



NOTA INFORMATIVA

 NATERA

Agosto 072/2017

Oficio 500-05-2017-16356 mediante el cual se notifica que los contribuyentes a que se refiere el Anexo 1 se han ubicado en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2017-16356 mediante el cual se notifica que los contribuyentes a que se refiere el Anexo 1 se han ubicado en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación

Estimados clientes y amigos:

Hoy, 17 de agosto, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2017-16356 mediante el cual se notifica que los contribuyentes a que se refiere el Anexo 1 se han ubicado en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 14 de julio de 2017

Mediante dicha publicación, la Administración Central de Fiscalización Estratégica del Servicio de Administración Tributaria (“SAT”) identifica a los contribuyentes que han emitido 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.

Lo anterior resulta relevante ya que en términos de lo dispuesto por el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación (“CFF”), cuando la autoridad detecte que un contribuyente ha estado emitiendo comprobantes de la forma descrita en el párrafo anterior, presumirá la inexistencia de las operaciones amparadas en tales comprobantes¹.

En relación con lo anterior, se aclara que los contribuyentes que aparezcan en el listado contenido en el Anexo 1 del referido Oficio, contarán con un plazo de 15 días hábiles contados a partir de que surta efectos la última de las notificaciones realizadas al contribuyente (*i.e.* a través de buzón tributario, página de internet del SAT y publicaciones en el DOF)², para aportar la documentación e información pertinente para desvirtuar los hechos que llevaron a la autoridad a presumir la inexistencia de las operaciones.

Asimismo, se aclara que una vez transcurrido dicho plazo, si los contribuyentes no aportan documentación e información pertinente, o la que exhiban no desvirtúa los hechos imputados, la autoridad fiscal deberá emitirles una resolución en la que se confirme la citada presunción y deberá incluirlos en la publicación de contribuyentes que no hayan desvirtuado los hechos que se les imputan a que se refiere el tercer párrafo del artículo 69-B del CFF.

La lista de contribuyentes a que se refiere el Oficio 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.

¹ Tal y como lo dispone el artículo 69-B del CFF.

² De acuerdo con el orden que establece el artículo 69 del Reglamento del CFF.

Anexo Listado de Contribuyentes

| RFC | NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES | NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN | FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN |
|---------------|--|--|--|
| AAL070515MQ3 | AGROINDUSTRIA DEL ALTIPLANO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2017-16265 de fecha 7 de julio de 2017 | 13 de julio de 2017 |
| ABD150320MZ0 | ADC BUSINESS DEVELOPMENT, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-04-02-2017-24271 de fecha 23 de mayo de 2017 | 14 de julio de 2017 |
| ACA141013GI8 | ANDA CONSULTORES AGENCIA NACIONAL DE DESARROLLO AGROPECUARIO, S.C. | 500-70-00-07-02-2017-05392 de fecha 1 de junio de 2017 | 8 de junio de 2017 |
| AEBH660329AK0 | ARMENTA BRACAMONTES HÉCTOR | 500-54-00-05-01-2017-2922 de fecha 7 de junio de 2017 | 6 de julio de 2017 |
| AEHM7109216K0 | ANDREW HIRDMAN MARK | 500-68-00-06-00-2017-1780 de fecha 10 de febrero de 2017 | 22 de mayo de 2017 |
| AEMG791122ML5 | ÁNGELES MIGUELES GRACIELA | 500-05-2017-16287 de fecha 11 de julio de 2017 | 12 de julio de 2017 |
| AJI120329433 | ADMINISTRACIÓN JEISA INTEGRAL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-12768 de fecha 28 de febrero de 2017 | 5 de junio de 2017 |
| AMA1502042D4 | ACEROS Y MATERIALES ACECHISA, S.A. DE C.V. | 500-21-00-04-02-2017-2772 de fecha 19 de junio de 2017 | 23 de junio de 2017 |
| AME1311081A5 | AMECAVSI SERVICIOS, S.C. | 500-04-00-00-00-2017-20615 de fecha 31 de mayo de 2017 | 13 de julio de 2017 |
| AMO590630LA9 | COMPAÑÍA AZUCARERA DE LOS MOCHIS, S.A. DE C.V. | 500-11-00-01-00-2017-2025 de fecha 4 de julio de 2017 | 12 de julio de 2017 |
| AOBR5909248I1 | ARBORES BEJARANO RAFAEL | 500-47-00-02-05-2016-025346 de fecha 25 de noviembre de 2016 | 3 de marzo de 2017 |
| AUCC920408JY0 | AHUMADA CÓRDOVA CRISTIAN DAVID | 500-54-00-01-01-2017-2340 de fecha 12 de mayo de 2017 | 19 de junio de 2017 |
| AULB770328745 | AGUILAR LUNA BERENICE | 500-10-00-07-01-2017-29845 de fecha 26 de junio de 2017 | 30 de junio de 2017 |
| AXI1507069K5 | AXIGNO, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2017-6294 de fecha 5 de junio de 2017 | 21 de junio de 2017 |
| BAX130107QMA | BAXIAT, S.C. | 500-70-00-04-00-2017-05481 de fecha 9 de junio de 2017 | 10 de julio de 2017 |
| BCE141103715 | BAJO CERO EXCLUSIVO, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-12306 de fecha 28 de febrero de 2017 | 23 de mayo de 2017 |
| BEUA570116SJA | BELLOT URIBE JOSÉ ANTONIO | 500-09-00-07-01-2017-02760 de fecha 15 de junio de 2017 | 27 de junio de 2017 |

