



NOTA INFORMATIVA

Octubre 128/2020

Oficio 500-05-2020-23677 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

 NATERA

Oficio 500-05-2020-23677 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, 29 de octubre, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2020-23677 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 octubre 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
ACP150930T76	LA ALTA CONDUCCION DEL PACIFICO, S.A. DE C.V.	500-20-00-05-03-2020-3100 de fecha 17 de agosto de 2020	24 de agosto de 2020
AELM900408JF6	AREVALO LEYVA MARTIN	500-57-00-05-01-2020-002382 de fecha 6 de agosto de 2020	13 de agosto de 2020
AGS1409081J8	ABASTECEDORA GPC DEL SUR, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-06832 de fecha 18 de agosto de 2020	27 de agosto de 2020
APA1507226Y4	ARRENDAMIENTOS PARAGRAN, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2020-002421 de fecha 12 de agosto de 2020	18 de agosto de 2020
APM140514HF7	AGREGADOS PRACTICOS MM, S.A. DE C.V.	500-35-00-2020-19449 de fecha 25 de agosto de 2020	1 de septiembre de 2020
ARE120525RV5	ASESORES EN RETAIL, S.A. DE C.V.	500-74-04-01-02-2020-13597 de fecha 21 de agosto de 2020	28 de agosto de 2020
ATU150828TZ9	ABASTECEDORA TUCA, S. DE R.L. DE C.V.	500-20-00-05-03-2020-3102 de fecha 17 de agosto de 2020	24 de agosto de 2020
BAFL710810RH0	BAHENA FLORES LORENZO	500-27-00-08-02-2020-07500 de fecha 4 de agosto de 2020	11 de agosto de 2020
BIS161213ND9	BALANCE INNOVADOR SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13843 de fecha 13 de agosto de 2020	21 de agosto de 2020
BMP071116792	BIO MASTER PRODUCTS, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13826 de fecha 11 de agosto de 2020	19 de agosto de 2020
CAC151202NW1	COMERCIAL ABASTECEDORA CHLOE, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2020-1829 de fecha 5 de agosto de 2020	24 de agosto de 2020
CANB840627UJ9	CABRERA NAVA BERENICE DEL SOCORRO	500-27-00-08-02-2020-07495 de fecha 30 de julio de 2020	6 de agosto de 2020
CAS1402213D6	CONSTRUCTORA ASASU, S.A. DE C.V.	500-46-00-04-01-2020-9912 de fecha 25 de mayo de 2020	3 de julio de 2020
CBS131025AC6	COMERCIALIZADORA DE BIENES Y SERVICIOS AGUA AZUL, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13898 de fecha 19 de agosto de 2020	27 de agosto de 2020
CCO170615698	CONSTRUCCIONES CONSOLIDADAS ORTIZ ACOSTA, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-03-2020-02962 de fecha 5 de agosto de 2020	12 de agosto de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CDM051122DIA	CENLAV 2005, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13820 de fecha 11 de agosto de 2020	19 de agosto de 2020
CES140624F71	COMERCIALIZADORA EME SALINAS, S.A. DE C.V.	500-50-00-01-2020-03122 de fecha 21 de febrero de 2020	19 de junio de 2020
CIP060816T86	CONSORCIO DE INGENIERIA PETROLERA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13904 de fecha 19 de agosto de 2020	27 de agosto de 2020
CLS130104DU7	COMSEB LASKAR DEL SUR, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-06845 de fecha 21 de agosto de 2020	31 de agosto de 2020
CLU080616U68	COMPAÑIA CONSTRUCTORA LUXEMBURGO, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2020-0280 de fecha 20 de febrero de 2020	27 de febrero de 2020
CME151125SV4	CORPORATIVO MENHET, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-06818 de fecha 19 de agosto de 2020	27 de agosto de 2020
CMM140714LQ1	CONSTRUCCIONES, MAQUINARIA Y MATERIALES GRACO, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2020-19233 de fecha 19 de agosto de 2020	28 de agosto de 2020
CORF881229R43	CORPUS RAMIREZ FRANCISCO DANIEL	500-17-00-02-00-2020-4271 de fecha 7 de julio de 2020	14 de julio de 2020
COSV960828Q53	CORDOVA DE LOS SANTOS VERONICA	500-57-00-05-01-2020-002381 de fecha 5 de agosto de 2020	12 de agosto de 2020
CPA111214BR9	CONSTRUCCIONES Y PAVIMENTO ARRELLANO LEVANTE, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-06819 de fecha 18 de agosto de 2020	27 de agosto de 2020
CPB140624GT0	CONSTRUCCIONES PLANIFICADAS BRUJAS, S.A. DE C.V.	500-39-00-04-02-2020-2015 de fecha 17 de febrero de 2020	28 de febrero de 2020
CSA170713PS5	COMERCIALIZADORA SATID, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13827 de fecha 11 de agosto de 2020	19 de agosto de 2020
