



NOTA INFORMATIVA

Marzo 033/2020

Oficio 500-05-2020-7761 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2020-7761 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, 11 de marzo, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2020-7761 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 25 de febrero de 2020.

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
AACG511129DS8	ABRAHAM CASSALE GUILLERMO	500-05-2019-36111 de fecha 21 de noviembre de 2019	26 de noviembre de 2019
AEP0411167A3	ASESORIA Y ESPECIALIZACION DE PERSONAL INCORAXIS, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2019-22140 de fecha 3 de octubre de 2019	9 de octubre de 2019
ASE101202PC1	ASPES SUMINISTROS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2019-10173 de fecha 20 de diciembre de 2019	08 de enero de 2020
CAC090828QIA	CORPORATIVO ACCEPTRIX, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27963 de fecha 1 de octubre de 2019	29 de octubre de 2019
CGE141124NK3	CONSULTORIA GEOMAXICA, S.C.P.	500-69-00-03-03-2019-20662 de fecha 24 de septiembre de 2019	29 de noviembre de 2019
CLE180516DE4	CITRUS LEMON, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2019-05176 de fecha 21 de noviembre de 2019	28 de noviembre de 2019
DCE1607285SA	DISTRIBUIDORA COMERCIAL ERATO, S. DE R.L. DE C.V.	500-20-00-04-02-2019-5527 de fecha 25 de noviembre de 2019	28 de noviembre de 2019
FXE130104347	FRAUFA XT EMPRESARIADO PATRIMONIAL, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-23772 de fecha 31 de octubre de 2019	29 de noviembre de 2019
GCC150413792	GRUPO COMERCIAL CREO EN ACAPULCO, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-13981 de fecha 21 de noviembre de 2019	28 de noviembre de 2019
GGN161206S42	GRUPO GNABRY, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-44456 de fecha 26 de noviembre de 2019	28 de noviembre de 2019
GHS150604AD2	GRUPO HANIK DEL SUR, S. DE R.L. DE C.V.	500-55-00-03-00-2019-1017 de fecha 16 de octubre de 2019	25 de noviembre de 2019
HHO120924811	HAND HOLD, S.A. DE C.V.	500-12-00-04-02-2019-11087 de fecha 18 de octubre de 2019	25 de octubre de 2019
KTT150405HNA	KSA TRABAJANDO POR TI, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-24069 de fecha 4 de noviembre de 2019	8 de noviembre de 2019
MCO160308PX6	MALPASO CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2019-06947 de fecha 27 de noviembre de 2019	28 de noviembre de 2019
MUC180301317	MARGOL UNIDADES CORPORATIVAS, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2019-05159 de fecha 16 de octubre de 2019	5 de noviembre de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
PEE1307052F3	PROYECTOS EMPRESARIALES ESMERALDA, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2019-1037 de fecha 5 de noviembre de 2019	7 de noviembre de 2019
RACP7404153G6	RAMIREZ CARRERA PASCUAL	500-16-00-00-00-2019-15096 de fecha 14 de noviembre de 2019	27 de noviembre de 2019
SOR130924883	SERVICIOS Y OPERACIONES RISARALDA, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-25086 de fecha 20 de noviembre de 2019	22 de noviembre de 2019
TIN130426TR1	TACTICAS E INTELIGENCIA DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-25-00-06-02-2019-14060 de fecha 13 de noviembre de 2019	22 de noviembre de 2019
TSC151014J48	TODO EN SERVICIOS CULMOMAZ, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-39820 de fecha 28 de octubre de 2019	5 de noviembre de 2019
VEY131016CW0	VEYMESA, S.C.P.	500-69-00-04-01-2019-6142 de fecha 28 de marzo de 2019	11 de julio de 2019
WSW050607963	WAU SWITCH, S.A. DE C.V.	500-72-2019-13418 de fecha 21 de noviembre de 2019	29 de noviembre de 2019