



NOTA INFORMATIVA

Noviembre 119/2019

Oficio 500-05-2019-35774 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2019-35774 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, 6 de noviembre, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2019-35774 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 17 de octubre de 2019.

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
AEX110803EV9	ADMINISTRACIÓN EJECUTIVA XENNO, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-10917 de fecha 25 de junio de 2019	28 de junio de 2019
BAR130905U4A	BARTU, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2019-836 de fecha 10 de abril de 2019	17 de abril de 2019
BET1507158F6	BETLIX, S. DE R.L. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-10928 de fecha 20 de junio de 2019	5 de agosto de 2019
BSI121210GF4	BOM SERVICIOS INTEGRALES, S.C.	500-09-00-05-02-2019-02947 de fecha 27 de agosto de 2019	29 de agosto de 2019
CGM100714S59	CORPORATIVO GRAIN MILLERS DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-10961 de fecha 14 de agosto de 2019	19 de agosto de 2019
DAD1108023J4	DESENLACE ADMINISTRATIVO, S.C.	500-46-00-05-02-2019-10945 de fecha 28 de junio de 2019	2 de julio de 2019
DDE111021ET7	DEP DISEÑOS ESTRATEGICOS EMPRESARIALES DE PUEBLA, S.A DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-10944 de fecha 27 de junio de 2019	5 de julio de 2019
EBL060728743	E-BLUE, S.A. DE C.V.	500-36-04-02-01-2019-25480 de fecha 14 de agosto de 2019	2 de septiembre de 2019
GCB1012159G7	GRUPO CIDAR BUSINESS BROKERS, AGENTE DE SEGUROS Y DE FIANZAS, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-10943 de fecha 28 de junio de 2019	5 de julio de 2019
GCM1411132T4	SOLUCIONES EMPRESARIALES Y PATRIMONIALES DIG, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27770 de fecha 2 de septiembre de 2019	4 de septiembre de 2019
GTA140724H10	GLOBAL TOURIST AGENCY, S.A DE C.V.	500-44-00-00-00-2019-06086 de fecha 16 de agosto de 2019	27 de agosto de 2019
IAS150525KE4	INDIGO ASISTENCE, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2019-003153 de fecha 5 de julio de 2019	12 de julio de 2019
IIP110304373	INPRONO INFRAESTRUCTURA Y PROYECTOS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2019-829 de fecha 29 de marzo de 2019	5 de abril de 2019
JUA160708LP1	JUANAMAK, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2019-11718 de fecha 11 de julio de 2019	30 de julio de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
LAM150720NG0	LOT & MLP ASESORES, S.C.	500-74-02-01-02-2019-16849 de fecha 5 de agosto de 2019	21 de agosto de 2019
LRU121205D33	LION RISORSE UMANE, S. DE R.L. DE C.V.	500-25-00-05-02-2019-8995 de fecha 28 de junio de 2019	5 de julio de 2019
MCE101206DE8	MRCI DEL CENTRO, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-10913 de fecha 17 de mayo de 2019	27 de mayo de 2019
MMO0912225Z8	MRCI MONTERREY, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-01-2019-4924 de fecha 15 de agosto de 2019	19 de agosto de 2019
NSD160205RJ2	NUEVOS SISTEMAS DE DIRECCION Y OPERACION, S.C.	500-35-00-06-01-2019-13452 de fecha 5 de julio de 2019	12 de julio de 2019
OCQ1212184X9	ORGANIZACION CORPORATIVA QPC, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-01-2019-5176 de fecha 5 de agosto de 2019	12 de agosto de 2019
PRE070711NG3	PREVENCO, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2019-13448 de fecha 18 de junio de 2019	25 de junio de 2019
SEG150919DL7	SOLUCIONES EN ESPECIALIDADES GC, S.C.	500-32-00-03-03-2019-5279 de fecha 9 de agosto de 2019	16 de agosto de 2019
SGE131125F69	SATIS GELEK, S.A. DE C.V.	500-32-00-03-03-2019-5078 de fecha 29 de julio de 2019	21 de agosto de 2019
SOL120629UV6	SOPORTE OPERATIVO Y DE LOGISTICA, S.C.	500-16-00-00-00-2019-13918 de fecha 22 de agosto de 2019	27 de agosto de 2019
VEM1310106H6	VIALIDAD EMPRESARIAL, S.C.	500-05-2019-27761 de fecha 29 de agosto de 2019	3 de septiembre de 2019