



NOTA INFORMATIVA

Marzo 031/2020

Oficio 500-05-2020-7673 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2020-7673 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, 6 de marzo, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2020-7673 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 14 de febrero de 2020.

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.

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
AACG511129DS8	ABRAHAM CASSALE GUILLERMO	500-05-2019-36111 de fecha 21 de noviembre de 2019	26 de noviembre de 2019
AGS1412115Y0	ADVISOR GROUPS SOLUCIONES INTEGRALES Y DE PROYECCION, S.A. DE C.V.	500-73-06-14-03-2019-14076 de fecha 20 de noviembre de 2019	28 de noviembre de 2019
AIN020529CQA	AMD INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.	500-25-00-04-01-2019-12878 de fecha 21 de octubre de 2019	31 de octubre de 2019
AOLE971009AP4	ALONSO LEON EDSON DANIEL	500-27-00-08-02-2019-13885 de fecha 30 de octubre de 2019	7 de noviembre de 2019
ARS15091895A	ABASTECEDORA REGIOMONTANA DE SERVICIO Y CALIDAD EN PRODUCTOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36112 de fecha 21 de noviembre de 2019	28 de noviembre de 2019
ASE1501279F0	AGATA SERVICIO, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-02-2019-044451 de fecha 26 de noviembre de 2019	4 de diciembre de 2019
ATA040114LA4	ASISTENCIA TECNICA Y ASESORIA EDUCATIVA, S.C.	500-71-06-01-03-2019-70133 de fecha 14 de noviembre de 2019	25 de noviembre de 2019
AUM121130TS1	ALUM UNION MEXICANA, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-5695 de fecha 12 de noviembre de 2019	25 de noviembre de 2019
AVA081209P71	ASESORIA Y VENTAS A LA INDUSTRIA Y TECNOLOGIA EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2019-15066 de fecha 1 de octubre de 2019	29 de octubre de 2019
CAV140507T34	COMERCIALIZADORA AG VEGA, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-7573 de fecha 1 de octubre de 2019	20 de noviembre de 2019
CBS130427U59	COMERCIALIZADORA DE BIENES Y SERVICIOS MARDENN, S.A. DE C.V.	500-26-00-01-01- 2019-13610 de fecha 30 de octubre de 2019	14 de noviembre de 2019
CBU160516GY8	CLIMALVA BUSINESS, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-15227 de fecha 22 de octubre de 2019	6 de noviembre de 2019
CCC141009UE7	COSIJOPI CONSULTORIA CONTABLE SC	500-08-00-04-00-2019-18731 de fecha 10 de septiembre de 2019	21 de noviembre de 2019
CCE12081316A	COMERCIALIZADORA CENTRINO, S.A. DE C.V.	500-25-00-02-01-2019-12837 de fecha 15 de octubre de 2019	27 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
CCP141209PG9	CONSTRUCCIONES Y CARRETERAS DEL PACIFICO, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2019-2315 de fecha 11 de septiembre de 2019	20 de septiembre de 2019
CDA1307128F2	COMERCIALIZADORA DALUARI, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-6393 de fecha 11 de septiembre de 2019	20 de septiembre de 2019
CDD160616M2A	COMERCIALIZADORA DDR, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36113 de fecha 21 de noviembre de 2019	28 de noviembre de 2019
CDL140107496	COMERCIAL DIAZ DE LEON, S.A. DE C.V.	500-25-00-06-02-2019-14094 de fecha 19 de noviembre de 2019	28 de noviembre de 2019
CEP0607254N4	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES PUNTA DIAMANTE, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-13828 de fecha 30 de octubre de 2019	6 de noviembre de 2019
CEX141030DK4	CORPORATIVO EXIMIO S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-18098 de fecha 27 de agosto de 2019	04 de octubre de 2019
CMA110912AC6	COMERCIALIZADORA MULTIPRODUCTOS EN ALTO NIVEL, S.A. DE C.V.	500-26-00-05-02-2019-12733 de fecha 4 de octubre de 2019	5 de noviembre de 2019
CMI130107D53	COMERCIALIZADORA MINIAPOLIS, S.A. DE C.V.	500-25-00-01-03-2019-13060 de fecha 20 de noviembre de 2019	2 de diciembre de 2019
CML020402SV0	CONSTRUCTORA MENDOZA LOPEZ, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2019-004797 de fecha 31 de octubre de 2019	7 de noviembre de 2019
