

NOTA INFORMATIVA

Febrero 020/2018

Oficio 500-05-2018-5921
mediante el cual se
comunica listado global
definitivo en términos del
artículo 69-B, párrafo
tercero del Código Fiscal de
la Federación



Oficio 500-05-2018-5921 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación

Estimados clientes y amigos:

Hoy, 26 de febrero, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2018-5921 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación” (el “Oficio”), de fecha 16 de febrero de 2018.

Mediante dicha publicación, la Administración Central de Fiscalización Estratégica del Servicio de Administración Tributaria difundió 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.

* * * * *

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
ACJ0704209K9	ASESORÍAS CONTABLES Y JURÍDICAS DEL GOLFO DE MÉXICO, S.C.	500-05-2017- 38754 de fecha 1 de diciembre de 2017	7 de diciembre de 2017
BPR110714SW7	BUSINESS PRESENCE, S.A. DE C.V.	500-64-00-04-01-2017-13979 de fecha 16 de noviembre de 2017	21 de noviembre de 2017
CAC080508QY1	CIE AGENCIA Y COMERCIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	500-46-00-05-02-2017-27480 de fecha 6 de diciembre de 2017	12 de diciembre de 2017
CAS0410058X1	CORPORACIÓN ADMINISTRATIVA DE SEGURIDAD PRIVADA, S.A. DE C.V.	500-69-00-04-03-2017-31345 de fecha 16 de octubre de 2017	19 de octubre de 2017
CBE090918GN1	CORPORATIVO BETANZOS, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2017-27176 de fecha 29 de noviembre de 2017	1 de diciembre de 2017
CCO140117KK1	CAMPIMEND COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38764 de fecha 1 de diciembre de 2017	8 de diciembre de 2017
CEC130116DA8	CONSTRUCTORA Y EDIFICADORA CIENA, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2017-27547 de fecha 7 de diciembre de 2017	14 de diciembre de 2017
CES940906137	CONCRETOS ESTRUCTURALES, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38734 de fecha 27 de noviembre de 2017	13 de diciembre de 2017
CIG141222693	COMERCIALIZADORA IGUSA, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2017-5036 de fecha 15 de noviembre de 2017	24 de noviembre de 2017
CIP111007RQ3	COMERCIALIZADORA INTEGRAL DE PRODUCTOS VILLAREGIA, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-02-2017-9086 de fecha 8 de diciembre de 2017	7 de diciembre de 2017
CLI100722HI7	CORPORACIÓN LINCASE, S.A. DE C.V.	500-71-02-01-02-2017-66557 de fecha 30 de octubre de 2017	8 de noviembre de 2017
CSO110414262	COMERCIALIZADORA SONTAM OCIFI, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38695 de fecha 13 de noviembre de 2017	8 de diciembre de 2017
CSS120427EW1	CONSOLIDACIÓN DE SERVICIOS Y SISTEMAS ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V.	500-43-03-04-01-2017-9072 de fecha 7 de diciembre de 2017	11 de diciembre de 2017
CVA141205G21	CORPORATIVO VAMEG, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38704 de fecha 17 de noviembre de 2017	27 de noviembre de 2017

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
ECG1302019Q7	ESTRATEGIA CORPORATIVA GLOBAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-00-2017-11891 de fecha 23 de noviembre de 2017	27 de noviembre de 2017
ESE101216EE8	EVYENA SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-02-2017-8957 de fecha 4 de diciembre de 2017	7 de diciembre de 2017
EXP1211121X3	EXPROPE, S.C.	500-47-00-06-00-2017-022488 de fecha 29 de septiembre de 2017	6 de octubre de 2017
GCO090901UY5	GRUPO COMERGO, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38665 de fecha 6 de noviembre de 2017	1 de diciembre de 2017
GGO1309021W2	GRUPO GORAIKO, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38730 de fecha 23 de noviembre de 2017	27 de noviembre de 2017
GJE931011974	GRUPO JEA, S.A. DE C.V.	500-42-00-04-03-2017-08756 de fecha 22 de noviembre de 2017	24 de noviembre de 2017
GTR121002RK5	GRUPO TREBIIK, S.A. DE C.V.	500-12-00-04-02-2017-09288 de fecha 4 de octubre de 2017	11 de octubre de 2017
HEPF760810NU2	HERRERA PEÑA FERNANDO	500-05-2017-38765 de fecha 5 de diciembre de 2017	11 de diciembre de 2017
IBT160412QZA	INNOVACIONES BTC, S.A. DE C.V.	500-10-00-06-01-2017-54783 de fecha 13 de diciembre de 2017	15 de diciembre de 2017
ILE1212064I4	INDUSTRIAS LEVIT, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-02-2017-04232 de fecha 13 de noviembre de 2017	22 de noviembre de 2017
IPS140206QL1	IN PROFESSIONALS SERVICES, S. DE R.L. DE C.V.	500-47-00-06-00-2017-019684 de fecha 11 de septiembre de 2017	26 de octubre de 2017
ISC111007BF3	ICALMA SERVICIOS Y CONSULTORÍA, S.A. DE C.V.	500-43-03-04-01-2017-9100 de fecha 12 de diciembre de 2017	14 de diciembre de 2017
IST1503248W8	INGENIERÍAS, SERVICIOS Y TRÁMITES, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-02-2017-30069 de fecha 3 de octubre de 2017	6 de octubre de 2017
IWM0305097J1	INDUSTRIAS W DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-00-2017-11907 de fecha 11 de diciembre de 2017	18 de diciembre de 2017
KPR100811T92	KINETA Y PROMOCIONES, S.C.	500-71-02-01-02-2017-66555 de fecha 30 de octubre de 2017	7 de noviembre de 2017
MMA9511291C4	MORENO MEDINA Y ASOCIADOS, S.C.	500-10-00-04-01-2017-51372 de fecha 22 de noviembre de 2017	29 de noviembre de 2017

