



NOTA INFORMATIVA

Septiembre 120/2021

Oficio 500-05-2021-25950 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2021-25950 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, 21 de septiembre, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2021-25950 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 agosto 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
AAN150226EL2	ADMINISTRADORA ANKARA, S.A. DE C.V.	500-32-00-03-04-2021-4885 de fecha 11 de junio de 2021	18 de junio de 2021
AAS150310NT8	ARRILLE ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17645 de fecha 18 de junio de 2021	25 de junio de 2021
ABI170928H83	E ABILITY, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2021-2638 de fecha 16 de junio de 2021	21 de junio de 2021
AEF1207263S5	ADMINISTRACION EMPRESARIAL FRAMIM, S.C.	500-32-00-03-04-2021-4419 de fecha 4 de junio de 2021	11 de junio de 2021
AGR150326U70	AFABLE GRUPO, S.A. DE C.V.	500-74-05-02-03-2021-1788 de fecha 15 de junio de 2021	18 de junio de 2021
AUN1706308T3	ALKUKAN UNDERGROUND, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2021-17042 de fecha 24 de mayo de 2021	31 de mayo de 2021
BIN190207DT4	BIALTEK INC, S.A. DE C.V.	500-25-00-06-03-2021-11121 de fecha 2 de junio de 2021	4 de junio de 2021
CAC150720UC5	CONSEJO ADMINISTRATIVO Y CONSTRUCTOR, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17518 de fecha 1 de junio de 2021	7 de junio de 2021
CAY170905S5A	CAYIROVA, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2021-2640 de fecha 16 de junio de 2021	21 de junio de 2021
CIS150721EG6	CONSULTORES EN RECURSOS HUMANOS SAN ROMAN, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2021-2621 de fecha 15 de junio de 2021	16 de junio de 2021
CJA160620PM7	CONSORCIO JANJOP, A.C.	500-08-00-03-00-2021-836 de fecha 18 de junio de 2021	25 de junio de 2021
CTA150625I75	CONSORCIO TARGARY, S.A. DE C.V.	500-05-08-2021-17610 de fecha 17 de junio de 2021	24 de junio de 2021
EPE0802215S5	EGEO PROMOTORA EMPRESARIAL, S.C.	500-35-00-06-01-2020-1729 de fecha 5 de febrero de 2020	12 de febrero de 2020
ESR1508186K1	ESQUEMAS DE SOLUCION RAPIDA, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2021-31934 de fecha 27 de mayo de 2021	11 de junio de 2021
GBO1609226W8	GRUPO BOURSON, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17653 de fecha 21 de junio de 2021	28 de junio de 2021
GGP070622QB9	GRUPO GIN DEL PACIFICO, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17401 de fecha 7 de junio de 2021	15 de junio de 2021

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
GHO170407IF9	SINGLE PROJECT, S.A. DE C.V.	500-72-02-00-04-2021-12339 de fecha 28 de mayo de 2021	4 de junio de 2021
GIC121212DV4	GICORO, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2021-509 de fecha 9 de junio de 2021	16 de junio de 2021
GZA1703074I3	GRUPO ZARMEY, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17536 de fecha 3 de junio de 2021	10 de junio de 2021
HMT170719PD6	HV MN TECNOLOGIA MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17560 de fecha 8 de junio de 2021	9 de junio de 2021
HTE0208075DA	HABITAT TERRA, S.A. DE C.V.	500-74-05-02-03-2021-1804 de fecha 15 de junio de 2021	22 de junio de 2021
IET170222ER9	IDEANDO EL EXITO DE TU EMPRESA, S.A. DE C.V.	500-05-08-2021-17556 de fecha 4 de junio de 2021	11 de junio de 2021
MCO1602171E5	MOVANTE CORPORATION, S.A. DE C.V.	500-32-00-03-04-2021-4773 de fecha 8 de junio de 2021	15 de junio de 2021
PIC170223KF9	PROMOVIENDO INTERESES COLECTIVOS, S.A. DE C.V.	500-05-08-2021-17608 de fecha 16 de junio de 2021	24 de junio de 2021
RFK150109SQ5	RECURSOS FINANCIEROS KERALA, S.A. DE C.V.	500-35-00-2020-23358 de fecha 24 de septiembre de 2020	20 de octubre de 2020
STI1106171W2	SOLUCION TOTAL E INNOVACION CONTABLE TRUMBS, S.A. DE C.V.	500-74-06-03-02-2021-5943 de fecha 14 de junio de 2021	21 de junio de 2021
TPA1405238I6	TALENTOS PROFESIONALES PARA EL AMBITO DE TUS NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17570 de fecha 9 de junio de 2021	17 de junio de 2021
TSE080901NK9	TECNICOS EN SERVICIOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-05-2021-4324 de fecha 2 de junio de 2021	9 de junio de 2021
VCJ190712466	VERI CJ36, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17606 de fecha 15 de junio de 2021	17 de junio de 2021
VSE131107JJ3	VALBRI SERVICES, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-32305 de fecha 14 de junio de 2021	22 de junio de 2021
WTA190712KV6	WE TAKE, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17651 de fecha 21 de junio de 2021	28 de junio de 2021