



NOTA INFORMATIVA

Junio 069/2019

Oficio 500-05-2019-7413 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2019-7413 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:

Ayer, 6 de junio, se publicó en la edición vespertina del Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2019-7413 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 mayo 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 |
|---------------|--|---|---|
| ACA150311A66 | ACACOMERCE, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-01459 de fecha 25 de enero de 2019 | 26 de febrero de 2019 |
| ACF151127TH4 | ASESORIAS CONTABLE Y FISCAL LAS AMERICAS, S.A. DE C.V. | 500-41-00-03-02-2019-711 de fecha 19 de febrero de 2019 | 22 de marzo de 2019 |
| AEI120516675 | ADMINISTRACION DE EMPRESAS INTEGRADAS, S.A. DE C.V. | 500-41-00-03-02-2019-757 de fecha 4 de marzo de 2019 | 12 de marzo de 2019 |
| AEM130308I18 | ACEROS Y ESTRUCTURAS METALICAS DEL NORESTE, S.A. DE C.V. | 900-02-03-00-00-2019-871 de fecha 8 de marzo de 2019 | 15 de marzo de 2019 |
| AFC151126PC5 | ASESORES FINANCIEROS CELESTIA, S.A. DE C.V. | 500-41-00-03-02-2019-710 de fecha 19 de febrero de 2019 | 22 de marzo de 2019 |
| AMZ170117F79 | ARQUITECTURA Y MATERIALES ZEKI, S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-03-2019-05282 de fecha 11 de febrero de 2019 | 19 de febrero de 2019 |
| AUJH731111VD1 | AGUILERA HERNANDEZ JUAN GABRIEL | 500-29-00-04-01-2019-211 de fecha 30 de enero de 2019 | 7 de febrero de 2019 |
| CAYS861001546 | CARBALLO YAM SILVIA BEATRIZ | 500-69-00-03-03-2019-2884 de fecha 11 de febrero de 2019 | 26 de febrero de 2019 |
| CCR141213DD9 | CORPORATIVO COMERCIAL RAMDON, S.A. DE C.V. | 500-50-00-04-01-2019-1607 de fecha 1 de febrero de 2019 | 11 de febrero de 2019 |
| CEC110504995 | CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS Y CASAS RESIDENCIALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7234 de fecha 24 de enero de 2019 | 21 de marzo de 2019 |
| CEI071001TD2 | CONSORCIO ESPECIALIZADO EN INGENIERIA ARQUITECTURA ADMINISTRACION Y SISTEMAS, S.A. DE C.V. | 500-41-00-04-03-2019-1179 de fecha 7 de febrero de 2019 | 8 de marzo de 2019 |
| CEQ1303271E8 | COMERCIALIZADORA EURO QUALITY, S.A. DE C.V. | 500-29-00-03-01-2019-719 de fecha 19 de febrero de 2019 | 26 de febrero de 2019 |
| CGH111216998 | CAFUR GESTION HUMANA, S.A. DE C.V. | 500-39-00-06-01-2019-01651 de fecha 18 de febrero de 2019 | 28 de febrero de 2019 |
| CGO691118NB2 | CASA GOLDBERG, S.A. DE C.V. | 500-39-00-06-02-2019-02458 de fecha 7 de marzo de 2019 | 13 de marzo de 2019 |

