



NOTA INFORMATIVA

Octubre 107/2019

Oficio 500-05-2019-27836 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2019-27836 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 octubre, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2019-27836 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 17 de septiembre de 2019.

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
AAS121012RA5	ADMINISTRACION Y ASESORIA SKIMONO, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2019-4500 de fecha 19 de junio de 2019	27 de junio de 2019
ACA121129AA1	ASESORIA, SERVICIOS Y CAPACITACION A EMPRESAS LAGOON, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2019-4501 de fecha 19 de junio de 2019	27 de junio de 2019
ACI091013EN3	ASESORES CORPORATIVOS INTEGRALES, S.A. DE C.V.	500-12-00-04-02-2019-02752 de fecha 7 de mayo de 2019	13 de mayo de 2019
ADE040709R19	ALTA DIRECCION EMPRESARIAL JALISCO, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2019-04808 de fecha 1 de julio de 2019	8 de julio de 2019
ALV150909TB5	ALVESO, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-02-2019-04319 de fecha 20 de junio de 2019	5 de agosto de 2019
BLS150123ED8	BARANDAS LABORAL SERVICES, S.A. DE C.V.	500-74-03-01-01-2019-6114 de fecha 25 de junio de 2019	3 de julio de 2019
BSA1107215P5	BUSINESS SOLUTIONS & INTEGRATED SERVICES, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2019-002581 de fecha 25 de junio de 2019	3 de julio de 2019
BZE1007213L0	BUSINESS ZERAVIL, S.A. DE C.V.	500-73-05-12-02-2019-4758 de fecha 13 de mayo de 2019	1 de julio de 2019
CACC700327H57	CANUL COSGALLA CHRISTIAN	500-67-00-02-01-2019-194 de fecha 9 de julio de 2019	11 de julio de 2019
CAS130416FR9	CORPORATIVO ADMINISTRATIVO Y DE SERVICIOS VENUS, S.C.	500-10-00-06-02-2019-44743 de fecha 28 de mayo de 2019	3 de julio de 2019
CEGF7603192U3	CERROBLANCO GARCIA FELIX	500-35-00-06-01-2019-9109 de fecha 30 de abril de 2019	27 de mayo de 2019
CLA1711214L9	COMERCIALIZADORA LANDGEN, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-11128 de fecha 17 de junio de 2019	21 de junio de 2019
CMG091217B55	CONSTRUCCIONES MINERAS GOGUI, S.A. DE C.V.	500-25-00-05-03-2019-7722 de fecha 27 de mayo de 2019	1 de julio de 2019
CNV1504135M6	CORPORACION NUEVA VISION FUTURISTA, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-04637 de fecha 30 de abril de 2019	13 de junio de 2019
CPP1110316P3	CORPORATIVO PROFESIONAL PRISTINA, S.C.	500-50-00-04-02-2019-5012 de fecha 9 de mayo de 2019	18 de junio de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CSC130304G76	CONSUTORIAS Y SERVICIOS COOK, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-01-2019-2698 de fecha 25 de abril de 2019	5 de junio de 2019
CSI1610112R6	CORPORATIVO DE SERVICIOS INTEGRALES OSIS, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2019-13447 de fecha 18 de junio de 2019	20 de junio de 2019
CSM130305741	CONSULTORIAS Y SERVICIOS MAJAO, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-03-2019-2697 de fecha 25 de abril de 2019	5 de junio de 2019
CTA1110319D4	CORPORATIVO TAMAS, S.A. DE C.V.	500-50-00-04-02-2019-5013 de fecha 9 de mayo de 2019	13 de junio de 2019
CUJ1305284V5	CONSTRUCTORA Y URBANIZADORA JUVICTOR, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2019-3152 de fecha 9 de mayo de 2019	24 de junio de 2019
DEA960816445	DISTRIBUIDORES DE EQUIPO Y ARTICULOS DE OFICINA, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2019-1177 de fecha 22 de mayo de 2019	27 de junio de 2019
