

NOTA INFORMATIVA



Septiembre084/2016

Oficio 500-05-2016-32291 mediante el cual se notifica que los contribuyentes a que se refiere el Anexo 1 se han ubicado en el supuesto previsto en el artículo 69-B, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación

 NATERA

Oficio 500-05-2016-32291 mediante el cual se notifica que los contribuyentes a que se refiere el Anexo 1 se han ubicado en el supuesto previsto en el artículo 69-B, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación

Estimados clientes y amigos:

Hoy, 12 de septiembre, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2016-32291 mediante el cual se notifica que los contribuyentes a que se refiere el Anexo 1 se han ubicado en el supuesto previsto en el artículo 69-B, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación” (el “Oficio”), de fecha 01 de septiembre de 2016.

Mediante dicha publicación, la Administración Central de Fiscalización Estratégica del Servicio de Administración Tributaria (“SAT”) identifica a los contribuyentes que han emitido 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.

Lo anterior resulta relevante ya que en términos de lo dispuesto por el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación (“CFF”), cuando la autoridad detecte que un contribuyente ha estado emitiendo comprobantes de la forma descrita en el párrafo anterior, presumirá la inexistencia de las operaciones amparadas en tales comprobantes¹.

En relación con lo anterior, se aclara que los contribuyentes que aparezcan en el listado contenido en el Anexo 1 del referido Oficio, contarán con un plazo de 15 días hábiles contados a partir de que surta efectos la última de las notificaciones realizadas al contribuyente (i.e. a través de buzón tributario, página de internet del SAT y publicación en el DOF)², para aportar la documentación e información pertinente para desvirtuar los hechos que llevaron a la autoridad a presumir la inexistencia de las operaciones.

Asimismo, se aclara que una vez transcurrido dicho plazo, si los contribuyentes no aportan documentación e información pertinente, o la que exhiban no desvirtúa los hechos imputados, la autoridad fiscal deberá emitirles una resolución en la que se confirme la citada presunción y deberá incluirlos en la publicación de contribuyentes que no hayan desvirtuado los hechos que se les imputan a que se refiere el tercer párrafo del artículo 69-B del CFF.

La lista de contribuyentes a que se refiere el Oficio 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.

¹ Tal y como lo dispone el artículo 69-B del CFF.

² De acuerdo con el orden que establece el artículo 69 del Reglamento del CFF.

Anexo Listado de Contribuyentes

RFC	NOMBRE EFOS PRESUNTOS	NÚMERO DE OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
AAF1307177L2	AFFYS ASESORÍA FISCAL, FINANCIERA Y DE SEGUROS, S.C.	500-54-00-04-01-2016-3128 fecha de 2 de agosto de 2016	3 de agosto de 2016
AAMY560223119	ALCALÁ MORALES MARÍA YOLANDA	500-38-00-04-02-2016-13186 fecha de 10 de agosto de 2016	10 de agosto de 2016
ACO091112822	AGRO CORTES, S.A. DE C.V.	500-38-00-05-02-2016-11924 fecha de 14 de julio de 2016	15 de julio de 2016
AES070706QD2	ALIANZA ESPECIALIZADA EN SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-31-00-03-01-2016-20633 fecha de 4 de agosto de 2016	30 de agosto de 2016
AES1306215A3	ANÁLISIS Y ESTUDIOS SAQARA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15408 fecha de 31 de mayo de 2016	13 de junio de 2016
AEVL890803UM9	ARREOLA VILLA LIDIA	500-38-00-04-01-2016-12961 fecha de 8 de agosto de 2016	9 de agosto de 2016
AGR120702184	AGROYUCAM, S.P.R. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-02-00-2016-10439 fecha de 22 de junio de 2016	12 de agosto de 2016
AGU960531E10	ALCOHOLES DE GUADALAJARA, S.A. DE C.V.	500-42-00-02-02-2016-03136 fecha de 26 de mayo de 2016	01 de agosto de 2016
AIL130819169	ASESORÍA INTEGRAL LIZA, S. DE R.L. DE C.V.	500-09-00-05-01-2016-02606 fecha de 8 de julio de 2016	14 de julio de 2016
ALS080515CU3	AMÉRICA LATINA SERVICIOS EN TECNOLOGÍA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-31-00-02-04-2016-20631 fecha de 4 de agosto de 2016	29 de agosto de 2016
APA0311219B2	ADMINISTRACIÓN PROFESIONAL ACTIVA, S.C.	500 26 00 05 02-2016-4863 fecha de 4 de julio de 2016	1 de agosto de 2016
APC131024SA8	A12 PROVEEDORA COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15226 fecha de 28 de abril de 2016	5 de agosto de 2016
ART060104I92	ARTYCAP, S.C.	500-41-00-06-01-2016-8031 fecha de 13 de julio de 2016	24 de agosto de 2016
ASO141216BY2	AGROINDUSTRIAS SOLYVE, S.A. DE C.V.	500-51-00-03-01-2016-17622 fecha de 18 de agosto de 2016	19 de agosto de 2016
BEM080801F58	BIDECO, GRUPO EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2016-15895 fecha de 11 de mayo de 2016	1 de julio de 2016
BIM970430QJ5	BLOCON INDUSTRIAL MEXICANA, SCP S.C.L.	500-59-00-03-00-2016-2321 fecha de 12 de julio de 2016	4 de agosto de 2016
BIO1302087PA	BIOBOR, S.C.	500-09-00-05-02-2016-02844 fecha de 3 de agosto de 2016	5 de agosto de 2016

