



NOTA INFORMATIVA

Marzo 028/2022

Oficio 500-05-2022-5871 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2022-5871 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, 1 de marzo, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2022-5871 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 18 de enero de 2022.

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
ACA0604119X3	AGROEXPORT DE CAMPECHE, S.P.R. DE R.L.	500-14-00-03-02-2021-6136 de fecha 11 de octubre de 2021	18 de octubre de 2021
AGC160125SQ2	ASESORES GRAFICOS Y COMUNICACION TURING, S. DE R.L. DE C.V.	500-67-00-05-03-2021-3730 de fecha 19 de octubre de 2021	26 de octubre de 2021
AISE850819SS4	ARIAS SILVA ELVIRA	500-08-00-03-00-2021-13017 de fecha 5 de noviembre de 2021	19 de noviembre de 2021
AOAB780523QC1	ARROYO AGUIRE BALTAZAR	500-37-00-05-02-2021-21667 de fecha 30 de septiembre de 2021	7 de octubre de 2021
AST190612DM8	ASESORIA Y SOPORTE PARA TU NEGOCIO VABEN, S.A. DE C.V.	500-05-08-2021-34533 de fecha 9 de noviembre de 2021	17 de noviembre de 2021
CAAU810510BW3	CASTILLO ALEJO USI ESTHER	500-67-00-06-01-2021-1808 de fecha 19 de octubre de 2021	26 de octubre de 2021
CDR150526LB8	CIA CONSTRUCTORA DARDANO RV, S.A. DE C.V.	500-39-00-02-02-2021-6506 de fecha 7 de octubre de 2021	14 de octubre de 2021
CRA1405024S6	COMERCIALIZADORA RAJASAY, S.A. DE C.V.	500-17-00-02-00-2020-4272 de fecha 7 de julio de 2020	17 de noviembre de 2021
EDE150318D70	EMPRENDEDORA DEMOPA, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2021-3716 de fecha 22 de octubre de 2021	8 de noviembre de 2021
EICA620218Q57	ESPINOZA CERDA ARMANDO	500-17-00-02-00-2020-4267 de fecha 3 de julio de 2020	15 de noviembre de 2021
FAN140828265	FERRO ACERO DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	500-72-01-00-00-2021-46939 de fecha 10 de noviembre de 2021	19 de noviembre de 2021
GACY760208JD8	GRANADOS COVARRUBIAS YADIRA ERENDIRA	500-37-00-05-02-2021-8885 de fecha 5 de julio de 2021	9 de julio de 2021
GEN0809111I9	GRUPO ESTRATEGICO DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-10-00-05-01-2021-19500 de fecha 26 de mayo de 2021	19 de noviembre de 2021
GRI161118AF3	GRICY, S.A. DE C.V.	500-36-07-01-03-2021-14013 de fecha 10 de noviembre de 2021	18 de noviembre de 2021
GUCF750108LNA	GUEVARA CARRILLO FRANCISCO	500-04-00-00-00-2021-30791 de fecha 6 de octubre de 2021	25 de octubre de 2021

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
MOGC861215387	MORALES GARCIA CESAR ALBERTO	500-04-00-00-00-2021-30801 de fecha 14 de octubre de 2021	29 de octubre de 2021
MZM1504174M6	MULTISERVICIOS ZODIACO DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2021-27971 de fecha 8 de noviembre de 2021	16 de noviembre de 2021
OPC181115FK3	ORT PLANEACION Y COMERCIO, S.A. DE C.V.	500-49-00-05-01-2021-007884 de fecha 22 de octubre de 2021	29 de octubre de 2021
PBS110927L18	PROVEEDORA DE BIENES Y SERVICIOS DUX, S.A. DE C.V.	500-72-02-00-04-2021-43586 de fecha 27 de octubre de 2021	4 de noviembre de 2021
RCA180305QC0	RECOLECTORA CANCER, S.A. DE C.V.	500-08-00-05-00-2021-17917 de fecha 18 de octubre de 2021	25 de octubre de 2021
RIS1503188Z2	RO-BOTICA INTELIGENTE Y SISTEMAS, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2021-3715 de fecha 21 de octubre de 2021	5 de noviembre de 2021
SAT171207SP6	SOLUCION ADMINISTRATIVA TAJET, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2021-61004 de fecha 3 de noviembre de 2021	12 de noviembre de 2021
SPM1212211D8	SERVICIOS Y PROYECTOS MAR Y SOL, S.A. DE C.V.	500-73-07-16-02-2021-8790 de fecha 25 de agosto de 2021	15 de septiembre de 2021
ZAVJ7408248LA	ZAMORA VILLANUEVA JUANA MARGARITA	500-25-00-06-01-2021-16880 de fecha 19 de octubre de 2021	8 de noviembre de 2021