



NOTA INFORMATIVA

Octubre 117/2020

Oficio 500-05-2020-23303 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

 NATERA

Oficio 500-05-2020-23303 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, 2 de octubre, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2020-23303 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 15 de septiembre 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
AAR170523135	AXETT ARRENDADORA, S.A. DE C.V.	500-72-2020-13859 de fecha 18 de mayo de 2020	20 de mayo de 2020
ABN130610CQ6	ACARREOS Y BASES DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2020-02519 de fecha 19 de mayo de 2020	25 de junio de 2020
ADC150707UQ3	ARQUITECTURA Y DISEÑO CUALY S.A. DE C.V.	500-15-02-01-2020-8826 de fecha 21 de mayo de 2020	25 de mayo de 2020
BRH170522CA5	BAYYE REAL HOTEL & SPA, S.A. DE C.V.	500-08-00-04-00-2019-16627 de fecha 27 de agosto de 2019	15 de enero de 2020
CAT130214KL7	CONSULTORES Y ASOCIADOS TELCHAK, S.C.	500-74-05-02-02-2020-2956 de fecha 13 de mayo de 2020	30 de junio de 2020
CCA130620P84	COMERCIALIZADORA CASTO DE PUEBLA, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2020-001661 de fecha 23 de abril de 2020	1 de junio de 2020
CDY150707BKA	CONSTRUCCION Y DISEÑO YNIEST, S.A. DE C.V.	500-15-02-01-2020-7791 de fecha 30 de abril de 2020	11 de mayo de 2020
CJA120220B41	COMERCIALIZADORA JARAMPO, S. DE R.L. DE C.V.	500-35-00-2020-9773 de fecha 3 de junio de 2020	3 de julio de 2020
CNS170420GN3	COMIDAS NUTRITIVAS Y SALUDABLES CLAVEL, S. DE R.L. DE C.V.	500-22-00-05-04-2020-4399 de fecha 23 de abril de 2020	12 de junio de 2020
CTR130716E64	COMERCIALIZADORA TROBY, S.A. DE C.V.	500-25-00-04-02-2019-12829 de fecha 11 de octubre de 2019	8 de noviembre de 2019
CVS1411262K7	CONSTRUMAQUINARIA VEINTICUATRO SIETE, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2020-11556 de fecha 22 de mayo de 2020	29 de junio de 2020
DCG170523MA1	DELICIOUS CATERING GOURMET Y EVENTOS, S.A. DE C.V.	500-08-00-04-00-2020-04514 de fecha 7 de febrero de 2020	13 de marzo de 2020
DIMS940621HR1	DIAZ MARTINEZ SONIA	500-27-00-08-02-2020-03519 de fecha 26 de marzo de 2020	21 de mayo de 2020
EGR1310029T3	EMPORIO GROUP, S.A. DE C.V.	500-08-00-06-00-2020-5267 de fecha 28 de febrero de 2020	30 de marzo de 2020
EIFJ690924R45	ENRIQUEZ FANG JAVIER	500-17-00-02-00-2019-5034 de fecha 4 de septiembre de 2019	9 de octubre de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
GIM130307IAA	GIMPZA, S. DE R.L. DE C.V.	500-18-00-05-02-2019-7519 de fecha 2 de diciembre de 2019	10 de diciembre de 2019
GMC150527IM4	GRUPO M87 CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2020-7555 de fecha 20 de mayo de 2020	27 de mayo de 2020
GOMJ680401FW2	GONZALEZ MARTINEZ JOSE	500-04-00-00-00-2020-7964 de fecha 6 de febrero de 2020	19 de marzo de 2020
HPR021220FK5	HI PRODUCE, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2020-13346 de fecha 4 de mayo de 2020	3 de junio de 2020
HUGC841217E29	HUERTA GARCIA CINDY	500-39-00-01-01-2020-1101 de fecha 6 de febrero de 2020	14 de febrero de 2020
ICD150618CM5	INGENIERIA Y CONSTRUCCION DIBURET, S.A. DE C.V.	500-15-02-01-2020-7824 de fecha 15 de mayo de 2020	19 de mayo de 2020
IGR100317A6A	MC INICIATIVA GRAFICA, S.A. DE C.V.	500-73-06-13-04-2020-4272 de fecha 28 de abril de 2020	27 de mayo de 2020
IMU140709IC6	INFRAESTRUCTURA Y MAQUINARIA ULTER, S.A. DE C.V.	500-39-00-05-02-2019-13816 de fecha 16 de diciembre de 2019	18 de febrero de 2020
ISH140219S67	INTEL SHOP, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64354 de fecha 14 de mayo de 2020	24 de junio de 2020
KAR160802AB0	KARTINA, S.A. DE C.V.	500-65-00-05-02-2020-715 de fecha 25 de junio de 2020	2 de julio de 2020