EASJ930307PH4	ESTRADA SANTILLAN JUAN CARLOS	500-35-00-06-01-2019-9110 de fecha 30 de abril de 2019	6 de mayo de 2019
EIAJ820401FK3	ESPINOSA ALVARADO JESÚS	500-17-00-02-00-2019-3172 de fecha 27 de junio de 2019	4 de julio de 2019
EMS160509CC0	EMSERPA, S.A. DE C.V.	500-29-00-04-02-2019-2904 de fecha 21 de junio de 2019	28 de junio de 2019
EPR1308016G3	"EVOLUCION PROPROM", S.A. DE C.V.	500-50-00-01-2019-5669 de fecha 20 de mayo de 2019	29 de mayo de 2019
FLY151112J60	FLYTEGO, S.C.	500-67-00-06-02-2019-2408 de fecha 24 de junio de 2019	3 de julio de 2019
GAMG790814311	GARCIA MARTINEZ GABRIELA	500-39-00-06-01-2019-4153 de fecha 3 de mayo de 2019	3 de julio de 2019
GCD140918C32	GRUPO COMERCIAL DRESLER, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2019-1049 de fecha 7 de mayo de 2019	6 de junio de 2019
GCO140909RM6	GRAYO CONSTRUCCION, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2019-1539 de fecha 25 de junio de 2019	4 de julio de 2019
GEO71004M73	GESTORIA ESTRATEGICA AGROPECUARIA, S.C.	500-21-00-04-02-2019-1296 de fecha 9 de abril de 2019	30 de mayo de 2019
GMP1202292J7	GRUPO MULTICOMERCIAL PICASSO, S.A. DE C.V.	500-29-00-04-01-2019-2905 de fecha 21 de junio de 2019	28 de junio de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
GMS140530M82	GRUPO MSERV, S. DE R.L. DE C.V.	500-54-00-02-01-2019-0942 de fecha 24 de abril de 2019	13 de mayo de 2019
GOT130508Q73	GRUPO OPTIMUN TREATMENT, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2019-002624 de fecha 25 de junio de 2019	28 de junio de 2019
GSE160205256	GRUPO SEPORT, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-06-2019-04923 de fecha 8 de julio de 2019	29 de julio de 2019
HELA901004GS5	HERNANDEZ LOPEZ ANTONIO DE JESUS	500-63-00-05-03-2019-3333 de fecha 28 de mayo de 2019	2 de julio de 2019
IAFG490924SX1	ISLAS FRANCO GERARDO	500-29-00-04-01-2019-2793 de fecha 4 de junio de 2019	7 de junio de 2019
IDA130524FL6	"IGV DATOS", S.A. DE C.V.	500-58-00-02-00-2019-0834 de fecha 23 de abril de 2019	25 de abril de 2019
IPH1311157L0	INDUSTRIAL PETROLERA HOFFMAN, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-02-2019-2409 de fecha 21 de junio de 2019	2 de julio de 2019
JAHC5012087H0	JAIMES HERNANDEZ JOSE CONCEPCION	500-39-00-06-01-2019-4154 de fecha 3 de mayo de 2019	3 de julio de 2019
JAMA671220271	JASSO MARTINEZ ARTURO	500-25-00-05-03-2019-7723 de fecha 27 de mayo de 2019	5 de junio de 2019
JCO150126TC4	JOLUGER CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2019-1178 de fecha 22 de mayo de 2019	31 de mayo de 2019
MGR1509175B1	MAXIMO GRADO, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-03-2019-2938 de fecha 9 de mayo de 2019	9 de julio de 2019
MII110216RHA	MULTICOMERCIALIZADORA DE INSUMOS INDUSTRIALES AR-CAL, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2019-3347 de fecha 28 de mayo de 2019	2 de julio de 2019
MPE1409032T9	MOSER PENINSULAR, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-11320 de fecha 3 de junio de 2019	4 de julio de 2019
MTA110427FQ0	MULTIOBRAS TAMAHOLIPA, S.A. DE C.V.	500-58-00-03-00-2019-0846 de fecha 25 de abril de 2019	10 de junio de 2019
NOM150508656	NOMARK, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2019-4144 de fecha 28 de mayo de 2019	29 de julio de 2019
