



# NOTA INFORMATIVA

 NATERA

**Septiembre 077/2017**

Oficio 500-05-2017-30253 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación

## Oficio 500-05-2017-30253 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, 1 de septiembre, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2017-30253 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 16 de agosto de 2017.

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
AAS1203301Q6	ACTIVADORA ASTORIA, S.A. DE C.V.	500-54-00-05-03-2017-2875 de fecha 5 de junio de 2017	15 de junio de 2017
AGE1501292Z4	AGENMAX, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-03-2017-22513 de fecha 21 de junio de 2017	29 de junio de 2017
AMS1008201Q8	ASCENCIO Y MENDOZA SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-12-00-04-01-2017-02611 de fecha 24 de febrero de 2017	7 de marzo de 2017
APS110808PB1	AGROINDUSTRIAS DE PRODUCTOS SELECTOS LA CHIAPANECA, S.A. DE C.V.	500-20-00-04-00-2017-3250 de fecha 7 de junio de 2017	13 de junio de 2017
AUN1310039YA	AGRUPACIÓN UNICOM, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-32-00-03-01-2017-17516 de fecha 9 de junio de 2017	12 de junio de 2017
CCC140114LS1	COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCTORA CRISSE XXI, S.A. DE C.V.	500-29-00-04-01-2017-3042 de fecha 19 de abril de 2017	17 de mayo de 2017
CIN110613JU1	"CONCRET INFRAESTRUCTURA", S.A. DE C.V.	500-74-03-02-01-2017-20432 de fecha 13 de marzo de 2017	23 de marzo de 2017
CLE1109228IA	COMERCIALIZADORA LEÓN ENRÍQUEZ, S.A. DE C.V.	500-10-00-04-01-2017-27378 de fecha 9 de junio de 2017	15 de junio de 2017
CMB130920926	COMERCIALIZADORA Y MERCADOTECNIA BLARAM, S.A. DE C.V.	500-74-03-02-01-2017-20488 de fecha 12 de abril de 2017	17 de mayo de 2017
CPE000327993	COMERCIALIZADORA LA PERFECTA, S. DE R.L. DE C.V.	500-71-02-01-02-2017-50451 de fecha 20 de marzo de 2017	29 de marzo de 2017
DCM130820MT4	DINÁMICA COMERCIAL M3, S.C.	500-05-2017-16174 de fecha 9 de junio de 2017	15 de junio de 2017
DEA150814KW9	DISTRIBUIDORA ENRIQUE ARECHIGA MATERIALES Y CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-34-00-05-02-2017-3301 de fecha 16 de mayo de 2017	6 de junio de 2017
DNC0807145M3	DISTRIBUCIONES NACIONALES CORPORATION, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2568 de fecha 13 de marzo de 2017	8 de junio de 2017
EEP1211206TA	ESTRATEGIAS EMPRESARIALES P SIX, S.A. DE C.V.	500-71-02-01-02-2017-50450 de fecha 17 de marzo de 2017	3 de abril de 2017
EIC1302251Y7	EDURNE INTEGRADORA COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16101 de fecha 22 de mayo de 2017	19 de junio de 2017
FHB0701059E5	STATUS KAPPA, S.A. DE C.V.	500-22-00-05-00-03-2017-5050 de fecha 7 de junio de 2017	19 de junio de 2017

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
GEM1212044H2	GEMPSE, S.A. DE C.V.	500-47-00-02-06-2017-009580 de fecha 25 de abril de 2017	4 de mayo de 2017
GER131113ST3	GRUPO EMPRESARIAL REGINORTE, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2017-4668 de fecha 28 de febrero de 2017	31 de marzo de 2017
GTE150129R11	GUVESA TECNOLOGÍA, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-01-2017-16150 de fecha 11 de abril de 2017	28 de abril de 2017
HCO111006FS3	HANDOUT COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16180 de fecha 9 de junio de 2017	16 de junio de 2017
HSC110713TX6	HARDE SCHIF-SISTEMAS, S.A. DE C.V.	500-05-2017- 16175 de fecha 9 de junio de 2017	16 de junio de 2017
IMA090307KP7	IMA COMPAÑÍA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2669 de fecha 17 de abril de 2017	8 de junio de 2017
JAY150309RN6	JAYDEN, S.A. DE C.V.	500-31-00-06-04-2017-2872 de fecha 26 de mayo de 2017	29 de mayo de 2017
LEN090121TL1	LOGÍSTICA EMPRESARIAL NEXUS, S.A. DE C.V.	500-41-00-06-01-2017-1311 de fecha 27 de febrero de 2017	8 de marzo de 2017
MCO0806126R6	MADCAM CORPORATION, S.A. DE C.V.	500-02-2017- 21041 de fecha 30 de mayo de 2017	19 de junio de 2017
OIG110627K83	OPERACIONES INTERNACIONALES GBKT, S. DE R.L. DE C.V.	500-46-00-05-02-2017-11435 de fecha 4 de mayo de 2017	14 de junio de 2017
OPS140408AK5	OPERADORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS TECNO, S.A. DE C.V.	500-47-00-02-05-2017-009339 de fecha 12 de abril de 2017	19 de abril de 2017
OXH121129SA2	OPERADORA XUL HA, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-00-2017-10885 de fecha 19 de mayo de 2017	16 de junio de 2017
PIS070907SP4	PROVEEDOR INTELIGENTE DE SERVICIOS PROFESIONALES Y CORPORATIVOS, S.A. DE C.V.	500-44-00-05-00-2017-05950 de fecha 2 de junio de 2017	6 de junio de 2017
PPE0812116H1	PRESTASERVICIOS DE PERSONAL, S.A. DE C.V.	500-41-00-08-02-2017-6135 de fecha 24 de marzo de 2017	31 de marzo de 2017
PRO1511039V2	PROCYPRA, S.A. DE C.V.	500-25-00-02-01-2017-10349 de fecha 22 de mayo de 2017	29 de mayo de 2017
SCE0901148N6	SERVICIOS CORPORATIVOS ESTRADA, S.C.	500-12-00-04-01-2017-02466 de fecha 17 de febrero de 2017	27 de febrero de 2017
SCV101118BW2	SERVICIOS CASTILLO VALADEZ, S.A. DE C.V.	500-12-00-04-01-2017-0566 de fecha 22 de febrero de 2017	3 de marzo de 2017

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
SIP0904085J6	SERVICIOS INTEGRALES PENINSULARES Y DEL GOLFO, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-03-00-2017-11962 de fecha 29 de mayo de 2017	5 de junio de 2017
SMB1210241F4	SYGNO MEDIA BROADCAST, S. DE R.L. M.I.	500-41-00-05-02-2017-8961 de fecha 23 de mayo de 2017	1 de junio de 2017
SSC120613V26	SHAKIR SERVICIOS COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16173 de fecha 9 de junio de 2017	16 de junio de 2017
TMS1109293N6	TXT MESSAGE SYSTEMS, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-02-2017-3589 de fecha 6 de marzo de 2017	8 de marzo de 2017
VAL130408EG5	VALMISTU, S.A. DE C.V.	500-51-00-06-01-2017-9336 de fecha 4 de mayo de 2017	9 de mayo de 2017
VCA131125PV5	VASHERROD CONSULTORES Y ASOCIADOS, S.C.	500-42-00-08-00-2017-04556 de fecha 9 de junio de 2017	13 de junio de 2017