



NOTA INFORMATIVA

Abril 031/2019

Oficio 500-05-2019-7302 mediante el cual se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2019-7302 mediante el cual se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación

Estimados clientes y amigos:

El pasado sábado, 30 de marzo, se publicó en la edición vespertina del Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2019-7302 mediante el cual se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 1 de marzo de 2019.

Mediante dicha publicación, la Administración Central de Fiscalización Estratégica del Servicio de Administración Tributaria (“SAT”) identifica a los contribuyentes que han emitido 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.

Lo anterior resulta relevante ya que en términos de lo dispuesto por el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación (“CFF”), cuando la autoridad detecte que un contribuyente ha estado emitiendo comprobantes de la forma descrita en el párrafo anterior, presumirá la inexistencia de las operaciones amparadas en tales comprobantes¹.

En relación con lo anterior, se aclara que los contribuyentes que aparezcan en el listado contenido en el Anexo 1 del referido Oficio, contarán con un plazo de 15 días hábiles contados a partir de que surta efectos la última de las notificaciones realizadas al contribuyente (i.e. a través de buzón tributario, página de internet del SAT y publicaciones en el DOF)², para aportar la documentación e información pertinente para desvirtuar los hechos que llevaron a la autoridad a presumir la inexistencia de las operaciones.

Asimismo, se aclara que una vez transcurrido dicho plazo, si los contribuyentes no aportan documentación e información pertinente, o la que exhiban no desvirtúa los hechos imputados, la autoridad fiscal deberá emitirles una resolución en la que se confirme la citada presunción y deberá incluirlos en la publicación de contribuyentes que no hayan desvirtuado los hechos que se les imputan a que se refiere el tercer párrafo del artículo 69-B del CFF.

La lista de contribuyentes a que se refiere el Oficio 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.

¹ Tal y como lo dispone el artículo 69-B del CFF.

² De acuerdo con el orden que establece el artículo 69 del Reglamento del CFF.

Anexo Listado de Contribuyentes

RFC	NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
ABR1111151M7	ABRECHT, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-03-2018-9225 de fecha 14 de septiembre de 2018	5 de octubre de 2018
ACI120209FE8	ANÁLISIS CULTURAL E INTELECTUAL DE PERSONAL, S.A. DE C.V.	500-18-00-07-01-2019-0354 de fecha 23 de enero de 2019	30 de enero de 2019
ACS141218HE0	AGRO-COMERCIALIZADORA CM DE SINALOA, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-03359 de fecha 28 de enero de 2019	1 de febrero de 2019
ACS1505153AA	ASESORES CORPORATIVOS SESSA, S.C.	500-43-03-04-01-2018-7449 de fecha 13 de diciembre de 2018	7 de enero de 2019
AEC111111ENA	VBE CONSTRUCCIONES, S.A DE C.V.	500-39-00-02-02-2019-1403 de fecha 30 de enero de 2019	19 de febrero de 2019
AED100211SS7	ARQUIDISEÑO EDASE, S.A. DE C.V.	500-05-2019-5147 de fecha 14 de febrero de 2019	20 de febrero de 2019
AEO160205545	ANALISIS DE LOS ELEMENTOS OPERATIVOS, S.C.	500-35-00-06-01-2019-1944 de fecha 30 de enero de 2019	6 de febrero de 2019
AESB891031J38	ALEJO SALVADOR BERTHA ALICIA	500-50-00-01-2018-12972 de fecha 20 de septiembre de 2018	31 de octubre de 2018
AEX110803EV9	ADMINISTRACIÓN EJECUTIVA XENNO, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6297 de fecha 24 de enero de 2019	31 de enero de 2019
AFR160829H22	ACDITUNEK FRAMEWORK, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2019-1083 de fecha 16 de enero de 2019	7 de febrero de 2019
AIC0301272M8	ARRENDADORA INMOBILIARIA DE CELAYA, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-04-2018-12556 de fecha 27 de noviembre de 2018	18 de enero de 2019
ALS1403245K3	ALARMAS, LIMPIEZA Y SEGURIDAD PRIVADA MO-RO, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-02-2018-4209 de fecha 5 de octubre de 2018	25 de octubre de 2018
ALV150909TB5	ALVESO, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-02-2018-29076 de fecha 16 de octubre de 2018	18 de diciembre de 2018
BAV160427FYA	BERATUNG AVANZADA, S.A. DE C.V.	500-72-05-01-03-2018-28550 de fecha 11 de diciembre de 2018	17 de enero de 2019
BDM080603KH6	BLUNDERBUSS COMPANY DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-01-2018-15866 de fecha 30 de octubre de 2018	10 de diciembre de 2018
BFS120620N29	BEST FACTORY DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-01-2019-2023 de fecha 17 de enero de 2019	28 de enero de 2019