RFC	NOMBRE EFOS PRESUNTOS	NÚMERO DE OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
BNC120904PY3	BAJA NETWORK CONSULTING, S. DE R.L. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15285 fecha de 29 de abril de 2016	15 de junio de 2016
BSA1302085S6	BAITS SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, S.C. DE P. DE R.L. DE C.V.	500-09-00-04-02-2016-2709 fecha de 14 de julio de 2016	1 de agosto de 2016
CAC100726SQ8	CONSTRUCCIONES Y ADMINISTRADORES DEL CENTRO, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15403 fecha de 30 de mayo de 2016	9 de agosto de 2016
CAF120411N78	CERTRAM AFFAIRS, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-25704 fecha de 30 de junio de 2016	17 de agosto de 2016
CARJ600624AY0	CÁRDENAS RAMÍREZ JUAN CARLOS	500-31-00-03-03-2016-20642 fecha de 4 de agosto de 2016	30 de agosto de 2016
CARS730918SS2	CAMPOS RAMÍREZ SANDRA ESMERALDA	500-24-00-04-01-2016-7220 fecha de 17 de junio de 2016	19 de agosto de 2016
CAS120712H93	COFISAM ASESORES, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-25702 fecha de 30 de junio de 2016	17 de agosto de 2016
CAXP600629CD3	CAAMAL XEQUE PEDRO PABLO	500-05-2016-21464 fecha de 4 de julio de 2016	18 de agosto de 2016
CBA120321FP1	COMERCIALIZADORA DE BIENES AREVIC, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-5051 fecha de 31 de marzo de 2016	1 de agosto de 2016
CBC130218Q56	COMERCIAL DE BIENES CONTRERAS OCAÑA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-5041 fecha de 31 de marzo de 2016	1 de agosto de 2016
CCO070423TN9	CANORAS CORPORATIVO, S.A. DE C.V.	500-36-05-02-03-2016-34366 fecha de 4 de julio de 2016	13 de julio de 2016
CCO101216K41	CARPATOS COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-15907 fecha de 11 de mayo de 2016	1 de julio de 2016
CCO110530D54	COMERCIALIZADORA COMERPROD, S.A. DE C.V.	500-05-2016-18714 fecha de 6 de julio de 2016	19 de agosto de 2016
CDE111007M59	CORPORATIVO DESSTAM, S.C.	500-18-00-06-01-2016-4443 fecha de 28 de junio de 2016	11 de agosto de 2016
CDO120729H49	CORPORATIVO DE DESCUENTOS OMEGA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-15893 fecha de 11 de mayo de 2016	8 de julio de 2016
CEV101008EE4	CONSORCIO ESPECIALIZADO EN VENTAS Y SERVICIOS CR, S.A. DE C.V.	500-21-00-06-03-2016-2905 fecha de 06 de julio de 2016	24 de agosto de 2016
CEV910913QX0	CONSULTORIA EMPRESARIAL VERACRUZANA, S.C.	500-65-00-01-04-2016-14662 fecha de 13 de julio de 2016	15 de julio de 2016
CFM100415KH4	COMERCIALIZADORA FITAX DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-28-00-05-00-2016-04872 fecha de 1 de agosto de 2016	03 de agosto de 2016