OGE100811MH2	OPERACIONES GLOBALES EMPRESARIALES LMGY, S.A. DE C.V.	500-36-06-02-03-2019-22669 de fecha 27 de junio de 2019	5 de julio de 2019
OIFJ700421VC5	OLIVAS FUERTE JUAN DE DIOS	500-54-00-02-01-2019-0645 de fecha 21 de marzo de 2019	30 de abril de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
OOHG5802073Z8	OROZCO HERNANDEZ GUILLERMINA	500-39-00-04-01-2019-05667 de fecha 3 de junio de 2019	1 de julio de 2019
OSM090504CRA	OIL SUPLIES DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2019-3372 de fecha 5 de junio de 2019	12 de junio de 2019
PAS981013CA1	PASSCO, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2019-1366 de fecha 6 de junio de 2019	26 de junio de 2019
PEAG571114L48	PEREZ ANDRADE GERARDO	500-50-00-01-2019-6076 de fecha 23 de mayo de 2019	28 de mayo de 2019
PEOO650523175	PEREZ OROZCO OLIVERIO ROBERTO	500-63-00-04-01-2019-2955 de fecha 23 de abril de 2019	21 de junio de 2019
ROA090421HD7	ROADLINK, S. DE R.L. DE C.V.	500-43-03-05-03-2019-4087 de fecha 10 de julio de 2019	30 de julio de 2019
SBP160524LG1	SERVICIOS BEJAR PENINSULAR, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-11044 de fecha 30 de mayo de 2019	9 de julio de 2019
SCJ1007163R2	SERVICIOS CORPORATIVOS JAIMAR, S.C.	500-31-00-00-00-2019-1602 de fecha 28 de junio de 2019	5 de julio de 2019
SDC150422AF0	SOLUCIONES EN DISEÑO Y CONSTRUCCION BUENOS AIRES, S.A DE C.V.	500-26-00-05-01-2019-06175 de fecha 9 de mayo de 2019	16 de mayo de 2019
SDI0304286I2	SISTEMAS Y DESARROLLOS INTEGRAL MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2019-1538 de fecha 25 de junio de 2019	28 de junio de 2019
SEC1307314B1	SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE CARGA TRAFFI-TAB, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2019-002582 de fecha 25 de junio de 2019	3 de julio de 2019
SEQ160315QD3	SERVICIOS EMPRESARIALES, QUOTE, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-03-2019-2907 de fecha 28 de junio de 2019	5 de julio de 2019
SGR121024T59	SERVIADMINISTRACIÓN GRAV, S.A. DE C.V.	500-74-03-01-01-2019-6115 de fecha 25 de junio de 2019	3 de julio de 2019
SIM1408047SA	SERVICIO DE INGENIERIA Y MANTENIMIENTO INDUSTRIAL FULTON, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-03-2019-3280 de fecha 11 de junio de 2019	30 de julio de 2019
SLH1507241C1	SERVICIOS LOGISTICOS HMC NEGRETE, S. DE R.L. DE C.V.	500-74-03-01-01-2019-6113 de fecha 25 de junio de 2019	3 de julio de 2019
SMC971125JU6	SIGNS MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2019-1180 de fecha 22 de mayo de 2019	3 de junio de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
STT080613JM6	SINDICATO DE TRANSPORTISTAS TERRACEROS Y AGUA DEL MUNICIPIO DE CABORCA CTM	500-54-00-02-01-2019-0646 de fecha 21 de marzo de 2019	6 de mayo de 2019
TOK100910UH7	TOKOMA, S.A. DE C.V.	500-39-00-06-01-2019-4689 de fecha 7 de mayo de 2019	14 de junio de 2019
VADM701030N62	VALDEZ DELGADO MIGUEL ANGEL	500-09-00-08-02-2019-1769 de fecha 3 de junio de 2019	10 de julio de 2019
VEGR811208NN1	VEGA GONZALEZ RODOLFO ELIAS	500-54-00-02-01-2019-1179 de fecha 22 de mayo de 2019	6 de junio de 2019
WIB111031S13	WS IBEROAMERICANA, S.A. DE C.V.	500-50-00-04-02-2019-5531 de fecha 9 de mayo de 2019	12 de junio de 2019
ZAVJ780709F9A	ZAMAGO VARGAS JUAN CARLOS	500-16-00-00-00-2019-5540 de fecha 9 de abril de 2019	16 de mayo de 2019
ZPU121001KJ7	ZIVA PUBLICIDAD, S. DE R.L. DE C.V.	500-26-00-05-01-2019-06176 de fecha 9 de mayo de 2019	16 de mayo de 2019