



NOTA INFORMATIVA

Octubre 127/2021

Oficio 500-05-2021-26014 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2021-26014 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, 12 de octubre, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2021-26014 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 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
AAHV580710NF0	ARANZABAL HERNANDEZ VICTOR ALFONSO	500-36-07-01-02-2021-8684 de fecha 7 de julio de 2021	4 de agosto de 2021
AMN150723CMA	AGROPRODUCTOS Y MAQUINARIA EL NIDO, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-03-2021-6026 de fecha 9 de junio de 2021	16 de junio de 2021
APR141023DA2	AN PRIME, S.A. DE C.V.	500-05-08-2021-17747 de fecha 13 de julio de 2021	3 de agosto de 2021
ARC150401LY4	ARCHASERV, S.A. DE C.V.	500-74-04-02-01-2021-8448 de fecha 27 de mayo de 2021	21 de junio de 2021
ARE150819B60	ARRENDADORA RENTOD, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17720 de fecha 7 de julio de 2021	15 de julio de 2021
ASP1610207M1	ASPRIG, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2021-04276 de fecha 30 de abril de 2021	11 de junio de 2021
ATE14013197A	ASESORIA TEOTL, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-01-2021-1695 de fecha 21 de junio de 2021	8 de julio de 2021
BIP150917CC9	BIOAMBIENTAL INDUSTRIALES PETROLERO, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-02-2021-0302 de fecha 14 de junio de 2021	18 de junio de 2021
CAS150413317	COMERCIALIZADORA ABASTECEDORA Y SERVICIOS PIZAÑO ONE, S.A. DE C.V.	500-27-00-04-01-2021-4328 de fecha 30 de abril de 2021	10 de mayo de 2021
CBE150807PZ5	CONSEIL BEST, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17719 de fecha 7 de julio de 2021	15 de julio de 2021
CDG121205SMA	CORPORATIVO DO GARI, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2021-05787 de fecha 25 de junio de 2021	2 de julio de 2021
CDV160707LX7	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA VIGAR - AT, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2021-32303 de fecha 14 de junio de 2021	2 de julio de 2021
CIM120126EN3	COMERCIALIZADORA INTEGRAL DE MODULOS CORPORATIVOS, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17722 de fecha 8 de julio de 2021	16 de julio de 2021
CME131028B27	COMERCIALIZADORA MERCANS, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2021-05775 de fecha 18 de junio de 2021	25 de junio de 2021
CPR1012139H1	CONSTRUCTORA PRESITE, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2021-2896 de fecha 31 de mayo de 2021	25 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
CRC170627TS2	CARPAK REMODELACION Y CONSTRUCCION, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-03-2021-4000 de fecha 10 de junio de 2021	12 de julio de 2021
CRE090904KA3	CREDIMOSA, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17413 de fecha 18 de junio de 2021	25 de junio de 2021
CSG170304H51	CONSORCIO SIERRA GORDA 1979, S.A. DE C.V.	500-50-00-01-2021-04825 de fecha 8 de abril de 2021	25 de junio de 2021
CTR1504298R7	CONSTRUCCIONES TROCLAR, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-03-2021-3999 de fecha 10 de junio de 2021	12 de julio de 2021
CTS111013F94	CONSTRUCCIONES TRIJA DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2021-001835 de fecha 29 de junio de 2021	5 de julio de 2021
DAC131107MZA	DISTRIBUIDORA, ABASTECEDORA Y COMERCIALIZADORA DISABCO, S.A. DE C.V.	500-25-00-04-03-2021-11106 de fecha 27 de mayo de 2021	3 de junio de 2021
DAN151217KG7	DISTRIBUIDORA ANTON, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2021-05776 de fecha 18 de junio de 2021	25 de junio de 2021
DEDN790225T10	DELGADILLO DIAZ NOEL DARIO	500-57-00-04-01-2021-001419 de fecha 9 de junio de 2021	16 de junio de 2021
DIT120731BA2	DESARROLLO INTEGRACIONAL TYRION, S.C.	500-05-2021-17724 de fecha 8 de julio de 2021	15 de julio de 2021
