



## NOTA INFORMATIVA

---

**Agosto 099/2020**

Oficio 500-05-2020-13754 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2020-13754 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, 6 de agosto, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2020-13754 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 10 de julio 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
AAL170328AT8	AGROINDUSTRIALES ALCONCAR, S.A. DE C.V.	500-20-00-05-03-2020-2025 de fecha 19 de mayo de 2020	27 de mayo de 2020
ACO161215552	AUTRIMAR COMPRESORES, S.A. DE C.V.	500-74-06-01-01-2020-1329 de fecha 12 de mayo de 2020	19 de mayo de 2020
AEBI770521Q71	AREVALO BADILLO IRASEMA GRISELDA	500-50-00-01-2019-14601 de fecha 5 de diciembre de 2019	10 de diciembre de 2019
AHP150911PT0	ADMINISTRACION HUMANISTICA DE LA PENINSULA, S.A. DE C.V.	500-20-00-05-03-2020-2027 de fecha 19 de mayo de 2020	27 de mayo de 2020
APA1511194QA	ANNONA PARIS, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-03557 de fecha 13 de mayo de 2020	21 de mayo de 2020
BAN151024727	BARI ANTURIO, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-03558 de fecha 13 de mayo de 2020	21 de mayo de 2020
CAT0306048Z3	COMERCIALIZADORA DE AVANCE TECNOLÓGICO PARA MERCADOTECNIA, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-01-2020-3646 de fecha 23 de abril de 2020	29 de abril de 2020
CAZ110325SV9	CONSTRUCTORES ASFALTICOS ZOONDU, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13572 de fecha 8 de mayo de 2020	25 de mayo de 2020
CBS101119L71	COMERCIALIZADORA DE BIENES Y SERVICIOS BURANA, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-03553 de fecha 13 de mayo de 2020	22 de mayo de 2020
CCA131210NM7	COMERCIALIZADORA CAUME, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13573 de fecha 8 de mayo de 2020	25 de mayo de 2020
CCO160616BY0	CON-W COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2020-10944 de fecha 18 de marzo de 2020	23 de marzo de 2020
CCS101209TK2	CONSTRUCCION Y COMERCIALIZACION SERVICOM, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64240 de fecha 12 de marzo de 2020	15 de abril de 2020
CIT121205F94	COMERCIALIZADORA DE LA INDUSTRIA Y TRANSFORMACION FRONTERA, S.A. DE C.V.	500-50-00-02-07-2019-13110 de fecha 28 de octubre de 2019	27 de noviembre de 2019
CNL130322IE4	CONSULTORIA DE NEGOCIOS LXC, S.C.	500-41-00-03-02-2020-411 de fecha 4 de febrero de 2020	3 de marzo de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CNY141121RR5	CORPORATIVO DE NEGOCIOS YUMEN, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-24539 de fecha 12 de noviembre de 2019	9 de enero de 2020
COM080710982	COMSODEL, S. DE R.L. DE C.V.	500-32-00-04-03-2020-0914 de fecha 2 de abril de 2020	13 de abril de 2020
COR140926868	CORPOEMPRELJAR, S.A. DE C.V.	500-36-04-01-03-2020-4589 de fecha 20 de abril de 2020	25 de mayo de 2020
CPA130820P91	COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS AMBIENTALES ECOLOGICOS, S. de R.L. de C.V.	500-32-00-04-03-2020-2448 de fecha 11 de mayo de 2020	18 de mayo de 2020
CPS110901BB0	CK PERSONAL SERVICES SULTANA, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2020-1249 de fecha 13 de febrero de 2020	26 de marzo de 2020
DCA120502143	DISTRIBUIDORA CARMINA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2020-13349 de fecha 4 de mayo de 2020	12 de mayo de 2020
DCS1407155Y2	DANOMA CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-04-00-00-00-2020-13348 de fecha 4 de mayo de 2020	12 de mayo de 2020
DPR130325TK5	"DAD PRODUCTS", S.A. DE C.V.	500-36-04-01-03-2020-4590 de fecha 20 de abril de 2020	26 de mayo de 2020
DRA1003261G3	DRAFICA, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-01-2020-4489 de fecha 17 de abril de 2020	27 de abril de 2020
