

NOTA INFORMATIVA

Agosto 062/2018

Oficio 500-05-2018-20842
mediante el cual se comunica
listado global definitivo en
términos del artículo 69-B,
párrafo tercero del Código
Fiscal de la Federación



Oficio 500-05-2018-20842 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, 21 de agosto, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2018-20842 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 12 de julio de 2018.

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
AAPL7807224T7	ALBAVERA PORCAYO JOSE LUIS	500-28-00-04-00-2018-02966 de fecha 22 de mayo de 2018	25 de mayo de 2018
ACE040823N28	ASESORÍA Y CONSULTORÍA EMPRESARIAL CALIFICADA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-15190 de fecha 18 de mayo de 2018	28 de mayo de 2018
ATB121226HW7	ASESORES TÉCNICOS BETÓN, S.C.	500-04-00-00-00-2018-13176 de fecha 26 de abril de 2018	10 de mayo de 2018
BPR070502T79	BALAM PRODUCTIONS, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-04-2018-2207 de fecha 7 de marzo de 2018	9 de abril de 2018
CAC121212R64	CDL AUDITORES Y CONSULTORES CORPORATIVOS, S.C.	500-04-00-00-00-2018-15189 de fecha 17 de mayo de 2018	24 de mayo de 2018
CCE131213C42	COMERCIAL CHIAPAS ES SUR, S.A. DE C.V.	500-05-2018-13466 de fecha 15 de mayo de 2018	23 de mayo de 2018
CEC120828NC4	CONTROL PARA LAS EROGACIONES CENTRO OPERATIVO WTC, S.C.	500-04-00-00-00-2018-13225 de fecha 11 de mayo de 2018	18 de mayo de 2018
CGI150128J25	COMERCIALIZADORA GIBRANTE, S.A. DE C.V.	500-31-00-04-01-2018-12154 de fecha 8 de febrero de 2018	19 de febrero de 2018
CME120620434	CAOMED DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-10781 de fecha 7 de mayo de 2018	15 de mayo de 2018
CPD160218Q8A	COUCH, PLANEACIÓN Y DESARROLLO, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-14160 de fecha 18 de mayo de 2018	22 de mayo de 2018
CSY010924SQ6	CORPORATIVO DE SERVICIOS YUCATAN, S.A. DE C.V.	500-69-00-05-01-2017-32629 de fecha 31 de octubre de 2017	3 de noviembre de 2017
EPT100528J45	EMAVI POWER TRANSMISIÓN DIVISIÓN, S.A. DE C.V.	500-50-00-06-01-2018-3865 de fecha 21 de marzo de 2018	23 de marzo de 2018
FCM141229GK3	FORDELARES COMERCIALIZADORA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-14166 de fecha 21 de mayo de 2018	29 de mayo de 2018
FPR150806A75	FLSM PROFESIONALES, S.A. DE C.V.	500-05-2018-13425 de fecha 7 de mayo de 2018	14 de mayo de 2018
GCG120128BT2	GRUPO CONSTRUCTOR GONZAC, S.A. DE C.V.	500-05-2018-10838 de fecha 20 de abril de 2018	27 de abril de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
GDD110818KS0	GRUPO Y DESARROLLADORA DE NEGOCIOS KLEE, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-02-2018-2311 de fecha 25 de abril de 2018	30 de abril de 2018
HEC1011032L4	HYGIENE ECOLOGICA, S. DE R.L. DE C.V.	500-09-00-04-02-2018-01233 de fecha 21 de marzo de 2018	9 de mayo de 2018
IAM1508199W7	INMOBILIARIA Y ARQUITECTURA MAVY, S.A. DE C.V.	500-05-2018-10884 de fecha 27 de abril de 2018	3 de mayo de 2018
MAW151215RP5	MILLER & WEB, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-4641 de fecha 20 de abril de 2018	24 de mayo de 2018
MELA760303EJ6	MEZA LARA ALFREDO	500-28-00-04-00-2018-02286 de fecha 20 de abril de 2018	11 de mayo de 2018
MIR8110198Z5	MIRAPLASTEK, S.A. DE C.V.	500-42-00-07-01-2018-2931 de fecha 11 de abril de 2018	18 de mayo de 2018
OCV081223187	ORGANIZACION COMERCIAL VIMA, S.A. DE C.V.	500-02-2018-9299 de fecha 21 de febrero de 2018	21 de mayo de 2018
OSE121108PX7	OCTO SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-04-2018-14803 de fecha 9 de mayo de 2018	16 de mayo de 2018
PUGJ6202201G7	PUENTE GALARZA JUAN BARVARITO	500-17-00-02-00-2018-2208 de fecha 14 de mayo de 2018	17 de mayo de 2018
QLU071008N83	QUALITY LUMBER, S. DE R.L. DE C.V.	500-21-00-04-02-2018-594 de fecha 31 de enero de 2018	19 de febrero de 2018
ROAL840918G64	ROMERO AGUILAR LUIS OMAR	500-27-00-08-02-2018-03108 de fecha 18 de abril de 2018	19 de abril de 2018
RTE150129M5A	RIALEM TECNOLOGÍA, S.A. DE C.V.	500-31-00-04-01-2018-12153 de fecha 8 de febrero de 2018	19 de febrero de 2018
SEM131111U88	SERVICIOS ESTRUCTURALES Y DE MANTENIMIENTO MARINO, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-00-2018-3973 de fecha 19 de abril de 2018	28 de mayo de 2018
SIU130731JLA	SERVICIOS INDUSTRIALES URBISA, S.A. DE C.V.	500-15-04-01-2018-8048 de fecha 30 de abril de 2018	7 de mayo de 2018
SME0910061S0	SIGMA MEXICANA, S.A. DE C.V.	500-47-00-06-00-2017-021105 de fecha 22 de septiembre de 2017	2 de octubre de 2017
TFI050606PD7	TÉCNICA FINANCIERA, S.C.	500-43-03-07-01-2018-2687 de fecha 22 de marzo de 2018	6 de abril de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
TSI120515A53	TECNOBEYOND SISTEMAS, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-04-2017-33493 de fecha 4 de diciembre de 2017	30 de abril de 2018
UEE100721AH0	UNIDAD EMPRESARIAL EXTRALOGIES, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-01-2018-14669 de fecha 3 de mayo de 2018	11 de mayo de 2018
VIN130328BP3	VIZCAÍÑO INMOBILIARIA, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-04-2018-13844 de fecha 28 de febrero de 2018	11 de mayo de 2018
VID140814UA3	VIDADEL, S.C.	500-73-07-15-02-2018-2164 del 11 de abril de 2018	08 de mayo de 2018