



NOTA INFORMATIVA

Junio 066/2020

Oficio 500-05-2020-13598 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2020-13598 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, 24 de junio, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2020-13598 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 21 de mayo 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
AAAT930326EY6	AMADO AMADO TRINIDAD	500-50-00-05-01-2020-01842 de fecha 21 de enero de 2020	27 de enero de 2020
ABO0201151J7	ABOAF, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64271 de fecha 24 de marzo de 2020	2 de abril de 2020
ABS130730MH8	ABSUR, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-26956 de fecha 17 de diciembre de 2019	30 de enero de 2020
ACE150209KK8	ACEROCONDE, S. DE R.L. DE C.V.	500-45-00-07-01-2020-20649 de fecha 08 de enero de 2020	15 de enero de 2020
ACM140805730	ARRENDADORA Y COMERCIALIZADORA MAYA, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2020-000318 de fecha 6 de febrero de 2020	14 de febrero de 2020
AEE170310IY4	ABASTECIMIENTOS EXTRAFUTEROS Y EXTRAVERDURAS MERCADOLOGIMANTE LIMPIAS RESPONSABLES AMIGABLES PRODUCCIONES, A. EN P.	500-30-00-06-00-2019-00877 de fecha 18 de diciembre de 2019	13 de enero de 2020
AMJ170125V7A	ARQUITECTURA Y MULTISERVICIOS JOPA, S.A. DE C.V.	500-50-00-02-07-2020-02055 de fecha 27 de enero de 2020	5 de febrero de 2020
APO1011104B1	APOLTEC, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64206 de fecha 10 de marzo de 2020	19 de marzo de 2020
ART120511JR0	ARTUGUI, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7834 de fecha 3 de marzo de 2020	10 de marzo de 2020
BECT7203209P6	BERNABE CLEMENTE TOVIAS	500-50-00-05-01-2020-01843 de fecha 21 de enero de 2020	4 de marzo de 2020
BMA1609191R0	BECERRA MORALES & ASOCIADOS, S.C.	500-30-00-01-01-2019-06942 de fecha 13 de diciembre de 2019	17 de diciembre de 2019
cadc810816fj2	CASAS DOMINGUEZ CHRISTIAN HAZARMAVETH	500-30-00-07-01-2020-00020 de fecha 15 de enero de 2020	14 de febrero de 2020
CATV660831AQ9	CARREÑO TRUJILLO VICENTE	500-27-00-08-02-2020-01664 de fecha 12 de febrero de 2020	24 de marzo de 2020
CCO120424KB2	CMO COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2020-420 de fecha 4 de febrero de 2020	6 de marzo de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CCV120203HW0	CONSORCIO COMERCIALIZADOR VERSATIL RIO DE LUZ, S. DE R.L. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-9000 de fecha 27 de noviembre de 2019	5 de febrero de 2020
CDD121126RZ7	CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS DYNAMIC, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-13982 de fecha 21 de noviembre de 2019	23 de enero de 2020
CEA101202C49	CIVILES Y ELECTROMECANICOS ASOCIADOS ONE, S.A. DE C.V.	500-63-00-05-03-2019-8977 de fecha 21 de noviembre de 2019	29 de enero de 2020
CEL130209L6A	COVE ELITE, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2020-412 de fecha 4 de febrero de 2020	6 de marzo de 2020
CER091124GG4	CONSTRUCTORA Y EDIFICACION ROT, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-02745 de fecha 25 de febrero de 2020	9 de marzo de 2020
CESH910325PY2	CERVANTES SANLUIS HUMBERTO	500-63-00-05-03-2020-1546 de fecha 6 de marzo de 2020	18 de marzo de 2020
CGS060201J17	CONSORCIO GUTSAL DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-00460 de fecha 17 de enero de 2020	9 de marzo de 2020
CLE100615EN1	COMERCIALIZACION Y LOGISTICA EFICAZ RAMPER, S. DE R.L. DE C.V.	500-30-00-01-01-2020-00362 de fecha 4 de marzo de 2020	13 de marzo de 2020
