



NOTA INFORMATIVA

Febrero 019/2020

Oficio 500-05-2020-3645 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2020-3645 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Estimados clientes y amigos:

Hoy, 14 de febrero, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2020-3645 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 15 de enero de 2020.

Mediante dicha publicación, la Administración Central de Fiscalización Estratégica del Servicio de Administración Tributaria difundió 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.

La lista de contribuyentes cuyas pruebas no desvirtuaron los hechos que se les imputaron, se detalla en el Anexo del presente documento.

* * * * *

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
AAPS811230UCA	AYALA PUENTES SABINO	500-16-00-00-00-2019-15104 de fecha 25 de octubre de 2019	31 de octubre de 2019
AAR160505MB2	ALTERNATIVAS ARIANTZA, S.C.	500-63-00-05-03-2019-6316 de fecha 3 de septiembre de 2019	11 de octubre de 2019
ACC150309P78	ALTOS DE CHIAPAS CONSULTORIA INTEGRAL, S.A. DE C.V.	500-19-00-05-01-2019-14744 de fecha 24 de octubre de 2019	31 de octubre de 2019
ACO110418RJ5	ACENSA COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35965 de fecha 30 de octubre de 2019	7 de noviembre de 2019
ACO120314PX6	ASTHENIA CORPORATION, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2019-1010 de fecha 8 de octubre de 2019	15 de octubre de 2019
AEE130515TN3	ASESORIA EMPRESARIAL EJE CENTRAL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27776 de fecha 3 de septiembre de 2019	28 de octubre de 2019
AIC1412193T0	ADMINISTRACION INTEGRAL CICAR, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-16634 de fecha 13 de agosto de 2019	8 de octubre de 2019
AIN1602253M7	AGHARTHA INN, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2019-6735 de fecha 21 de octubre de 2019	30 de octubre de 2019
AMO120525MA1	ABARROTOS MOSONTLEX, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2019-09054 de fecha 14 de octubre de 2019	5 de noviembre de 2019
AMZ151201FT6	ABASTECEDORA MATERIALES ZOWEN, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2019-08724 de fecha 14 de octubre de 2019	6 de noviembre de 2019
BAAR6601151N1	BARRERA ALMEIDA RENE JAVIER	500-69-00-01-02-2019-19128 de fecha 4 de septiembre de 2019	16 de octubre de 2019
BAC151026TY7	BACOMSTA, S.A. DE C.V.	500-69-00-04-01-2019-18559 de fecha 30 de agosto de 2019	7 de octubre de 2019
BASG930313GV7	BARRAGAN SANCHEZ GABRIEL HONORIO	500-62-00-03-00-2019-02655 de fecha 29 de agosto de 2019	15 de octubre de 2019
BEN110409BI1	BENEDYKS, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2019-08727 de fecha 31 de octubre de 2019	11 de noviembre de 2019
BES121114E32	BALTICA ESTRATEGICA, S.A. DE C.V.	500-18-00-05-02-2019-6327 de fecha 11 de octubre de 2019	21 de octubre de 2019
BOSY8107025D4	BOTELLO SANTANA MARIA YEYSI	500-36-06-04-03-2019-28862 de fecha 7 de octubre de 2019	12 de noviembre de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CACC901022EW6	CAAMAL CHAN JOSE CARLOS	500-69-00-03-03-2019-17922 de fecha 26 de agosto de 2019	17 de octubre de 2019
CADL710328K3A	CARRILLO DORADO MARIA DE LA LUZ	500-16-00-00-00-2019-15065 de fecha 23 de septiembre de 2019	29 de octubre de 2019
CAM111226GC3	CONSTRUCTORA AMEYAL, S.A. DE C.V.	500-63-00-05-01-2019-7656 de fecha 11 de octubre de 2019	18 de octubre de 2019
CAP15092128A	CAPLOP, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-03-2019-2843 de fecha 28 de octubre de 2019	8 de noviembre de 2019
CBR131010HD7	CORPORACION BRONTIER, S.C.	500-74-05-01-04-2019-883 de fecha 18 de septiembre de 2019	28 de octubre de 2019
CCA130820459	CONSULTORIA DEL CAMPESTRE, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35900 de fecha 24 de octubre de 2019	1 de noviembre de 2019