RFC	NOMBRE EFOS PRESUNTOS	NÚMERO DE OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
CGL1306071F3	CONSTRUCTORA GARZA LEAL INTERNACIONAL MEXICANA, S.C.	500-05-2016-15798 fecha de 23 de mayo de 2016	10 de agosto de 2016
CGM1306078U6	CONSTRUCTORA GGCL MUNDIAL, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15236 fecha de 28 de abril de 2016	3 de agosto de 2016
CIN130211KY6	COLASTEN INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.	500 21 00 05 00 2016 3796 fecha de 10 de agosto de 2016	11 de agosto de 2016
CIV111017TK1	CONSTRUTODO E INSUMOS VILLA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15411 fecha de 27 de mayo de 2016	3 de agosto de 2016
CJI1303123F5	CONSTRUCCIONES JINEZ, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2016-12476 fecha de 17 de agosto de 2016	24 de agosto de 2016
CMT120227110	CONSTRUCCIONES MATERIALES Y TUBOS PIEDRA ROJA, S.A. DE C.V.	500-31-00-03-02-2016-20634 fecha de 4 de agosto de 2016	29 de agosto de 2016
CON130228PE8	CONSTRU-AS, S.A. DE C.V.	500-05-2016-15826 fecha de 23 de mayo de 2016	6 de julio de 2016
COR120409A11	COMERCIALIZADORA ORMU, S.A. DE C.V.	500-47-00-02-00-2016-013719 fecha de 7 de julio de 2016	16 de agosto de 2016
COVG830413P72	CORONA VELA GERARDO RODOLFO	500-24-00-04-01-2016-7219 fecha de 17 de junio de 2016	19 de agosto de 2016
CPE0308085V9	CORPORATIVO PESAM, S.A. DE C.V.	500-31-00-03-01-2016-20632 fecha de 4 de agosto de 2016	30 de agosto de 2016
CPS020701IDA	CAMINOS Y PUENTES DEL SUR, S.A. DE C.V.	500-34-00-04-02-2016-2798 fecha de 8 de junio de 2016	4 de agosto de 2016
CPZ130716ER1	CONSTRUCTORA Y PROVEEDORA ZUVA, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-01-2016-760 fecha de 12 de julio de 2016	19 de agosto de 2016
CSA120517C84	COMERCIALIZADORA SANTA ANTONIA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-29-00-02-01-2016-7163 fecha de 1 de junio de 2016	28 de junio de 2016
CSU9303249L4	COMERCIALIZADORA SUNSET, S.A. DE C.V.	500-49-00-04-01-2016-006809 fecha de 4 de agosto de 2016	17 de agosto de 2016
CTE1206224X0	COMERCIALIZADORA TUZO EXPRESS, S. DE R. L. M.I.	500-29-00-04-02-2016-7730 fecha de 1 de junio de 2016	27 de junio de 2016
CTI110104B70	CONSTRU TIME, S.A. DE C.V.	500-59-00-03-00-2016-2326 fecha de 13 de julio de 2016	19 de agosto de 2016
CUA100423KW7	CONSTRUCTORA Y URBANIZADORA DE AGUASCALIENTES, S. DE R.L. DE C.V.	500-08-00-07-00-2016-0011303 fecha de 23 de junio de 2016	08 de agosto de 2016
DAR100118G81	DISTRIBUIDORES ASOCIADOS DE LA REPÚBLICA MEXICANA, S.A. DE C.V.	500-47-00-02-00-2016-013720 fecha de 7 de julio de 2016	16 de agosto de 2016

RFC	NOMBRE EFOS PRESUNTOS	NÚMERO DE OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
DAVM631111F49	DANIEL VELÁZQUEZ MARTÍN	500-12-00-05-00-2016-06641 fecha de 25 de agosto de 2016	26 de agosto de 2016
DCO130621J31	DANIKEN CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15409 fecha de 31 de mayo de 2016	13 de junio de 2016
DDO040519K14	DESARROLLOS DOMO, S.A. DE C.V.	500-41-00-06-00-2016-8569 fecha de 12 de julio de 2016	14 de julio de 2016
DEN1310217L6	DINÁMICA EMPRESARIAL NEOX, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15235 fecha de 28 de abril de 2016	3 de agosto de 2016
DIN110210LW4	DIJOBI INGENUUS, S. DE R. L. DE C. V.	500-34-00-04-02-2016-2878 fecha de 13 de junio de 2016	3 de agosto de 2016
DRT1203016A1	DESECHOS Y RESIDUOS TLAHAUC, S.A. DE C.V.	500-18-00-06-01-2016-3926 fecha de 20 de junio de 2016	10 de agosto de 2016
ECA020326A78	ESPECIALISTAS EN CONTABILIDAD Y ADMINISTRACION, S.C.	500-05-2016-21459 fecha de 4 de julio de 2016	18 de agosto de 2016
ECG100312IY6	EDIFICACIONES Y CAMINOS GALARDE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-18440 fecha de 27 de mayo de 2016	8 de julio de 2016
ECG131021227	ENLACE CORPORATIVO GIWU, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15233 fecha de 28 de abril de 2016	3 de agosto de 2016
EGR120130SB5	ELME GRSIN, S.A. DE C.V.	500-51-01-04-01-2016-13257 fecha de 21 de junio de 2016	4 de agosto de 2016
EHC1304229T4	EMPLOYMENT HUMAN CAPITAL, S.A. DE C.V.	500-05-2016-15896 fecha de 11 de mayo de 2016	8 de julio de 2016
EILG801223EP5	ESPINOZA LEYVA GUSTAVO	500-63-00-02-03-2016-6192 fecha de 2 de agosto de 2016	18 de agosto de 2016
EIME770127QH9	ELIZALDE MARTÍNEZ EDUARDO ALBERTO	500-56-00-03-01-2016-4724 fecha de 23 de agosto de 2016	26 de agosto de 2016
EILP810309FV1	EVIDARTE LOPEZ PABLO	500-18-00-07-02-2016-3023 fecha de 24 de mayo de 2016	30 de junio de 2016
ESC041202NF8	ECA SERVICIOS CONTABLES, S.C.	500-05-2016-21460 fecha de 4 de julio de 2016	18 de agosto de 2016
EWE110409FN0	EDIFICACIONES WENDOR, S.A. DE C.V.	500-44-00-03-01-2016-09998 fecha de 4 de agosto de 2016	22 de agosto de 2016
FAD140318HX6	FADEDE, S. DE R.L. DE C.V.	500-47-00-02-00-2016-013764 fecha de 11 de julio de 2016	19 de agosto de 2016
FCA120105LD1	FH&R CORPORATIVE ASSOCIATES, S.C.	500-04-00-00-00-2016-25701 fecha de 30 de junio de 2016	16 de agosto de 2016