RFC	NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
BLS150123ED8	BARANDAS LABORAL SERVICES, S.A. DE C.V.	500-74-03-01-01-2018-6067 de fecha 5 de febrero de 2019	11 de febrero de 2019
BZE1007213L0	BUSINESS ZERAVIL, S.A. DE C.V.	500-73-05-11-04-2018-7076 de fecha 26 de noviembre de 2018	24 de enero de 2019
CACJ850624769	CANUL CANUL JUAN ANTONIO	500-69-00-04-01-2018-27188 de fecha 14 de diciembre de 2018	31 de enero de 2019
CAL0912057E6	CORPORATIVO ALEJA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-5146 de fecha 13 de febrero de 2019	20 de febrero de 2019
CAME721204BR8	CAMACHO MARQUEZ EDGAR	500-35-00-06-01-2019-3559 de fecha 30 de enero de 2019	5 de febrero de 2019
CAS151228JZ1	CONSTRUCTORA Y ARRENDADORA SEUL, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6306 de fecha 24 de enero de 2019	31 de enero de 2019
CCI110124S48	CIML COMERCIALIZADORA INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-43-03-08-01-2018-7304 de fecha 29 de noviembre de 2018	6 de diciembre de 2018
CCM1210299Z1	COMERCIALIZADORA CASA MARNE, S.A. DE C.V.	500-39-00-01-01-2018-10871 de fecha 17 de octubre de 2018	30 de noviembre de 2018
CCS140304MF3	CORPORACIÓN COMERCIAL Y DE SERVICIOS DEL PUERTO, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2018-09080 de fecha 18 de diciembre de 2018	13 de febrero de 2019
CDA120601QB9	CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO ALTIS, S.A. DE C.V.	500-74-03-02-02-2018-6247 de fecha 29 de octubre de 2018	28 de enero de 2019
CEX150917B85	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES XAKYBA, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-04-02-2018-27180 de fecha 13 de diciembre de 2018	8 de enero de 2019
CFC140911IC8	CRECIMIENTO Y FOMENTO CONTEMPORANEO, S.A. DE C.V.	500-74-05-02-02-2019-1419 de fecha 8 de febrero de 2019	14 de febrero de 2019
CIP1202205C8	CONSTRUCTORA INDUSTRIAL Y PROVEEDURIA KUMAL, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-01-2019-2020 de fecha 17 de enero de 2019	14 de febrero de 2019
CNE1409255U1	COMERCIALIZADORA NEDSOL, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-01074 de fecha 8 de enero de 2019	29 de enero de 2019
CNV1504135M6	CORPORACION NUEVA VISION FUTURISTA, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2018-09064 de fecha 17 de diciembre de 2018	12 de febrero de 2019
COR100812SN3	CORMEX COMPANY, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6258 de fecha 24 de enero de 2019	31 de enero de 2019
CRA070529Q75	COMERCIALIZADORA RAMAJA, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-04-2018-12880 de fecha 27 de noviembre de 2018	18 de enero de 2019

