

NOTA INFORMATIVA

Marzo 027/2018

Oficio 500-05-2018-8169 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación



Oficio 500-05-2018-8169 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación

Estimados clientes y amigos:

Hoy, 16 de abril, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2018-8169 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación” (el “Oficio”), de fecha 16 de marzo 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
AAA1502061S0	ACUESY ASESORÍA ACUICOLA ESPECIALIZADA DE YUCATÁN, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-00-2017-34281 de fecha 22 de noviembre de 2017	24 de noviembre de 2017
ACA120314FQ5	SOCIEDAD AGROPECUARIA CASEREES, S. DE R.L.	500-05-08-2018-557 de fecha 16 de enero de 2018	23 de enero de 2018
ACA141013GI8	ANDA CONSULTORES AGENCIA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, S.C.	500-70-00-07-02-2017-10058 de fecha 13 de octubre de 2017	23 de octubre de 2017
ACO130729HHA	ADEVA CONSULTING, S.C.	500-63-00-04-02-2017-12739 de fecha 1 de diciembre de 2017	19 de enero de 2018
AIM151110H23	ADMINISTRADORA INTEGRAL MAKATUIDI, S.C.P.	500-69-00-03-00-2018-00295 de fecha 10 de enero de 2018	18 de enero de 2018
AIRC790905AD6	ARRIAGA RODRÍGUEZ MARÍA DEL CARMEN YESENIA	500-28-00-04-00-2017-07069 de fecha 23 de octubre de 2017	15 de diciembre de 2017
AMP150805MU5	ALIMENTOS DEL MAR PACÍFICO, S. DE R.L. DE C.V.	500-12-00-01-00-2017-10391 de fecha 6 de noviembre de 2017	14 de noviembre de 2017
ASA9912136C3	AGRÍCOLA SAKATA, S.P.R. DE R.L.	500-05-2017-38857 de fecha 22 de diciembre de 2017	12 de enero de 2018
AVE100119PK9	ADMINISTRACIÓN 24, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-03-2017-8940 de fecha 14 de diciembre de 2017	19 de diciembre de 2017
BGO110913BD2	BUSTILLOS GOLD, S. DE R.L. DE C.V.	500-21-00-04-02-2017-1701 de fecha 11 de abril de 2017	2 de mayo de 2017
BIOA811214FR2	BRITO OCAMPO ABEL	500-28-00-04-00-2017-07054 de fecha 25 de octubre de 2017	6 de diciembre de 2017
CBE1212048B9	CONSULTORÍA BELIW, S.A. DE C.V.	500-26-00-05-02-2017-04840 de fecha 1 de junio de 2017	9 de junio de 2017
CCC0708061N2	CONSORCIO CONSTRUCTOR CALLI, S.A. DE C.V.	500-28-00-04-00-2017-07050 de fecha 25 de octubre de 2017	12 de diciembre de 2017
CCE1408286F2	COMERCIALIZADORA CHETOWSKY, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2017-12883 de fecha 14 de diciembre de 2017	25 de enero de 2018
CCI120602GF5	CONSORCIO CONSTRUCTOR INMOBILIARIO ALDEA, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-00-2018-00867 de fecha 18 de enero de 2018	22 de enero de 2018
CCO101203UR3	COFIDI CONSULTING, S.A. DE C.V.	500-49-00-03-01-2017-006588 de fecha 23 de noviembre de 2017	27 de noviembre de 2017