FAJ140312GLA	FAJOE, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17410 de fecha 18 de junio de 2021	21 de junio de 2021
FCO141229PK9	FANNIA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2021-001836 de fecha 29 de junio de 2021	6 de julio de 2021
FER170119CQ1	FERDIGAN, S.A. DE C.V.	500-32-00-03-04-2021-5711 de fecha 7 de julio de 2021	14 de julio de 2021
FNE121114QQ6	FUERZA NEUTRA, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17736 de fecha 8 de julio de 2021	15 de julio de 2021
GCG080331I29	GRUPO CONSTRUCTOR GSG, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2021-05780 de fecha 22 de junio de 2021	29 de junio de 2021
GUEM880921RJ7	GUTIERREZ ESPINOZA MARTIN	500-57-00-04-01-2021-001399 de fecha 2 de junio de 2021	9 de junio de 2021
GVO130503MB3	GRUPO VOIMAKAS, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2020-03749 de fecha 22 de septiembre de 2020	22 de octubre de 2020
HEI140411HT6	HOME EXPERIENCE INMUEBLES, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17718 de fecha 8 de julio de 2021	3 de agosto de 2021

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
HEMG8611082G7	HERNANDEZ MARTINEZ GRISELDA ANAHI	500-27-00-08-02-2021-05779 de fecha 18 de junio de 2021	25 de junio de 2021
HEMV9309167E0	HERRERA MORALES VICTOR MANUEL	500-54-00-02-01-2021-1633 de fecha 3 de junio de 2021	10 de junio de 2021
HID110705Q12	HUMAN IDENTITY, S.A. DE C.V.	500-25-00-04-03-2021-11105 de fecha 27 de mayo de 2021	14 de junio de 2021
IVE080730GE0	INTEGRADORA VEHORDEMEX, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17715 de fecha 8 de julio de 2021	3 de agosto de 2021
KEI140613G37	KALI EDIFICACIONES INDUSTRIALES Y MULTISERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-01-2021-11117 de fecha 18 de mayo de 2021	9 de julio de 2021
GVO130503MB3	GRUPO VOIMAKAS, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2020-03749 de fecha 22 de septiembre de 2020	22 de octubre de 2020
KSE130510GZ7	KLASS SERCOM, S.A. DE C.V.	500-72-02-00-04-2021-12213 de fecha 16 de junio de 2021	7 de julio de 2021
KUBM590125IG9	KU BRITO MAXIMILIANO	500-32-00-05-05-2021-4265 de fecha 1 de junio de 2021	28 de junio de 2021
LEAA880516SG3	LEYVA ARMAS ARELY	500-08-00-03-00-2021-817 de fecha 8 de junio de 2021	21 de junio de 2021
LRM090429PX2	LOGISTICA RECOLECCIONES Y MENSAJERIA, S.A. DE C.V.	500-62-00-03-00-2021-00491 de fecha 12 de mayo de 2021	19 de mayo de 2021
LULL840930N70	LUNA LEON LUZ DALILA	500-62-00-03-00-2021-01492 de fecha 28 de mayo de 2021	4 de junio de 2021
MARG950724NQ2	MALDONADO RIVERA GAMALIEL	500-27-00-09-01-2021-7496 de fecha 14 de junio de 2021	30 de junio de 2021
MBL160602I36	MAQUILADORA BLOE, S.A. DE C.V.	500-32-00-03-04-2021-4984 de fecha 16 de junio de 2021	23 de junio de 2021
MCM140930LE0	MODERN CAVE MAKERS, S.A. DE C.V.	500-74-06-01-01-2021-6685 de fecha 16 de junio de 2021	23 de junio de 2021
MIC141205NX7	MICOD, S.A. DE C.V.	500-36-04-02-01-2021-7216 de fecha 18 de junio de 2021	12 de julio de 2021
MLE161110C48	MULTISERVICIOS LERGO, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-01-2021-1696 de fecha 18 de junio de 2021	25 de junio de 2021
MOHS860704444	MORENO HERNANDEZ SANDRA KARINA	500-50-00-01-2021-09695 de fecha 17 de junio de 2021	30 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
MSG140912UN3	MULTISERVICIOS Y SUMINISTROS EN GENERAL FENIX, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-01-2021-11140 de fecha 16 de junio de 2021	9 de julio de 2021
MUD170502NS6	MUDADS, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-03-2021-02854 de fecha 16 de julio de 2021	3 de agosto de 2021
MUSJ9202012Y8	MUÑIZ SORIA JUANA JAZMIN	500-22-00-02-01-2021-2357 de fecha 23 de junio de 2021	6 de julio de 2021
NNE12123158A	NT NECTED, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17738 de fecha 8 de julio de 2021	15 de julio de 2021
