Presidencial por el que se transformó Banco del Centro, Sociedad Nacional de Crédito, en Banco del Centro, Sociedad Anónima, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 1992;

4. A través de diversos escritos, el último de ellos recibido en esta Unidad Administrativa el 18 de agosto de 2006, se solicitó, en representación de "Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.", "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", y de "Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", la autorización de esta Secretaría, a efecto de llevar a cabo la fusión de las referidas instituciones de banca múltiple, la primera como sociedad fusionante y que subsiste y, la segunda, como sociedad fusionada y que se extingue, en términos de lo dispuesto por los artículos 10 de la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras y 27 de la Ley de Instituciones de Crédito y, con motivo de ello, lo siguiente:

a) La autorización para desincorporar a "Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte" de ese grupo financiero;

b) La aprobación a la modificación del artículo segundo de los Estatutos Sociales de "Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.", a efecto de eliminar la denominación de "Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte";

c) La aprobación a la modificación del artículo séptimo de los Estatutos Sociales de "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", a efecto de reflejar el aumento de su capital social de la cantidad de \$4,073'482,963.00 (cuatro mil setenta y tres millones cuatrocientos ochenta y dos mil novecientos sesenta y tres pesos 00/100) moneda nacional a la cantidad de \$7,000'836,550.00 (siete mil millones ochocientos treinta y seis mil quinientos cincuenta pesos 00/100) moneda nacional, y

d) La aprobación del nuevo Convenio Unico de Responsabilidades a ser suscrito por la referida Sociedad Controladora con las entidades financieras integrantes del Grupo, a efecto de eliminar a “Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte” de entre dichas sociedades, y que surtirá efectos a partir de la fecha en la que la fusión señalada surta los propios.

5. A efecto de lo anterior y en cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 27 de la Ley de Instituciones de Crédito y 10 de la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras, “Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.”, “Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte” y “Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, remitieron la siguiente información y documentación:

- a)** El plan general de funcionamiento, que incluye el plan de fusión de las sociedades respectivas;
- b)** El proyecto del acta de la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de “Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.”, que contiene los acuerdos de desincorporación y la modificación al artículo segundo de sus estatutos sociales;
- c)** Los proyectos de las actas de Asamblea General de Accionistas de “Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, y de “Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, mismas que contienen los acuerdos de fusión y la modificación del artículo séptimo de los estatutos sociales de la fusionante;
- d)** El proyecto de convenio de fusión;
- e)** El proyecto de Convenio Unico de Responsabilidades a ser suscrito por la Sociedad Controladora con las entidades financieras integrantes del Grupo;
- f)** Los estados financieros de “Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.” y de todas las entidades financieras que integran al Grupo;
- g)** Los estados contables que presentan la situación de “Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, y de “Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”;
- h)** Los estados financieros proyectados de “Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, después de la fusión;
- i)** Las hojas de trabajo de consolidación en donde se aprecian las eliminaciones que se realizaron para obtener el balance pro forma de la fusionante;
- j)** La lista de los probables consejeros y directivos de la sociedad fusionante;
- k)** El organigrama de las empresas a que se refieren los artículos 75 y 88 de la Ley de Instituciones de Crédito, en las que “Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, y de “Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte” tienen inversión;
- l)** La relación de socios de las subsidiarias de las referidas instituciones de banca múltiple;
- m)** El documento que detalla cómo se llevará a cabo el canje de acciones;
- n)** El análisis del impacto contable-fiscal de la operación;
- o)** El plan para hacer del conocimiento de la clientela de las entidades, el proceso de fusión;
- p)** El plan para llevar a cabo la fusión operativa de las sociedades;
- q)** La integración de los impuestos diferidos antes y después de la fusión,
- r)** La relación de socios de “Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, antes y después de la fusión;
- s)** Una carta certificada por la secretaria del consejo de administración de “Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.”, “Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, y de “Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, en la que hace constar que, en las sesiones dichos consejos, celebradas el 27 de abril de 2006, dichos órganos autorizaron la fusión de las citadas instituciones de banca múltiple, así como la separación de “Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, respectivamente, y

t) La copia simple del oficio AVI-CNT-28-2006 del 25 de mayo de 2006, mediante el cual la Comisión Federal de Competencia, se da por enterada de la operación de fusión planteada, en los términos del artículo 21, fracción II del Reglamento de la Ley Federal de Competencia Económica.