DUS130812R9A	DERIVADOS DEL USUMACINTA, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-03559 de fecha 13 de mayo de 2020	21 de mayo de 2020
EDI950914N22	EDIMBURG Y CIA, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-02-2020-3616 de fecha 10 de marzo de 2020	16 de abril de 2020
EUD1301106L8	EMPRESARIOS UNIDOS POR EL DESARROLLO DE PROYECTOS PRODUCTIVOS, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-03552 de fecha 14 de mayo de 2020	20 de mayo de 2020
GDI061127927	GRUPO DE DESARROLLO INMOBILIARIO LAS PALMAS, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2020-13351 de fecha 4 de mayo de 2020	12 de mayo de 2020
GDN080901P91	GRUPO DESARROLLADOR NCUBO, S.A. DE C.V.	500-74-05-04-02-2020-11013 de fecha 7 de mayo de 2020	14 de mayo de 2020
GLW130718MM7	GLOBAL LOGISTICS WORKS, S.A. DE C.V.	500-31-00-04-01-2020-08443 de fecha 14 de abril de 2020	19 de mayo de 2020
GMS170407V1A	GRUPO MERCANTIL SEVEN, S.A. DE C.V.	500-25-00-06-03-2020-5558 de fecha 9 de marzo de 2020	30 de abril de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
GRE151127AB3	GRESELL, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2020-1128 de fecha 28 de abril de 2020	7 de mayo de 2020
ILS1512027W5	INFRAESTRUCTURA LOGISTICA Y SERVICIOS BLAINDE, S.A. DE C.V.	500-70-00-02-03-2020-05658 de fecha 8 de mayo de 2020	15 de mayo de 2020
IST130225TA6	INTEGRADORA DE SERVICIOS, TRANSPORTES Y MANIOBRAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-14-00-03-02 2020-2658 de fecha 12 de junio de 2020	19 de mayo de 2020
JIFD861206RS4	JIMENEZ FLORES DIEGO ALBERTO	500-64-00-06-02-2020-006956 de fecha 11 de mayo de 2020	18 de mayo de 2020
JIM160928F14	JOCO IMPORTS, S.A. DE C.V.	500-30-00-04-02-2020-2215 de fecha 13 de mayo de 2020	20 de mayo de 2020
MFG141216376	MADERAS FINAS DEL GOLFO, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-01-2020-3583 de fecha 11 de marzo de 2020	8 de abril de 2020
MIC150814IS5	MAQUINARIA INDUSTRIAL Y COMERCIAL VILLANUEVA, S.A. DE C.V.	500-20-00-05-03-2020-2026 de fecha 19 de mayo de 2020	27 de mayo de 2020
PBS170308QN6	PROVEDORA DE BIENES Y SERVICIOS JARDIN DE ANTEQUERA, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-03554 de fecha 13 de mayo de 2020	22 de mayo de 2020
PCO120227MD0	PINYCON CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2020-04178 de fecha 27 de marzo de 2020	22 de mayo de 2020
PSM1406161L2	PAK-UB SOCIAL MEDIA, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-03555 de fecha 13 de mayo de 2020	18 de mayo de 2020
SAPJ870428PT4	SANCHEZ PEREZ JONNY ROY	500-36-07-03-04-2020-5291 de fecha 14 de mayo de 2020	21 de mayo de 2020
SEC140529EU7	SERVICIOS EMPRESARIALES CONFISFIN, S.A. DE C.V.	500-18-00-06-02-2020-2016 de fecha 16 de abril de 2020	24 de abril de 2020
SER120430NU5	SERCIL Y CIA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2020-13347 de fecha 4 de mayo de 2020	12 de mayo de 2020
SIC130621US5	SOLUCIONES INNOVADORAS CORPORATIVAS, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-03599 de fecha 30 de abril de 2020	4 de mayo de 2020
SOSR910404S71	SOLIS SAUCEDO RICARDO RAUL	500-04-00-00-00-2020-9208 de fecha 25 de febrero de 2020	2 de marzo de 2020
SSE150319SQ3	SISTEMA Y SOLUCIONES EMPRESARIALES VENALMO, S.C.	500-44-00-00-00-2020-03556 de fecha 13 de mayo de 2020	18 de mayo de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
UCO131022NE7	UBLOT CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-73-06-14-03-2020-2692 de fecha 19 de febrero de 2020	27 de febrero de 2020
VAC111012I45	VACHERON, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-04-2020-4528 de fecha 8 de mayo de 2020	20 de mayo de 2020