



NOTA INFORMATIVA

Mayo 058/2019

Oficio número 500-05-2019-7376 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio número 500-05-2019-7376 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 mayo, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio número 500-05-2019-7376 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 abril de 2019.

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
ADE170301LG1	AKIRA DERIVADOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-5102 de fecha 14 de enero de 2019	31 de enero de 2019
AMM110328NV3	ADDING MACHINE COMPANY DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-03-2019-1330 de fecha 19 de febrero de 2019	26 de febrero de 2019
API110721349	ASERRADERO PIMEN, S. DE R.L. DE C.V.	500-51-00-01-03-2019-03952 de fecha 30 de enero de 2019	28 de febrero de 2019
BCC140324IAA	"BFF CASA DE LOS CORTES", S.A. DE C.V.	500-05-2019-7279 de fecha 14 de febrero de 2019	26 de febrero de 2019
BSC1602166I6	NIX TECNOLOGIA EN INFORMATICA MULTIPLE, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-651 de fecha 31 de enero de 2019	8 de febrero de 2019
BTR160621621	BROCK TRADING, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-557 de fecha 15 de enero de 2019	14 de febrero de 2019
CBR1207168V0	CONSTRUCTORA BROKERS, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-697 de fecha 15 de febrero de 2019	1 de marzo de 2019
CBX101215E4A	COMERCIO Y BUSSINES XAWSCH, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7237 de fecha 28 de enero de 2019	7 de febrero de 2019
CCO160621LHA	CINLA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-647 de fecha 31 de enero de 2019	8 de febrero de 2019
CCV1206227Q1	CORPORATIVO DE COMPRAS Y VENTAS MURILLO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7245 de fecha 5 de febrero de 2019	14 de febrero de 2019
CEN150218BW4	CENSITI, S.A. DE C.V.	500-32-00-02-02-2019-01279 de fecha 25 de enero de 2019	31 de enero de 2019
CNP160408PD9	COMERCIALIZADORA NUEVA DEL PACIFICO, S.A. DE C.V.	500-10-00-06-03-2019-06999 de fecha 31 de enero de 2019	11 de febrero de 2019
COM160822G90	CONSTRUCTORA Y ORGANIZADORA MEXICANA DE SERVICIOS ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-51-00-01-03-2019-03799 de fecha 29 de enero de 2019	31 de enero de 2019
COS1012142T4	COMERCIALIZADORA ORBE DEL SURESTE MEXICANO, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-02-2019-1854 de fecha 19 de febrero de 2019	25 de febrero de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CSM151001PC5	CONSTRUCCIONES Y SOLUCIONES MACRA S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-2332 de fecha 30 de enero de 2019	11 de febrero de 2019
CVM140327HK1	COMPRA VENTA DE MATERIAL INDUSTRIAL RESCAMAN, S.A. DE C.V.	500-05-2019- 7280 de fecha 14 de febrero de 2019	26 de febrero de 2019
DEC1208077E6	DESARROLLOS ESPECIALIZADOS CODIGO 99, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-718 de fecha 20 de febrero de 2019	27 de febrero de 2019
DLP1507284V5	DINASTIA LOGISTICA PRODUCTIVA, S.A. DE C.V.	500-32-00-02-02-2019-01280 de fecha 25 de enero de 2019	7 de febrero de 2019
DPR141014V4A	DTT PRODUCE, S.A. DE C.V.	500-39-00-05-01-2019-813 de fecha 22 de enero de 2019	31 de enero de 2019
GAE160212AJ5	COMERCIALIZADORA TEMDI, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-650 de fecha 31 de enero de 2019	8 de febrero de 2019
GAW120807KZ7	GRUPO AESOR WILLY TUNES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7247 de fecha 5 de febrero de 2019	14 de febrero de 2019
GCK120612AV4	GRUPO CONSTRUCTOR KURGANO, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-01-2019-01075 de fecha 28 de enero de 2019	7 de febrero de 2019