RFC	NOMBRE EFOS PRESUNTOS	NÚMERO DE OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
FME131212852	FCT MATERIALES Y EQUIPOS, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15232 fecha de 28 de abril de 2016	3 de agosto de 2016
FOY12042514A	COMPAÑIA FOYLORC, S.A. DE C.V.	500-05-2016-15954 fecha de 19 de mayo de 2016	17 de agosto de 2016
FSA111111GMA	FOOD SAFETY ALLIANCE LATINAMERICA, S.A. DE C.V.	500-47-00-02-00-2016-013740 fecha de 8 de julio de 2016	16 de agosto de 2016
GAIC760510NR7	GARZA IBARRA CESAR OMAR	500-15-06-02-2016-0492 fecha de 29 de junio de 2016	5 de agosto de 2016
GCB130716MZ9	GRUPO CONSTRUCTOR BAMEX, S.A. DE C.V.	500-25-00-06-01-2016-8014 fecha de 27 de junio de 2016	26 de agosto de 2016
GCP130110EV6	GLO CAPACITACION PETROLERA, S.A. DE C.V.	500-68-00-05-02-2016-007983 fecha de 14 de julio de 2016	4 de agosto de 2016
GCS121002E78	GRUPO 47 AG CLARK, S.A. DE C.V.	500-28-00-06-00-2016-03590 fecha de 08 de junio de 2016	15 de julio de 2016
GGB1001254Q8	GBC GENERADORA DE BENEFICIOS COLECTIVOS, S.A. DE C.V.	500-09-00-08-01-2016-02923 fecha de 10 de agosto de 2016	18 de agosto de 2016
GIBJ811213244	GIL BETANCOURT JUAN CARLOS	500-15-05-01-2016-9858 fecha de 21 de junio de 2016	4 de agosto de 2016
GIG061013M75	GRUPO INDUSTRIAL GROMEX, S.A. DE C.V.	500-72-05-01-02-2016-10734 fecha de 15 de agosto de 2016	10 de agosto de 2016
GIV1101248I9	GRUPO INTEGRAL VANDOR, S.A. DE C.V.	500-05-2016-11301 fecha de 7 de marzo de 2016	26 de abril de 2016
GOBA870705H33	GONZÁLEZ BRAVO AVILENE JOANA	500-24-00-04-01-2016-7224 fecha de 17 de junio de 2016	18 de agosto de 2016
GOGJ550703S19	GONZÁLEZ GÁMEZ JORGE	500-31-00-03-03-2016-20641 fecha de 4 de agosto de 2016	30 de agosto de 2016
GORS640620EM7	GÓMEZ ROCHA SILVIA DEL SOCORRO	500-38-00-04-01-2016-12936 fecha de 5 de agosto de 2016	8 de agosto de 2016
GOZR361225DP9	GONZÁLEZ ZUÑIGA ROMAN	500-47-00-02-00-2016-013718 fecha de 7 de julio de 2016	16 de agosto de 2016
GPA120618F24	GRUPO PATIÑO & GÓMEZ ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-24-00-04-01-2016-7222 fecha de 17 de junio de 2016	19 de agosto de 2016
GSA120811623	GRUPO SAERA, S.A. DE C.V.	500-24-00-04-01-2016-7221 fecha de 17 de junio de 2016	19 de agosto de 2016
GSI060213BR4	GM SERVICIOS INTEGRALES DE NEGOCIOS, S.C.	500-41-00-06-00-2016-10520 fecha de 8 de agosto de 2016	16 de agosto de 2016