| RFC | NOMBRE | NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA | FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA |
|---------------|--|---|---|
| CIH990921UV4 | CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA HEYOKA, S.A. DE C.V. | 500-41-00-04-01-2019-1178 de fecha 7 de febrero de 2019 | 14 de marzo de 2019 |
| CIV150212586 | CONSORCIO INDUSTRIAL VIFOSA, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-03-2019-01179 de fecha 25 de febrero de 2019 | 5 de marzo de 2019 |
| CJA130729H21 | CONSTRUCCIONES EL JARRON, S.A. DE C.V. | 500-37-00-04-03-2019-5155 de fecha 27 de febrero de 2019 | 6 de marzo de 2019 |
| CLE150213119 | CLENON, S.A. DE C.V. | 500-31-00-04-01-2019-09689 de fecha 25 de febrero de 2019 | 4 de marzo de 2019 |
| CMA110510S13 | CORPORATIVO MABEGACOM, S.A. DE C.V. | 500-43-03-04-02-2019-2256 de fecha 15 de marzo de 2019 | 22 de marzo de 2019 |
| CNC150130LN0 | CONSTRUCTORA NACIONAL CARRIENTS, S.A. de C.V. | 500-50-00-04-01-2019-1608 de fecha 1 de febrero de 2019 | 11 de febrero de 2019 |
| CNI140507AB1 | COMERCIALIZADORA NIVU, S.A. DE C.V. | 500-43-03-07-02-2019-1853 de fecha 21 de febrero de 2019 | CNI140507AB1 |
| COB13052088A | 480 B.G. SCP | 500-69-00-04-01-2019-1891 de fecha 25 de enero de 2019 | COB13052088A |
| COG150129UU4 | COMERCIAL OGARRO, S.A. DE C.V. | 500-31-00-04-01-2019-09688 de fecha 25 de febrero de 2019 | COG150129UU4 |
| CPE140122TB4 | CONCRETERA PENINSULAR, S.A. DE C.V. | 500-69-00-05-02-2019-2036 de fecha 29 de enero de 2019 | CPE140122TB4 |
| CPP1411259P8 | COMERCIALIZADORA Y PROMOTORA PROCEN, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-01352 de fecha 15 de enero de 2019 | CPP1411259P8 |
| CUPJ610121HE1 | CRUZ PATIÑO JOAQUIN | 500-10-00-05-00-2019-14148 de fecha 19 de marzo de 2019 | CUPJ610121HE1 |
| CVA130301I96 | CVACM, S.A. DE C.V. | 500-69-00-04-01-2019-2023 de fecha 28 de enero de 2019 | CVA130301I96 |
| CWP1011269C9 | CURTIDOS WB Y PROCESOS, S.A. DE C.V. | 500-41-00-05-02-2019-1283 de fecha 4 de marzo de 2019 | CWP1011269C9 |
| DCY120125571 | DISEÑO Y CONSTRUCCION YUCATECA DEL MAYAB, S.A. DE C.V. | 500-32-00-05-06-2019-1715 de fecha 26 de febrero de 2019 | DCY120125571 |
| DGF130116IQ5 | DESARROLLOS GENERALES FIZKLYA, S.A. DE C.V. | 500-41-00-08-02-2019-1453 de fecha 7 de marzo de 2019 | DGF130116IQ5 |

| RFC | NOMBRE | NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA | FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA |
|---------------|---|---|---|
| DGI130308TK4 | DILMEX GANADERA E INSUMOS, S.A DE C.V. | 500-15-03-02-2019-2121 de fecha 31 de enero de 2019 | 15 de marzo de 2019 |
| DMC120309JZ3 | DISEÑO MINERO CUERVO BLANCO, S.A. DE C.V. | 500-18-00-04-02-2019-0651 de fecha 7 de febrero de 2019 | 15 de febrero de 2019 |
| DSE1303049L0 | DERMES SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-41-00-05-02-2019-1284 de fecha 4 de marzo de 2019 | 11 de marzo de 2019 |
| DUOD8612215X6 | DUARTE ORTIZ DANIEL ANTONIO | 500-29-00-03-01-2019-718 de fecha 19 de febrero de 2019 | 26 de febrero de 2019 |
| EEX060619ARA | ESPINOZA EXPRESS, S.A. DE C.V. | 500-10-00-05-00-2019-14147 de fecha 19 de marzo de 2019 | 22 de marzo de 2019 |
| ESRO921110GS0 | EK SULU ROGELIO | 500-69-00-03-03-2019-3848 de fecha 18 de febrero de 2019 | 26 de febrero de 2019 |
| GAL130808RH8 | GRUPO ALCONMETAL, S.A. DE C.V. | 500-39-00-02-02-2019-0844 de fecha 25 de enero de 2019 | 12 de febrero de 2019 |
| GPA1109203KA | GRUPO PARTYL, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-02052 de fecha 15 de febrero de 2019 | 25 de febrero de 2019 |
| GPA160219FL9 | GRUPO PUBLICITARIO ADAR, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-5082 de fecha 15 de enero de 2019 | 15 de marzo de 2019 |
| GRU130104HX9 | GRUPAOC, S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-03-2019-06471 de fecha 19 de febrero de 2019 | 27 de febrero de 2019 |
| NAT130402JGA | NATAND, S.A. DE C.V. | 500-63-00-04-01-2019-1648 de fecha 11 de marzo de 2019 | 20 de marzo de 2019 |
| NIN160411P94 | NANO INDUSTRIES, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-02-2019-00200 de fecha 15 de enero de 2019 | 12 de febrero de 2019 |
| OEGD740615QV0 | OLVERA GARCIA DAVID | 500-29-00-04-01-2019-210 de fecha 30 de enero de 2019 | 1 de febrero de 2019 |
| OLE020920IF4 | ONLY LEASING, S.A DE C.V. | 500-39-00-01-01-2019-1307 de fecha 13 de febrero de 2019 | 26 de febrero de 2019 |
| PAMM730721MB4 | PASTRANA MALDONADO MANUEL FERNANDO | 500-63-00-05-02-2019-1166 de fecha 15 de enero de 2019 | 27 de febrero de 2019 |
| PAR130619EJ2 | PROYECTOS ARISTA, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7260 de fecha 6 de febrero de 2019 | 13 de febrero de 2019 |
| PELF630813JH1 | PEDROZA LAMAS FERNANDO | 500-08-00-03-00-2019-0101 de fecha 12 de febrero de 2019 | 19 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 |
|---------------|---|--|---|
| PSM151013356 | PRESTADORA DE SERVICIOS MEXICANOS XITLA, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-2562 de fecha 11 de enero de 2019 | 21 de marzo de 2019 |
| PSO141231J25 | PROMEX SOLUCIONES, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-02053 de fecha 15 de febrero de 2019 | 22 de febrero de 2019 |
| RAS060620PX6 | RHS ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-5264 de fecha 27 de febrero de 2019 | 7 de marzo de 2019 |
| RCP080118NM1 | RI CONSTRUCCION Y PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-31-00-04-01-2019-1339 de fecha 22 de marzo de 2019 | 29 de marzo de 2019 |
| RORG760411EH1 | RODRIGUEZ REVELES MA. GUADALUPE | 500-16-00-00-00-2019-3359 de fecha 27 de febrero de 2019 | 28 de febrero de 2019 |
| RSA1509182C2 | RECUPERADORA SANMAS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-06-02-2019-11619 de fecha 1 de marzo de 2019 | 12 de marzo de 2019 |
| SACM8304216M0 | SANCHEZ CARRILLO MARTIN | 500-16-00-00-00-2019-3280 de fecha 21 de febrero de 2019 | 1 de marzo de 2019 |
| SAG1407314E2 | SOPORTE ADMINISTRATIVO DEL GOLFO, S.A. DE C.V. | 500-52-00-05-00 2018-14103 de fecha 4 de diciembre de 2018 | 11 de diciembre de 2018 |
| SAMJ780912LK6 | SAUCEDO MATA JOSE | 500-16-00-00-00-2019-3153 de fecha 19 de febrero de 2019 | 28 de febrero de 2019 |
| SCS140522M10 | SERVICIO Y COMERCIALIZACION SAN ANDRES, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-02-2019-00201 de fecha 15 de enero de 2019 | 12 de febrero de 2019 |
| SEGB820629S44 | SERVIN GUERRERO BRENDA ANTONIA | 500-27-00-08-02-2019-01455 de fecha 24 de enero de 2019 | 15 de marzo de 2019 |
| SIA1208201C6 | SERVICIOS INTERNACIONALES AZUL, S.A. DE C.V. | 500-69-00-06-02-2019-4332 de fecha 28 de febrero de 2019 | 6 de marzo de 2019 |
| SIC140319J3A | SERVICIOS INTEGRALES CICS, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-03-2019-03309 de fecha 8 de marzo de 2019 | 20 de marzo de 2019 |
| SIT0909098Q6 | SERVICIOS INTEGRALES TRUNE, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7241 de fecha 29 de enero de 2019 | 21 de marzo de 2019 |
| SLE0609149E8 | SERVICIOS LEGALPRO, S.C. | 500-39-00-06-02-2019-02457 de fecha 7 de marzo de 2019 | 14 de marzo de 2019 |
| SMA130308D80 | SEQRITY MAX, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-5250 de fecha 26 de febrero de 2019 | 5 de marzo de 2019 |

