



NOTA INFORMATIVA

Septiembre 123/2021

Oficio 500-05-2021-25924 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2021-25924 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, 27 de septiembre, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2021-25924 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 16 de agosto de 2021.

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
AAPE550109EZ7	ABARCA PINEDA ELADIO	500-27-00-08-02-2021-02823 de fecha 30 de marzo de 2021	18 de mayo de 2021
ABG1511046W1	ANG BUSINESS GROUP, S.C.	500-32-00-03-04-2021-4822 de fecha 9 de junio de 2021	16 de junio de 2021
BCO151218BE5	BNN CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2021-2468 de fecha 8 de junio de 2021	15 de junio de 2021
BSA150806DY3	BLANSAR SUPERVISION ADMINISTRATIVA Y LOGISTICA, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2021-819 de fecha 8 de junio de 2021	15 de junio de 2021
CAL130409BW7	CONSULTORIA ASESORIA LEGAL Y CAPACITACION FLOY, S.A. DE C.V.	500-70-00-02-03-2021-04362 de fecha 20 de abril de 2021	12 de mayo de 2021
CAR170512IE5	CONTADORES Y AUDITORES RODRIGUEZ, S.C.	500-27-00-08-02-2021-03522 de fecha 16 de abril de 2021	19 de mayo de 2021
CBE131219SV3	COMERCIALIZADORA BEISTEGUI, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2021-5649 de fecha 20 de mayo de 2021	27 de mayo de 2021
CFI1312041I1	CONSTRUCTORA FILIUS, S.A. DE C.V.	500-70-00-02-03-2021-04354 de fecha 20 de abril de 2021	13 de mayo de 2021
CMA171010FA2	COMERCIALIZADORA EL MURO AZUL, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2021-04311 de fecha 4 de mayo de 2021	12 de mayo de 2021
CRA170630QQ3	COMERCIALIZADORA RASHFORD, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-02-2021-2343 de fecha 14 de mayo de 2021	21 de mayo de 2021
CUJK930602ME8	CRUZ JIMENEZ KARLA ITZEL	500-36-04-02-03-2021-5988 de fecha 21 de mayo de 2021	14 de junio de 2021
DCA141029PTA	DTA CONTADORES Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-39-00-04-01-2021-4162 de fecha 20 de mayo de 2021	27 de mayo de 2021
DSC1508066M6	DAMAR SUPERVISION Y CONTROL DE OBRA, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2021-0818 de fecha 8 de junio de 2021	15 de junio de 2021
DURL861015SV2	DURAN ROBLES LUIS	500-04-00-00-00-2021-16527 de fecha 20 de mayo de 2021	7 de junio de 2021
EAD081105713	EQUIPMENT & DRILL SERVICES, S. DE R.L. DE C.V.	500-72-02-00-04-2021-12279 de fecha 18 de mayo de 2021	9 de junio de 2021