RFC	NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
CSC1601157V6	CORPORATIVO EN SISTEMAS CETUS, S. DE R.L. DE C.V. // ANTES CORPORATIVO EN SISTEMAS CETUS S.A.P.I. DE C.V.	500-52-00-05-00 2019-00608 de fecha 23 de enero de 2019	31 de enero de 2019
CSE961029A61	CAPACITACION Y SELECCIÓN EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6296 de fecha 24 de enero de 2019	31 de enero de 2019
CSO150901PC5	COHENSOLUTIONS, S.A. DE C.V.	500-25-00-04-02-2018-14670 de fecha 5 de diciembre de 2018	14 de diciembre de 2018
CUJ1305284V5	CONSTRUCTORA Y URBANIZADORA JUVICTOR, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-03-2018-10756 de fecha 12 de diciembre de 2018	28 de enero de 2019
CVA120209PP7	CONSTRUCTORA DEL VALLE & ALTIPLANO EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2018-17439 de fecha 6 de noviembre de 2018	23 de enero de 2019
CZX1103287H3	CORPORATIVO Z100, S.A. DE C.V.	500-05-2019-5193 de fecha 13 de febrero de 2019	20 de febrero de 2019
DAD1108023J4	DESENLACE ADMINISTRATIVO, S.C.	500-46-00-05-02-2019-6311 de fecha 29 de enero de 2019	31 de enero de 2019
DCA1407082T6	DESARROLLOS CONSTRUCTIVOS ALTICA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32186 de fecha 4 de diciembre de 2018	21 de febrero de 2019
DCI1109084N1	DESARROLLO COMERCIAL ITA, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-01-2018-6502 de fecha 19 de octubre de 2018	18 de diciembre de 2018
DDE111021ET7	DEP DISEÑOS ESTRATEGICOS EMPRESARIALES DE PUEBLA, S.A DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6302 de fecha 24 de enero de 2019	31 de enero de 2019
DEA960816445	DISTRIBUIDORES DE EQUIPO Y ARTICULOS DE OFICINA, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2018-3433 de fecha 18 de octubre de 2018	25 de enero de 2019
DIF150611HJ9	DESARROLLO INTEGRAL FRIGA, S. A. DE C. V.	500-27-00-08-02-2018-08869 de fecha 6 de diciembre de 2018	25 de enero de 2019
DIM1208101E2	DISTRIBUIDORA PARA LA INDUSTRIA METALMECANICA, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2018-024240 de fecha 16 de noviembre de 2018	14 de diciembre de 2018
DMC100225V92	DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS Y COSMETICOS, S.A.P.I. DE C.V.	500-73-02-04-3-2019-1235 de fecha 1 de febrero de 2019	12 de febrero de 2019

RFC	NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
DSA120924CM2	DEO SERVICIOS AVANZADOS INDUSTRIALES E COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-42-00-07-01-2018-05662 de fecha 9 de octubre de 2018	16 de octubre de 2018
EAL121001C12	ECOR ALUMINIO, S.A. DE C.V.	500-41-00-05-02-2018-15822 de fecha 22 de noviembre de 2018	14 de enero de 2019
EAM1512171D2	EXTRACOMERCIOS EN AGROMAYOREO MATERIALES INTELIGENTES, S.A. DE C.V.	500-18-00-05-02-2018-9228 de fecha 4 de diciembre de 2018	11 de diciembre de 2018
E EI0708242R2	EXPORTADORA E IMPORTADORA INTERIORIZATTE, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-01-2018-29877 de fecha 23 de noviembre de 2018	14 de febrero de 2019
FFE120824IB3	FUESI FUNCIONAMIENTO ESPECIALIZADO INDEPENDIENTE, S.C.	500-51-00-05-03-2019-03591 de fecha 28 de enero de 2019	5 de febrero de 2019
FOSR950416QQ5	FLORES SANCHEZ RICARDO	500-46-00-05-02-2018-17453 de fecha 5 de noviembre de 2018	1 de febrero de 2019
FPA150909J78	FINN PARTNERSHIP, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2019-1084 de fecha 16 de enero de 2019	7 de febrero de 2019
FYJ140818AY1	FIND YOUR JOB, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-03-2018-6475 de fecha 18 de octubre de 2018	9 de enero de 2019
GAMG790814311	GARCIA MARTINEZ GABRIELA	500-39-00-06-01-2018-11372 de fecha 17 de octubre de 2018	10 de enero de 2019
GARE7001034W0	GARCIA ROJO ELVIA PATRICIA	500-50-00-05-01-2018-15022 de fecha 29 de octubre de 2018	25 de enero de 2019
GCB1012159G7	GRUPO CIDAR BUSINESS BROKERS, AGENTE DE SEGUROS Y DE FIANZAS, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6300 de fecha 28 de enero de 2019	29 de enero de 2019
GCE000329EG6	GUTIERREZ Y CERVANTES S.C. DE R.L. DE C.V.	900-05-02-00-00-2019-303 de fecha 29 de enero de 2019	11 de febrero de 2019
GCE1008262I0	GLABAL CRECIMIENTO EN CUENTAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-39-00-02-02-2019-01410 de fecha 30 de enero de 2019	11 de febrero de 2019
GCO140909RM6	GRAYO CONSTRUCCION, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2018-3440 de fecha 18 de octubre de 2018	25 de enero de 2019
GDA091219717	GLOBAL DESARROLLO & IMPLEMENTACION DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-74-05-02-03-2019-1404 de fecha 8 de febrero de 2019	14 de febrero de 2019
GIM130307IAA	GIMPZA, S. DE R.L. DE C.V.	500-18-00-05-02-2018-9286 de fecha 6 de diciembre de 2018	13 de diciembre de 2018

