



# NOTA INFORMATIVA

Marzo 035/2022

Oficio 500-05-2022-5921 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

**Oficio 500-05-2022-5921 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, 10 de marzo, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2022-5921 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 febrero de 2022.

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
AABR711124971	ALMANZA BRAVO ROCIO AMERICA	500-37-00-04-02-2021-15340 de fecha 4 de noviembre de 2021	19 de noviembre de 2021
ACP1702165X6	ASESORIA Y CONSULTORIA PESEVI, S.A. DE C.V.	500-05-08-2021-27994 de fecha 26 de octubre de 2021	26 de noviembre de 2021
AMG1310285M0	ACEROS Y METALES GALVAN, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-03-00-2021-04273 de fecha 9 de noviembre de 2021	24 de noviembre de 2021
AMM1812217N7	ARQUITECTURAS DEL MUNDO MODERNO MUT, S.A. DE C.V.	500-05-08-2021-34617 de fecha 23 de noviembre de 2021	30 de noviembre de 2021
AUAC880805KZA	AGUIRRE ARROYO CRISAY SARAI	500-37-00-04-02-2021-15339 de fecha 9 de noviembre de 2021	24 de noviembre de 2021
BAPJ8109043S1	BALLINAS PEREZ JANETH	500-57-00-04-01-2021-002896 de fecha 28 de octubre de 2021	5 de noviembre de 2021
CDG150827KT5	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA GEPICOM, S.A. DE C.V.	500-25-00-04-02-2021-11209 de fecha 25 de junio de 2021	2 de julio de 2021
CIG1108249R9	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL GLIFYN, S.A. DE C.V.	500-65-00-02-01-2021-22577 de fecha 11 de noviembre de 2021	30 de noviembre de 2021
EDE1204279Z4	EMPRESA DEFIT, S.C.	500-39-00-02-01-2021-6466 de fecha 4 de octubre de 2021	26 de octubre de 2021
GOOR6511247R3	GONZALEZ OLAN RAUL	500-57-00-04-01-2021-003192 de fecha 28 de octubre de 2021	24 de noviembre de 2021
AABR711124971	ALMANZA BRAVO ROCIO AMERICA	500-37-00-04-02-2021-15340 de fecha 4 de noviembre de 2021	19 de noviembre de 2021
GTA130705KQ8	GRUPO TAMIYA, S.A. DE C.V.	500-30-00-04-01-2021-05196 de fecha 22 de octubre de 2021	12 de noviembre de 2021
JUGM470815857	JUAREZ GONZALEZ MARIO	500-25-00-06-01-2021-16891 de fecha 20 de octubre de 2021	22 de noviembre de 2021
LAVJ370715721	LARA VIRAMONTES JOSE	500-08-00-03-00-2021-13016 de fecha 5 de noviembre de 2021	22 de noviembre de 2021
LOLS770725P1A	LOPEZ LOPEZ SANTIAGO	500-57-00-04-01-2021-002895 de fecha 21 de octubre de 2021	10 de noviembre de 2021

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
MEMM680622F6A	MEDINA MORALES MARTIN	500-25-00-06-01-2021-16892 de fecha 20 de octubre de 2021	22 de noviembre de 2021
MIR140624H68	MULTISERVICIOS INDUSTRIALES Y RECICLADOS, S.A. DE C.V.	500-37-00-04-02-2021-15341 de fecha 8 de noviembre de 2021	19 de noviembre de 2021
MRM140723CX3	MAGNO RECUPERACION DE METALES, S.A. DE C.V.	500-36-04-02-01-2021-13902 de fecha 9 de noviembre de 2021	30 de noviembre de 2021
MRR151222779	MAQUINARIA Y REFACCIONARIA RS, S.A. DE C.V.	500-08-00-04-00-2021-19879 de fecha 17 de noviembre de 2021	24 de noviembre de 2021
OIRJ800624I99	ORTIZ RAMOS JUAN ANTONIO	500-57-00-04-01-2021-003191 de fecha 27 de octubre de 2021	4 de noviembre de 2021
PEGT3410159L2	PEÑUELAS GONZALEZ TERESO	500-25-00-06-01-2021-16893 de fecha 20 de octubre de 2021	22 de noviembre de 2021
PMG1706267K6	PROVEEDURIA Y MANTENIMIENTO EN GENERAL RENFER, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-01-2021-11319 de fecha 28 de octubre de 2021	9 de diciembre de 2021
PYC130712CVA	PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES GIANCAD, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2021-002897 de fecha 21 de octubre de 2021	10 de noviembre de 2021
RFC150319SA3	RECICLADOS FERROSOS CASTELLANO, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-03-2021-04575 de fecha 29 de noviembre de 2021	15 de diciembre de 2021
RTA110526V30	RECURSOS TECNOLOGICOS APLICADOS REVIEW, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2021-644 de fecha 12 de noviembre de 2021	22 de noviembre de 2021
RUN171024DR3	RUNEX, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2021-23153 de fecha 20 de agosto de 2021	27 de agosto de 2021
SCA140513V33	SUMINISTROS COMERCIALES DE LAS AMERICAS, S.A. DE C.V.	500-36-07-01-03-2021-13971 de fecha 9 de noviembre de 2021	29 de noviembre de 2021
SEJC8706293V9	SERRANO JIMENEZ MARIA DEL CARMEN	500-37-00-04-02-2021-15242 de fecha 5 de noviembre de 2021	19 de noviembre de 2021