6. En términos de lo dispuesto por los artículos 5 Bis y 27 de la Ley de Instituciones de Crédito, 10, 11, 17 y 32 de la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras, la Dirección General Adjunta de Banca Múltiple de esta Unidad Administrativa, solicitó la opinión de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, del Banco de México y de la Dirección General Adjunta de Análisis Financiero y Vinculación Internacional de esta Unidad, a través de los diversos UBA/DGABM/607/2006, UBA/DGABM/608/2006 y UBA/DGABM/609/2006 del 21 de abril, UBA/DGABM/747/2006, UBA/DGABM/743/2006 y UBA/DGABM/744/2006, UBA/DGABM/825/2006, UBA/DGABM/823/2006 y UBA/DGABM/824/2006 del 16 y 26 de mayo de 2006, respectivamente;

7. Mediante oficio UBA/DGABM/1077/2006 del 20 de julio de 2006, esta Secretaría solicitó a "Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.", "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte" y "Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", el primer testimonio y cuatro copias simples de las escrituras públicas en las que consten las protocolizaciones de las asambleas generales de accionistas en los que se acuerdan los actos inherentes a la fusión, el convenio de fusión, las modificaciones estatutarias de la institución de banca múltiple que subsiste y las de la Sociedad Controladora, así como el nuevo Convenio Unico de Responsabilidades;

En respuesta a lo anterior, mediante escrito recibido en esta Unidad Administrativa el 18 de agosto de 2006, las referidas entidades financieras remitieron el Primer Testimonio de los siguientes documentos:

i) La Escritura Pública número 48,596 de fecha 17 de agosto de 2006, otorgada ante la fe del licenciado Primitivo Carranza Acosta, Notario Público Suplente número 72 de la ciudad de Monterrey, N.L., en la que consta la protocolización de las actas de las asambleas generales extraordinarias de accionistas de "Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte" y "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", celebradas respectivamente los días 16 y 17 de agosto de 2006, en las cuales se tomaron, entre otros, los siguientes acuerdos:

a) La fusión de ambas instituciones de banca múltiple, siendo "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", la sociedad fusionante y que subsiste, y "Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", la sociedad fusionada y que se extingue;

b) La celebración del Convenio de fusión para formalizar los acuerdos adoptados en dichas asambleas;

c) El aumento en el capital social de "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", con motivo de la citada fusión, en la cantidad de \$2,927'353,587.00 (dos mil novecientos veintisiete millones trescientos cincuenta y tres mil quinientos ochenta y siete pesos 00/100) moneda nacional, para quedar en la cantidad de \$7,000'836,550.00 (siete mil millones ochocientos treinta y seis mil quinientos cincuenta pesos 00/100) moneda nacional;

d) En virtud de lo anterior, la cancelación de las acciones representativas del capital social de "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte" y la emisión de nuevas acciones de la misma institución, las cuales serán entregadas a los actuales accionistas de "Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte" en proporción de 5.84842415573251 nuevas acciones de "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", como sociedad fusionante, por cada 1 acción de la sociedad fusionada, y a los actuales accionistas de "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte" se les entregará 1.29834739827827 nueva acción por cada 1 acción de las que sean propietarios, y

e) Como consecuencia de los puntos anteriores, la modificación del artículo séptimo de los estatutos sociales de "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", a efecto de reflejar el referido aumento de capital.

Asimismo, en dicha Escritura consta la protocolización del Convenio de Fusión celebrado entre las referidas instituciones de banca múltiple, y con la comparecencia de la referida Sociedad Controladora, el 17 de agosto de 2006, y que se señala en el inciso b) del presente numeral.

ii) La Escritura Pública número 48,597 de fecha 17 de agosto de 2006, otorgada ante la fe del licenciado Primitivo Carranza Acosta, Notario Público Suplente número 72 de la ciudad de Monterrey, N.L., en la que consta la protocolización del acta de la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de "Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.", celebrada el 17 de agosto de 2006, en la cual se tomaron, entre otros, los siguientes acuerdos:

a) Con motivo de la fusión acordada en las asambleas a que se refiere el numeral i) anterior, la separación de "Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte" como entidad financiera integrante de ese Grupo Financiero, y

b) En virtud de ello, la modificación del artículo segundo de los estatutos sociales de "Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.", y la formalización del nuevo Convenio Unico de Responsabilidades a ser suscrito entre esa controladora y las demás integrantes del Grupo Financiero.

iii) La Escritura Pública número 48,602 de fecha 17 de agosto de 2006, otorgada ante la fe del licenciado Primitivo Carranza Acosta, Notario Público Suplente número 72 de la ciudad de Monterrey, N.L., en la que consta la protocolización del nuevo Convenio Unico de Responsabilidades, a que se refiere el inciso b) del numeral ii) anterior, y

CONSIDERANDO

1. Que la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, mediante el diverso 312-1/522889/2006, recibido en esta Unidad Administrativa el 30 de junio de 2006, manifestó no tener inconveniente en que esta Secretaría autorice y apruebe los actos solicitados, en los términos del planteamiento propuesto.