CTM050909FB3	CONSTRUCCIONES DE TELECOMUNICACIONES DE MORELOS, S.A DE C.V.	500-39-00-06-01-2020-04039 de fecha 14 de abril de 2020	13 de mayo de 2020
CVE120412K55	CONSTRUCTORA EL VEDADO, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-06816 de fecha 18 de agosto de 2020	27 de agosto de 2020
DAZ151125S1A	DAZCAP, S.A. DE C.V.	500-50-00-01-2020-5888 de fecha 12 de mayo de 2020	14 de mayo de 2020
DEF171031AH4	DEFLANDRE, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-06817 de fecha 19 de agosto de 2020	27 de agosto de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
DMC1705232RA	DON MARIO CATERING & FOOD, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-07498 de fecha 4 de agosto de 2020	11 de agosto de 2020
DOS1511259WA	DOSAPRA, S.A. DE C.V.	500-50-00-01-2020-5860 de fecha 11 de mayo de 2020	14 de mayo de 2020
EICJ570721763	ENRIQUEZ CARLIN JUAN MARTIN	500-50-00-01-2020-5782 de fecha 11 de mayo de 2020	19 de mayo de 2020
EIGG680910EX2	ENRRIQUEZ GUERRERO GERARDO	500-27-00-08-02-2020-07494 de fecha 30 de julio de 2020	6 de agosto de 2020
ELC130213GY8	EUCALYPTUS LYP CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13884 de fecha 17 de agosto de 2020	25 de agosto de 2020
EMB100330TC9	ENLACES MARKETING BR, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2020-11795 de fecha 10 de marzo de 2020	4 de mayo de 2020
EMQ121127J98	EDIFICACIONES METALICAS DE QUERETARO, S.A. DE C.V.	500-12-00-05-00-2020-02937 de fecha 2 de abril de 2020	26 de mayo de 2020
EPT140531KCA	EDIFICACIONES Y PAVIMENTOS TANITI, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-06834 de fecha 18 de agosto de 2020	26 de agosto de 2020
ERD140221QLA	ENERGIAS RENOVABLES Y DINAMICAS, S.A.P.I. DE C.V.	500-47-00-06-00-2020-004129 de fecha 14 de agosto de 2020	20 de agosto de 2020
ETR121130DM2	EMPRESAS TRANSERNAGA, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-06815 de fecha 21 de agosto de 2020	31 de agosto de 2020
FDV130729IY6	FORMATO DIGITAL DEL VALLE, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-06820 de fecha 20 de agosto de 2020	26 de agosto de 2020
GAM110611D82	GRANDPA ASESORIA Y MANTENIMIENTO, S.A. DE C.V.	900-05-04-00-00-2020-496 de fecha 23 de junio de 2020	30 de junio de 2020
GAMY960710E30	GARCIA MARTINEZ YULISSA	500-27-00-08-02-2020-07493 de fecha 30 de julio de 2020	6 de agosto de 2020
GBS150701610	GRUPO BACAOL SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2020-3960 de fecha 21 de agosto de 2020	25 de agosto de 2020
GCG160517SX3	GRUPO CONSTRUCTOR GETSI, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2020-01324 de fecha 29 de abril de 2020	26 de junio de 2020
GCO131129A51	GRUPO CORPORATIVO OCTOPUS DE MÉXICO, S.C.	500-05-2020-13822 de fecha 7 de agosto de 2020	17 de agosto de 2020
GCP1706024SA	GENERA CONSTRUCCIONES PANDEY, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2020-3970 de fecha 25 de agosto de 2020	27 de agosto de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
GFG1101144X0	GRUPO DE FABRICANTES GALOS, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-06829 de fecha 18 de agosto de 2020	27 de agosto de 2020
GIS150625RW4	GRUPO IPG DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2020-002391 de fecha 18 de agosto de 2020	21 de agosto de 2020
GOSC7610212D0	GONZALEZ SANTAMARIA CUAUHTEMOC	500-27-00-08-02-2020-07478 de fecha 27 de julio de 2020	4 de agosto de 2020
HAD161013C89	HOOK ADVERTISING, S.A. DE C.V.	500-39-00-04-01-2020-2019 de fecha 18 de febrero de 2020	15 de abril de 2020
HGR110906KP5	HILSOL GROUP, S.C.	500-05-2020-13868 de fecha 14 de agosto de 2020	21 de agosto de 2020
HQU160831T36	HLB QUANTUM, S.A.P.I. DE C.V.	500-74-02-01-02-2020-7498 de fecha 20 de agosto de 2020	27 de agosto de 2020
IAC140123V83	IT & CLOUDING SERVICES, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2020-64566 de fecha 24 de agosto de 2020	31 de agosto de 2020
ICG090525AQ5	INTEGRADORA Y COMERCIALIZADORA GUCRIS, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-06846 de fecha 21 de agosto de 2020	28 de agosto de 2020
ISU170311N92	IMPORTADORA LA SUREÑA, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-02-2020-10115 de fecha 12 de agosto de 2020	19 de agosto de 2020
