



NOTA INFORMATIVA

 NATERA

Octubre 092/2017

Oficio 500-05-2017-32149 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2017-32149 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, 10 de octubre, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2017-32149 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 15 de septiembre 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
ACL141003HB2	ADVANCE COMERCIO LATINOAMÉRICA, S.A. DE C.V.	500-10-00-07-02-2017-30944 de fecha 4 de julio de 2017	10 de julio de 2017
AEA1301305C9	ADMINISTRADORA EDGA & UMay, S.C.	500-05-2017-16228 de fecha 27 de junio de 2017	30 de junio de 2017
AEI130613AR4	ARQUITECTURA E INGENIERÍA SUSTENTABLE FOUNTAINE S.A. DE C.V.	500-19-00-03-00-2017-8369 de fecha 27 de junio de 2017	30 de junio de 2017
AMI120228N57	ASFALTOS LA MISSION, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-01-2017-013592 de fecha 14 de junio de 2017	21 de junio de 2017
ATR1307101V6	AUTOMOTORES TRIPLE R, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16285 de fecha 10 de julio de 2017	12 de julio de 2017
AUHE461105PF2	AGUIRRE HINOJOS ERNESTO	500-22-00-05-04-2017-10470 de fecha 12 de julio de 2017	1 de agosto de 2017
CAA111123713	CENTRO DE APOYO ADMINISTRATIVO CESA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-17650 de fecha 16 de mayo de 2017	4 de julio de 2017
CAD090804GV9	CORPORATIVO ADDENDA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2017-16353 de fecha 12 de julio de 2017	31 de julio de 2017
CAD130627GW3	COMERCIALIZADORA & DISTRIBUIDORA SUSTAITA, S.A. DE C.V.	500-30-2017-00789 de fecha 27 de enero de 2017	22 de marzo de 2017
CCN1404117R6	COMERCIALIZADORA CAPULLOS DEL NORTE, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2017-16241 de fecha 3 de julio de 2017	10 de julio de 2017
CDT130315DX3	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA TAHITÍ, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16227 de fecha 27 de junio de 2017	4 de julio de 2017
CEO120905KL2	CONTROL PARA LAS EROGACIONES CENTRO OPERATIVO BOSQUES, S.C.	500-05-2017-16127 de fecha 25 de mayo de 2017	5 de julio de 2017
CHO0912179P0	CORPORATIVO HOLDING, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16212 de fecha 20 de junio de 2017	28 de junio de 2017
CIH1404233L2	CAN I HELP YOU, S.A. DE C.V.	500-74-01-02-02-2017-1089 de fecha 28 de junio de 2017	12 de julio de 2017
CMA140411CQ2	COMERCIALIZADORA MAZATTI, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2017-16225 de fecha 23 de junio de 2017	30 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
CMO1503092J1	SOCIEDAD COMERCIAL MONKSWELL, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16229 de fecha 27 de junio de 2017	5 de julio de 2017
CON0910059N7	CONSTRUMAKET, S.A. DE C.V.	500-36-06-04-02-2017-26869 de fecha 3 de julio de 2017	14 de julio de 2017
CRL140411JR1	COMERCIALIZADORA REGIONALES LAGUNERAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2017-16230 de fecha 28 de junio de 2017	5 de julio de 2017
CSN121213NP8	COMPU SNAPE, S.A.P.I. DE C.V.	500-46-00-05-01-2017-16445 de fecha 30 de junio de 2017	14 de julio de 2017
DCU140515JJ6	DISTRIBUIDORA COMERCIAL UKE, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16352 de fecha 12 de julio de 2017	2 de agosto de 2017
DEM130814H88	DELIVERY EMPLOY, S.A. DE C.V.	500-25-00-02-01-2017-12708 de fecha 27 de junio de 2017	29 de junio de 2017
EFC1110282I3	EXCELLENTIA FERVIC CORPORATION, S.A. DE C.V.	500-11-00-01-00-2017-2061 de fecha 10 de julio de 2017	12 de julio de 2017
EUHR680605I80	ESQUIVEL HERNÁNDEZ ROBERTO	500-05-2017-30214 de fecha 1 de agosto de 2017	2 de agosto de 2017
FBR130322U91	FACTORY BR5, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16211 de fecha 20 de junio de 2017	22 de junio de 2017
FCN081204MG1	FOMENTO CONSTRUCTOR NAZAS, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16239 de fecha 3 de julio de 2017	5 de julio de 2017
FEME7804206D7	FERNÁNDEZ MARÍAS EDGAR OMAR	500-63-00-03-02-2017-7454 de fecha 5 de julio de 2017	7 de julio de 2017
GAJO870430JG2	GRANADOS JUÁREZ OMAR ALEJANDRO	500-29-00-07-02-2017-4244 de fecha 2 de junio de 2017	28 de junio de 2017
GCA150414U75	GRUPO CONSTRUCTOR ANJOPER DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16223 de fecha 23 de junio de 2017	30 de junio de 2017
GCC080507CV8	GRUPO CONSTRUCTOR CAVENHER, S.A. DE C.V.	500-18-00-04-01-2017-3830 de fecha 9 de junio de 2017	14 de junio de 2017
GCE1304229F1	GRUPO CAPACITADOR ESPECIALIZADO EN RECURSOS HUMANOS, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16150 de fecha 12 de junio de 2017	28 de junio de 2017
GHE120827BHA	GRUPO HEIBU, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16370 de fecha 14 de julio de 2017	1 de agosto de 2017

