



NOTA INFORMATIVA

Enero 004/2019

Oficio 500-05-2018-32783 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018

Oficio 500-05-2018-32783 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018

Estimados clientes y amigos:

Hoy, 15 de enero, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2018-32783 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018” (el “Oficio”), de fecha 13 de diciembre de 2018.

Mediante dicha publicación, la Administración Central de Fiscalización Estratégica del Servicio de Administración Tributaria difunde su resolución de la valoración de las pruebas presentadas por los contribuyentes previamente identificados como emisores de comprobantes fiscales sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes.

Derivado de la valoración de los argumentos y pruebas manifestados y proporcionados por los contribuyentes, las autoridades fiscales concluyeron que no se desvirtuaron los hechos que se les imputaron a los contribuyentes en los oficios individuales de presunción, por lo que procedieron a la emisión de las resoluciones definitivas en las cuales se señalaron las razones del por qué no se desvirtuaron los hechos en cuestión.

En virtud de haber transcurrido el plazo de al menos, treinta días hábiles posteriores a la notificación de las resoluciones, sin que las autoridades hayan sido notificadas de alguna resolución o sentencia concedida en favor de los contribuyentes, las autoridades procedieron a agregar los nombres de los contribuyentes, en la lista global definitiva de sujetos que expiden comprobantes fiscales que amparan operaciones inexistentes.

Cabe señalar que en términos del cuarto párrafo del artículo 69-B del CFF, los efectos de la publicación del listado de contribuyentes cuyas pruebas no desvirtuaron tales hechos imputados, serán el considerar con efectos generales, que las operaciones contenidas en los comprobantes fiscales expedidos por los contribuyentes en cuestión, no producen ni produjeron efecto fiscal alguno.

* * * * *

Es importante señalar que este documento tiene un carácter meramente informativo y no expresa la opinión de nuestra firma respecto a los temas vertidos en el mismo.

No asumimos responsabilidad alguna por el uso que se le llegue a dar a la información contenida en el presente documento. Recomendamos que ésta se utilice como mera referencia y se consulte directamente la fuente.

Sin otro particular que tratar por el momento, quedamos a sus órdenes para resolver cualquier duda o comentario relacionado con lo anterior.

