



NOTA INFORMATIVA

Junio 069/2020

Oficio 500-05-2020-13568 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2020-13568 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, 29 de junio, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2020-13568 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 13 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
AEJ121220E98	AON EJECUTIVOS, S.C.	500-44-00-00-00-2020-01604 de fecha 18 de febrero de 2020	20 de febrero de 2020
AIS111215DR9	AQUAMARINE INTERNATIONAL SHIPPING, S.A. DE C.V. // En cumplimiento a lo resuelto en el Recurso de Revocación RRL2019002248, por la Administración Desconcentrada Jurídica de Tabasco "1", con sede en la Villahermosa.	500-05-2020-7828 de fecha 2 de marzo de 2020	9 de marzo de 2020
AME060118UF2	ASEEM MOBILIARIO EMPRESARIAL, S. DE R.L. DE C.V.	500-32-00-06-01-2020-1168 de fecha 19 de febrero de 2020	27 de febrero de 2020
ASE160915JP4	ALMARIA SERVICES, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64010 de fecha 9 de enero de 2020	22 de enero de 2020
BME140430EEA	B-EMINENT, INC DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7642 de fecha 7 de febrero de 2020	10 de febrero de 2020
CEJ140224FU0	CLIP EJECUTIVO, S.C.	500-32-00-07-02-2020-00993 de fecha 7 de febrero de 2020	14 de febrero de 2020
CIF060410MF9	CORPORATIVO DE INNOVACION FISCAL, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-1778 de fecha 28 de febrero de 2020	4 de marzo de 2020
CIN140311FN9	CAPA INTELLECTUALES, S.C.	500-32-00-07-02-2020-00977 de fecha 6 de febrero de 2020	14 de febrero de 2020
CMO1109082T1	3C MAQUINARIA Y OBRA, S.A. DE C.V.	500-64-00-03-02-2020-01152 de fecha 14 de febrero de 2020	21 de febrero de 2020
COB160215DR0	CARACTER OB, S.A. DE C.V.	500-31-00-06-02-2020-07357 de fecha 12 de febrero de 2020	18 de febrero de 2020
COR091214A25	CORSEDE, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-01612 de fecha 24 de febrero de 2020	9 de marzo de 2020
CSP140509M17	COMERCIALIZADORA SPYKER, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-01612 de fecha 27 de enero de 2020	4 de febrero de 2020
DKG1805143T0	DISTRIBUCIONES KG, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7832 de fecha 4 de marzo de 2020	10 de marzo de 2020
DVA090212436	DESPACHO VASQUEZ ARELLANO, S.C.	500-44-00-00-00-2020-01007 de fecha 5 de febrero de 2020	10 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
DVV160708BA3	DIRECCION, V&V, S.A. DE C.V.	500-31-00-06-02-2020-07356 de fecha 12 de febrero de 2020	18 de febrero de 2020
EAP150414UU8	ESTRUCMAG APARENTE, S.C.	500-30-00-06-00-2020-00603 de fecha 14 de enero de 2020	22 de enero de 2020
EDI100525HZ2	EFEECTO DIGITAL INTERACTIVO, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-22263 de fecha 17 de diciembre de 2019	19 de diciembre de 2019
EHI131213I13	ELECTROMECANICA HIDROAZUL, S. DE R.L. DE C.V.	500-14-00-03-02-2020-569 de fecha 20 de febrero de 2020	28 de febrero de 2020
EIR171115EB4	ESTRATEGIAS IRHUGO, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7821 de fecha 2 de marzo de 2020	9 de marzo de 2020
EOH1006308V1	EQUITY OPERADORA HOTELERA, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2020-000240 de fecha 20 de enero de 2020	22 de enero de 2020
ESE140704PG3	EXCELENCIA Y SOPORTE EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-30-00-03-00-2020-00481 de fecha 25 de febrero de 2020	28 de febrero de 2020
KSO1608317I3	KAIROS SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64100 de fecha 10 de febrero de 2020	20 de febrero de 2020
LMX071126L71	LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO XIELSA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7836 de fecha 3 de marzo de 2020	4 de marzo de 2020
MIC170103KU8	MORELIAFRUTERIA INTRINSECAMENTE COMERCILIZANDO GLOBALMENTE EXTRAEXPORTACIONES APARTADO EN PRODUCTO, A. EN P.	500-30-00-06-00-2019-00871 de fecha 19 de noviembre de 2019	27 de noviembre de 2019
MIN10031759A	CHAMPION SPORTS CLUB, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64006 de fecha 8 de enero de 2020	17 de enero de 2020
NCE1504137H3	NWA DEL CENTRO, S. DE R.L. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-06792 de fecha 10 de julio de 2019	29 de julio de 2019
OSP150922EH5	OPERATIVE SYSTEM PLANET, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-01-2020-973 de fecha 6 de febrero de 2020	11 de febrero de 2020
OZM170118SU7	OZMARUM, S.C.	500-32-00-06-02-2020-1402 de fecha 3 de marzo de 2020	10 de marzo de 2020
PAE1502039A3	PRODUCTORES AGROPECUARIOS DEL EJIDO DE EL QUEMADO, S.P.R. DE R.L.	500-27-00-08-02-2020-01589 de fecha 23 de enero de 2020	24 de enero de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
PCO080801L69	PUNTO DE CONTACTO, S.A. DE C.V.	500-72-06-01-04-2019-9600 de fecha 6 de marzo de 2020	10 de marzo de 2020
PLA11011243A	PRO LACTOINGREDIENTES, S. DE R.L. MI DE C.V.	500-05-2020-7591 de fecha 30 de enero de 2020	3 de febrero de 2020
PMI1607207I5	PROPER MID, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2020-00450 de fecha 15 de enero de 2020	23 de enero de 2020
QAE160811830	QARR ARRENDADORA DE EQUIPOS, S.A. DE C.V.	500-74-05-04-01-2020-10911 de fecha 5 de marzo de 2020	12 de marzo de 2020
SEE111201DW8	SERVICIOS EXTERNOS E INTEGRALES DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-64-00-05-01-2020-004266 de fecha 26 de febrero de 2020	4 de marzo de 2020
SLI1607088IA	SK LINZ, S.A. DE C.V.	500-31-00-06-02-2020-07355 de fecha 12 de febrero de 2020	18 de febrero de 2020
SSE1603045L5	SENESTE SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-69-00-06-02-2020-882 de fecha 20 de enero de 2020	27 de enero de 2020
TAJ170130J38	TECNOLOGIA ADMINISTRATIVA JS, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2020-435 de fecha 7 de febrero de 2020	11 de febrero de 2020
TOCD700301FC5	TORRES CHACON DAVID LEONARDO	500-21-00-04-02-2020-408 de fecha 6 de febrero de 2020	12 de febrero de 2020
VOS120614SR6	VALUE ORIENTATED SERVICES VOS, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7638 de fecha 7 de febrero de 2020	12 de febrero de 2020
VTP101216B81	VIAS TERRESTRES Y PROYECTOS DE INGENIERIA CANAAN, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-01613 de fecha 24 de febrero de 2020	9 de marzo de 2020