| RFC | NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES | NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN | FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN |
|---------------|--|---|--|
| BLS140528V50 | BUKANTAS LOGÍSTICA Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16202 de fecha 16 de junio de 2017 | 4 de julio de 2017 |
| CAC100615Q30 | CONSTRUCCIONES Y ACABADOS CUMANT S.A. DE C.V. | 500-68-00-04-02-2017-003160 de fecha 16 de marzo de 2017 | 10 de mayo de 2017 |
| CAGG810814130 | CANO GONZÁLEZ GERARDO GALILEO | 500-21-00-04-02-2017-2331 de fecha 22 de mayo de 2017 | 12 de junio de 2017 |
| CAL1311121H4 | CONSTRUCTORA ALEKA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-15575 de fecha 31 de marzo de 2017 | 5 de julio de 2017 |
| CAMJ760304NN0 | CASTAÑEDA MENDOZA JORGE DIMAS | 500-33-00-04-01-2017-4152 de fecha 7 de junio de 2017 | 3 de julio de 2017 |
| CAR041227M31 | CONEXIONES Y ACCESORIOS ROA, S.A. DE C.V. | 500-14-00-03-00-2017-3176 de fecha 26 de mayo de 2017 | 30 de junio de 2017 |
| CAS070820668 | CAMP ASOR, S.A. DE C.V. | 500-74-06-03-03-2016-18787 de fecha 11 de noviembre de 2016 | 21 de abril de 2017 |
| CBC130304AEA | CONTROL BUSINESS COACHING, S.C. | 500-46-00-05-02-2017-17314 de fecha 10 de julio de 2017 | 14 de julio de 2017 |
| CCL141231GP9 | CDG COMERCIALIZADORA Y LOGÍSTICA EMPRESARIAL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-69-00-03-00-2017-12740 de fecha 5 de junio de 2017 | 3 de julio de 2017 |
| CCM111125MD4 | CONSTRUCCIONES COMERCIALIZADORA Y MULTISERVICIOS INTEGRALES, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-03-2017-682 de fecha 19 de junio de 2017 | 14 de julio de 2017 |
| CCO111122FL2 | CUMA CONSORCIO, S.A. DE C.V. | 500-57-00-04-03-2017-004046 de fecha 23 de junio de 2017 | 29 de junio de 2017 |
| CCO131113J30 | CLADE COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-15576 de fecha 31 de marzo de 2017 | 6 de julio de 2017 |
| CCP1410166K3 | COMERCIALIZADORA, CONSTRUCTORA Y PROVEEDORA DE SERVICIOS DEL SUR MGC, S.A. DE C.V. | 500-67-00-06-01-2017-03971 de fecha 29 de mayo de 2017 | 26 de junio de 2017 |
| CGH1105105W7 | COMERCIALIZADORA EN GENERAL HERCALOP, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-20630 de fecha 31 de mayo de 2017 | 4 de julio de 2017 |
| CGI1311087L0 | COMERCIALIZADORA GIHESA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-20616 de fecha 31 de mayo de 2017 | 13 de julio de 2017 |
| CIA070720F37 | CORPORATIVO INTEGRAL DE ASESORÍA Y SERVICIOS, S. C. | 500-63-00-04-02-2017-4371 de fecha 31 de marzo de 2017 | 8 de mayo de 2017 |
| CIEG6804151V4 | CIGALA ESPARZA GILBERTO | 500-62-00-05-01-2017-02600 de fecha 22 de mayo de 2017 | 7 de julio de 2017 |
| CIG060720JD0 | CONSTRUSERVICIOS INDUSTRIALES GALINDO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-62-00-04-01-2017-01095 de fecha 21 de febrero de 2017 | 10 de julio de 2017 |