RFC	NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
GMP120329Q16	GRUPO MARK PROMOCIONES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-5169 de fecha 11 de febrero de 2019	15 de febrero de 2019
GORG6405173H9	GOMEZ REYES MA GUADALUPE	500-08-00-03-00-2018-024249 de fecha 10 de diciembre de 2018	24 de enero de 2019
GPA091231U2A	GRUPO PAVEMOR, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-35067 de fecha 18 de diciembre de 2018	12 de febrero de 2019
GPT120511881	GESTORIA PROFESIONAL DE TALENTO, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-01-2018-6481 de fecha 18 de octubre de 2018	7 de diciembre de 2018
GTE150901MX2	GRUSS TECH, S.A. DE C.V.	500-51-00-01-03-2019-01547 de fecha 16 de enero de 2019	15 de febrero de 2019
GTR130717AE3	GRUPO TEXTILES RIMBO, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-01076 de fecha 8 de enero de 2019	21 de enero de 2019
HEI140812LK8	HEILIGER, S.A. DE C.V.	500-74-05-02-02-2019-1414 de fecha 8 de febrero de 2019	14 de febrero de 2019
HELA901004GS5	HERNANDEZ LOPEZ ANTONIO DE JESUS	500-63-00-05-03-2019-1072 de fecha 8 de enero de 2019	12 de febrero de 2019
IAU1302208YA	IMPULSORA AU, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-01-2019-1152 de fecha 18 de enero de 2019	29 de enero de 2019
IDP140417RN3	INGENIERIA DESARROLLOS Y PROYECTOS ZAES, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-05-2019-01298 de fecha 28 de enero de 2019	5 de febrero de 2019
IEL081119DM3	IMPORTADORA Y EXPORTADORA DE LUJO, S.A. DE C.V.	500-30-00-05-02-2019-00312 de fecha 24 de enero de 2019	30 de enero de 2019
IES10121646A	INOVACION DE EMPRESAS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-43-03-08-00-2019-1517 de fecha 30 de enero de 2019	7 de febrero de 2019
ILD101118AT3	INICIATIVA LDM, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-04-2018-12881 de fecha 27 de noviembre de 2018	18 de enero de 2019
INT1611225X9	INTEGRASUAR, S.A. DE C.V.	500-18-00-05-02-2018-8792 de fecha 29 de noviembre de 2018	6 de diciembre de 2018
IRL121019IHA	INDUSTRIAS RLC, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-03592 de fecha 28 de enero de 2019	5 de febrero de 2019
JAHC5012087H0	JAIMES HERNANDEZ JOSE CONCEPCION	500-39-00-06-01-2018-11374 de fecha 17 de octubre de 2018	14 de diciembre de 2018
JCO150126TC4	JOLUGER CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2018-3432 de fecha 18 de octubre de 2018	25 de enero de 2019
JUQR6712072Q6	JUAREZ QUIROZ RAUL	500-63-00-04-01-2019-1262 de fecha 29 de enero de 2019	5 de febrero de 2019