CCB130819RR4	COMERCIALIZADORA LA CIMA DEL BAJIO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35983 de fecha 1 de noviembre de 2019	6 de noviembre de 2019
CCC150307G97	CONCRETO Y CEMENTOS DE CAMPECHE, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-02-2019-7120 de fecha 31 de octubre de 2019	8 de noviembre de 2019
CCG170522PJ9	CAMELL CATERING GOURMET, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-10909 de fecha 30 de septiembre de 2019	7 de octubre de 2019
CCL1209069I0	CDIT LOGISTICA DE COMERCIALIZACION, S.A. DE C.V.	900-03-02-00-00-2019-8318 de fecha 2 de octubre de 2019	7 de octubre de 2019
CCO160913JE1	COSAPI CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-02-2019-10445 de fecha 20 de febrero de 2019	27 de febrero de 2019
CCT130306MZ6	CTL CONSTRUCTORA TOTAL, S.A. DE C.V.	900-05-00-00-00-2019-1447 de fecha 27 de agosto de 2019	5 de septiembre de 2019
CCT130530P91	CONSTRUCTORA CORDOVA TAPIA, S.A. DE C.V.	500-29-00-07-01-2019-4407 de fecha 26 de agosto de 2019	2 de octubre de 2019
CDI101210734	CONSTRUCTORA Y DESARROLLOS INFINITI, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-01-2019-5459 de fecha 20 de agosto de 2019	28 de octubre de 2019
CFF140414UV5	COMERCIALIZADORA FIRE FOX, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-18866 de fecha 17 de octubre de 2019	25 de octubre de 2019
CIN1510292W5	CENTRO INTERNACIONAL DE NEGOCIOS LEAH, S.C.	500-32-00-05-05-2019-06668 de fecha 15 de octubre de 2019	24 de octubre de 2019
CLI130604192	CMR LIMPIEZA INTEGRAL, S.A. DE C.V.	500-36-04-02-01-2019-27630 de fecha 23 de septiembre de 2019	25 de octubre de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CNO1408044X7	CONSULTORIA NOKES, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-03-2019-4747 de fecha 20 de agosto de 2019	3 de octubre de 2019
CPM180227QZ1	COMERCIALIZADORA DE POLIMEROS Y MADERAS, S.A. DE C.V.	500-32-00-08-01-2019-7108 de fecha 7 de noviembre de 2019	13 de noviembre de 2019
CUL101118HK5	CONSTRU ULTRA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27918 de fecha 23 de septiembre de 2019	7 de noviembre de 2019
CVR1502103C8	COMER VERSATIL RG, S. DE R.L. DE C.V.	500-63-00-05-03-2019-6319 de fecha 3 de septiembre de 2019	25 de octubre de 2019
DCP180227I71	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA PORT & LUEV, S.A. DE C.V.	500-32-00-08-01-2019-6960 de fecha 30 de octubre de 2019	1 de noviembre de 2019
DMO160210TG6	DISTRIBUCION Y MANTENIMIENTO DE OCCIDENTE VALMIN, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-01-2019-06326 de fecha 24 de octubre de 2019	28 de octubre de 2019
DPI1412097D8	DESARROLLO DE PROYECTOS IGN, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-03-2019-12397 de fecha 18 de octubre de 2019	1 de noviembre de 2019
EAPB7405203G6	ESCARCEGA PEREZ BERNARDO	500-63-00-05-03-2019-7399 de fecha 12 de septiembre de 2019	15 de octubre de 2019
ECO170123LI9	EPAFO CORPORATIVO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35998 de fecha 1 de noviembre de 2019	11 de noviembre de 2019
ECS1511184N4	ECJ CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-02-2019-6791 de fecha 3 de octubre de 2019	15 de octubre de 2019
EPM1402089U2	EMPRESA DE PUBLICIDAD MULTIMEDIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35939 de fecha 30 de octubre de 2019	6 de noviembre de 2019
ESA111125TJ9	EQUIPOS Y SUMINISTROS AZTEKA, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2019-6438 de fecha 7 de noviembre de 2019	8 de noviembre de 2019
ESI1610111IA	EVOLUCIONES EN SUMINISTROS INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	500-31-00-06-04-2019-48408 de fecha 21 de octubre de 2019	28 de octubre de 2019