| RFC | NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES | NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN | FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN |
|---------------|--|---|--|
| CIN070903EM4 | CRONOS INDUSTRIAL, S.A. DE C.V. | 500-38-00-04-03-2017-10446 de fecha 7 de junio de 2017 | 12 de junio de 2017 |
| CMD130524I47 | CONSTRUCCIONES Y MATERIALES DUNO, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-17732 de fecha 22 de mayo de 2017 | 30 de junio de 2017 |
| CMH010911MW3 | COMERCIALIZADORA MURO DE HIERRO, S.A. DE C.V. | 500-10-00-04-01-2017-25334 de fecha 29 de mayo de 2017 | 3 de julio de 2017 |
| CMM101111ST0 | COMERCIALIZADORA MEXICANA MAFERVI, S.A. DE C.V. | 500-63-00-03-02-2017-7258 de fecha 23 de junio de 2017 | 5 de julio de 2017 |
| CMP140404IG4 | COMERCIALIZADORA MODERNIDAD DEL PACÍFICO, S.A. DE C.V. | 500-10-00-07-01-2017-26963 de fecha 8 de junio de 2017 | 15 de junio de 2017 |
| CMR1410024E0 | COMERCIALIZADORA MRV, S.A. DE C.V. | 500-36-06-04-03-2017-16514 de fecha 3 de mayo de 2017 | 21 de junio de 2017 |
| CNE100414SJ2 | CONTROLADORA NEGOCIOS EXPRESO, S.C. | 500-04-00-00-00-2017-20656 de fecha 31 de mayo de 2017 | 12 de julio de 2017 |
| CPA081104UR1 | CENTRO PATRONAL AMB, A.C. | 500-72-03-01-2017-22865 de fecha 30 de mayo de 2017 | 28 de junio de 2017 |
| CPM070314LY5 | CORPORATIVO PUERTO MEXICO, S.A. DE C.V. | 500-67-00-03-00-2017-04491 de fecha 7 de junio de 2017 | 3 de julio de 2017 |
| CPO150630U77 | CONSTRUCCIONES PODUL, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2017- 5545 de fecha 26 de junio de 2017 | 30 de junio de 2017 |
| CPP120611ED0 | COMERCIALIZADORA PRODUCTOS DEL PETRÓLEO, S.A. DE C.V. | 500-24-00-07-01-2017-4594 de fecha 7 de abril de 2017 | 5 de junio de 2017 |
| CQT080207DX8 | COMERCIALIZADORA QUALITY AND THECNOLOGYC, S.A. DE C.V. | 500-62-00-05-00-2017-02056 de fecha 26 de abril de 2017 | 28 de junio de 2017 |
| CSA070427B63 | CONSULTORÍA Y SOLUCIONES EN AGUA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-12769 de fecha 28 de febrero de 2017 | 5 de junio de 2017 |
| CSH140429FW6 | COMERCIALIZADORA SHOFI'S, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-04-01-2017-26911 de fecha 7 de junio de 2017 | 13 de julio de 2017 |
| DHE070118PT9 | DESPACHO HEGA, S. DE R.L. M.I. | 500-60-00-04-02-2017-01980 de fecha 19 de abril de 2017 | 28 de junio de 2017 |
| DIVP810115QQ0 | DIAZ VEGA PAULINA YESENIA | 500-10-00-07-03-2017-22802 de fecha 12 de mayo de 2017 | 6 de julio de 2017 |
| DMI110906K14 | DON MIGUEL IMPORTS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-04-01-2017-24633 de fecha 24 de mayo de 2017 | 6 de julio de 2017 |
| EAD1506096A8 | EMPRESA ADMINISTRACIÓN Y DESARROLLO VIKA, S.A. DE C.V. | 500-69-00-03-00-2017-13109 de fecha 8 de junio de 2017 | 5 de julio de 2017 |