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CCP130215R22	CONSTRUCTORA COMERCIAL EL PARACHICO, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-03-2017-12015 de fecha 22 de septiembre de 2017	26 de septiembre de 2017
CDI140328NX2	COMERCIALIZADORA Y DESARROLLADORA IDEAL, S.A. DE C.V.	500-21-00-06-03-2017-789 de fecha 16 de febrero de 2017	23 de febrero de 2017
CEE120418UX0	CULTURA EMPRESARIAL EJECUTIVA, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-03-2017-31544 de fecha 25 de octubre de 2017	6 de noviembre de 2017
CGS1208292N3	CUENTAS Y GASTOS SUCURSAL MORELIA, S.C.	500-36-06-01-01-2017-45764 de fecha 21 de noviembre de 2017	29 de noviembre de 2017
CIA130115II1	COMERCIALIZADORA INTEGRAL A&F DEL CENTRO, S.A. DE C.V.	500-30-2017-05866 de fecha 24 de agosto de 2017	20 de diciembre de 2017
CON0807282YA	CONSTRUNAH, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-00-2017-32983 de fecha 6 de noviembre de 2017	9 de noviembre de 2017
CPY110413I37	CONSTRUCCIONES Y PAVIMENTOS YOVANA, S.A. DE C.V.	500-28-00-04-00-2017-07771 de fecha 28 de noviembre de 2017	5 de diciembre de 2017
DCA100413838	DISTRIBUIDORA CAMU, S.A. DE C.V.	500-32-00-07-02-2017-17302 de fecha 1 de junio de 2017	5 de junio de 2017
DDS1303016K5	DESARROLLADORA DE SOLUCIONES DE NEGOCIOS DEL PACÍFICO, S.A. DE C.V.	500-54-00-05-01-2018-0002 de fecha 8 de enero de 2018	15 de enero de 2018
DPA140312UC9	DESARROLLO PUBLICITARIO ADP, S.A. DE C.V.	500-72-03-01-2017-23581 de fecha 20 de octubre de 2017	16 de enero de 2018
ECB120216ML2	EMPRESAS COSTA BRILLANTE, S. DE R.L.	500-05-2018-540 de fecha 10 de enero de 2018	17 de enero de 2018
ECO130624B58	EDIFICACIONES COURRIER, S.A. DE C.V.	500-51-00-07-01-2017-0024264 de fecha 11 de octubre de 2017	12 de enero de 2018
ECO13111164A	ESTRUCTURA CONSULTIVA, S.A. DE C.V.	500-51-00-07-01-2017-0024090 de fecha 10 de octubre de 2017	8 de enero de 2018
EEC1406139P4	ESTRUCTURA EMPRESARIAL DE LA COSTA, S.A. DE C.V.	500-34-00-01-01-2017-6789 de fecha 4 de octubre de 2017	12 de octubre de 2017
FOR060213N45	FORTALITIA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38744 de fecha 29 de noviembre de 2017	1 de diciembre de 2017
GCO130211FB1	GUZBO COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-27-00-03-02-2017-7082 de fecha 9 de octubre de 2017	31 de octubre de 2017
GEI091015D13	GRUPO EMPRESARIAL PARA LA INDUSTRIA TEXTIL Y DEL CALZADO, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-03-2016-42952 de fecha 17 de noviembre de 2016	5 de diciembre de 2016

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
GEP1106211B9	GOAR EMPRESA DE PUBLICIDAD CONGELADA, S.A. DE C.V.	500-49-00-03-01-2017-006617 de fecha 15 de diciembre de 2017	19 de diciembre de 2017
GOVJ651111G82	GONZÁLEZ VALENCIA JOSÉ DE JESÚS	500-05-2017-38832 de fecha 20 de diciembre de 2017	9 de enero de 2018
GRA090317II4	GRUPO RAVELI, S.A. DE C.V.	500-05-2018-567 de fecha 19 de enero de 2018	29 de enero de 2018
GUOG770210QP3	GUERRERO OLIVAS GUADALUPE	500-28-00-04-00-2017-07429 de fecha 15 de noviembre de 2017	21 de noviembre de 2017
HCA0701251T6	HUMAN LOS CABOS, S.A. DE C.V.	500-65-00-05-04-2017-6835 de fecha 27 de abril de 2017	8 de mayo de 2017
HEH080910H72	HOMO ESTRATEGIA HUMANA, S.A. DE C.V.	500-36-06-04-03-2017-1171 de fecha 16 de enero de 2018	24 de enero de 2018
IBG120302IL8	ISAI BUSINESS GROUP, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-007542 de fecha 28 de noviembre de 2017	1 de diciembre de 2017
ICU070613952	IRRIGACIONES CUERVO, S.A. DE C.V.	500-31-00-06-01-2017-1627 de fecha 22 de diciembre de 2017	12 de enero de 2018
INE050201R96	IP NETWORK, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2017-19316 de fecha 14 de diciembre de 2017	11 de enero de 2018
KOF1308154U5	KOFASUR LOGÍSTICA SERVICIOS Y DISTRIBUCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-560 de fecha 17 de enero de 2018	25 de enero de 2018
LCS1208287R6	LÍNEA COMERCIAL DEL SUR, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-05-01-2017-005386 de fecha 8 de agosto de 2017	15 de agosto de 2017
LIO120720QA5	LOGÍSTICA DE IMPORTACIÓN O&O, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-36-2017-14606 de fecha 28 de noviembre de 2017	1 de diciembre de 2017
MAT140519TK0	MANTENIMIENTO Y ASESORÍA TECNOLÓGICA, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-00-2017-11908 de fecha 14 de diciembre de 2017	15 de diciembre de 2017
MCO120418RR0	MANEJO COMERCIAL OSIRIS, S.A. DE C.V.	500-72-01-01-01-2017-31217 de fecha 27 de octubre de 2017	9 de noviembre de 2017
NTO1204163P9	N.A.N TOTAL, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2017-12740 de fecha 1 de diciembre de 2017	17 de enero de 2018
OSO070918SC9	OUTCAN SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38740 de fecha 29 de noviembre de 2017	22 de diciembre de 2017
PCA100514LV9	PMP CONSULTORES Y ASESORES, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-03-2017-8916 de fecha 12 de diciembre de 2017	18 de diciembre de 2017