CMT130604B61	COMERCIAL DE METALES TRIUNFO, S.A. DE C.V.	500-08-00-04-00-2019-25168 de fecha 27 de noviembre de 2019	5 de diciembre de 2019
CNA1302273AA	CETRIX NETWORKS & SYSTEMS, S.A. DE C.V.	500-74-02-01-02-2019-17456 de fecha 19 de noviembre de 2019	26 de noviembre de 2019
COM140618I50	COMCREIN, S.A. DE C.V.	500-72-2019-13403 de fecha 24 de octubre de 2019	28 de noviembre de 2019
CPE1406233Z1	CODECIN PENINSULAR, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-21341 de fecha 30 de septiembre de 2019	20 de noviembre de 2019
CPS160503JQ8	CENTRO PROYECTISTA SORRIS, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-01-2019-05282 de fecha 22 de octubre de 2019	19 de noviembre de 2019
CRI151112HZ9	CRISTALECK, S.A. DE C.V.	500-31-00-05-01-2019-42308 de fecha 29 de noviembre de 2019	3 de diciembre de 2019
CSP160513SM2	CORPORATIVO DE SERVICIOS PROFESIONALES EUPEN, S.C.	500-63-00-05-03-2019-7608 de fecha 9 de octubre de 2019	8 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
CURM450119TT2	CRUZ ROMERO MARIO	500-27-00-08-02-2019-10888 de fecha 24 de septiembre de 2019	14 de noviembre de 2019
CWE070522TW9	COMERCIALIZADORA WELT, S.A. DE C.V.	500-25-00-01-03-2019-13061 de fecha 20 de noviembre de 2019	2 de diciembre de 2019
DCO140130PM7	DAV COM, S. DE R.L. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-18874 de fecha 5 de noviembre de 2019	13 de noviembre de 2019
DNE1503179S6	DIRECT-MAX NEGOCIOS, S.C.	500-74-02-01-02-2019-17420 de fecha 19 de noviembre de 2019	26 de noviembre de 2019
EIS080929JP9	EMPRESA INTEGRADORA DE SERVICIOS ESPECIALIZADOS PARA PYMES, S.A. DE C.V.	500-74-02-01-02-2019-17457 de fecha 19 de noviembre de 2019	21 de noviembre de 2019
ETE010814372	ESCOBERA EL TEPOZAN, S.C. DE R.L.	500-43-03-05-03-2019-7004 de fecha 26 de noviembre de 2019	4 de diciembre de 2019
FOPL690412HW5	FLORES PLUMA JOSE LUIS	500-63-00-05-01-2019-7902 de fecha 6 de noviembre de 2019	14 de noviembre de 2019
GCO0502166L3	GAO COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-10995 de fecha 2 de octubre de 2019	15 de noviembre de 2019
GIA1604292PA	GRUPO INDUSTRIAL ARAN, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-01-2019-11669 de fecha 28 de octubre de 2019	20 de noviembre de 2019
HAN151203EN6	HANGARTS, S.A. DE C.V.	500-25-00-05-01-2019-2378 de fecha 8 de octubre de 2019	15 de octubre de 2019
IAS140210H12	INFRAESTRUCTURA ASTORIA, S.A. DE C.V.	500-74-02-01-02-2019-17432 de fecha 19 de noviembre de 2019	26 de noviembre de 2019
IFO161201BS4	INTERCOMERCIO FRUTERIAS DE ORIENTE CHIAPANECO EN BODEGA REFRIGERADA, A. EN P.	500-32-00-04-02-2019-07465 de fecha 25 de noviembre de 2019	3 de diciembre de 2019
IOC141125D73	INSTRUMENTACION Y OBRA CIVIL, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-03-2019-2845 de fecha 28 de octubre de 2019	12 de diciembre de 2019
JCO090828N92	JASPLAN CONSULTING, S.C.	500-41-00-03-02-2019-5698 de fecha 12 de noviembre de 2019	29 de noviembre de 2019
KNI1607058Q2	KENMEI NI, S.A. DE C.V.	500-73-06-14-03-2019-14073 de fecha 20 de noviembre de 2019	27 de noviembre de 2019
LAC130429311	LACACERO, S.A. DE C.V.	500-69-00-05-01-2019-21857 de fecha 17 de octubre de 2019	4 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
LAT9307261Y0	LATICRETE, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2019-6457 de fecha 7 de noviembre de 2019	11 de diciembre de 2019
LGS151112CU3	LOIR GLOBAL SERVICES, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-01-2019-11727 de fecha 2 de diciembre de 2019	10 de diciembre de 2019
LIA120601624	LIANOR, S.A. DE C.V.	500-12-00-05-01-2019-10432 de fecha 1 de octubre de 2019	8 de octubre de 2019
LME060608A8A	LIVERA DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-5699 de fecha 12 de noviembre de 2019	29 de noviembre de 2019
MEMM660924D74	MENDEZ MONRRREAL MARTHA PATRICIA	500-17-00-02-00-2019-5616 de fecha 8 de octubre de 2019	27 de noviembre de 2019
MEVG9305208L0	MERINO VIDAL GREGORIO	500-63-00-05-02-2019-7519 de fecha 26 de septiembre de 2019	12 de noviembre de 2019