LCD1506182U3	LUAPER CONSTRUCCION Y DISEÑO, S.A. DE C.V.	500-15-02-01-2020-7821 de fecha 13 de mayo de 2020	19 de mayo de 2020
LCO1611163U2	LMOC CONSTRUCTOR, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-02-2020-1229 de fecha 30 de marzo de 2020	19 de mayo de 2020
LME1602262Z2	LINUX MEDICAL, S. DE R.L. DE C.V.	500-74-04-03-02-2020-8527 de fecha 25 de junio de 2020	2 de julio de 2020
LSP160226AG8	LUNICOM SPINAL, S.DE R.L. DE C.V.	500-74-04-03-02-2020-8526 de fecha 25 de junio de 2020	2 de julio de 2020
MAOJ500720299	MARTINEZ ORDAZ JORGE	500-39-00-01-01-2020-1100 de fecha 6 de febrero de 2020	14 de febrero de 2020
MDE140306FC8	MAQUINARIA DOMESTICA E INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-03-2019-7901 de fecha 6 de noviembre de 2019	3 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
MIN1509109L3	MEL INDUSTRIA, S.A. DE C.V.	500-72-2020-13866 de fecha 24 de junio de 2020	30 de junio de 2020
MIP150422LC5	MIL IDEAS PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.	500-37-00-04-03-2019-5025 de fecha 23 de enero de 2019	8 de febrero de 2019
NCO1707135Z3	NEFRE COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7691 de fecha 6 de marzo de 2020	15 de abril de 2020
NIHM610831ALA	NIETO HABANA MIGUEL ANGEL	500-71-06-01-03-2020-64249 de fecha 13 de marzo de 2020	24 de abril de 2020
NSF131217DN1	NATMUR SERVICIOS FISCALES, S.A. DE C.V.	500-35-00-00-00-2020-5978 de fecha 26 de marzo de 2020	2 de abril de 2020
OCM1302201N6	OBRAS Y CONSTRUCCIONES MAVIDEL, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-03-2020-720 de fecha 21 de enero de 2020	25 de febrero de 2020
OCS150527TW9	OPERADORA COMERCIAL Y SERVICIOS AM, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2020-7554 de fecha 20 de mayo de 2020	27 de mayo de 2020
OST150724PW0	OPERADORA DE SERVICIOS TECNICOS E INDUSTRIALES LA JOYA, S.A. DE C.V.	500-74-04-02-02-2020-10472 de fecha 16 de junio de 2020	23 de junio de 2020
PPC130326KZ3	PROMOTORA Y PUBLICITARIA DEL CENTRO, S.A. DE C.V.	500-08-00-06-00-2020-9133 de fecha 22 de mayo de 2020	23 de junio de 2020
PUM101206EF7	PROYECTIUM URBANUS MODELS XP, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2020-00314 de fecha 5 de febrero de 2020	18 de febrero de 2020
ROAD7903292Y9	RODRIGUEZ AVALOS DAVID	500-25-00-06-03-2020-4320 de fecha 12 de febrero de 2020	20 de marzo de 2020
SCC170512JAA	SELIMA CORPORATIVO EN CONSTRUCCION, S.A. DE C.V.	500-08-00-04-00-2020-05179 de fecha 21 de febrero de 2020	6 de marzo de 2020
SCO160714V97	SAHEC COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2020-11554 de fecha 22 de mayo de 2020	29 de junio de 2020
SIX130720EH1	SERVICIOS IXSAX, S.C.	500-72-2020-13868 de fecha 25 de junio de 2020	2 de julio de 2020
SLO150408K50	SLOWKING, S.A. DE C.V.	500-65-00-05-02-2020-716 de fecha 25 de junio de 2020	29 de junio de 2020
SNI1507074P7	SOLUCIONES NIMPO, S.A. DE C.V.	500-15-02-01-2020-7805 de fecha 6 de mayo de 2020	11 de mayo de 2020
SPJ130814LTA	SERVICIOS PROFESIONALES JEURA, S.A DE C.V.	500-39-00-05-01-2020-624 de fecha 10 de enero de 2020	18 de febrero de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
SSA170323FR9	SOFOCLES SERVICIOS Y ADMINISTRACION, S.C.	500-72-2020-13864 de fecha 17 de junio de 2020	18 de junio de 2020
SSB150707T66	SOLUCIONES Y SERVICIOS BLOQUIAN, S.A. DE C.V.	500-15-02-01-2020-7822 de fecha 13 de mayo de 2020	19 de mayo de 2020
STB1206204K5	SILVERLINK TECHNOLOGIES AND BUSINESS, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2020-11555 de fecha 22 de mayo de 2020	29 de junio de 2020
TEPL690803CD7	TZEEL PEECH MARIA LILIA	500-69-00-05-01-2020-2119 de fecha 11 de febrero de 2020	31 de marzo de 2020