



NOTA INFORMATIVA

Febrero 038/2021

Oficio 500-05-2021-5061 por el que se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2021-5061 por el que se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Estimados clientes y amigos:

Hoy, 24 de febrero, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2021-5061 por el que se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 9 de febrero 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
ADM141110R12	ADMPT, S.C.	500-16-00-00-00-2020-11272 de fecha 28 de septiembre de 2020	5 de octubre de 2020
AIA170223AN4	ASESORIA INTEGRAL APORTA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2020-25267 de fecha 12 de octubre de 2020	19 de octubre de 2020
BAOB850310K11	BARAJAS ORTIZ BLANCA NANCY	500-32-00-04-02-2020-5322 de fecha 12 de octubre de 2020	19 de octubre de 2020
BFO1406074MA	BDQ FOME, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2020-11275 de fecha 1 de octubre de 2020	5 de octubre de 2020
BIN150813PBA	BOHEM INDUSTRIAS, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23566 de fecha 6 de octubre de 2020	13 de octubre de 2020
CATM750421TMA	CASTILLO TORRES MAURO ALBERTO	500-41-00-03-02-2020-4079 de fecha 5 de agosto de 2020	10 de agosto de 2020
CFE17032247A	CONSORCIO FEIBOSE, S.A. DE C.V.	500-30-00-03-02-2020-03324 de fecha 19 de agosto de 2020	21 de agosto de 2020
CLS150203HL8	CORPORATIVO LUNA STORM, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2020-11274 de fecha 29 de septiembre de 2020	6 de octubre de 2020
DGA040402Q17	DESARROLLOS GAMENO, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23497 de fecha 14 de octubre de 2020	15 de octubre de 2020
DMB121213UW1	DONAN. MBC, S.A.P.I. DE C.V.	500-12-00-04-01-2019-10877 de fecha 9 de octubre de 2019	17 de octubre de 2019
EMO1511234V8	ELEGANCE MOVIL, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23678 de fecha 16 de octubre de 2020	23 de octubre de 2020
IGO140127LJ0	INDUSTRIA GENERALIZADA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23492 de fecha 6 de octubre de 2020	13 de octubre de 2020
OMS141110KV0	OMSCA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23669 de fecha 14 de octubre de 2020	22 de octubre de 2020
PFA1308274L1	PROYECCION DE FACTORES, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2020-4770 de fecha 15 de octubre de 2020	23 de octubre de 2020
PIG150217I77	PROYECTOS E INSTALACIONES GARCIA, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2020-11271 de fecha 23 de septiembre de 2020	1 de octubre de 2020
PME161011KE6	PRONTO MEXTA, S.A DE C.V.	500-05-2020-23554 de fecha 8 de octubre de 2020	15 de octubre de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
PSA140228AV7	PROMOTORA SAUДАVEL, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23506 de fecha 5 de octubre de 2020	12 de octubre de 2020
RAS080919J32	RACOR Y ASOCIADOS, S.C.	500-05-2020-23507 de fecha 12 de octubre de 2020	13 de octubre de 2020
SAP110820QE3	SAPER, S.C.	500-16-00-00-00-2020-11273 de fecha 28 de septiembre de 2020	6 de octubre de 2020
SCI161011HX9	SOLARTY 100, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23553 de fecha 9 de octubre de 2020	16 de octubre de 2020
SEM1610118K2	SOLUCIONES ECOLOGICAS MERFA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23552 de fecha 9 de octubre de 2020	16 de octubre de 2020
SMA140512TG9	SAD MARKE, S.A. DE C.V.	500-74-05-01-02-2020-3888 de fecha 12 de octubre de 2020	19 de octubre de 2020
SMI120125TF9	SERVICIO DE MONTAJE INSTALACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2020-4548 de fecha 7 de octubre de 2020	15 de octubre de 2020
TAN1206196T3	T-ANUNCIA, S. DE R.L. DE C.V.	500-16-00-00-00-2020-11276 de fecha 2 de octubre de 2020	6 de octubre de 2020
YAS151027P52	YESHER ASESORES, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23510 de fecha 16 de octubre de 2020	23 de octubre de 2020