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
EAO1111074I7	EMPRESARIAL Y ASESORES ORENDAI, S. DE R.L. DE C.V.	500-36-07-01-02-2021-6080 de fecha 25 de mayo de 2021	1 de junio de 2021
ECE150318E78	EDIFICACIONES CEE, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2021-3521 de fecha 28 de mayo de 2021	14 de junio de 2021
EITM8612176T1	ESPINOZA TIZNADO JOSE MARCOS	500-32-00-03-04-2021-4821 de fecha 9 de junio de 2021	16 de junio de 2021
EME150318PD4	EDIFICACIONES MEAVE, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2021-3522 de fecha 28 de mayo de 2021	10 de junio de 2021
FUR1704263EA	FURAGA, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-00-2021-00763 de fecha 18 de febrero de 2021	25 de febrero de 2021
GAL150128PV0	GRUPO ALTIERI, S.A. DE C.V.	500-70-00-02-03-2021-04361 de fecha 20 de abril de 2021	7 de mayo de 2021
GBG0702178P2	GRUPO BGUT, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-02-2021-4335 de fecha 3 de junio de 2021	10 de junio de 2021
GCO140226NX8	GASKMACH CONSULTING, S.C.	500-51-00-05-03-2020-41356 de fecha 7 de septiembre de 2020	9 de octubre de 2020
GPV1603016I8	GRUPO DEL PACIFICO VERO, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2021-04493 de fecha 24 de mayo de 2021	1 de junio de 2021
GTM111116RM9	GP TRADE MARKETING, S.A. DE C.V.	500-73-07-16-03-2021-5251 de fecha 12 de mayo de 2021	7 de junio de 2021
HECA920727L75	HERNANDEZ CASTILLO ALI ALEJANDRO	500-51-00-01-01-2021-26697 de fecha 27 de mayo de 2021	3 de junio de 2021
IAO150519IE6	INDUSTRIALES AGRICOLA-GANADERO DE OCCIDENTE, S.P.R. DE R.L. DE C.V.	500-32-00-05-06-2021-3624 de fecha 12 de mayo de 2021	31 de mayo de 2021
KMA180530TT0	KALADZE MAQUINARIA, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-02-2021-2345 de fecha 14 de mayo de 2021	21 de mayo de 2021
LILI781106NG1	LINARES LOPEZ ISRAEL	500-37-00-06-02-2021-8454 de fecha 4 de mayo de 2021	19 de mayo de 2021
MALT551014FX3	MAGAÑA LORENZO MA. TERESA	500-27-00-08-02-2021-02830 de fecha 30 de marzo de 2021	26 de mayo de 2021
MET180619QL2	MULTISERVICIOS EMPRESARIALES TORRESCUSA, S.C.	500-30-00-07-02-2021-2344 de fecha 12 de mayo de 2021	19 de mayo de 2021
MOVA740127SJ7	MORALES VERGARA ALEJANDRO	500-27-00-08-02-2021-04337 de fecha 4 de mayo de 2021	12 de mayo de 2021

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
NIS141203HZ1	NEGOCIOS INTEGRALES SINPE, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-02-2020-4371 de fecha 10 de noviembre de 2020	19 de noviembre de 2020
PEGV8907147P5	PEÑA GUZMAN VICTOR MANUEL	500-27-00-08-02-2021-03523 de fecha 16 de abril de 2021	19 de mayo de 2021
RMP1411102C0	RECICLADOS DE METALES Y PLASTICOS ALGAMA, S. DE R.L. DE C.V.	500-62-00-03-00-2021-00492 de fecha 12 de mayo de 2021	19 de mayo de 2021
SAA070608HZ1	SOLUCIONES EN ASESORIA Y ADMINISTRADORA MONACO, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2021-26786 de fecha 21 de mayo de 2021	10 de junio de 2021
SAMD941109P29	SANTOS MOLINA DAVID	500-27-00-07-02-2021-1696 de fecha 25 de mayo de 2021	27 de mayo de 2021
SLE160126SIA	SERVICIOS LEWISTON, S.A. DE C.V.	500-51-00-01-01-2021-26347 de fecha 26 de mayo de 2021	2 de junio de 2021
SLP131125842	SERVICIOS LOGISTICOS Y PENINSULARES DEL GOLFO, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2021-001267 de fecha 14 de mayo de 2021	27 de mayo de 2021
SPR190319DU3	SERVICIOS PREMAR, S.A. DE C.V.	500-51-00-01-01-2021-26348 de fecha 26 de mayo de 2021	2 de junio de 2021
SXO190313J88	SERVICIOS XORER, S.A. DE C.V.	500-51-00-01-01-2021-26698 de fecha 27 de mayo de 2021	3 de junio de 2021
TACJ800329CI5	TRACONIS CARBALLIDO JHOSAPHAT	500-29-00-07-02-2021-1964 de fecha 4 de junio de 2021	11 de junio de 2021
URZ170824214	URZAIZ, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-02-2021-2342 de fecha 14 de mayo de 2021	21 de mayo de 2021
VCC1006295B9	VENTAS Y COMERCIALIZACION DE CLUBES VACACIONALES, S.A. DE C.V.	500-49-00-01-02-2021-003824 de fecha 25 de mayo de 2021	1 de junio de 2021
VER140910335	VERKASA, S.A. DE C.V.	500-29-00-07-02-2021-1966 de fecha 8 de junio de 2021	15 de junio de 2021
WCC1704114TA	WILDER Y CURTIS CONSULTORA, S.A. DE C.V.	500-74-05-04-02-2021-9786 de fecha 11 de mayo de 2021	14 de mayo de 2021
ZACA840330H63	ZAMORA CADENA JOSE ALFREDO	500-62-00-03-00-2021-01461 de fecha 14 de mayo de 2021	21 de mayo de 2021