CLM131105QP1	CENTRAL LOGISTIC MEDIOS, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-00461 de fecha 20 de enero de 2020	9 de marzo de 2020
COA110708718	CONSTRUCTORA OAXTANOO, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7631 de fecha 25 de marzo de 2020	1 de abril de 2020
COIJ790908QF1	CONTRERAS IBARRA JUAN ANTONIO	500-15-05-02-2019-0934 de fecha 6 de diciembre de 2019	5 de marzo de 2020
CON140930SH3	CONSORXIUX, S.C.	500-30-00-06-00-2020-00601 de fecha 8 de enero de 2020	16 de enero de 2020
COP130522231	CN OPORTUNIDADES, S.A. DE C.V.	500-50-00-01-2020-01746 de fecha 21 de enero de 2020	26 de febrero de 2020
CPU101210F18	COMERCIALIZADORA PUBLIMA, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2019-70161 de fecha 26 de noviembre de 2019	14 de enero de 2020
CRE140925869	CREACONSTRU, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7922 de fecha 25 de marzo de 2020	1 de abril de 2020
CSE1205161C4	CONSTRUCTORA SEMPREL, S.A. DE C.V.	500-73-06-14-03-2020-2693 de fecha 19 de febrero de 2020	27 de febrero de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CSI170922CQ2	CORPORACION DE SERVICIOS INTEGRALES ACA FUTURE, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-16166 de fecha 17 de diciembre de 2019	5 de marzo de 2020
CSM070302DM2	COMERCIALIZADORA S.M., S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2019-20647 de fecha 20 DE DICIEMBRE DE 2019	14 de enero de 2020
CSQ100319749	COMPAÑIA COMERCIAL Y SERVICIOS QUOCONSER, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-02687 de fecha 27 de marzo de 2020	31 de marzo de 2020
CTE130201IP4	CORP TERRAMAR, S.A. DE C.V.	500-36-05-03-03-2020-3446 de fecha 5 de marzo de 2020	1 de abril de 2020
CUCR7302177G8	CRUZ CARBAJAL ROMULA	500-71-06-01-03-2020-64092 de fecha 5 de febrero de 2020	27 de marzo de 2020
DEV160408D96	DISTRIBUCION Y ESTRATEGIAS VILLANUEVA, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-02758 de fecha 25 de febrero de 2020	9 de marzo de 2020
DIM141016A63	DISTRIBUIDORA DE INSUMOS MEDICOS SAHU, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2019-005385 de fecha 20 de noviembre de 2019	17 de enero de 2020
DPO150422BI9	DISTRIBUCIONES POTTER, S.A. DE C.V.	500-25-00-05-03-2020-5534 de fecha 5 de marzo de 2020	17 de marzo de 2020
DSN110819GJ8	DESARROLLOS Y SERVICIOS DEL NORESTE, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2020-1014 de fecha 11 de febrero de 2020	19 de febrero de 2020
EBO090519TT7	EMPRESAS BONOBOX, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7652 de fecha 11 de febrero de 2020	1 de abril de 2020
EIBO850522V68	ENRIQUEZ BALDERAS OMAR	500-71-06-01-03-2020-64113 de fecha 14 de febrero de 2020	17 de febrero de 2020
EME0801306C8	EQUITRAN MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64084 de fecha 31 de enero de 2020	12 de febrero de 2020
EMR160530A57	LA ESTRELLA MUÑOZ RV COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-01-2020-01814 de fecha 3 de marzo de 2020	12 de marzo de 2020
EIBO850522V68	ENRIQUEZ BALDERAS OMAR	500-71-06-01-03-2020-64113 de fecha 14 de febrero de 2020	17 de febrero de 2020
EME0801306C8	EQUITRAN MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64084 de fecha 31 de enero de 2020	12 de febrero de 2020
ETR1605045U2	ESPARSA TRIAL, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-01-2020-1618 de fecha 13 de marzo de 2020	19 de marzo de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