LCO1602151S6	LOTS CONSULTORES, S.A. DE C.V.	500-50-00-01-2020-5859 de fecha 11 de mayo de 2020	19 de mayo de 2020
LERM480125QW2	LEON REYES MANUEL	500-57-00-05-01-2020-002374 de fecha 5 de agosto de 2020	14 de agosto de 2020
MCV120908RS2	MERCANTIL Y CONSTRUCTORA DEL VALLE DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13873 de fecha 19 de agosto de 2020	25 de agosto de 2020
MEX131125560	COOPERATIVA MEXICOOP, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-05-2020-13847 de fecha 11 de agosto de 2020	19 de agosto de 2020
MIGM8409068C5	MIRANDA GOMEZ MIGUEL ANGEL	500-27-00-08-02-2020-07492 de fecha 30 de julio de 2020	6 de agosto de 2020
MME150324B60	MAKEN MEDICAL, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2020-3957 de fecha 21 de agosto de 2020	25 de agosto de 2020
MOL150602A94	MENSAJERIA DEL OLIMPO, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13835 de fecha 19 de agosto de 2020	27 de agosto de 2020
NACE781022NXA	NARANJO CRUZ ERNESTO	500-50-00-01-2020-02684 de fecha 11 de febrero de 2020	19 de marzo de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
OEDA91122154A	ORTEGA DIAZ ANAYELI	500-27-00-08-02-2020-07477 de fecha 27 de julio de 2020	4 de agosto de 2020
OIV141216Q3A	OPERADORA INTEGRAL DEL VALLE DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13690 de fecha 19 de junio de 2020	2 de julio de 2020
PAMJ8807156S8	PADILLA MURGUIA JAIME	500-50-00-01-2019-1752 de fecha 21 de enero de 2020	25 de marzo de 2020
PAQ180116EM8	PROYECTOS AGRO Q, S.A. DE C.V.	500-47-00-06-00-2020-004009 de fecha 12 de agosto de 2020	21 de agosto de 2020
PAT1409056G7	PATARAY, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13875 de fecha 19 de agosto de 2020	21 de agosto de 2020
PEB1310256V1	PRESTADORA EMPRESARIAL BARCEOS, S.A.P.I. DE C.V.	500-05-2020-13830 de fecha 13 de agosto de 2020	20 de agosto de 2020
PEPJ6906248H4	PEREZ POTENCIANO JUAN JOSE	500-57-00-05-01-2020-002380 de fecha 5 de agosto de 2020	14 de agosto de 2020
PES151106GS1	PAPELERIA ELECTRONICA Y SUMINISTROS VANGUC, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-06830 de fecha 18 de agosto de 2020	27 de agosto de 2020
PMF140822TA6	PRODUCTOS MEDICOS Y FARMACEUTICOS TAKAHSHI, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2020-002370 de fecha 5 de agosto de 2020	12 de agosto de 2020
PSP160712SD9	PERYLSA SUMINISTROS Y PRODUCTOS DEL ANTEQUERA, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2020-06821 de fecha 20 de agosto de 2020	25 de agosto de 2020
REV181102N33	REVINTEC, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2020-3959 de fecha 21 de agosto de 2020	25 de agosto de 2020
ROCA750508B65	ROBLES CERVANTES ANTONIO	500-14-00-03-02 2020-2657 de fecha 12 de mayo de 2020	6 de agosto de 2020
ROGF930708UP6	RODRIGUEZ GONZALEZ FERNANDO	500-39-00-01-01-2020-0973 de fecha 6 de febrero de 2020	13 de abril de 2020
SIC100409NM2	SICAMI, S.A. DE C.V.	500-47-00-06-00-2020-003965 de fecha 7 de agosto de 2020	17 de agosto de 2020
SNL140312MC9	SERVICIOS NLMK, S.A. DE C.V.	500-73-05-12-03-2020-4770 de fecha 3 de junio de 2020	1 de julio de 2020
SSE1502271V9	SINAPRIT SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13876 de fecha 20 de agosto de 2020	27 de agosto de 2020

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
TAP160413612	TECNOLOGIA Y AVANCES EN PROYECTOS MATSU, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-03-2020-02963 de fecha 5 de agosto de 2020	12 de agosto de 2020
TRE100217FGA	TRANSMEX REFACCIONES, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2020-02518 de fecha 19 de mayo de 2020	25 de junio de 2020
TRO1412188J4	TROPICALISGREEKS, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13877 de fecha 19 de agosto de 2020	27 de agosto de 2020
TTE160425288	T.E.N.S.A. TRABAJOS ESPECIALIZADOS DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2020-1830 de fecha 5 de agosto de 2020	18 de agosto de 2020
VCO1504141GA	VEPORA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	500-27-00-04-01-2019-14766 de fecha 5 de noviembre de 2019	13 de diciembre de 2019
ZEGG6503126PA	CEPEDA GARCIA J. GREGORIO	500-32-00-05-07-2019-7087 de fecha 6 de noviembre de 2019	17 de diciembre de 2019