2. Que mediante oficio S33/18025 del 1 de junio de 2006, el Banco de México emitió su opinión favorable a efecto de que esta Secretaría autorice la referida fusión, así como que apruebe la modificación tanto de los estatutos sociales de "Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V." y de "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", como el nuevo Convenio Unico de Responsabilidades relativo, siempre y cuando queden protegidos los derechos de los acreedores y del público en general.

3. Que mediante oficio UBA/DGAAF/142/2006 del 14 de julio de 2006, la Dirección General Adjunta de Análisis Financiero y Vinculación Internacional, comunicó que no tiene inconveniente en que se autoricen los movimientos corporativos solicitados, en el entendido de que la opinión se limita al aspecto financiero de la solicitud.

4. Que con la fusión de las referidas instituciones de banca múltiple, se atiende a las premisas del Programa Nacional de Financiamiento del Desarrollo 2002-2006, a efecto de contar con un sistema financiero sólido y eficiente, imprescindible para alcanzar tasas de crecimiento económico vigorosas y sostenidas en el mediano plazo;

5. Que con los actos corporativos cuya autorización se solicita, se fortalece la solidez financiera y eficiencia de "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", coadyuvando al sano desarrollo del sistema financiero.

6. Que la fusión de "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", como sociedad fusionante y que subsiste con "Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", como sociedad fusionada y que se extingue, impulsa el desarrollo del marco de libre concurrencia y competencia en el sector financiero, lo cual permite una adecuada integración de los grupos financieros participantes en el sistema financiero mexicano y garantiza, en la práctica, que los frutos de un mejor entorno macroeconómico lleguen a la población y se traduzcan efectivamente en mayor bienestar.

7. Que las solicitudes señaladas en el Antecedente 4 de esta Resolución, cumplen con las disposiciones legales y administrativas aplicables a los procedimientos de autorización para la fusión de dos instituciones de banca múltiple y de aprobación a la modificación de los estatutos sociales de una institución de banca múltiple y de una sociedad controladora, así como de aprobación del Convenio Unico de Responsabilidades suscrito entre las entidades financieras integrantes de un grupo financiero.

8. Que una vez analizada la información y documentación presentada, después de oír las opiniones de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, del Banco de México y de la Dirección General Adjunta de Análisis Financiero y Vinculación Internacional, así como de haber determinado la procedencia del otorgamiento de las autorizaciones y aprobaciones en comento,

RESUELVE

PRIMERO.- Autorizar la fusión de "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte" como sociedad fusionante y que subsiste, con "Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", como sociedad fusionada y que se extingue, en los términos acordados por dichas instituciones en las asambleas generales extraordinarias de accionistas celebradas los

días 16 y 17 de agosto de 2006 y en el respectivo convenio de fusión suscrito entre ellas mismas, documentos que constan en la Escritura Pública número 48,596 de fecha 17 de agosto de 2006, otorgada ante la fe del licenciado Primitivo Carranza Acosta, Notario Público Suplente número 72 de la ciudad de Monterrey, N.L.

De conformidad con lo dispuesto por los artículos 27, fracción III de la Ley de Instituciones de Crédito y 10, fracción IV de la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras, la fusión a que se refiere este resolutivo, surtirá efectos a partir de la fecha en la que la presente autorización y los acuerdos de fusión adoptados por las respectivas asambleas de accionistas se inscriban en el Registro Público de Comercio correspondiente.

SEGUNDO.- Aprobar la modificación del artículo séptimo de los estatutos sociales de “Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, a efecto de reflejar el aumento de su capital social, con motivo de la fusión a que se refiere el resolutivo primero de este oficio, de la cantidad de \$4,073'482,963.00 (cuatro mil setenta y tres millones cuatrocientos ochenta y dos mil novecientos sesenta y tres pesos 00/100) moneda nacional, para quedar en la cantidad de \$7,000'836,550.00 (siete mil millones ochocientos treinta y seis mil quinientos cincuenta pesos 00/100) moneda nacional.

Lo anterior, en los términos acordados por esa propia Institución de Banca Múltiple en su asamblea general extraordinaria de accionistas, celebrada el 17 de agosto de 2006, la cual consta en la Escritura Pública número 48,596 de fecha 17 de agosto de 2006, otorgada ante la fe del licenciado Primitivo Carranza Acosta, Notario Público Suplente número 72 de la ciudad de Monterrey, N.L.