| RFC | NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES | NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN | FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN |
|---------------|--|--|--|
| EAVR8509111X8 | ESCAMILLA VELAZQUEZ RAÚL ENRIQUE | 500-15-05-02-2017-0531 de fecha 26 de mayo de 2017 | 27 de junio de 2017 |
| EBA1408124N4 | ESTRATEGIAS BARMONT, S.C. | 500-25-00-02-01-2017-6073 de fecha 23 de febrero de 2017 | 25 de mayo de 2017 |
| EEC1302136V0 | ELEMENTOS ESTRUCTURALES Y CONSTRUCCIÓN BC, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2017-17313 de fecha 10 de julio de 2017 | 14 de julio de 2017 |
| EIGP691011QS7 | ESPINOZA GARCÍA PEDRO RAFAEL | 500-11-00-01-00-2017-2021 de fecha 4 de julio de 2017 | 12 de julio de 2017 |
| ERP110608V26 | EXPRESIÓN EN RÓTULOS PUBLICIDAD, S.A. DE C.V. | 500-67-00-03-00-2017-04462 de fecha 31 de mayo de 2017 | 28 de junio de 2017 |
| EUR120425BY0 | EUROJAN, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-02-2017-3374 de fecha 6 de enero de 2017 | 12 de enero de 2017 |
| EXP1211121X3 | EXPROPE, S.C. | 500-47-00-06-00-2017-005817 de fecha 1 de marzo de 2017 | 16 de marzo de 2017 |
| FCO110208GU7 | F.B.M. COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V. | 500-24-00-07-01-2017-5584 de fecha 3 de mayo de 2017 | 15 de junio de 2017 |
| FGS150630AP0 | FRANTON GENERAL SUPPLIES, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2017-5634 de fecha 12 de julio de 2017 | 14 de julio de 2017 |
| FOH1304255Z7 | FOHMIB, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-20639 de fecha 31 de mayo de 2017 | 13 de julio de 2017 |
| FSM100625230 | FISCAL SOLUTIONS MÉXICO, S.C. | 500-10-00-04-02-2017-24272 de fecha 23 de mayo de 2017 | 14 de julio de 2017 |
| GACM780223995 | GARCÍA CASAS MARIO | 500-15-05-02-2017-0513 de fecha 26 de mayo de 2017 | 28 de junio de 2017 |
| GCS150129SC2 | GAELCA CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS INTEGRALES, S.A. DE C.V. | 500-54-00-05-01-2017-2795 de fecha 1 de junio de 2017 | 30 de junio de 2017 |
| GCV150305QC3 | GRUPO COMERCIAL VANTAJE, S.A. DE C.V. | 500-68-00-06-00-2017-5912 de fecha 15 de mayo de 2017 | 30 de junio de 2017 |
| GFO1503204I8 | GLAVEN FORMADORES, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-04-01-2017-24892 de fecha 26 de mayo de 2017 | 3 de julio de 2017 |
| GJM100814EK3 | GRUPO JP DE MORELOS, S.A. DE C.V. | 500-36-07-04-01-2017-22975 de fecha 27 de junio de 2017 | 3 de julio de 2017 |
| GOM1504135Q4 | GRUPO DE OCCIDENTE 1920, S.A. DE C.V. | 500-25-00-01-02-2017-3220 de fecha 17 de enero de 2017 | 17 de marzo de 2017 |
| GOVJ651111G82 | GONZÁLEZ VALENCIA JOSÉ DE JESÚS | 500-05-2017-16231 de fecha 28 de junio de 2017 | 4 de julio de 2017 |