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
PCO121221AIA	PATMOS CONSULTORÍA, S.A. DE C.V.	500-26-00-05-02-2017-05201 de fecha 15 de junio de 2017	22 de junio de 2017
PIA140328SU1	PUBLICIDAD E IMPRESOS AMEC, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-03-00-2017-36231 de fecha 14 de diciembre de 2017	22 de diciembre de 2017
PNO040329S9A	PAYCON DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	500-54-00-05-01-2017-5576 de fecha 6 de diciembre de 2017	11 de diciembre de 2017
PPH131223849	PROVEEDORA PHOENIX, S.A. DE C.V.	500-42-00-04-01-2017-9200 de fecha 21 de diciembre de 2017	19 de enero de 2018
PTM070926H53	PETRO TÉCNICA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-5829 de fecha 25 de enero de 2018	31 de enero de 2018
PVD140123CE0	PVDREAM, S.A. DE C.V.	500-34-00-01-01-2017-7863 de fecha 23 de noviembre de 2017	24 de noviembre de 2017
QDA090429SV1	SIGNAN SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-34-00-01-01-2017-7886 de fecha 22 de noviembre de 2017	27 de noviembre de 2017
RAC120222CG7	RESPONSE ACTIVE, S.A. DE C.V.	500-22-00-05-04-2017-22407 de fecha 11 de diciembre de 2017	30 de enero de 2018
REA120521BC2	RECURSOS EMPRESARIALES AL COMERCIO EXTERIOR, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-05-01-2017-005348 de fecha 2 de agosto de 2017	8 de agosto de 2017
ROCS820612NM6	RODRÍGUEZ COBOS SERGIO ARMANDO	500-18-00-04-02-2017-7346 de fecha 16 de noviembre de 2017	21 de noviembre de 2017
SAVE730223GR7	SÁNCHEZ VEGA ESTELA	500-63-00-04-02-2017-11836 de fecha 16 de octubre de 2017	28 de noviembre de 2017
SCE101012PY9	SERVICIOS EN CONSULTORÍA EMPRESARIAL, S.C.P.	500-69-00-03-00-2017-36229 de fecha 14 de diciembre de 2017	22 de diciembre de 2017
SCO090909NS7	STEFNA CONSULTING, S.A. DE C.V.	500-36-06-04-01-2017-45874 de fecha 10 de noviembre de 2017	12 de enero de 2018
SCO140320DZ6	SHILAB CONFECCIONISTAS, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38811 de fecha 18 de diciembre de 2017	21 de diciembre de 2017
SLE060906DR9	SOLUCIONES LABORALES EJECUTIVAS, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-01-2017-31185 de fecha 5 de octubre de 2017	8 de enero de 2018
SMA091218PY5	SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE ASCENSORES INDUSTRIALES Y NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-31-00-05-01-2017-1629 de fecha 22 de diciembre de 2017	9 de enero de 2018
SPS121108KZA	SERVICIOS PROFESIONALES SUSET, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-02-2017-27398 de fecha 25 de agosto de 2017	1 de septiembre de 2017

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
SSE111114LS3	COMPAÑÍA SANAGORA DE SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2017-006959 de fecha 27 de octubre de 2017	6 de noviembre de 2017
TBU070709819	THOBLING BUILDINGS, S.A. DE C.V.	500-49-00-05-00-2017-009642 de fecha 15 de diciembre de 2017	18 de diciembre de 2017
TEL130206BG3	TELLUSRA, S.A. DE C.V.	500-22-00-05-02-2017-4011 de fecha 18 de enero de 2018	23 de enero de 2018
TEMY741004RL3	TENA MARTÍNEZ YECICA FRANCISCA	500-02-2016-41135 de fecha 14 de diciembre de 2016	11 de enero de 2018
TEN140124TP1	TRUEKE ENOK, S.A. DE C.V.	500-31-00-05-02-2017-1619 de fecha 21 de diciembre de 2017	12 de enero de 2018
TITM770625BXA	TRIANA TORRES MIGUEL ÁNGEL	500-22-00-05-04-2017-22442 de fecha 20 de diciembre de 2017	11 de enero de 2018
TOMY8707065EA	TORRES MUNGUÍA YESSICA	500-29-00-04-01-2017-9151 de fecha 15 de diciembre de 2017	18 de diciembre de 2017
ZTE090204SX1	ZETTING TECHNOLOGIES, S.A. DE C.V.	500-05-2018-578 de fecha 23 de enero de 2018	25 de enero de 2018