RFC	NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
JVA920924K93	J VALE Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-74-05-04-02-2019-4305 de fecha 11 de febrero de 2019	13 de febrero de 2019
LCO161007UE3	LARENT CONSTRUCTORES, S.A. DE C.V.	500-45-00-02-03-2019-10095 de fecha 23 de enero de 2019	30 de enero de 2019
LDL150602GR4	LOOKIMA DIRECCION, LOGISTICA Y PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2018-3997 de fecha 5 de diciembre de 2018	30 de enero de 2019
LNC101215CR3	"LA NORIA DE CULIACAN", S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6287 de fecha 24 de enero de 2019	28 de enero de 2019
MAY1010147H1	MULTICONSTRUCTORA AYASIL, S.A. DE C.V.	500-09-00-01-04-2019-0250 de fecha 16 de enero de 2019	24 de enero de 2019
MAZ1209265I7	MAZATECH, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-04-2018-12555 de fecha 27 de noviembre de 2018	18 de enero de 2019
MCO150508943	MIPP. CONSULTORIA, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-03-2018-7318 de fecha 11 de diciembre de 2018	14 de diciembre de 2018
MES121115G25	MILAN ESTRATEGIAS, S.A. DE C.V.	500-18-00-04-02-2019-480 de fecha 30 de enero de 2019	6 de febrero de 2019
MPB130304PZ6	MYRICA PROMOCION DE BIENES, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2018-1531 de fecha 13 de febrero de 2019	20 de febrero de 2019
MRI990519QZ7	MUNDO DE RIEGO, S.A. DE C.V.	500-43-03-08-00-2018-7302 de fecha 29 de noviembre de 2018	14 de enero de 2019
MSI160224C86	MATERIALES Y SERVICIOS INDUSTRIALES MATSIND, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2018-4518 de fecha 29 de noviembre de 2018	8 de febrero de 2019
MTM150324394	MAQUILAS TEXTILES MADIVA, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2018-17443 de fecha 7 de noviembre de 2018	14 de febrero de 2019
MTS141023KL3	MAQUILA TEXTIL DEL SUR, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-01088 de fecha 9 de enero de 2019	29 de enero de 2019
MVO150904F31	MULTISERVICIOS VOSSEN, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-03795 de fecha 29 de enero de 2019	6 de febrero de 2019
NAS130925DG8	NUCAR Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-63-00-05-01-2018-10036 de fecha 10 de octubre de 2018	10 de enero de 2019
NCE1504137H3	NWA DEL CENTRO, S. DE R.L. DE C.V.	500-27-00-08-02-2018-09069 de fecha 17 de diciembre de 2018	15 de enero de 2019
NJE150325FB6	NEGOCIOS J.E.E. ESPECIALIZADOS DEL BAJIO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7272 de fecha 13 de febrero de 2019	25 de febrero de 2019

RFC	NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
NSD160205RJ2	NUEVOS SISTEMAS DE DIRECCION Y OPERACION, S.C.	500-35-00-06-01-2019-1945 de fecha 30 de enero de 2019	6 de febrero de 2019
OEX141001U85	OPERADORA EMPRESARIAL XANY, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-04-02-2018-27537 de fecha 19 de diciembre de 2018	29 de enero de 2019
OME151229NH6	OBRA MATERIALES Y EQUIPO NARA, S. DE R.L. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6312 de fecha 28 de enero de 2019	1 de febrero de 2019
OPG161221711	OBRAS Y PROYECTOS GRM, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-0088 de fecha 16 de enero de 2019	22 de enero de 2019
OPY151105CX3	OPYSE, S.A. DE C.V.	500-63-00-05-01-2018-8732 de fecha 6 de septiembre de 2018	17 de enero de 2019
OSM090504CRA	OIL SUPLIES DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2019-1151 de fecha 14 de enero de 2019	21 de enero de 2019
PAM140327BJ7	PAYROLLING & MARKETING, S. DE R.L. DE C.V.	500-55-00-03-00-2019-752 de fecha 11 de enero de 2019	24 de enero de 2019
PAS981013CA1	PASSCO, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2018-3419 de fecha 17 de octubre de 2018	31 de enero de 2019
PAT141209KJ0	PATNA, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2018-1850 de fecha 21 de noviembre de 2018	6 de febrero de 2019
PCG111212D55	PROVEEDORA Y CONSTRUCTORA GARETH, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6292 de fecha 29 de enero de 2019	5 de febrero de 2019
PCG120713HCA	PHIDEM CONSULTING GROUP, S.A. DE C.V.	500-74-05-02-02-2019-1424 de fecha 8 de febrero de 2019	14 de febrero de 2019
PEAG571114L48	PEREZ ANDRADE GERARDO	500-50-00-01-2018-13074 de fecha 5 de octubre de 2018	11 de octubre de 2018
PGL120522CP2	PLANEACION GLOBAL 20,20, S.A. DE C.V	500-43-03-08-01-2018-7303 de fecha 29 de noviembre de 2018	6 de diciembre de 2018
PIE1201114J0	PUBLICIDAD E IMPRESIÓN ESPECIALIZADA, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-04-01-2019-03699 de fecha 20 de febrero de 2019	26 de febrero de 2019
PIS151223861	PUBLICIDAD E IMAGEN DEL SURESTE, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-04-01-2019-03700 de fecha 20 de febrero de 2019	26 de febrero de 2019
PPN0102153H0	PROMOTORES PROFESIONALES DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	500-52-00-05-00-2018-11381 de fecha 3 de octubre de 2018	18 de diciembre de 2018
PUB120813JH5	PUBLIKIM, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-06-01-2019-3366 de fecha 15 de febrero de 2019	21 de febrero de 2019