| RFC | NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES | NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN | FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN |
|---------------|--|---|--|
| GRU140130EK6 | GRUBERNOVA, S.A. DE C.V. | 500-68-00-06-00-2017-5933 de fecha 24 de mayo de 2017 | 31 de mayo de 2017 |
| HCO150320JA0 | HEBUNG CORPORATIVA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-04-01-2017-24634 de fecha 24 de mayo de 2017 | 3 de julio de 2017 |
| HECE630126AG6 | HERNÁNDEZ CALLEJA ENRIQUE | 500-04-00-00-00-2017-17714 de fecha 31 de marzo de 2017 | 22 de junio de 2017 |
| HERA830727MQ7 | HERNÁNDEZ RODRÍGUEZ ALEJANDRO | 500-38-00-06-02-2016-19509 de fecha 23 de noviembre de 2016 | 30 de noviembre de 2016 |
| HOC1011228F3 | HERNAMEX DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-70-00-04-00-2017-05329 de fecha 26 de mayo de 2017 | 27 de junio de 2017 |
| HUBF9001294T9 | HUCHIN BE FRANCISCO JAVIER | 500-14-00-03-00-2017-4628 de fecha 8 de junio de 2017 | 27 de junio de 2017 |
| IAN130405KYA | IMPER ADITIVOS DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-60-00-04-02-2017-01991 de fecha 25 de abril de 2017 | 28 de junio de 2017 |
| IFM130104N8A | INTERCONEXIONES FERROVIARIAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-21-00-04-02-2017-1717 de fecha 17 de abril de 2017 | 20 de junio de 2017 |
| IIE071214GR8 | ITZA INTEGRADORA EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2017-12562 de fecha 26 de junio de 2017 | 30 de junio de 2017 |
| ISS0807085D0 | I.S.S.T.I.C. DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-60-00-04-02-2017-01972 de fecha 25 de abril de 2017 | 28 de junio de 2017 |
| ITE1305216S0 | IMPLEMENTOS TECNOLÓGICOS E INDUSTRIALES 2000, S.A. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2017-7134 de fecha 17 de mayo de 2017 | 4 de julio de 2017 |
| IWL1411123I4 | INDUSTRIAL WASTE LATAM, S.A. DE C.V. | 500-24-00-07-01-2017-4865 de fecha 17 de abril de 2017 | 5 de junio de 2017 |
| JEC070305HY1 | JR ELEKTRO CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-60-00-04-02-2017-02014 de fecha 25 de abril de 2017 | 28 de junio de 2017 |
| JISA821108QZ9 | JIMENEZ SILVA ANABEL | 500-57-00-05-01-2017-003966 de fecha 7 de junio de 2017 | 30 de junio de 2017 |
| KAP1303065R6 | KAYDUN ASESORES PROFESIONALES, S.A. DE C.V. | 500-41-00-02-01-2017-7133 de fecha 15 de mayo de 2017 | 15 de junio de 2017 |
| KNO120716A46 | KILOGYN DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-41-00-06-01-2017-1221 de fecha 19 de enero de 2017 | 21 de febrero de 2017 |
| LCA150302RW9 | LETOM, CONSULTORES Y ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-27-00-03-03-2017-2988 de fecha 15 de mayo de 2017 | 7 de julio de 2017 |
| LCE150305IR8 | LYEM CERTIFY, S.C. | 500-08-00-06-00-2017-008728 de fecha 13 de junio de 2017 | 22 de junio de 2017 |