GCM081010MWA	GRUPO CRUSA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-01350 de fecha 15 de enero de 2019	23 de enero de 2019
GGE121213TW4	GESTALSA GESTORIA EMPRESARIAL ESPECIALIZADA, S.A. DE C.V.	500-69-00-06-02-2019-2243 de fecha 30 de enero de 2019	7 de febrero de 2019
I&D030528BP4	I & D, S.C.	500-05-2019-7282 de fecha 14 de febrero de 2019	26 de febrero de 2019
IIM140912SH9	INFRAESTRUCTURA INTEGRAL MASLOW, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-02-2019-1764 de fecha 11 de febrero de 2019	18 de febrero de 2019
LED1707134L4	LEVALLAS EDIFICACIONES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7283 de fecha 14 de febrero de 2019	22 de febrero de 2019
MDI1311214D0	MAXUMUS DISTRIBUIDOR, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-01-2019-1381 de fecha 1 de febrero de 2019	11 de febrero de 2019
MOVU8307031E1	MORALES VALENCIA UVISLEY	500-19-00-04-03-2019-02532 de fecha 18 de febrero de 2019	26 de febrero de 2019
NAC1312163CA	NIKI & C, S.A. DE C.V.	500-05-2019-5133 de fecha 25 de enero de 2019	1 de febrero de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
PCR150804DH6	PROYECTOS CRATER, S.A. DE C.V.	500-30-00-08-02-2018-07941 de fecha 27 de noviembre de 2018	16 de enero de 2019
PEJJ640909F31	PEDRAZA JIMENEZ JAIME	500-10-00-07-03-2019-09674 de fecha 18 de febrero de 2019	27 de febrero de 2019
PIA110115UD7	PROCESOS INDUSTRIALES Y AMBIENTALES, S.A. DE C.V.	500-15-05-02-2019-0284 de fecha 29 de enero de 2019	5 de febrero de 2019
PNB170102PU0	PROMOTORA DE NEGOCIOS BUENAVENTURA Y COMPAÑÍA, S. EN C. POR A. DE C.V.	500-30-00-08-01-2018-07940 de fecha 28 de noviembre de 2018	3 de diciembre de 2018
RCI110122CH3	RIMAVA CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-02-2019-2015 de fecha 17 de enero de 2019	27 de febrero de 2019
RRL1410311Z8	RRLC, S.A.P.I. DE C.V.	500-05-2019- 7285 de fecha 15 de febrero de 2019	26 de febrero de 2019
RULG630613CI1	RUIZ DE LARA MARIA GUADALUPE	500-08-00-03-00-2019-0081 de fecha 10 de enero de 2019	15 de enero de 2019
SAFA820620IA9	SAUCEDO FRIAS ANGELICA MARIA	500-08-00-03-00-2019-0080 de fecha 10 de enero de 2019	15 de enero de 2019
SAOS641012PD4	SAUCEDO ORTIZ SALVADOR	500-10-00-06-03-2019-07215 de fecha 31 de enero de 2019	12 de febrero de 2019
SIE0908135D8	SOLUCIONES INTERNACIONALES ESPECIALIZADAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-10-00-07-03-2019-09673 de fecha 18 de febrero de 2019	28 de febrero de 2019
SOC130207KB7	SISTEMAS OPERATIVOS Y DE COMERCIALIZACION RUBIO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-5132 de fecha 25 de enero de 2019	7 de febrero de 2019
SOCM611211EP8	SOTO COLLAZO MARTIN	500-10-00-07-03-2019-09672 de fecha 18 de febrero de 2019	27 de febrero de 2019
STA121002LY9	STAL-VA, S. DE R.L. DE C.V.	500-74-03-02-01-2019-5921 de fecha 30 de enero de 2019	6 de febrero de 2019
TAR141128FT9	TARENTUM, S.A. DE C.V.	500-63-00-05-02-2019-1321 de fecha 5 de febrero de 2019	14 de febrero de 2019
TOSR800905DV2	TORRES SEGURA ROBERTO	500-67-00-06-03-2019-2024 de fecha 17 de enero de 2019	20 de febrero de 2019
TSR1604053T7	TODOYO SERVICIOS RAPIDOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7238 de fecha 28 de enero de 2019	8 de febrero de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
TTE170714EE9	TECHITA TEC, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7287 de fecha 14 de febrero de 2019	26 de febrero de 2019
VERC810824AT9	VELASCO ROSALES CINTIA	500-08-00-03-00-2019-0082 de fecha 11 de enero de 2019	15 de enero de 2019
ZOM1412099X7	ZOMEBI, S.C.	500-51-00-05-03-2019-02862 de fecha 23 de enero de 2019	25 de enero de 2019