RFC	NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
REG130222TK7	REGIOMEX CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-69-00-06-02-2019-2135 de fecha 29 de enero de 2019	6 de febrero de 2019
ROA090421HD7	ROADLINK, S. DE R.L. DE C.V.	500-43-03-08-01-2018-7268 de fecha 28 de noviembre de 2018	4 de diciembre de 2018
ROGM6106142H2	RODRIGUEZ GUERRERO MARIO ALBERTO	500-72-05-01-02-2018-5415 de fecha 19 de diciembre de 2018	30 de enero de 2019
ROP120627QI5	RECURSOS OPERATIVOS Y DE PERSONAL ESPECIALIZADO, S.A. DE C.V.	500-63-00-05-03-2019-1422 de fecha 14 de febrero de 2019	21 de febrero de 2019
RRC0407161V4	RGL REYNA CONSTRUCTORES Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-01-2018-07499 de fecha 26 de noviembre de 2018	9 de enero de 2019
SAC1301175A0	SYSTEM & COMPUTATION MONZABIQUE, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-03-2018-15146 de fecha 19 de octubre de 2018	27 de noviembre de 2018
SAD091026H18	SISTEMAS AVANZADOS DEPORTIVOS, S.A. DE C.V.	500-30-00-05-02-2019-00323 de fecha 8 de febrero de 2019	14 de febrero de 2019
SAO150417SU8	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS OAX, S.A. DE C.V.	500-74-05-02-02-2019-1423 de fecha 8 de febrero de 2019	14 de febrero de 2019
SAVA7803067H4	SALAS VALLE ALEJANDRO	500-35-00-06-01-2019-1942 de fecha 22 de enero de 2019	18 de febrero de 2019
SAZ1512289X3	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS ZARAGOZA, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6307 de fecha 24 de enero de 2019	31 de enero de 2019
SDI0304286I2	SISTEMAS Y DESARROLLOS INTEGRAL MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2018-3405 de fecha 16 de octubre de 2018	23 de noviembre de 2018
SEA1302188MA	SOLUCIONES EMPRESARIALES ADDERH, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-04-2018-12557 de fecha 27 de noviembre de 2018	18 de enero de 2019
SEA160613U52	SOLUCIONES EMPRESARIALES Y ADMINISTRATIVOS YAREL, S.A.P.I. DE C.V.	900-05-02-00-00-2019-304 de fecha 23 de enero de 2019	31 de enero de 2019
SEH1006183Y6	IDEAS E INNOVACIÓN EN SERVICIOS EXTERNOS, S.A. DE C.V. // ANTES SERVICIOS ESPECIALIZADOS HIDROCALIDOS, S.A. DE C.V.	500-08-00-06-00-2018-029923 de fecha 23 de noviembre de 2018	30 de enero de 2019
SEJC8706293V9	SERRANO JIMENEZ MARIA DEL CARMEN	500-37-00-04-03-2018-17704 de fecha 30 de octubre de 2018	15 de enero de 2019