RFC	NOMBRE EFOS PRESUNTOS	NÚMERO DE OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
GTC1301234X1	GLASS TATOO CORPORATION, S.A DE C.V.	500-41-00-01-01-2016-13043 fecha de 19 de agosto de 2016	25 de agosto de 2016
GTR121002RK5	GRUPO TREBIK, S.A. DE C.V.	500-12-00-02-02-2016-05800 fecha de 5 de agosto de 2016	11 de agosto de 2016
GYV111130686	GRUPO YESAIRES DEL VALLE, S.A. DE C.V.	500-44-00-04-00-2016-10126 fecha de 3 de agosto de 2016	5 de agosto de 2016
HAD1105164N8	HALLIE ALTA DIRECCIÓN EMPRESARIAL, S.C.	500-05-2016-27040 fecha de 8 de julio de 2016	19 de agosto de 2016
HCF110325TP3	HUMAN CAPITAL FOR OIL AND GAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-68-00-06-00-2016-5510 fecha de 10 de junio de 2016	11 de agosto de 2016
HES1207123V5	HERFLO STRATEGY, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-25703 fecha de 30 de junio de 2016	17 de agosto de 2016
ICK131119C46	IMPULSORA COMERCIAL KYU, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15230 fecha de 28 de abril de 2016	3 de agosto de 2016
ICN131212HH1	IMPULSORA COMERCIAL NEMEX, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15237 fecha de 28 de abril de 2016	3 de agosto de 2016
ICO131212CG9	INGENIERÍA CONSTRUBLOCK, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15239 fecha de 28 de abril de 2016	3 de agosto de 2016
IER120824ES1	INFRAESTRUCTURAS ERENDIRANI, S.A. DE C.V.	500-44-00-02-00-2016-10000 fecha de 17 de agosto de 2016	23 de agosto de 2016
IMC0509289I7	INMOBILIARIA MARTÍNEZ Y CASTRO, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2016-13045 fecha de 19 de agosto de 2016	22 de agosto de 2016
IMC131021SS7	INGENIERÍA Y MANTENIMIENTO DE LA COSTA MARTÍNEZ, S.A. DE C.V.	500-20-00-02-00-2016-2773 fecha de 8 de julio de 2016	13 de julio de 2016
IRE110117LM1	INDUSTRIAS Y RECICLAJE, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15417 fecha de 27 de mayo de 2016	6 de julio de 2016
IST131121492	INGENIERÍA Y SUMINISTROS DEL TROPICO S.A. DE C.V.	500-67-00-04-01-2016-761 fecha de 12 de julio de 2016	19 de agosto de 2016
JHO101129PM6	JVENTURE HORIZONTEZ, A.C.	500-12-00-02-02-2016-05869 fecha de 9 de agosto de 2016	10 de agosto de 2016
KME090121FJ9	KECHA MATERIALES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-44-00-05-02-2016-10132 fecha de 3 de agosto de 2016	22 de agosto de 2016
KOD1211231P2	KODOSH, S.A. DE C.V.	500-28-00-05-00-2016-04816 fecha de 03 de agosto de 2016	5 de agosto de 2016
LENV840420J79	LEIJA NAVA VÍCTOR ALFONSO	500-17-00-04-01-2016-4374 fecha de 2 de agosto de 2016	30 de agosto de 2016

RFC	NOMBRE EFOS PRESUNTOS	NÚMERO DE OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
LUOG610724825	LUNA ORTIZ GUADALUPE MARÍA CRISTINA	500-29-00-06-01-2016-9703 fecha de 4 de agosto de 2016	29 de agosto de 2016
MASE7801113L9	MARTÍNEZ SÁNCHEZ ERICK	500-15-05-02-2016-10960 fecha de 30 de junio de 2016	8 de agosto de 2016
MAT120806H14	MULTISERVICIOS ATARAXIA, S.C.	500-05-2016-21470 fecha de 22 de junio de 2016	5 de agosto de 2016
MCA070123BKA	METALES CAFI, S.A. DE C.V.	500-28-00-05-00-2016-04798 fecha de 1 de agosto de 2016	9 de agosto de 2016
MES120719NK2	MAGNOLIA ESPACIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2016-21429 fecha de 14 de junio de 2016	17 de junio de 2016
MOCS721012LB7	MORALES CHÁVEZ SERAFÍN	500-04-00-00-00-2016-25689 fecha de 30 de junio de 2016	4 de agosto de 2016
MOLB701126AA2	MORALES LEDESMA BLANCA ESTELA	500-38-00-04-01-2016-12959 fecha de 8 de agosto de 2016	9 de agosto de 2016
MOS061017T16	MÉXICO OUTSOURCING SERVICIOS, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15286 fecha de 29 de abril de 2016	1 de agosto de 2016
MOU130325GQ5	MOUSSE COMPANY, S.C.	500-72-02-01-01-2016-35881 fecha de 17 de agosto de 2016	18 de agosto de 2016
MRI140411IX1	MÁQUINAS Y REFACCIONES INDUSTRIALES DECAR, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2016-13044 fecha de 18 de agosto de 2016	25 de agosto de 2016
MRM101211V61	MATERIALES Y RENTA DE MAQUINARIA ASHANTI, S.A. DE C.V.	500-05-2016-15852 fecha de 3 de mayo de 2016	27 de junio de 2016
MVT1302182L2	MOYAFEL VIAS TERRESTRES Y OBRAS CONSTRUCTIVAS, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-5050 fecha de 31 de marzo de 2016	15 de julio de 2016
NGC101118PI6	NAMATH GLOBAL CONSULTORÍAS, S.A. DE C.V.	500-54-00-05-03-2016-2789 fecha de 5 de julio de 2016	12 de agosto de 2016
NOQJ871204889	NORIEGA QUIJADA JESÚS JUVENTINO	500-54-00-05-02-2016-3104 fecha de 01 de agosto de 2016	3 de agosto de 2016
NSO020827HX4	E-NNOVATIVE SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	500-41-00-06-00-2016-8568 fecha de 11 de julio de 2016	22 de agosto de 2016
NTR081007A35	NATSA TRAILERS, S.A. DE C.V.	500-42-00-02-02-2016-03873 fecha de 28 de junio de 2016	23 de agosto de 2016
OEC1205076R9	OVM EXPERTOS CONSULTORES, S.C.	500-09-00-07-02-2016-02660 fecha de 13 de julio de 2016	14 de julio de 2016
ORN0404143Q4	OPERADORA RIO NALON, S.A. DE C.V.	500-05-2016-27042 fecha de 11 de julio de 2016	15 de julio de 2016