MSD150819VB2	MERAKI 72, S.A. DE C.V.	500-74-05-04-02-2019-4686 de fecha 5 de diciembre de 2019	12 de diciembre de 2019
MSE0907179Q9	M.B. SOLUCIONES EMPRESARIALES CORPORATIVAS, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-18875 de fecha 4 de noviembre de 2019	19 de noviembre de 2019
MTP160504H58	MECANICA Y TRANSPORTES PROFESIONALES DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	500-63-00-05-03-2019-7816 de fecha 25 de octubre de 2019	1 de noviembre de 2019
PAB1702105E6	PRISCO ALIMENTOS Y BEBIDAS, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2019-15061 de fecha 10 de septiembre de 2019	20 de septiembre de 2019
PAU111025RH1	PUBLICIDAD AUL, S.A. DE C.V.	500-26-00-04-02-2019-13392 de fecha 23 de octubre de 2019	20 de noviembre de 2019
PEBA830808SX9	PEÑA BOBADILLA ALEJANDRO	500-32-00-06-02-2019-7201 de fecha 12 de noviembre de 2019	11 de diciembre de 2019
PPT0901225Z0	PROTECO PROFESIONALES Y TECNICOS EN CONSULTORIA INTEGRAL, S.C.	500-41-00-03-02-2019-5697 de fecha 12 de noviembre de 2019	29 de noviembre de 2019
PVI101217G23	PROMOTORA VIZQUEL, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-5668 de fecha 31 de octubre de 2019	8 de noviembre de 2019
RCM1703176D2	RESTAURANTERA CENTAURI MEXICANA, S.A. DE C.V.	500-08-00-04-00-2019-25102 de fecha 22 de noviembre de 2019	2 de diciembre de 2019
RGR170512LM8	REMODELACIONES GRECO ROMANAS, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-13975 de fecha 20 de noviembre de 2019	28 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
RPS1002087V9	RODI PRESTADORA DE SERVICIOS, S.A DE C.V.	500-73-04-10-01-2019-14058 de fecha 19 de noviembre de 2019	27 de noviembre de 2019
SAM14022451A	SELECCION ALTERNATIVA PARA EL MEJORAMIENTO INTEGRAL DEL PERSONAL, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2019-36539 de fecha 14 de noviembre de 2019	22 de noviembre de 2019
SARS900511E67	SANCHEZ ROQUE SANDRA	500-27-00-08-02-2019-13886 de fecha 30 de octubre de 2019	1 de noviembre de 2019
SCO151202BT6	SERVERAX COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2019-09390 de fecha 21 de noviembre de 2019	29 de noviembre de 2019
SCR160219290	SIGLO COMERCIAL Y REPRESENTACIONES, S.A. DE C.V.	500-32-00-08-01-2019-6637 de fecha 11 de octubre de 2019	25 de noviembre de 2019
SOC111209AC3	STUDIO ORIGINALE CAPICCI MÉXICO, S.C.	500-36-07-03-04-2019-30644 de fecha 15 de noviembre de 2019	3 de diciembre de 2019
SOC161101221	SERVI-QUEEN DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-04-2019-7727 de fecha 10 de diciembre de 2019	12 de diciembre de 2019
SPA1502241Z9	SERVICIOS PROFESIONALES ARIHEN, S.A. DE C.V.	500-25-00-04-01-2019-12877 de fecha 21 de octubre de 2019	31 de octubre de 2019
SSC130731CK3	SOLUCIONES EN SERVICIOS CYPEC, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-02-2019-044452 de fecha 26 de noviembre de 2019	4 de diciembre de 2019
TAT130712CZ5	TRIP & TRAVEL PLANETA, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-11129 de fecha 17 de junio de 2019	24 de septiembre de 2019
TCO150528DR2	TUTOR CONSULTORIA, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2019-2097 de fecha 22 de agosto de 2019	6 de septiembre de 2019
TDU130218LIA	TEXTILES DURBAN, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-7477 de fecha 23 de septiembre de 2019	28 de octubre de 2019
TGA130221DQ7	TEXTILES GASOL, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-7476 de fecha 23 de septiembre de 2019	28 de octubre de 2019
UPO850327RH8	USUARIOS DEL PONIENTE, A.C.	500-43-03-05-03-2019-6784 de fecha 26 de noviembre de 2019	3 de diciembre de 2019
VABC740121R89	VALDES BECKER CARLOS ALBERTO	500-63-00-05-01-2019-7514 de fecha 26 de septiembre de 2019	7 de noviembre de 2019
VHA170523QF6	VALLEBELO HOTEL & SPA, S.A. DE C.V.	500-74-03-01-02-2019-6143 de fecha 19 de noviembre de 2019	26 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
YGI1605255X6	YSA GRUPO INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-01-2019-11668 de fecha 28 de octubre de 2019	20 de noviembre de 2019