| RFC | NOMBRE | NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA | FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA |
|---------------|--|---|---|
| TCP130821GK3 | TRANSPORTACIÓN Y CONCESIONES PUBLICAS GUERRERENSES, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-01351 de fecha 15 de enero de 2019 | 14 de febrero de 2019 |
| TEE1308278N7 | TEENUSED, S.A. DE C.V. | 500-43-03-07-02-2019-1855 de fecha 7 de marzo de 2019 | 14 de marzo de 2019 |
| TSU0805014S1 | TSUKAZA, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-03-2019-03287 de fecha 4 de marzo de 2019 | 12 de marzo de 2019 |
| UED151228M58 | UNIDAD EMPRESARIAL DEOGE, S.A. DE C.V. | 500-30-00-08-01-2019-00923 de fecha 28 de enero de 2019 | 6 de febrero de 2019 |
| VAAC880716SI4 | VAZQUEZ AVALOS CARMEN | 500-10-00-06-03-2019-07000 de fecha 31 de enero de 2019 | 22 de marzo de 2019 |
| VAMF770324JA9 | VAZQUEZ MERIDA FREDY ORLANDO | 500-20-00-04-02-2019-1177 de fecha 1 de marzo de 2019 | 6 de marzo de 2019 |
| VAN160812IK2 | VANFIRT, S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-03-2019-06672 de fecha 20 de febrero de 2019 | 4 de marzo de 2019 |
| VICL781028UL2 | VILLA CELIZ LEONEL | 500-22-00-02-01-2019-02552 de fecha 22 de enero de 2019 | 6 de febrero de 2019 |
| VOU130801S22 | VOUE, S.A. DE C.V. | 500-64-00-02-00-2019-003358 de fecha 6 de marzo de 2019 | 15 de marzo de 2019 |
| ZAVE9105242W1 | ZAVALA VARGAS ESTEFANIA | 500-27-00-08-02-2019-01499 de fecha 29 de enero de 2019 | 6 de marzo de 2019 |