TERCERO.- Aprobar la modificación del artículo segundo de los estatutos sociales de “Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.”, a efecto de omitir de las entidades integrantes del Grupo Financiero a “Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, en virtud de la fusión a que se refiere el resolutivo primero anterior, en los términos acordados por esa sociedad en su asamblea general extraordinaria de accionistas celebrada el 17 de agosto de 2006, la cual consta en la Escritura Pública número 48,597 de fecha 17 de agosto de 2006, otorgada ante la fe del licenciado Primitivo Carranza Acosta, Notario Público Suplente número 72 de la ciudad de Monterrey, N.L.

CUARTO.- Aprobar el nuevo Convenio Unico de Responsabilidades suscrito entre “Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.”, con las entidades financieras que forman parte de ese Grupo Financiero, en los términos del documento protocolizado en la Escritura Pública número 48,602 de fecha 17 de agosto de 2006, otorgada ante la fe del licenciado Primitivo Carranza Acosta, Notario Público Suplente número 72 de la ciudad de Monterrey, N.L.

QUINTO.- “Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.”, “Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte” y “Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, al efectuar la fusión que se autoriza en el resolutivo primero de este oficio, deberán cuidar en todo tiempo la adecuada protección de los intereses del público; así como de los trabajadores de las sociedades, en lo que corresponda a sus derechos, y de quienes tengan celebradas operaciones con ellas, de conformidad con lo dispuesto por los artículos 27, fracción II de la Ley de Instituciones de Crédito y 10, fracción III de la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras.

SEXTO.- Para efectos exclusivamente declarativos, se comunica que, como resultado de la fusión que se autoriza en el resolutivo primero anterior, la autorización otorgada a “Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, para organizarse y operar como Institución de Banca Múltiple, a través del Decreto Presidencial por el que se transformó Banco del Centro, Sociedad Nacional de Crédito, en Banco del Centro, Sociedad Anónima, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 1992, quedará sin efectos a partir de la fecha en la que la referida fusión surta sus efectos de conformidad con lo dispuesto por la Ley de Instituciones de Crédito y la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras.

SEPTIMO.- Respecto de la separación de “Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte” de ese Grupo Financiero, esta Unidad Administrativa considera que no ha lugar a autorizar dicho acto, toda vez que no se actualiza el supuesto de separación previsto por el artículo 11 de la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras, en razón de que uno de los efectos de la fusión a que se refiere el resolutivo primero anterior, es el de que la institución de banca múltiple fusionada, se extinga, motivo por el cual es innecesaria dicha separación.

Asimismo, con motivo de la referida fusión “Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, como sociedad fusionante y que subsiste, resultará causahabiente a título universal de “Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte”, sociedad fusionada y que se extingue, por lo tanto, quedarán incorporados al patrimonio de la primera, todos los activos y pasivos de la fusionada.

Se devuelve a "Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V." a "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte" y a "Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", los tres primeros testimonios que anexó a su escrito, con la indicación de que deberá informar a esta dependencia sobre la fecha y demás datos relativos a la inscripción que lleve a cabo de los mismos, así como de la presente autorización, ante el Registro Público de Comercio correspondiente, en términos de lo dispuesto por los artículos 9, último párrafo, 27, fracción III de la Ley de Instituciones de Crédito y 10, fracción IV de la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras, en un plazo de diez días hábiles contados a partir de la fecha en que se verifique dicha inscripción.

Asimismo, deberá remitir a esta dependencia una copia simple de la publicación que lleve a cabo de los respectivos acuerdos de fusión en el Diario Oficial de la Federación y en dos periódicos de amplia circulación del domicilio de las sociedades de que se trata, en términos de lo dispuesto por los artículos 27, fracción IV de la Ley de Instituciones de Crédito y 10, fracción V de la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras, en un plazo de diez días hábiles contados a partir de la fecha en que la misma se verifique.

La presente Resolución se emite con base en la información y documentación proporcionada por "Grupo Financiero Banorte, S.A. de C.V.", "Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte" y "Banco del Centro, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte", y se limita exclusivamente a los actos y operaciones que, de conformidad con las disposiciones aplicables, compete resolver a esta Unidad Administrativa, y no prejuzga sobre la realización de cualquier acto corporativo que las sociedades lleven a cabo, que implique la previa autorización o aprobación de las autoridades financieras, fiscales o de cualquier otra autoridad, en términos de la normativa vigente y tampoco convalida actos u operaciones que se realicen en contravención a las leyes que de ella emanen.

Atentamente

México, D.F., a 24 de agosto de 2006.- El Titular de la Unidad, **Guillermo Zamarripa Escamilla**.- Rúbrica.

(R.- 252456)