Anexo Listado de Contribuyentes

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
AAAM930220954	AMADO ACOSTA MARCOS	500-50-00-01-2018-11766 de fecha 17 de agosto de 2018	19 de septiembre de 2018
AAF1307177L2	AFFYS ASESORÍA FISCAL, FINANCIERA Y DE SEGUROS, S.C.	500-54-00-04-01-2018-1881 de fecha 30 de mayo de 2018	28 de septiembre de 2018
AAN030903STA	ASESORA ANTECA, S.C.	500-63-00-03-02-2018-8969 de fecha 8 de octubre de 2018	15 de octubre de 2018
AAP160602TG5	APROMEX ADMINISTRADORA DE PRODUCTORES MEXICANOS, A.C.	500-70-00-05-03-2018-8841 de fecha 19 de septiembre de 2018	21 de septiembre de 2018
ACO110419BH1	ARD CONSTRUCTORES, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-29454 de fecha 15 de octubre de 2018	17 de octubre de 2018
ACO1302201G5	ABASTECEDORA Y COMERCIALIZADORA RADCHEN, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-29452 de fecha 16 de octubre de 2018	24 de octubre de 2018
AEC931214A73	ASESORES ESPECIALIZADOS CORPORATIVOS, S.C.	500-74-04-01-02-2017-9974 de fecha 2 de mayo de 2017	22 de mayo de 2017
AEM090415M8A	ASESORES EMPRESARIALES MACRO, S.A. DE C.V.	500-72-05-01-02-2018-28457 de fecha 20 de agosto de 2018	18 octubre de 2018
AIO120706519	ADMINISTRADORA INTEGRAL OPERANDUM, S.A.P.I. DE C.V.	500-69-00-05-01-2018-21721 de fecha 8 de octubre de 2018	12 de octubre de 2018
AUPO940426GM8	AGUILERA PADILLA OSCAR ALEXIS	500-09-00-06-01-2018-04103 de fecha 2 de octubre de 2018	5 de octubre de 2018
CAEI680731763	CHAVEZ ESPINOZA IGNACIA	500-17-00-02-00-2018-5822 de fecha 16 de octubre de 2018	23 de octubre de 2018
CBS050930FS6	CONTROL BAR SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-01-2018-6408 de fecha 16 de octubre de 2018	19 de octubre de 2018
CCT101120AG4	CORPORATIVO CONSTRUCTOR TEAYO, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2018-22643 de fecha 17 de octubre de 2018	22 de octubre de 2018
CNK151223TV9	CONSTRUCTORA NKB S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-03-00-2018-20792 de fecha 25 de septiembre de 2018	3 de octubre de 2018
COM130727UK9	COMERCAXSHA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-22801 de fecha 3 de septiembre de 2018	19 de septiembre de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CYB110812NP1	CALCETERA YUMIL BEJ, S.A. DE C.V.	500-72-05-01-02-2018-4595 de fecha 20 de agosto de 2018	15 de octubre de 2018
DSC1411124Y7	DES SOLUCIONES COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-70-00-04-00-2018-11531 de fecha 1 de octubre de 2018	8 de octubre de 2018
ECM150923FV8	ESTRATEGIAS CORPORATIVAS MANTRA, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2018-1493 de fecha 3 de septiembre de 2018	10 de septiembre de 2018
FDE130104TL2	FAFER DESARROLLO EMPRESARIAL, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-05-01-2018-21308 de fecha 2 de octubre de 2018	9 de octubre de 2018
FFH140820323	FEED FOOD HEALTH, S.A. DE C.V.	500-70-00-04-01-2018-11620 de fecha 15 de octubre de 2018	18 de octubre de 2018
GCA1508207P4	GRUPO CHANT, S.A.P.I. DE C.V.	900-03-03-00-00-2018-7660 de fecha 20 de agosto de 2018	22 de agosto de 2018
GJM100814EK3	GRUPO JP DE MORELOS, S.A. DE C.V.	500-36-07-04-01-2018-4489 de fecha 11 de enero de 2018	23 de enero de 2018
GKI131230EB6	GRUPO KINSASA, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-03-03-2018-21965 de fecha 9 de octubre de 2018	16 de octubre de 2018
GLO150721HN8	GRUPO LOFERA, S.A. DE C.V.	500-28-00-04-00-2018-06692 de fecha 17 de octubre de 2018	19 de octubre de 2018
ICO150513649	IMPULSO DE CRECIMIENTO EN LA OPERACIÓN DE LAS EMPRESAS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29739 de fecha 11 de octubre de 2018	19 de octubre de 2018
IEX120221710	ITA EXCELENCIA, S.C.U.	500-69-00-03-03-2018-21368 de fecha 2 de octubre de 2018	9 de octubre de 2018
INV140429N88	INVETSOL, S.C.	500-26-00-03-01-2018-0829 de fecha 17 de agosto de 2018	30 de agosto de 2018
IPB140714LR4	IKAR PRESENTADORA DE BIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-29453 de fecha 12 de octubre de 2018	19 de octubre de 2018
IPN1110041H8	I PROFESIONISTI NELLA GESTIONE DEI SERVIZI, S.A. DE C.V.	500-13-00-05-01-2018-4009 de fecha 18 de septiembre de 2018	25 de septiembre de 2018
JLI100518F53	JL LOMHER INGENIERÍA, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2018-2763 de fecha 16 de agosto de 2018	1 de octubre de 2018
LEIR841220CD8	LEÓN IRASTORZA RICARDO	500-24-00-07-01-2018-9625 de fecha 5 de septiembre de 2018	12 de septiembre de 2018
MCC0608212U2	MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN CARRILLO, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-29515 de fecha 23 de octubre de 2018	25 de octubre de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
MIM140429JA2	MANEJO INTELIGENTE DE MATERIALES, S. DE R.L DE C.V.	500-26-00-03-01-2018-0830 de fecha 17 de agosto de 2018	24 de agosto de 2018
MMA1312109G7	MILLER MAYORISTAS, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2018-17426 de fecha 18 de octubre de 2018	23 de octubre de 2018
OCI151118EN7	OPERADORA Y CONSTRUCTORA DE INMUEBLES MASTER, S.A. DE C.V.	500-05-2018-26994 de fecha 6 de septiembre de 2018	16 de octubre de 2018
OMA100530SCA	OPERADORA MAYORISTA, S.A. DE C.V.	500-69-00-06-02-2018-20527 de fecha 24 de septiembre de 2018	26 de septiembre de 2018
ORG120712SI0	ORGE, S.A. DE C.V.	900-03-05-00-00-2018-1147 de fecha 20 de agosto de 2018	22 de agosto de 2018
PAC090820M7A	PROVEEDORA DE ASESORÍAS Y CONSULTORÍAS, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-02-2018-6403 de fecha 16 de octubre de 2018	23 de octubre de 2018
PES150813QV0	PUBLICIDAD ESPORA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-25979 de fecha 18 de septiembre de 2018	18 de octubre de 2018
PIN130502DL2	PROYECTOS INEMP, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-02-2018-28291 de fecha 5 de septiembre de 2018	4 de octubre de 2018
PNS090707L42	PROYECCION DE NEGOCIOS SIGLO XXI QCK, S.A. DE C.V.	500-45-00-04-01-2018-19105 de fecha 3 de octubre de 2018	17 de octubre de 2018
RAY1410088T0	RAYOLA, S.A. DE C.V.	500-26-00-06 02-2017-10461 de fecha 19 de diciembre de 2017	17 de enero de 2018
RCO101123663	ROT CONSULTORES, S.A. DE C.V.	500-27-00-05-02-2018-06816 de fecha 17 de septiembre de 2018	25 de septiembre de 2018
REG150727UQ1	REGIOFRAN, S.A. DE C.V.	500-42-00-07-01-2018-04703 de fecha 9 de agosto de 2018	16 de agosto de 2018
RSU130507P29	RIVIERA SUPPORT, S.A. DE C.V.	500-49-00-06-01-2018-007469 de fecha 8 de octubre de 2018	16 de octubre de 2018
SAMF910411BL3	SALAZAR MIS FATIMA ESMERALDA DEL ROCIO	500-69-00-03-03-2018-20621 de fecha 25 de septiembre de 2018	12 de octubre de 2018
SAP080428SG4	SPAS & POOLS DE LA COSTA, S.A. DE C.V.	500-34-00-01-01-2018-4914 de fecha 19 de octubre de 2018	25 de octubre de 2018
SCA130612G16	SERVICIOS CONSTRUCTIVOS APINTEK, S.A. DE C.V.	500-70-00-04-01-2018-11617 de fecha 15 de octubre de 2018	17 de octubre de 2018
SCO130417GA6	SPERTA CONSULTORES, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-00 2018-9423 de fecha 5 de septiembre de 2018	16 de octubre de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
SER140425AR8	SERADIND, S. DE R.L. DE C.V.	500-22-00-04-03-2018-4353 de fecha 31 de julio de 2018	19 de octubre de 2018
SOM120803H2A	SIMEC INTERNATIONAL 9, S.A.P.I. DE C.V.	900-03-05-00-00-2018-1148 de fecha 20 de agosto de 2018	22 de agosto de 2018