| RFC | NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES | NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN | FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN |
|---------------|--|---|--|
| LDT121129G36 | LOGÍSTICA DE DUCTOS Y TRANSPORTES DEL NORTE ALCA, S.A. DE C.V. | 500-68-00-06-00-2017-1761 de fecha 2 de febrero de 2017 | 10 de mayo de 2017 |
| LOOY891126PS4 | LORENZO OLAN YESENIA | 500-57-00-05-01-2017-004028 de fecha 16 de junio de 2017 | 11 de julio de 2017 |
| LPR140527G74 | LINEA PROFICUA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-12305 de fecha 28 de febrero de 2017 | 23 de mayo de 2017 |
| MAGL8803314P5 | MARTÍNEZ GUZMÁN LUPE | 500-10-00-07-02-2017-25188 de fecha 29 de mayo de 2017 | 10 de julio de 2017 |
| MARM620108B54 | MAYA RODRÍGUEZ MARCO ANTONIO | 500-10-00-07-01-2017-29846 de fecha 26 de junio de 2017 | 30 de junio de 2017 |
| MASG951106KVA | MALDONADO SUÁREZ MARÍA GUADALUPE | 500-08-00-03-00-2017-007977 de fecha 7 de julio de 2017 | 10 de julio de 2017 |
| MEN1503209H9 | MENSCHEN, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-04-01-2017-21924 de fecha 8 de mayo de 2017 | 5 de julio de 2017 |
| MFF1109223J3 | METALES Y FIERRO DE LA FRONTERA, S.A. DE C.V. | 500-60-00-04-01-2017-02596 de fecha 7 de junio de 2017 | 30 de junio de 2017 |
| MHY081210S14 | MANUFACTURAS HYT, S.A. DE C.V. | 500-36-07-04-01-2017-22973 de fecha 26 de junio de 2017 | 29 de junio de 2017 |
| MLS150716LX1 | MANTENIMIENTO, LOGÍSTICA Y SUMINISTRO INDUSTRIAL VIVEROS, S.A. DE C.V. | 500-67-00-03-00-2017-04471 de fecha 31 de mayo de 2017 | 30 de junio de 2017 |
| MMA1311217GA | MATERIALES MANDEK, S.A. DE C.V. | 500-21-00-04-02-2017-1659 de fecha 26 de abril de 2017 | 20 de junio de 2017 |
| MMC110617PY1 | MAPRO MX COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V. | 500-41-00-05-02-2017-10771 de fecha 14 de junio de 2017 | 26 de junio de 2017 |
| MME131108T97 | MIDNA MERCADEO, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-20617 de fecha 31 de mayo de 2017 | 13 de julio de 2017 |
| MOBA920326NX7 | MORAN BORRELI ALMA ROSA | 500-53-00-02-00-2016-17538 de fecha 28 de noviembre de 2016 | 29 de mayo de 2017 |
| MOCY8109141F9 | MORENO CHAVIRA YADHIRA MARCELA | 500-15-05-02-2017-0593 de fecha 19 de junio de 2017 | 27 de junio de 2017 |
| MOMG690721FJ1 | MORENO MIRANDA JOSÉ GUADALUPE | 500-36-06-03-03-2017-9099 de fecha 27 de marzo de 2017 | 11 de julio de 2017 |
| MRE150604918 | MANEJO DE RECURSOS EMPRESARIALES Y SERVICIOS ADYACENTES, S.A. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2017-008730 de fecha 13 de junio de 2017 | 14 de junio de 2017 |
| MTI130401JN0 | METALES TITANIUM, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-01-2017-004002 de fecha 9 de junio de 2017 | 5 de julio de 2017 |