FCA160215G34	FRACCION 14, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-07-2019-7092 de fecha 6 de noviembre de 2019	8 de noviembre de 2019
FOPR7001217NA	FLORES PEREZ RODOLFO	500-62-00-03-00-2019-02654 de fecha 29 de agosto de 2019	15 de octubre de 2019
FPC100604GI9	FUERZA Y PODER COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2019-6736 de fecha 21 de octubre de 2019	30 de octubre de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
GCB141016KS1	GRUPO CONSTRUCTOR BOGAN, S.A. DE C.V.	500-09-00-07-01-2019-03732 de fecha 8 de octubre de 2019	31 de octubre de 2019
GDE120731VB6	GRUPO DERVER, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-10987 de fecha 27 de septiembre de 2019	15 de octubre de 2019
GIS130905AS8	GRUPO INMOBILIARIO, SUPERVISION Y EDIFICACIONES ZETA, S.A. DE C.V.	500-26-00-04-02-2019-10201 de fecha 2 de agosto de 2019	11 de septiembre de 2019
GNV141218VD9	GRUPO NEKI VITE, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-01-2019-5542 de fecha 22 de agosto de 2019	28 de octubre de 2019
GOGR600228SM7	GONZALEZ CHEL RICARDO	500-49-00-03-01-2019-006051 de fecha 12 de septiembre de 2019	28 de octubre de 2019
GOES6810144U5	GONZALEZ ESTRADA SAGRARIO	500-16-00-00-00-2019-15068 de fecha 2 de octubre de 2019	14 de octubre de 2019
GPI120824NC0	GRUPO PUISSANT INC, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2019-08726 de fecha 30 de octubre de 2019	7 de noviembre de 2019
GPV150107DS4	GRUPO PENINSULAR VIDAES, S.A. DE C.V.	500-69-00-01-02-2019-19129 de fecha 4 de septiembre de 2019	16 de octubre de 2019
HEMJ911021BR3	HERNANDEZ MAGAÑA JAVIER	500-39-00-05-01-2019-11456 de fecha 1 de octubre de 2019	30 de octubre de 2019
IARP660425NH7	ISLAS RAMIREZ PEDRO MARCOS	500-29-00-04-01-2019-4103 de fecha 12 de agosto de 2019	8 de octubre de 2019
ILO0712212E8	INTERCONTINENTAL LOGISTICS, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-17413 de fecha 21 de agosto de 2019	7 de octubre de 2019
JCO1708254G9	JEDVAJ COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-32-00-08-02-2019-6555 de fecha 8 de octubre de 2019	15 de octubre de 2019
LAN080711ID8	LANTIKUY, S.A. DE C.V.	500-36-05-03-01-2019-29295 de fecha 17 de octubre de 2019	30 de octubre de 2019
LECO770721AR5	LEON CORONA ONECIMO	500-49-00-03-01-2019-006053 de fecha 12 de septiembre de 2019	15 de octubre de 2019
MAAA830610IW7	MARES AGUILAR ALMA YOLANDA	500-49-00-03-01-2019-006050 de fecha 12 de septiembre de 2019	15 de octubre de 2019
MAHB7108293A5	MARTINEZ HERNANDEZ BEATRIZ VERONICA	500-71-06-01-03-2019-69962 de fecha 18 de septiembre de 2019	24 de octubre de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
MCD101126NR0	MAQUILAS, COMERCIOS Y DISTRIBUCIÓN MAM, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27692 de fecha 19 de agosto de 2019	24 de octubre de 2019
MGC070112E67	MULTISISTEMAS GIT CONSULTORES, S.A. DE C.V.	500-74-04-02-01-2019-20037 de fecha 15 de octubre de 2019	25 de octubre de 2019
MID1311087T0	MAQSON INDUSTRIAS DEL DESIERTO, S. DE R.L. DE C.V.	500-09-00-07-01-2019-03444 de fecha 19 de septiembre de 2019	31 de octubre de 2019
MTM101209ID2	MULTISERVICIOS Y TEXTILES MAK, S.A DE C.V.	500-05-2019-27765 de fecha 3 de septiembre de 2019	29 de octubre de 2019
NEG131122MK2	NEGOCIOINVER, S.A DE C.V.	500-73-07-16-01-2019-10005 de fecha 9 de septiembre de 2019	21 de octubre de 2019
PAG130207512	PROYECTOS ADMINISTRATIVOS DE GUANAJUATO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35892 de fecha 24 de octubre de 2019	1 de noviembre de 2019
PAT141219IX4	PUBLICIDAD ALTERNA A TU SERVICIO CAVOJ, S. DE R.L. DE C.V.	500-14-00-03-02-2019-7121 de fecha 31 de octubre de 2019	8 de noviembre de 2019
PISR530314349	PIEDRA SERNA RAUMEL	500-27-00-08-02-2019-10913 de fecha 30 de septiembre de 2019	8 de octubre de 2019