FOMS8801039U6	FLORES MARQUEZ SERGIO HUMBERTO	500-30-00-05-01-2020-01051 de fecha 5 de febrero de 2020	14 de febrero de 2020
GAAV620911787	GALVAN ALMANZA VICTOR JAVIER	500-58-00-02-00-2020-0388 de fecha 18 de febrero de 2020	25 de febrero de 2020
GACJ820818QN7	GALINDO CABELLO JORGE	500-16-00-00-00-2020-1013 de fecha 31 de enero de 2020	12 de febrero de 2020
GBE070105112	GRUPO BECEG, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2020-00337 de fecha 10 de febrero de 2020	10 de marzo de 2020
GBU101124GR9	GRUPO BURHAM, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2020-9223 de fecha 3 de marzo de 2020	10 de marzo de 2020
GCE1707139E9	GRUPO CONSULTOR EVANT, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7647 de fecha 11 de febrero de 2020	20 de febrero de 2020
GOOG621123EG0	GONZALEZ OLIVARRIA GLORIA	500-54-00-02-01-2019-3238 de fecha 5 de diciembre de 2019	16 de enero de 2020
GSS130419715	GRUPO SAURICA DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2020-000320 de fecha 6 de febrero de 2020	11 de febrero de 2020
GUCJ6608152G7	GUZMAN COLORES JUAN FIDEL	500-10-00-07-01-2020- 5863 de fecha 24 de enero de 2020	13 de marzo de 2020
HEMD850412MB3	HERNANDEZ MENESES DAMIAN	500-71-06-01-03-2020-64076 de fecha 29 de enero de 2020	10 de febrero de 2020
HEPJ770720AQ2	HERNANDEZ PEREZ JESUS ALEJANDRO	500-25-00-05-03-2019-14107 de fecha 20 de noviembre de 2019	19 de febrero de 2020
IPA131219VA6	INTEGRACION DE PERSONAL ACTIVO DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2020-000317 de fecha 6 de febrero de 2020	11 de febrero de 2020
IPS170317NT0	INTERIJENTO PSYCOLOGY, S.A. DE C.V.	900-05-04-00-00-2020-183 de fecha 29 de enero de 2020	6 de febrero de 2020
IUPH8405273X9	ITUARTE PEREZ HECTOR ADOLFO	500-21-00-04-02-2020-266 de fecha 30 de enero de 2020	7 de febrero de 2020
JPE150627PC4	JCG PROYECTOS EMPRESARIALES, FINANCIEROS Y FISCALES, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2020-1404 de fecha 3 de marzo de 2020	10 de marzo de 2020
MEL150730QK6	MELANSA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7694 de fecha 20 de febrero de 2020	28 de febrero de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
MEL150814RN7	MEGAPLANEACIONES ESTRUCTURALES LI-MU, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2020-20648 de fecha 8 de enero de 2020	15 de enero de 2020
MHO140802AY7	MULTISISTEMAS HOOK, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7911 de fecha 23 de marzo de 2020	31 de marzo de 2020
MRE111018SF4	MULTISERVICIOS Y RETRIBUCIONES EMPRESARIALES, S.C.	500-41-00-03-02-2020-421 de fecha 4 de febrero de 2020	6 de marzo de 2020
OPF150415AJ3	OPERADORA PENINSULAR FERREYRO, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-03463 de fecha 3 de marzo de 2020	10 de marzo de 2020
PCM101215K82	PROYECCIÓN CORPORATIVA MPSYR, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64267 de fecha 20 de marzo de 2020	31 de marzo de 2020
PCP090803B89	PERT CONSULTORES Y PROMOTORES GMOLAH, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-16170 de fecha 18 de diciembre de 2019	14 de febrero de 2020
PIZ180529L26	PROYECTOS INDUSTRIALES ZEBRA, S.A. DE C.V.	500-50-00-01-2020- 02918 de fecha 13 de febrero de 2020	21 de febrero de 2020
PMD040920DA0	PROMOTORIA M.R2, S.C.	500-30-00-07-01-2020-00022 de fecha 15 de enero de 2020	24 de enero de 2020
QSD120327QJ9	QUIMICA SWEDEN DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2020-20650 de fecha 8 de enero de 2020	15 de enero de 2020