| RFC | NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES | NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN | FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN |
|---------------|--|---|--|
| MTJ110915CF3 | MAQUILADOS Y TEXTILES JABRA, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16190 de fecha 12 de junio de 2017 | 27 de junio de 2017 |
| NACC891003DL9 | NÁJERA CATALÁN CARLOS | 500-04-00-00-00-2017-17715 de fecha 31 de marzo de 2017 | 15 de junio de 2017 |
| NAR130325BP7 | NARVIBE, S.C.P. | 500-69-00-03-00-2017-15618 de fecha 29 de junio de 2017 | 11 de julio de 2017 |
| NBR140527NR5 | NEFELIBATA BRILLANTE, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-9914 de fecha 28 de febrero de 2017 | 23 de mayo de 2017 |
| OEMP780528CIA | ORNELAS MARTÍNEZ PEDRO | 500-70-00-06-01-2017-05511 de fecha 13 de junio de 2017 | 13 de julio de 2017 |
| OSM110702QUA | ONIX SERVICIOS Y MATERIALES PARA LA INDUSTRIA S.A. DE CV | 500-68-00-06-00-2017-1781 de fecha 10 de febrero de 2017 | 21 de junio de 2017 |
| PAB151125LQA | PROVEEDORA ABEL, S.A. DE C.V. | 500-21-00-04-02-2017-1655 de fecha 7 de abril de 2017 | 3 de julio de 2017 |
| PAI090429NR3 | PROGRAMACIÓN Y APLICACIÓN INTELIGENTE, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2017-12560 de fecha 19 de junio de 2017 | 29 de junio de 2017 |
| PAP1211083K5 | PROMO ASESORES PROFESIONALES EN CONSULTORÍA, S.A. DE C.V. | 500-70-00-05-01-2017-01541 de fecha 4 de enero de 2017 | 16 de marzo de 2017 |
| PAR130612DI2 | PROMOTORA ARCOR, S.A. DE C.V. | 500-69-00-03-00-2017-14837 de fecha 22 de junio de 2017 | 3 de julio de 2017 |
| PCO900418FX0 | PAGUSA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-36-06-04-03-2017-18779 de fecha 22 de mayo de 2017 | 7 de julio de 2017 |
| PCS080214I41 | PUBLICACIONES CUATRO SIGLOS, S.A. DE C.V. | 500-22-00-05-04-2017-08786 de fecha 12 de junio de 2017 | 12 de julio de 2017 |
| PCY080507GPA | PROYECTOS CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS ANDRACA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-20633 de fecha 31 de mayo de 2017 | 6 de julio de 2017 |
| PEGA890225UE0 | PEREZ GONZÁLEZ ARTURO | 500-63-00-03-02-2017-4671 de fecha 25 de abril de 2017 | 20 de junio de 2017 |
| PHI120204BC6 | PUBLICIDAD HISTEMERC, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-20624 de fecha 31 de mayo de 2017 | 14 de julio de 2017 |
| PIN100811NC6 | PHB INGENIERÍAS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-62-00-04-02-2017-01132 de fecha 22 de febrero de 2017 | 14 de julio de 2017 |
| PLE120210NZ6 | PLEXIVAL, S.A. DE C.V. | 500-59-00-01-00-2017-0641 de fecha 21 de febrero de 2017 | 23 de mayo de 2017 |
| PPC110228BV8 | PROCOM PROYECTOS DE CONSTRUCCIÓN Y MINERÍA, S.A. DE C.V. | 500-21-00-04-02-2017-2027 de fecha 3 de mayo de 2017 | 14 de junio de 2017 |

| RFC | NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES | NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN | FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN |
|---------------|--|--|--|
| PSI110704619 | PROVEEDORA DE SOLUCIONES INALÁMBRICAS, S.A. DE C.V. | 500-67-00-03-00-2017-04470 de fecha 29 de mayo de 2017 | 30 de junio de 2017 |
| RACM6404049B1 | RAMÍREZ COLÍN MARTÍN EDUARDO | 500-74-04-03-03-2017-18515 de fecha 17 de mayo de 2017 | 6 de julio de 2017 |
| RAE121215SK2 | RECURSOS ADMINISTRATIVOS Y EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-65-00-04-04-2017-6885 de fecha 8 de mayo de 2017 | 19 de junio de 2017 |
| RCP130408M43 | RECUPERADORA DE CARTÓN Y PAPEL RECP, S.A. DE C.V. | 500-73-02-04-12-2017-6507 de fecha 12 de mayo de 2017 | 22 de junio de 2017 |
| ROCF800531884 | RODRÍGUEZ CRUZ FERNANDO | 500-14-00-03-00-2017-3180 de fecha 12 de mayo de 2017 | 16 de junio de 2017 |
| RRE090306DU5 | R.P. RELATIONS, S.A. DE C.V. | 500-74-06-01-02-2016-26365 de fecha 5 de diciembre de 2016 | 14 de febrero de 2017 |
| RSF100914BJ0 | RIVERS S.Y.F, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-20641 de fecha 31 de mayo de 2017 | 14 de julio de 2017 |
| SAGE560714F76 | SÁNCHEZ GÓMEZ MARÍA EUGENIA | 500-05-2017-16196 de fecha 16 de junio de 2017 | 30 de junio de 2017 |
| SAN140506PZ5 | SANCER, S.A. DE C.V. | 500-47-00-06-00-2017-009586 de fecha 25 de abril de 2017 | 9 de mayo de 2017 |
| SCG051119CP6 | SERVICIOS CORPORATIVOS GOSMAR, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16286 de fecha 11 de julio de 2017 | 13 de julio de 2017 |
| SCO120829710 | SAGOTALA COMPAÑY, S.A. DE C.V. | 500-41-00-06-01-2017-1222 de fecha 19 de enero de 2017 | 20 de febrero de 2017 |
| SEA0810105W3 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS APLICADOS, S.A. DE C.V. | 500-18-00-04-01-2017-2758 de fecha 27 de abril de 2017 | 4 de julio de 2017 |
| SEGA791105UW7 | SERMENTA GONZÁLEZ ARTEMIO | 500-47-00-02-05-2016-025343 de fecha 25 de noviembre de 2016 | 3 de marzo de 2017 |
| SEGR890724MF0 | SERVÍN GUERRERO RUBÍ | 500-04-00-00-00-2017-17716 de fecha 31 de marzo de 2017 | 21 de junio de 2017 |
| SEN131108U45 | SERVICIOS EMPRESARIALES NAYRU, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-20618 de fecha 31 de mayo de 2017 | 13 de julio de 2017 |
| SEP1408153GA | SOLUCIONES EMPRESARIALES PERRICH, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2017-16446 de fecha 30 de junio de 2017 | 5 de julio de 2017 |
| SIA070910L47 | SUMINISTROS INMOBILIARIOS ART. DECO, S.A. DE C.V. | 500-74-04-01-01-2017-10393 de fecha 16 de junio de 2017 | 26 de junio de 2017 |
| SIN0812118Z7 | S. E INDRUSTRY, S. DE R.L. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-17720 de fecha 17 de mayo de 2017 | 19 de junio de 2017 |