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
GNL150522NI4	GLASGOW NEW LEVEL, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-00-2017-6297 de fecha 14 de julio de 2017	1 de agosto de 2017
GSJ090122KF7	GRUPO SJ3, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16372 de fecha 31 de julio de 2017	3 de agosto de 2017
HCP090325428	HARDY CONSULTORES PROFESIONALES, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2703 de fecha 5 de abril de 2017	14 de julio de 2017
IGE121114K1A	INFRAESTRUCTURE GROUP EXP, S.A. DE C.V.	500-44-00-05-00-2017-08264 de fecha 11 de julio de 2017	3 de agosto de 2017
INM130503F16	INMORAK, S.A. DE C.V.	500-22-00-05-02-2017-5107 de fecha 13 de julio de 2017	31 de julio de 2017
INT1111287X8	INTERBRIS, S.A. DE C.V.	500-30-2017-02143 de fecha 17 de abril de 2017	21 de junio de 2017
IVI121129QX1	INFRAESTRUCTURA VIPER, S.C.	500-69-00-05-01-2017-10191 de fecha 17 de mayo de 2017	19 de junio de 2017
LCE091216GTA	LEIDEN DEL CENTRO, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16210 de fecha 20 de junio de 2017	28 de junio de 2017
LOGM6704128TA	LÓPEZ GARCÍA MARTHA	500-11-00-01-00-2017-1931 de fecha 28 de junio de 2017	7 de julio de 2017
LOU110524NV5	LOURMEX, S.A. DE C.V.	500-49-00-06-02-2017-004538 de fecha 8 de junio de 2017	12 de junio de 2017
MAR130808IH6	METALES Y ALUMINIOS RAM, S.A. DE C.V.	500-41-00-05-02-2017-9737 de fecha 23 de mayo de 2017	26 de junio de 2017
MCO030526TI1	MMO CONSULTORES, S.C.	500-69-00-05-01-2017-14930 de fecha 23 de junio de 2017	30 de junio de 2017
MES120719NK2	MAGNOLIA ESPACIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16375 de fecha 31 de julio de 2017	3 de agosto de 2017
MMX970929CX4	MERIDIANO M, S.A. DE C.V.	500-25-00-05-01-2016-17153 de fecha 11 de noviembre de 2016	15 de noviembre de 2016
MOR100426V43	MANI OBRAS DE LA RIVIERA MAYA, S.A. DE C.V.	500-36-06-04-02-2017-26880 de fecha 7 de julio de 2017	14 de julio de 2017
MPR110808BA2	MUNDO DE PRENDAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2017-16242 de fecha 3 de julio de 2017	10 de julio de 2017
NCO1404116Z6	EL NIDO COMERCIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2017- 16198 de fecha 16 de junio de 2017	26 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
PRA100204HX7	PRODUCTOS RAYMEX, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2017-5333 de fecha 16 de mayo de 2017	6 de julio de 2017
PSL0811261J0	LAS PALMAS SAN LUIS, S.P.R. DE R.L. DE C.V.	500-09-00-06-01-2017-03254 de fecha 5 de julio de 2017	11 de julio de 2017
RAT110905NR9	VAN RM ASESORES TRIBUTARIOS, S.C.	500-09-00-06-01-2017-02885 de fecha 22 de junio de 2017	29 de junio de 2017
SLA151208V24	SERVICIOS LOGÍSTICOS Y ADMINISTRATIVOS CAFA, S.A. DE C.V.	500-70-00-03-00-2017-3594 de fecha 15 de mayo de 2017	16 de mayo de 2017
SRH131121FH6	SEPYA, RECURSOS HUMANOS Y ADMINISTRACIÓN S.A. DE C.V.	500-44-00-05-00-2017-08263 de fecha 11 de julio de 2017	2 de agosto de 2017
TEC121106CK1	TECNOLOGÍA ESPECIALIZADA EN CODIFICADO Y EMPAQUE, S.A. DE C.V.	500-31-00-06-03-2017-2636 de fecha 24 de abril de 2017	2 de mayo de 2017
TIM0712316Q5	TIMEUS, S.C.	500-44-00-05-00-2017-07499 de fecha 27 de junio de 2017	5 de julio de 2017
TTR100628IX1	TESS TRANSPORTADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16371 de fecha 14 de julio de 2017	4 de agosto de 2017
TUR120426RS7	TRADECO URBANA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16221 de fecha 22 de junio de 2017	23 de junio de 2017
VICL8203103I3	VILLANUEVA CRUZ LUIS EDUARDO	500-05-2017-2608 de fecha 23 de marzo de 2017	3 de julio de 2017
ZACM6901195EA	ZAMARRÓN CHÁVEZ MARIO	500-70-00-05-03-2017-05266 de fecha 19 de mayo de 2017	23 de mayo de 2017