PAPC880712D73	PARRAL PEÑA JOSE CARLOS	500-27-00-08-02-2021-05785 de fecha 22 de junio de 2021	30 de junio de 2021
PAR170209JL2	PROVEEDORA ARMENTEROS, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2021-2445 de fecha 4 de junio de 2021	29 de junio de 2021
PBG121019LP3	PONMYNG BUSINESS GROUP, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2021-32278 de fecha 14 de junio de 2021	22 de junio de 2021
PCT180307IQ0	PROVEEDORA LA CONCHITA TEPE, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2021-04209 de fecha 27 de abril de 2021	29 de abril de 2021
PFR160329JC1	PRODUCTOS FAMILIARES RAMIREZ, S.P.R. DE R.L. DE C.V.	500-44-00-00-00-2021-05400 de fecha 7 de julio de 2021	14 de julio de 2021
PGM1207268T1	PIELES GLOBAL DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-25-00-06-02-2021-11128 de fecha 4 de junio de 2021	16 de junio de 2021
PRA170504KI0	PRAITY, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2021-04503 de fecha 31 de mayo de 2021	15 de junio de 2021
PWA141118JX2	PRODUCTOS WAMAS, S.A. DE C.V.	900-03-02-00-00-2021-4033 de fecha 3 de mayo de 2021	12 de mayo de 2021
RAE150613TB6	REPRESENTACIONES ARTISTICAS Y EVENTOS MONACO, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-02-2021-6799 de fecha 2 de julio de 2021	9 de julio de 2021
RIAG711027355	RIVERA ARIAS GEORGINA	500-57-00-04-01-2021-001844 de fecha 30 de junio de 2021	7 de julio de 2021
ROCJ6910089MA	ROMERO CHAVEZ JORGE HORACIO	500-50-00-01-2021-09901 de fecha 24 de junio de 2021	2 de julio de 2021
ROPC671229G3A	RODRIGUEZ PALOMO MA. DEL CONSUELO	500-50-00-01-2021-09696 de fecha 17 de junio de 2021	30 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
ROR141209189	REMEDIACION Y OPERACION DE RELLENOS, S.A.P.I. DE C.V.	500-36-07-03-04-2021-7752 de fecha 24 de junio de 2021	2 de julio de 2021
SAM130227QP0	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS MOBA, S.A. DE C.V.	500-74-06-02-01-2021-7579 de fecha 12 de mayo de 2021	24 de junio de 2021
SAN1612157N5	SERVICIOS AFKO DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-05-2021-17411 de fecha 18 de junio de 2021	22 de junio de 2021
SCO161128563	SOLDEVILLA COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-18-00-04-01-2021-3671 de fecha 24 de junio de 2021	1 de julio de 2021
SES1310103F7	SOLUCIONES ESCARLATA, S.C.	500-05-2020-17412 de fecha 10 de junio de 2021	24 de junio de 2021
SFA141007PW6	SERVICIOS FISCALES EN ADMINISTRACION SIC, S.A. DE C.V.	500-73-07-16-03-2021-5964 de fecha 2 de junio de 2021	28 de junio de 2021
SIC120920JW5	SERVICIOS INTEGRALES DE CONSTRUCCION E INGENIERIA IDEAL, S. DE R.L. DE C.V.	500-63-00-04-01-2021-2948 de fecha 4 de junio de 2021	1 de julio de 2021
SIC1503122P2	SERVICIOS INDUSTRIALES Y COMERCIALES AGROPECUARIOS DEL NORTE, S. DE R.L. DE C.V.	500-25-00-06-01-2021-11166 de fecha 15 de junio de 2021	29 de junio de 2021
SIM180914827	S&P INGENIERIA Y MANTENIMIENTO INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2021-2637 de fecha 16 de junio de 2021	23 de junio de 2021
STR150826DM8	SIGREC TRADING, S.A. DE C.V.	500-32-00-03-04-2021-5710 de fecha 7 de julio de 2021	14 de julio de 2021
TCT140331PXA	TECNO CUEROS Y TANINOS CUPRA, S.A. DE C.V.	500-25-00-05-01-2021-11216 de fecha 28 de junio de 2021	30 de junio de 2021
TKE170303FW1	TRANSPORTES KERCHAK, S. DE R.L. DE C.V.	500-22-00-02-01-2021-2356 de fecha 23 de junio de 2021	6 de julio de 2021
UAMC770811UP4	UGALDE MIRELES CESAR ISRAEL	500-42-00-08-03-2021-02307 de fecha 14 de junio de 2021	21 de junio de 2021
WHO170509E25	WIND HUND OPERACIONES Y SERVICIOS, S.C.	500-27-00-08-02-2021-05783 de fecha 22 de junio de 2021	29 de junio de 2021
WIL160527JK0	WILDLING, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2021-19052 de fecha 18 de junio de 2021	28 de junio de 2021
ZCP160705AN7	ZEAN CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-02-2021-25302 de fecha 20 de mayo de 2021	16 de junio de 2021