



NOTA INFORMATIVA

Septiembre 108/2020

Oficio 500-05-2020-13880 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2020-13880 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, 108 de septiembre, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2020-13880 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 agosto 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
AIGA891018SD1	AVILES GERARDO ARNULFO	500-12-00-04-01-2020-02677 de fecha 2 de abril de 2020	13 de abril de 2020
AIL170208EKA	ABASTECEDORA INTEGRAL LUA, S.A. DE C.V.	500-74-05-04-01-2020-11006 de fecha 14 de mayo de 2020	21 de mayo de 2020
BIC140716UY4	BICHELL, S.C.	500-16-00-00-00-2020-5713 de fecha 21 de mayo de 2020	29 de mayo de 2020
BLT1605313UA	BLTBALIT, S.C.	500-72-2020-13863 de fecha 17 de junio de 2020	22 de junio de 2020
CCO170714238	CAMANDRAN CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13574 de fecha 8 de mayo de 2020	18 de junio de 2020
CDE130205DT6	CONSTRUCCIONES, DISEÑO E INGENIERIA ORUGA, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-02-2020-2248 de fecha 27 de marzo de 2020	19 de mayo de 2020
CDI130305MR3	CONSTRUCTORA DIATOR, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64241 de fecha 12 de marzo de 2020	13 de mayo de 2020
CDI140712LS1	CONSORCIO DILSA, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2020-5714 de fecha 21 de mayo de 2020	29 de mayo de 2020
CDM090304UT7	CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-03-2020-4223 de fecha 12 de mayo de 2020	1 de julio de 2020
CIC0702145Y5	CONSORCIO INDUSTRIAL CANO SERRATOS, S.A. DE C.V.	500-26-00-05-01-2019-14136 de fecha 14 de noviembre de 2019	26 de noviembre de 2019
CIM160317659	CONSULTORIA E INFRAESTRUCTURA MARPETLI, S. DE R.L. DE C.V.	500-35-00-06-01-2019-27652 de fecha 26 de noviembre de 2019	3 de diciembre de 2019
CIN120130GM8	COACALCO INDUSTRIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	500-16-00-00-00-2020-5712 de fecha 21 de mayo de 2020	29 de mayo de 2020
CME1205311Y1	CONSTRUCCIONES LOS MEXIQUENSES, JS.P.R. DE R.L. DE C.V.	500-16-00-00-00-2020-2850 de fecha 21 de mayo de 2020	29 de mayo de 2020
CNA090923UD9	COMERCIALIZADORA NAPIA, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-03551 de fecha 13 de mayo de 2020	17 de junio de 2020
COT150710G25	COMERCIALIZADORA OTAZU, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2020-5715 de fecha 21 de mayo de 2020	29 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
COU030220661	CONTINENTAL OUTSOURCING, S.A. DE C.V.	500-74-05-04-02-2020-11012 de fecha 14 de mayo de 2020	11 de junio de 2020
CPG1608089LA	COMERCIAL PROVEEDORA EL GIGANTE, S. DE R.L. DE C.V.	500-35-00-06-01-2020-1724 de fecha 28 de enero de 2020	5 de febrero de 2020
CRS131205UM9	COMERCIALIZADORA DE REFACCIONES Y SERVICIOS AUTOMOTRICES VERAMEX DEL GOLFO, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13576 de fecha 21 de mayo de 2020	28 de mayo de 2020
CTA120113RJ7	CALZADO DE TRABAJO Y AVENTURA, S.A. DE C.V.	500-08-00-05-00-2020-7435 de fecha 28 de abril de 2020	3 de junio de 2020
CZI031211E97	CORPORATIVO ZIMBA, S.A. DE C.V.	500-74-06-01-01-2020-1339 de fecha 22 de mayo de 2020	3 de julio de 2020
DEN140304JT8	DENAU, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13570 de fecha 7 de mayo de 2020	2 de junio de 2020
DPS100518ND2	DESARROLLO PRIVADO EN SEGURIDAD Y LIMPIEZA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13684 de fecha 18 de junio de 2020	2 de julio de 2020
EKE150310PG8	EKELIA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13571 de fecha 8 de mayo de 2020	2 de junio de 2020
EKU1512034B5	EMPRESAS KUMAN, S. DE R.L. DE C.V.	500-46-00-05-02-2020-4183 de fecha 26 de marzo de 2020	19 de mayo de 2020