RFC	NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
SGR121024T59	SERVIADMINISTRACIÓN GRAV, S.A. DE C.V.	500-74-03-01-01-2018-6065 de fecha 29 de octubre de 2018	10 de enero de 2019
SIE131205PE8	SUMINISTROS INDUSTRIALES Y EMPRESARIALES FRAGAR, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6315 de fecha 29 de enero de 2019	5 de febrero de 2019
SLH1507241C1	SERVICIOS LOGISTICOS HMC NEGRETE, S. DE R.L. DE C.V.	500-74-03-01-01-2018-6062 de fecha 29 de octubre de 2018	7 de enero de 2019
SLP161011BJA	SOLUCION LEGAL PACIOLI, S.C.	500-51-00-05-03-2019-03964 de fecha 31 de enero de 2019	1 de febrero de 2019
SMC971125JU6	SIGNS MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2018-3418 de fecha 17 de octubre de 2018	31 de enero de 2019
SOL1504093D5	SOLUSEC, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2018-07866 de fecha 8 de enero de 2019	21 de enero de 2019
SPB1304291M0	SERVICIOS DE PROMOTORIA B&A, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6293 de fecha 25 de enero de 2019	29 de enero de 2019
SPB1506222P0	SERVICIOS PROFESIONALES BSB, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-04-01-2019-03698 de fecha 20 de febrero de 2019	26 de febrero de 2019
SPE1411218X4	SSTAR PEN, S.A. DE C.V.	500-51-00-01-03-2019-01663 de fecha 16 de enero de 2019	15 de febrero de 2019
SPE150525HA6	SYS PROYECTOS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-74-05-02-03-2019-1427 de fecha 12 de febrero de 2019	18 de febrero de 2019
STO040909P91	SAETO Y COMPAÑÍA DE TOLUCA, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2019-3558 de fecha 30 de enero de 2019	7 de febrero de 2019
TALR5009157X9	TAPIA LEMUS MARIA ROSA	500-29-00-05-01-2018-5981 de fecha 25 de octubre de 2018	4 de diciembre de 2018
TCO080402KY3	TERABA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-39-00-02-02-2019-1402 de fecha 30 de enero de 2019	11 de febrero de 2019
TCR140911G54	TIEMPO DE CRECER, S.A. DE C.V.	500-74-05-02-02-2019-1415 de fecha 8 de febrero de 2019	14 de febrero de 2019
TDI1106202D6	TEEK DISTRIBUCION, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-01-2018-6484 de fecha 19 de octubre de 2018	23 de enero de 2019
TEE130712SD6	TRANSCOMER EXPORTACION E IMPORTACION COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-0090 de fecha 16 de enero de 2019	23 de enero de 2019
TMS130717TZ7	TEXTILES Y MAQUILAS SADAR, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-1112 de fecha 11 de enero de 2019	21 de enero de 2019

RFC	NOMBRE DE LOS CONTRIBUYENTES	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
TOK100910UH7	TOKOMA, S.A. DE C.V.	500-39-00-06-01-2018-11376 de fecha 18 de octubre de 2018	14 de enero de 2019
UIGM710510CF1	URIBIA GONZALEZ MARCO ANTONIO	500-69-00-04-01-2018-27206 de fecha 14 de diciembre de 2018	6 de febrero de 2019
UJK160217AV5	UNIFORMEX J&K, S.C.	500-55-00-03-00-2018-1886 de fecha 5 de diciembre de 2018	22 de enero de 2019
VARE671013T10	VARGAS RAMIREZ EDUARDO	500-27-00-06-01-2019-01363 de fecha 17 de enero de 2019	29 de enero de 2019
VEAG901103AD7	VELAZQUEZ ALTES GUSTAVO	500-63-00-04-01-2019-1161 de fecha 14 de enero de 2019	21 de enero de 2019
VEGR811208NN1	VEGA GONZALEZ RODOLFO ELIAS	500-54-00-02-01-2018-3439 de fecha 18 de octubre de 2018	25 de enero de 2019
ZCO100217CNA	ZUMSA COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-39-00-03-01-2019-01413 de fecha 31 de enero de 2019	12 de febrero de 2019