RFC	NOMBRE EFOS PRESUNTOS	NÚMERO DE OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
OSC1212056C5	OBRAS Y SUMINISTROS CONSTRUCTIVOS GIRÓN, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-5031 fecha de 31 de marzo de 2016	1 de agosto de 2016
OST130826J19	OPERADORA STALTH, S. DE R.L. DE C.V.	500-21-00-07-02-2016-3378 fecha de 14 de julio de 2016	01 de agosto de 2016
OUGC901017QM4	OSUNA GUZMÁN CARLA CATZINARI	500-38-00-04-02-2016-13187 fecha de 10 de agosto de 2016	11 de agosto de 2016
PAFJ790811QX1	PADILLA FERNANDEZ JAVIER	500-12-00-02-02-2016-05807 fecha de 8 de agosto de 2016	9 de agosto de 2016
PAG111017G84	PROFESIONISTAS EN ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN DIRECTA INDEPENDIENTE, S.C.	500-51-00-0-04-01-2016-016818 fecha de 04 de agosto de 2016	8 de agosto de 2016
PALJ761226614	PATIÑO LOPEZ J. JESÚS	500-24-00-04-01-2016-7223 fecha de 17 de junio de 2016	19 de agosto de 2016
PARM731117A14	PAREDES RUVALCABA MIGUEL ÁNGEL	500-15-05-01-2016-9840 fecha de 17 de junio de 2016	4 de agosto de 2016
PDN020524LH7	PLANEACIÓN Y DIRECCIÓN DE NEGOCIOS, S.C.	500-65-00-01-04-2016-14661 fecha de 13 de julio de 2016	15 de julio de 2016
PEJ130724N53	PROMOTORA EMPRESARIAL JMD, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-02-2016-0017467 fecha de 12 de agosto de 2016	19 de agosto de 2016
PEO130621M74	PRODUCTOS ESPECIALIZADOS ODISEA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15407 fecha de 31 de mayo de 2016	13 de junio de 2016
PLI120305FVA	PROMOCIONALES LINK, S.A. DE C.V.	500-41-00-06-00-2016-8032 fecha de 13 de julio de 2016	24 de agosto de 2016
PMC120718N2A	PROVEEDORA MAYORISTA CAPENTTO, S.A. DE C.V.	500-12-00-02-01-2016-05802 fecha de 5 de agosto de 2016	12 de agosto de 2016
PMP120117TM3	PRODUCTORES MINEROS DEL PACÍFICO, SAPI DE C.V.	500-51-00-04-02-2016-13460 fecha de 22 de junio de 2016	28 de junio de 2016
PMU0803148A4	PROFESIONAL MULTISERVICIOS, S.C.	500-41-00-06-00-2016-10505 fecha de 13 de julio de 2016	2 de agosto de 2016
PNO040329S9A	PAYCON DEL NOROESTE, S.A DE C.V.	500-54-00-05-02-2016-3103 fecha de 01 de agosto de 2016	02 de agosto de 2016
PPS150508CM2	PROSERVICIOS PROVEEDORA DE SERVICIOS EMPRESARIALES, S. DE R.L. DE C.V.	500-54-00-04-02-2016-3338 fecha de 11 de agosto de 2016	15 de agosto de 2016
PRO050602UM1	PROCONNOR, S.A. DE C.V.	500-05-2016-21425 fecha de 10 de junio de 2016	22 de junio de 2016
PRO081024K18	PROLIEF, S.A. DE C.V.	500-54-00-04-02-2016-2625 fecha de 30 de junio de 2016	16 de agosto de 2016