| RFC | NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES | NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN | FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN |
|--------------|---|--|--|
| SLT1301304B4 | SERVICIOS LOGÍSTICOS TODO A TIEMPO, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2017-15579 de fecha 23 de junio de 2017 | 3 de julio de 2017 |
| SME0910061S0 | SIGMA MEXICANA, S.A. DE C.V. | 500-47-00-06-00-2017-009611 de fecha 25 de abril de 2017 | 9 de mayo de 2017 |
| SPP070323B11 | SERVICIOS DE PERSONAL PK, S.A. DE C.V. | 500-08-00-04-00-2017-009634 de fecha 28 de junio de 2017 | 4 de julio de 2017 |
| SRS100512U87 | SHIAA RUA SERVICIOS Y PROYECTOS COMERCIALES, S.A. DE C.V. | 500-44-00-05-00-2017-07799 de fecha 27-jun | 10 de julio de 2017 |
| SSE111114LS3 | COMPAÑÍA SANAGORA DE SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-01-2017-004042 de fecha 23 de junio de 2017 | 29 de junio de 2017 |
| SSO941018H51 | SÚPER SERVICIO 11, S.A. DE C.V. | 500-09-00-04-01-2017-02463 de fecha 25 de mayo de 2017 | 2 de junio de 2017 |
| SVI131210PL2 | SERVICIOS VILLATASUR, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-01-2017-004040 de fecha 23 de junio de 2017 | 23 de junio de 2017 |
| TCD160331PT7 | TAH COMERCIO Y DISTRIBUCIÓN, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16118 de fecha 24 de mayo de 2017 | 7 de julio de 2017 |
| TEC111208765 | TRANSPORTES EXPRESS CALEBRI, S.A. DE C.V. | 500-36-06-03-03-2017-9105 de fecha 31 de marzo de 2017 | 10 de julio de 2017 |
| TME140516KH2 | TRACTO CAMIONES MERGVA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-17722 de fecha 17 de mayo de 2017 | 28 de junio de 2017 |
| TSC111130995 | TRITÓN SOLUCIONES COMERCIALES, S.A. DE C.V. | 500-36-07-04-03-2017-2284 de fecha 4 de enero de 2017 | 1 de junio de 2017 |
| TSE120307C36 | TRUCK SERVIC, S.A. DE C.V. | 500-10-00-07-02-2017-24407 de fecha 23 de mayo de 2017 | 10 de julio de 2017 |
| ZON120204FW2 | Z.R.E ONE, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-20626 de fecha 31 de mayo de 2017 | 14 de julio de 2017 |