



NOTA INFORMATIVA

Junio 082/2021

Oficio 500-05-2021-15156 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2021-15156 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, 8 de junio, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2021-15156 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 mayo 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 |
|---------------|---|---|---|
| AAGJ890312M1A | ALVAREZ GUERRA JORGE LUIS | 500-70-00-02-03-2020-12450 de fecha 16 de diciembre de 2020 | 13 de enero de 2021 |
| BVT041008863 | COMPAÑIA BELAU DEL VALLE DE TOLUCA, S.A. DE C.V. | 500-35-00-02-03-2021-3968 de fecha 4 de marzo de 2021 | 11 de marzo de 2021 |
| CAN120120EG9 | COORDINACION AVANZADA DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5185 de fecha 23 de febrero de 2021 | 10 de marzo de 2021 |
| DAI1610117C0 | DG ASESORIA INTEGRAL, S.C. | 500-30-00-03-02-2020-03417 de fecha 9 de noviembre de 2020 | 11 de noviembre de 2020 |
| DRS870210PX3 | DISTRIBUIDORES Y REPRESENTANTES DEL SUR, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5258 de fecha 16 de marzo de 2021 | 23 de marzo de 2021 |
| ICC150625MT9 | INNOVACION CORPORATIVA CERCI, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-6717 de fecha 16 de marzo de 2021 | 23 de marzo de 2021 |
| MAJL751219TP3 | MARTINEZ JIMENEZ LUIS FRANCISCO | 500-25-00-06-01-2020-15900 de fecha 10 de diciembre de 2020 | 14 de diciembre de 2020 |
| NEL170627838 | NORMANDY ELEC, S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2021-1543 de fecha 3 de marzo de 2021 | 13 de marzo de 2021 |
| NLA160802335 | NOSDE LAM, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5313 de fecha 8 de marzo de 2021 | 11 de marzo de 2021 |
| PCV160706MG8 | PROYECTOS CONSULTIVOS DEL VALLE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5201 de fecha 5 de marzo de 2021 | 12 de marzo de 2021 |
| PSD0910124K0 | PRESTADORA DE SERVICIOS DIKEN, S.A. DE C.V. | 500-18-00-06-02-2020-7420 de fecha 16 de diciembre de 2020 | 13 de enero de 2021 |
| PUB1601145S7 | PUBLITOOOLS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5256 de fecha 8 de marzo de 2021 | 16 de marzo de 2021 |
| SCD160603S63 | SKOLEN CALIDAD Y DESARROLLO, S.C. | 500-05-2021-6716 de fecha 16 de marzo de 2021 | 23 de marzo de 2021 |