RFC	NOMBRE EFOS PRESUNTOS	NÚMERO DE OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
PRO940523QJ4	PRODASA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-21420 fecha de 9 de junio de 2016	21 de junio de 2016
PTI100202JN6	PROVEEDURÍA Y TECNOLOGÍA INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2016-2246 fecha de 30 de junio de 2016	17 de agosto de 2016
PTI120330DZ2	PRACTICIDAD EN TIERRA, S.A. DE C.V.	500-25-00-06-03-2016-8017 fecha de 30/06/2016	5 de julio de 2016
PURH680915P78	PUENTE RIVERA HORTENCIA	500-59-00-02-00-2016-2837 fecha de 24 de agosto de 2016	25 de agosto de 2016
PYD130607IC2	PROYECTOS Y DESARROLLADORA TREVIÑO INTERNACIONAL, S.C.	500-05-2016-21422 fecha de 9 de junio de 2016	5 de agosto de 2016
QUHR740908FH2	QUINTANAR HERNANDEZ REBECA SARAIH	500-29-00-06-01-2016-9280 fecha de 1 de agosto de 2016	29 de agosto de 2016
RAOR681225AJ2	RAMÍREZ OCHOA ROSA VELIA	500-47-00-03-05-2016-012173 fecha de 23 de junio de 2016	8 de agosto de 2016
REVO870811FN9	REYES VARGAS OLGA SUSANA	500-29-00-05-02-2016-9036 fecha de 11 de julio de 2016	15 de julio de 2016
RHG060829GF2	REFACCIONES Y HERRAMIENTAS DEL GOLFO, S.A. DE C.V.	500-59-00-03-00-2016-2396 fecha de 14 de julio de 2016	19 de agosto de 2016
RIN0810249M6	RINDAX, S.A. DE C.V.	500-54-00-04-02-2016-2696 fecha de 01 de julio de 2016	16 de agosto de 2016
ROCC941125GQ3	ROCHIN CONTRERAS CARLOS EDUARDO	500-12-00-05-00-2016-06614 fecha de 25 de agosto de 2016	26 de agosto de 2016
ROGG940705UU1	RODRÍGUEZ GÓMEZ MARÍA GUADALUPE	500-38-00-04-02-2016-13185 fecha de 10 de agosto de 2016	11 de agosto de 2016
ROMC950603UP2	RODRÍGUEZ MONTERO CLAUDIA MARLEM	500-63-00-02-01-2016-6193 fecha de 2 de agosto de 2016	22 de agosto de 2016
ROME880826SC0	ROMERO MONTERO ELSA LORENA	500-63-00-05-02-2016-5455 fecha de 8 de julio de 2016	14 de julio de 2016
ROMH890817UU7	ROMERO MONTERO HUGO CESAR	500-63-00-02-01-2016-6194 fecha de 2 de agosto de 2016	18 de agosto de 2016
RORT570322J32	ROSAS RAMÍREZ MARÍA TERESA	500-38-00-04-01-2016-12960 fecha de 8 de agosto de 2016	9 de agosto de 2016
RSA120806327	REGIO SISTEMAS AGRA, S.C.	500-05-2016-21246 fecha de 13 de junio de 2016	5 de agosto de 2016
SACL660719CK0	SÁNCHEZ CASTILLO LUIS ALFONSO	500-04-00-00-00-2016-15406 fecha de 31 de mayo de 2016	13 de junio de 2016