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
MMP160705P75	MANHATTAN MASTER PLAN DEVELOPMENT, S. DE R.L. DE C.V.	500-47-00-02-05-2017-27204 de fecha 8 de diciembre de 2017	14 de diciembre de 2017
MORF931211FY6	MORALES ROJANO MARÍA FERNANDA	500-46-00-05-02-2017-27414 de fecha 5 de diciembre de 2017	6 de diciembre de 2017
NNC121031D79	NUBAJ Y NUBAJ CONSULTING, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38741 de fecha 29 de noviembre de 2017	30 de noviembre de 2017
PAI090429NR3	PROGRAMACIÓN Y APLICACIÓN INTELIGENTE, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2017-22898 de fecha 6 de noviembre de 2017	15 de noviembre de 2017
PCO090908FR7	PUBLICIDAD COMEFI, S.A. DE C.V.	500-68-00-06-00-2017-11213 de fecha 28 de septiembre de 2017	24 de octubre de 2017
PMC120718N2A	PROVEEDORA MAYORISTA CAPENTTO, S.A. DE C.V.	500-12-00-04-02-2017-09289 de fecha 5 de octubre de 2017	10 de octubre de 2017
SAGE560714F76	SÁNCHEZ GÓMEZ MARÍA EUGENIA	500-05-2017-38702 de fecha 16 de noviembre de 2017	21 de noviembre de 2017
SAN140506PZ5	SANCER, S.A. DE C.V.	500-47-00-06-00-2017-021104 de fecha 22 de septiembre de 2017	2 de octubre de 2017
SCI010322NP3	SERVICIOS CORPORATIVOS INTEGRALES QUALITY TIME, S.C.	500-72-05-01-02-2017-6094 de fecha 4 de diciembre de 2017	13 de diciembre de 2017
SDI140411P13	SERVICIOS DIGAE, S.A. DE C.V.	500-47-00-06-00-2017-024306 de fecha 7 de noviembre de 2017	15 de noviembre de 2017
SOCM640121QF8	SOLÍS CASTRO MARÍA	500-05-2017-38728 de fecha 22 de noviembre de 2017	29 de noviembre de 2017
SPA1003027Q6	SERVICIOS PAGOLSA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38666 de fecha 6 de noviembre de 2017	1 de diciembre de 2017
SPR090709T12	SERVICIOS PROFESIONALES RÍO HUMAYA, S.A. DE C.V.	500-51-00-04-02-2017-25287 de fecha 24 de octubre de 2017	27 de octubre de 2017
SSC120824LU4	SOLUCIONES EN SISTEMAS CORFLO, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38776 de fecha 8 de diciembre de 2017	15 de diciembre de 2017
TRS020606879	TELEFONÍA Y REDES DEL SUR, S.A. DE C.V.	500-67-00-02-01-2017-5224 de fecha 7 de diciembre de 2017	11 de diciembre de 2017
VARI830815820	VÁZQUEZ RODRÍGUEZ ISIDRO ARMANDO	500-04-00-00-00-2017-42475 de fecha 24 de noviembre de 2017	28 de noviembre de 2017

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
VIE110527186	VIERKOM, S.A. DE C.V.	500-54-00-04-01-2017-5236 de fecha 1 de noviembre de 2017	14 de noviembre de 2017
VME111209K23	VIRASI DE MÉXICO, S.C.U.	500-05-2017-38737 de fecha 28 de noviembre de 2017	6 de diciembre de 2017
VPE150313183	VAISAT PERFAS, S.C.	500-04-00-00-00-2017-42471 de fecha 22 de noviembre de 2017	30 de noviembre de 2017