QUVA8907042Z8	QUEZADA VIOLANTE ANA ROSA	500-16-00-00-00-2020-1012 de fecha 31 de enero de 2020	12 de febrero de 2020
RACV640312860	RAMOS CRUZ MARIA VISITACION	500-50-00-01-2020-02685 de fecha 11 de febrero de 2020	19 de febrero de 2020
ROGC890709S23	RODRIGUEZ GUERRERO CARLOS	500-71-06-01-03-2020-64126 de fecha 21 de febrero de 2020	9 de marzo de 2020
RRC150128JH8	RIO ROJO COMERCIALIZADORA MERCANTIL, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2020-000319 de fecha 6 de febrero de 2020	14 de febrero de 2020
SAFC570409178	SANTANA FLORES CASILDO	500-27-00-08-02-2020-01666 de fecha 10 de febrero de 2020	18 de febrero de 2020
SAL0909225D8	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y LEGALES EDWA, S.C.	500-71-06-01-03-2020-64033 de fecha 20 de enero de 2020	27 de enero de 2020
SER140404955	SERCFIL, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7831 de fecha 11 de marzo de 2020	20 de marzo de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
SFI160114JL7	SERVICIOS F&G INDUSTRIAL DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2020-04062 de fecha 7 de febrero de 2020	20 de febrero de 2020
SIM150519QD0	SAGPA INDUSTRIAL, MANTENIMIENTOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2020-01225 de fecha 24 de marzo de 2020	1 de abril de 2020
SIV180514MF6	SERVICIOS INTEGRALES VABOK, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7916 de fecha 26 de marzo de 2020	30 de marzo de 2020
SLM1210088C5	SERVICIO LLANO DE MORELOS, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64074 de fecha 4 de febrero de 2020	12 de febrero de 2020
SNO130517AC3	SERVIASESORES NOM, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64075 de fecha 29 de enero de 2020	11 de febrero de 2020
SPO170816736	SOUND POINT, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7703 de fecha 26 de febrero de 2020	6 de marzo de 2020
SSV160212SK6	SVA SERVICIOS DE VALOR AGREGADO, S. DE R.L. DE C.V.	500-74-05-02-03-2020-2933 de fecha 30 de marzo de 2020	01 de abril de 2020
SZJ150319P13	SERVICIOS ZARATE JOSE, S.A. DE C.V.	500-36-06-02-01-2020-2436 de fecha 25 de febrero de 2020	9 de marzo de 2020
TAN111213PN6	TESORERIA Y ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-25-00-05-02-2019-12802 de fecha 9 de octubre de 2019	28 de enero de 2020
TCR150318TM5	TECNOINDUSTRIAS Y CONSTRUCCIONES ROMA, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2020-000957 de fecha 25 de febrero de 2020	5 de marzo de 2020
TIM100528RM6	TRABAJOS INTELIGENTES DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2020-01163 de fecha 3 de marzo de 2020	10 de marzo de 2020
TOBM661017BN2	TORRES BUSTAMANTE MARGARITA MARIA	500-30-00-01-01-2019-06941 de fecha 6 de diciembre de 2019	16 de diciembre de 2019
TOLR900620517	TOLEDO LERMA JOSE ROBERTO	500-14-00-03-02-2020-2410 de fecha 20 de marzo de 2020	25 de marzo de 2020
TPM170713SB4	THRAAS PUBLICIDAD EN MEDIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7653 de fecha 11 de febrero de 2020	1 de abril de 2020
TVE150917366	TORRES VELAZQUILLO, S.C.	500-72-2020-13845 de fecha 30 de marzo de 2020	1 de abril de 2020
VAS160718P65	VOZEN ASESORES, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7888 de fecha 18 de marzo de 2020	24 de marzo de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
WSM120614DH2	WOT SOLUCIONES DE MORELOS, S.A. DE C.V.	500-39-00-05-01-2019-13390 de fecha 29 de noviembre de 2019	24 de enero de 2020