RFC	NOMBRE EFOS PRESUNTOS	NÚMERO DE OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
SAG131121H94	SERVICIOS APLICADOS GOLDEN, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-01-2016-662 fecha de 29 de junio de 2016	8 de agosto de 2016
SAGD660726114	SALDAÑA GAMEZ DAVID	500-15-05-01-2016-10928 fecha de 29 de junio de 2016	5 de agosto de 2016
SALA860324NJ1	SÁNCHEZ LUNA ANDRES	500-29-00-06-01-2016-9743 fecha de 4 de agosto de 2016	29 de agosto de 2016
SAMA550510CZ0	SALAS MENDIOLA JOSÉ ANASTASIO	500-40-00-02-02-2016-10333 fecha de 9 de agosto de 2016	10 de agosto de 2016
SAR131028K2A	SERVICIOS Y ASESORÍAS RTC, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-03-2016-10010 fecha de 11 de julio de 2016	1 de agosto de 2016
SARE691002QJ5	SÁNCHEZ RAMÍREZ ESTEBAN	500-29-00-06-01-2016-9704 fecha de 4 de agosto de 2016	29 de agosto de 2016
SBU120611PI8	SILVER BULL, S.A. DE C.V.	500-28-00-06-00-2016-03487 fecha de 8 de junio de 2016	14 de julio de 2016
SCA120105UL7	SUMOSCK CORPORATIVO ADMINISTRATIVO, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-25705 fecha de 30 de junio de 2016	16 de agosto de 2016
SCA131024820	SERVICIOS CORPORATIVOS AMDOR, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15227 fecha de 28 de abril de 2016	3 de agosto de 2016
SER1011113KA	COMPAÑÍA SERVIJETS, S.A. DE C.V.	500-71-03-01-02-2016-26305 fecha de 21 de junio de 2016	5 de agosto de 2016
SLG0812038I0	SOLUCIONES EN LIMPIEZA GENERAL, S.A. DE C.V.	500-71-03-01-02-2016-26322 fecha de 21 de junio de 2016	5 de agosto de 2016
SMA120529G51	SOUTH MEXICAN COMPAÑY ADMINISTRATION, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-25688 fecha de 30 de junio de 2016	13 de julio de 2016
SMI1210022I9	SNA MINE, S.A. DE C.V.	500-28-00-05-00-2016-04815 fecha de 3 de agosto de 2016	5 de agosto de 2016
SNO150313720	SOLUCIONES NORGGO, S.R.L. DE C.V.	500-54-00-05-03-2016-3283 fecha de 09 de agosto de 2016	10 de agosto de 2016
SSZ120824RB3	SERVICIO SOLUCIONES ZEVALA, S.C.	500-44-00-04-00-2016-10124 fecha de 3 de agosto de 2016	22 de agosto de 2016
STN120130E24	SERVICIOS TRANSPLEX DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-71-03-01-02-2016-42417 fecha de 9 de agosto de 2016	31 de agosto de 2016
TEX070403TC9	TB EXPRESS, S.A. DE C.V.	500-05-2016-18434 fecha de 26 de mayo de 2016	12 de julio de 2016
TLH110927RKA	TRANSPORTES LOGÍSTICOS HIDROCÁLIDOS, S.A. DE C.V.	500-08-00-07-00-2016-0014492 fecha de 10 de agosto de 2016	17 de agosto de 2016

RFC	NOMBRE EFOS PRESUNTOS	NÚMERO DE OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
TMA061016CE0	TORRES DE LA MORA Y ASOCIADOS, S.C.	500-35-00-07-02-2016-13101 fecha de 09 de agosto de 2016	18 de agosto de 2016
TSS100311PT4	TÉCNICOS Y SERVICIOS SHINAI, S.A. DE C.V.	500-05-2016-27038 fecha de 11 de julio de 2016	15 de julio de 2016
TVI0811258E8	TERRA VITAL INMOBILIARE, S.A DE C.V.	500-41-00-06-00-2016-9942 fecha de 12 de julio de 2016	2 de agosto de 2016
TWO130207EM4	TWORSA, S.A. DE C.V.	500-51-00-04-01-2016-13457 fecha de 22 de junio de 2016	4 de agosto de 2016
UIC100629IK8	URBANIZACIÓN E INSUMOS PARA LA CONSTRUCCIÓN, S. DE R.L. DE C.V.	500-08-00-07-00-2016-0011304 fecha de 23 de junio de 2016	4 de agosto de 2016
UIT1309205U4	URBANIZACIONES INTEGRALES TOPOGRAFICAS REGIAS, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2016-13042 fecha de 18 de agosto de 2016	24 de agosto de 2016
VACI871022CP0	VÁZQUEZ CASTILLO ISRAEL	500-63-00-05-02-2016-5454 fecha de 8 de julio de 2016	14 de julio de 2016
VALH731010V1A	VALENZUELA LARES HILDA MIREYA	500-10-00-07-01-2016-20118 fecha de 5 de julio de 2016	15 de julio de 2016
VALH810822QV4	VÁZQUEZ LEÓN HERIBERTO	500-56-00-05-01-2016-2708 fecha de 27 de mayo de 2016	31 de mayo de 2016
VAMA340803S21	VÁZQUEZ MORENO ANTONIO	500-24-00-04-01-2016-7218 fecha de 17 de junio de 2016	19 de agosto de 2016
VIC130820JW0	VENTUS IDEAS COMERCIALES, SAPI DE C.V.	500-43-00-06-00-2016-7834 fecha de 19 de agosto de 2016	22 de agosto de 2016
VIE110527I86	VIERKOM, S.A. DE C.V.	500-54-00-06-01-2016-143 fecha de 25 de agosto de 2016	26 de agosto de 2016
VSO120314MP1	VIBRANT SOCIETY, S.A. DE C.V.	500-39-00-06-02-2016-8170 fecha de 5 de agosto de 2016	10 de agosto de 2016
WAS130712956	WEBW & SOLUCIONES DEL GOLFO, S.A. DE C.V.	500-54-00-04-01-2016-2778 fecha de 5 de julio de 2016	8 de julio de 2016