



NOTA INFORMATIVA

Abril 054/2020

Oficio 500-05-2020-7902 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2020-7902 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, 17 de abril, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2020-7902 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 23 de marzo 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
AAR150428A59	ASESORES ARIS, S.A. DE C.V.	500-05-2020-3591 de fecha 15 de enero de 2020	22 de enero de 2020
AFA140901DK1	AFAME, S.A. DE C.V.	500-05-2020-4776 de fecha 10 de enero de 2020	21 de enero de 2020
ASV150810M94	ASVATS, S.A DE C.V.	500-05-2020-3590 de fecha 15 de enero de 2020	22 de enero de 2020
BCN120417C90	BUSCENBUS CENTRO DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-50-00-05-01-2019-14376 de fecha 27 de noviembre de 2019	5 de diciembre de 2019
BJI1303062G7	BUFETE JURIDICO INTERNACIONAL IVY, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64055 de fecha 23 de enero de 2020	4 de febrero de 2020
CBA1603071F8	COSTA BELLA & SANDS, S. DE R.L. DE C.V.	500-74-02-01-03-2020-6757 de fecha 13 de enero de 2020	20 de enero de 2020
CCK151120TU7	CORPORATIVO COMERCIAL KENZELOF, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-21342 de fecha 30 de septiembre de 2019	10 de enero de 2020
CICN830526MAA	CHI CHAN NELMI	500-32-00-05-06-2020-00698 de fecha 20 de enero de 2020	28 de enero de 2020
CJR160927GN7	COMERCIOS JOYA RHEM, S. DE R.L. DE C.V.	500-67-00-05-01-2020-04031 de fecha 27 de enero de 2020	4 de febrero de 2020
CSG151005TE0	COMERCIALIZADORA DEL SURESTE GOVEL, S DE R.L. DE C.V.	500-05-2020-7611 de fecha 5 de febrero de 2020	7 de febrero de 2020
DPS090708N29	DESARROLLOS PUBLICITARIOS DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-26700 de fecha 13 de diciembre de 2019	16 de diciembre de 2019
EAB120914E95	EDIFICACIONES ABNEGATIO, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2019-20368 de fecha 26 de noviembre de 2019	3 de diciembre de 2019
EVA1206085R0	ESTRATEGICOS VALTER, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-5800 de fecha 19 de diciembre de 2019	13 de enero de 2020
GAB141203PIA	GCC ABIKA, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-04228 de fecha 11 de abril de 2019	23 de abril de 2019
GCR140310ET3	GAUDIUM CRECIMIENTO, S.A. DE C.V.	500-05-2020-3594 de fecha 15 de enero de 2020	22 de enero de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
GCU1205316P6	GRUPO CONCRETO UNICO DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	500-74-03-02-02-2019-13459 de fecha 29 de noviembre de 2019	13 de enero de 2020
GLU1501151L3	GRUPO LUXVIAL, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-14170 de fecha 12 de diciembre de 2019	17 de diciembre de 2019
IMP111114M8A	IMAGEN MEDICA PROFESIONAL INTEGRAL, S.A. DE C.V.	500-39-00-06-01-2019-4688 de fecha 7 de mayo de 2019	14 de mayo de 2019
KAS150428RE5	KHELA ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-3593 de fecha 15 de enero de 2020	17 de enero de 2020
KEL140429KD5	KRASSA ELITE, S.A. DE C.V.	500-50-00-05-01-2019-14377 de fecha 27 de noviembre de 2019	5 de diciembre de 2019
KOM1412186P3	KOMOMBO, S.C.	500-74-06-02-02-2020-9791 de fecha 30 de enero de 2020	31 de enero de 2020
LIN140805IN5	LURMA INTEGRAL, S. DE R.L. DE C.V.	500-39-00-06-01-2019-4729 de fecha 9 de mayo de 2019	13 de mayo de 2019
MEMA861213471	MENESES MORENO ABEL ALEJANDRO	500-54-00-02-01-2019-2612 de fecha 15 de octubre de 2019	17 de octubre de 2019
MEV100423TZ5	MARS EVVIJ, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-02-2019-07330 de fecha 18 de diciembre de 2019	20 de diciembre de 2019
MMC140520FR9	MACOMA MAQUINARIA CONSTRUCCIONES Y MATERIALES, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-01-2019-06983 de fecha 13 de junio de 2019	19 de junio de 2019
MPO141119794	A MOOT POINT, S.A. DE C.V.	500-69-00-05-02-2019-24677 de fecha 13 de noviembre de 2019	22 de noviembre de 2019
MUEJ740311ID6	MUÑOZ ESTRELLA JUANITA	500-27-00-08-02-2019-13976 de fecha 20 de noviembre de 2019	27 de noviembre de 2019
OAS160516MR0	OPERACIONES AUXILIARES Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS COROZAL, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-26860 de fecha 16 de diciembre de 2019	9 de enero de 2020
PSF1110253E0	PRESTADORA DE SERVICIOS FULDAK, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2020-575 de fecha 13 de enero de 2020	6 de febrero de 2020
PSI150509V98	PROMOTORA SIEG, S.A. DE C.V.	500-05-2020-3589 de fecha 15 de enero de 2020	22 de enero de 2020
PYE110314BZ6	PROYECTOS Y EDIFICACIONES EK BALAM, S.A. DE C.V.	500-39-00-06-02-2019-13815 de fecha 16 de diciembre de 2019	18 de diciembre de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
ROC150610DY8	ROCHLAR, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-14050 de fecha 3 de diciembre de 2019	11 de diciembre de 2019
SAA110323MA6	SOLUCIONES ADMINISTRATIVAS DEL ALTIPLANO POTOSINO, S.A. DE C.V.	500-50-00-05-01-2019-14375 de fecha 27 de noviembre de 2019	5 de diciembre de 2019
SAD130730S32	SADMEX, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2019-22147 de fecha 29 de octubre de 2019	26 de noviembre 2019
UCO151027311	URANA CONSULTORES, S.A. DE C.V.	500-05-2020-3592 de fecha 14 de enero de 2020	21 de enero de 2020
UPV150622UB6	UPVISOR, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-26858 de fecha 16 de diciembre de 2019	20 de diciembre de 2019
VMO151123BG1	VIP MOTORS, S.A. DE C.V.	500-05-2020-4775 de fecha 14 de enero de 2020	21 de enero de 2020