PPE150603JX0	PROYECTOS, PLANEACIÓN Y EDIFICACIONES MC, S.A. DE C.V.	900-05-00-00-00-2019-1511 de fecha 25 de septiembre de 2019	3 de octubre de 2019
PPS130215UW8	PROSECO PROVEEDORA DE SERVICIOS DE ORIENTE, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2019-962 de fecha 2 de septiembre de 2019	15 de octubre de 2019
PSU130424ULA	EL PODER DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-02-2019-7140 de fecha 8 de noviembre de 2019	15 de noviembre de 2019
QTS140221IW5	QUALITATIVOS TECHNOLOGIES SERVICES, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2019-004388 de fecha 27 de septiembre de 2019	1 de noviembre de 2019
RCO0204306K8	RODA CONSULTORES, S.C.	500-72-05-01-02-2019-2701 de fecha 30 de septiembre de 2019	29 de octubre de 2019
REN1205253E8	REFACCIONARIA ENDECKS, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2019-09053 de fecha 15 de octubre de 2019	5 de noviembre de 2019
RSE110120TD5	RECURSOS Y SERVICIOS ELVA, S.A. DE C.V.	500-72-05-01-02-2019-2702 de fecha 30 de septiembre de 2019	30 de octubre de 2019
RTA120824TP8	REFACCIONARIA TARGARIEN, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2019-08728 de fecha 4 de noviembre de 2019	14 de noviembre de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
SCR160307F83	SERVICIOS DE COMERCIALIZACION Y REPRESENTACION MERCANTIL, S.A. DE C.V.	500-32-00-08-01-2019-7076 de fecha 5 de noviembre de 2019	13 de noviembre de 2019
SEN081202BB5	SOLUCIONES ESTRATÉGICAS DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-60-00-02-00-2019-04147 de fecha 18 de septiembre de 2019	14 de octubre de 2019
SGU140905HL6	SERVICIOS GUTVAZ, S.A. DE C.V.	500-36-05-02-03-2019-29211 de fecha 23 de octubre de 2019	25 de octubre de 2019
SIM100107849	SUMINISTRADORA DE INTELIGENCIAS MULTIPLES, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-02-2019-2706 de fecha 1 de octubre de 2019	7 de noviembre de 2019
SIS170619CD8	SUMINISTROS INDUSTRIALES Y SERVICIOS DE INGENIERIA NORSUR, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2019-004100 de fecha 3 de septiembre de 2019	17 de octubre de 2019
SMU1207125Z3	SERVICIOS MUÑOZGUT, S.A. DE C.V.	500-36-05-02-03-2019-29209 de fecha 23 de octubre de 2019	25 de octubre de 2019
SPF040628DU9	SERVICIOS DE PLANEACION FISCAL ADMINISTRATIVA Y LEGAL DE LAS EMPRESAS, S.C.	500-57-00-04-01-2019-004104 de fecha 4 de septiembre de 2019	17 de octubre de 2019
TCL170111JQ1	TCLR, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-02-2019-6792 de fecha 4 de octubre de 2019	15 de octubre de 2019
TLW130123D21	TRANSNATIONAL LOGISTICS WINHOUSE INC, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2019-08725 de fecha 30 de octubre de 2019	7 de noviembre de 2019
TMM120611LD1	TRANSPORTE Y MANIOBRAS MEVA, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2019-004371 de fecha 24 de septiembre de 2019	21 de octubre de 2019
TRO1201245Z8	TEXTILES RIO ONDA, S.A. DE C.V.	500-63-00-05-03-2019-6317 de fecha 3 de septiembre de 2019	15 de octubre de 2019
TVT130507280	320 TECONSA, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-7479 de fecha 23 de septiembre de 2019	22 de octubre de 2019
VAAC780709N48	VALLEJO ARICEAGA CLAUDIA KARINA	500-62-00-03-00-2019-02653 de fecha 29 de agosto de 2019	15 de octubre de 2019
VABI740818UP4	VAZQUEZ BASSOUL IRMA	500-29-00-07-01-2019-4793 de fecha 25 de septiembre de 2019	02 de octubre de 2019
VAG1409055P3	VAZ & G SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-36-05-02-03-2019-29210 de fecha 23 de octubre de 2019	25 de octubre de 2019
VASF700910C11	VAZQUEZ SILVA FERNANDO	500-46-00-05-02-2019-10979 de fecha 18 de septiembre de 2019	30 de septiembre de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
VDI120412L74	VIP DISTRIBUCIONES, S.A. DE C.V.	900-05-00-00-00-2019-1510 de fecha 26 de septiembre de 2019	28 de octubre de 2019