GDG1505212W3	GRUPO D.GACI., S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2020-4181 de fecha 25 de marzo de 2020	8 de mayo de 2020
GEI140815NJ4	GRUPO EMPRESARIAL DE INGENIERIA Y CONSTRUCCION ANDREJA, S.A. DE C.V.	500-63-00-05-03-2020-1368 de fecha 13 de febrero de 2020	27 de abril de 2020
GIF120614G20	GRUPO IFESCO, S.C.	500-32-00-05-05-2020-2965 de fecha 8 de junio de 2020	15 de junio de 2020
GRT150304345	GREEN RIVER TRADING CO, S.P.R. DE R.L. DE C.V.	500-70-00-02-03-2020-05672 de fecha 14 de mayo de 2020	20 de mayo de 2020
HAD170317Q19	HOFU ADMINISTRATION, S.A. DE C.V.	500-08-00-04-00-2019-18721 de fecha 10 de septiembre de 2019	10 de enero de 2020
IDA150107K73	INGENIO Y DESARROLLO ANGELOPOLITANO, S.A. DE C.V.	500-46-00-04-01-2020-7554 de fecha 6 de abril de 2020	17 de abril de 2020
IGO1203291J1	INMOBILIARIA GOIXTE, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13686 de fecha 19 de junio de 2020	2 de julio de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
INT131221BF7	INTEPUBLISERVS, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13649 de fecha 8 de junio de 2020	23 de junio de 2020
JAPJ840131S59	JAVIER PEREZ JUAN CARLOS	500-57-00-04-01-2020-002215 de fecha 12 de mayo de 2020	29 de junio de 2020
LAR150304TG3	LAROL, S.A. DE C.V.	500-35-00-2020-11796 de fecha 15 de junio de 2020	22 de junio de 2020
LMA150217NB5	LLUVIA MARINA ARRENDADORA Y COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2020-002214 de fecha 12 de mayo de 2020	25 de junio de 2020
LME160414T29	LIGIERI DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13592 de fecha 21 de mayo de 2020	28 de mayo de 2020
MCO140426MQ7	MELL COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-72-2020-13856 de fecha 28 de abril de 2020	7 de mayo de 2020
MDI120615RM5	MARMOLES DINAMITA, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2020-5716 de fecha 21 de mayo de 2020	29 de mayo de 2020
MEP1503055V6	MANTENIMIENTO PARA ESTATALES Y PRIVADAS, S.A. DE C.V.	500-36-07-01-02-2020-5997 de fecha 12 de junio de 2020	15 de junio de 2020
MII101214J54	MULTISERVICIOS INTEGRALES IGHNY, S.A. DE C.V.	500-74-04-02-01-2020-10401 de fecha 2 de junio de 2020	8 de junio de 2020
MIM140115UV5	MEXCALIMER INTERMEDIARIOS MEXICANOS, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13593 de fecha 21 de mayo de 2020	28 de mayo de 2020
NOR170109QL9	NORMALINE, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-05-2020-2968 de fecha 8 de junio de 2020	9 de junio de 2020
PSE151203735	PUBLICIDAD Y SERVICIOS EUCALIPTHUS, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-03598 de fecha 30 de abril de 2020	11 de mayo de 2020
RARL860927R51	RAMOS DE LA ROSA MARIA LUISA	500-12-00-04-01-2020-02671 de fecha 30 de marzo de 2020	31 de marzo de 2020
RAS150605H37	REFACCIONARIA AUTOMOTRIZ SOECH, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2020-557 de fecha 8 de junio de 2020	15 de junio de 2020
REF131203917	REFACCIOSERVICOM, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13595 de fecha 21 de mayo de 2020	28 de mayo de 2020
RUD150625N53	RUDIBOX, S.C.	500-64-00-05-01-2020-008673 de fecha 12 de junio de 2020	17 de junio de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
SAP141104J21	SERVICIOS, ASESORIAS Y PUBLICIDAD OCOTAY, S.C.	500-74-02-01-02-2020-7291 de fecha 20 de abril de 2020	29 de mayo de 2020
SQU131108UG0	SERVEMIT QUALITATIS, S. A. DE C.V.	500-05-2020-13650 de fecha 9 de junio de 2020	23 de junio de 2020
VAS140703C60	VANTAGE ASESORES, S.C.	500-16-00-00-00-2020-2849 de fecha 21 de mayo de 2020	29 de mayo de 2020
VTI1302157C6	VISION TECNICA DE INTERFACE, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2020-2650 de fecha 21 de mayo de 2020	29 de mayo de 2020