

NOTA INFORMATIVA

Mayo 04/2018

Oficio 500-05-2018-13465
mediante el cual se comunica
listado global definitivo en
términos del artículo 69-B,
párrafo tercero del Código
Fiscal de la Federación



Oficio 500-05-2018-13465 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, 31 de mayo, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2018-13465 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 16 de mayo 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.

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
AAC100420480	ACEROS Y ALAMBRES DEL CENTRO, S.A. DE C.V.	500-70-00-07-02-2017-03304 de fecha 23 de marzo de 2017	4 de octubre de 2017
ACC991126216	ACEROS Y CEMENTOS CALETA, S.A. DE C.V.	500-27-00-05-03-2017-4632 de fecha 5 de julio de 2017	13 de julio de 2017
ACK060830S7A	ADVANCED COMPUTER KNOWLEDGE, S.A. DE C.V.	500-05-2018-535 de fecha 9 de enero de 2018	23 de febrero de 2018
ACV130322RY0	ARMONÍA CORPORATIVA VALLARTENSE, S.A. DE C.V.	500-34-00-04-03-2018-1689 de fecha 23 de febrero de 2018	28 de febrero de 2018
AIS9610302U1	AISLANTECH, S.A. DE C.V.	500-28-00-04-00-2018-00448 de fecha 24 de enero de 2018	15 de marzo de 2018
AMU130326S14	AGENCIA MUTUAL, S.C. DE P. DE R.L. DE C.V.	500-09-00-08-01-2018-01171 de fecha 21 de marzo de 2018	23 de marzo de 2018
APN1508314K2	ASESORÍA PROFESIONAL DE NEGOCIOS ASPRODEN, S.C.	500-35-00-06-01-2018-2164 de fecha 8 de febrero de 2018	16 de febrero de 2018
BCS090724VA7	BATTERY CENTER SOLUCIONES DE ENERGÍA, S.A. DE C.V.	500-25-00-05-03-2017-10289 de fecha 3 de octubre de 2017	23 de octubre de 2017
CCO1312182X7	CONSULTA Y COMERCIALIZA, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2018-01827 de fecha 2 de febrero de 2018	7 de febrero de 2018
CKA131010UT1	CORPORACIÓN KAPPARO, S.A. DE C.V.	500-72-06-01-04-2018-600 de fecha 9 de marzo de 2018	20 de marzo de 2018
CMA121108PN5	CONSUNSTRUCTORES MÁS, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-04-2018-13518 de fecha 27 de febrero de 2018	1 de marzo de 2018
CME120425IM4	COLEGIO MEXICANO DE ESPECIALISTAS EN RECURSOS NATURALES, A.C.	500-36-06-02-02-2018-5519 de fecha 23 de febrero de 2018	1 de marzo de 2018
CNU130416UJ3	CONSORCIO NUJOMA, S.C.	500-32-00-05-06-2017-9977 de fecha 16 de febrero de 2017	20 de febrero de 2017
CRC081212UQ2	COMUNICACIONES DE REACCIÓN EN CADENA, S.A. DE C.V.	500-72-07-01-02-2017-14532 de fecha 4 de diciembre de 2017	1 de marzo de 2018
CRM070613MYA	CORPORACIÓN REYES MORA, S.C. DE R.L.	500-09-00-08-02-2017-4777 de fecha 25 de octubre de 2017	20 de diciembre de 2017

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CVI060724QI7	CONSTRUCTORA VIG, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-04-2018-12218 de fecha 23 de febrero de 2018	26 de febrero de 2018
DCS141111V11	DIVISIÓN CORPORATIVA SAN ANDRÉS, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-2214 de fecha 22 de febrero de 2018	26 de febrero de 2018
DPU920715C16	DIDRAKO, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-2271 de fecha 26 de febrero de 2018	6 de marzo de 2018
EAAW700117KA0	ESPAÑA AGUILAR WILBERT ARMANDO	500-69-00-05-02-2018-3488 de fecha 22 de febrero de 2018	26 de febrero de 2018
EDO150413HEA	EQUIPO DINÁMICO DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V.	500-25-00-05-03-2018-5004 de fecha 6 de marzo de 2018	14 de marzo de 2018
ESE050114FS9	ESTUDIOS Y SERVICIOS ECOLÓGICOS Y AMBIENTALES DE CAMPECHE, S.A. DE C.V.	500-05-2018-8136 de fecha 2 de marzo de 2018	6 de marzo de 2018
GAG111130SF6	GRUPO ASESOR DEL GOLFO, S.A. DE C.V.	500-10-00-07-03-2018-09193 de fecha 15 de febrero de 2018	21 de febrero de 2018
GEB1307167V7	GRUPO ESTRATÉGICO BIZONET, S.A. DE C.V.	500-22-00-04-03-2018-4239 de fecha 2 de febrero de 2018	5 de marzo de 2018
GIM040903L96	GRUPO INDUSTRIAL MAYA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-8158 de fecha 12 de marzo de 2018	13 de marzo de 2018
GIN090220LPA	GRUPO INNOM, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2017-23211 de fecha 20 de diciembre de 2017	8 de enero de 2018
GIN130705QL1	GAIN INGENIERÍA, S.A. DE C.V.	500-72-07-01-03-2018-7753 de fecha 21 de febrero de 2018	23 de febrero de 2018
HDM070201KY4	HOLDEX DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-02-2018-9298 de fecha 21 de febrero de 2018	3 de abril de 2018
HEAM730119BC3	HERNÁNDEZ ACOSTA MARIO FRANCISCO	500-42-00-07-02-2018-02471 de fecha 15 de marzo de 2018	2 de abril de 2018
HER130418MR7	HERISHEF, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-3067 de fecha 14 de marzo de 2018	15 de marzo de 2018
IMS121031EK2	INT MERCANTIL Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-08-2018-13603 de fecha 2 de marzo de 2018	6 de abril de 2018
IQB141003CA1	INDUSTRIAL QUÍMICA BALSOR, S.A. DE C.V.	500-25-00-04-01-2017-3482 de fecha 20 de febrero de 2017	23 de febrero de 2017
MAL1407168N7	MULTISERVICIOS ALIZ, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-3016 de fecha 8 de marzo de 2018	15 de marzo de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
MGA140630IF2	MULTISERVICIOS GAD, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-3115 de fecha 16 de marzo de 2018	21 de marzo de 2018
MTE1503315P7	MID TÁCTICAS ESTRATÉGICAS, S.C.P.	500-05-2018-8148 de fecha 6 de marzo de 2018	8 de marzo de 2018
NCO140307NE8	NEVO CONSTRUCTORES, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-2274 de fecha 26 de febrero de 2018	7 de marzo de 2018
NIF130823P1A	NIFAMA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-8150 de fecha 7 de marzo de 2018	15 de marzo de 2018
NSO140714DK9	NOBA SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	500-22-00-05-04-2017-3165 de fecha 26 de febrero de 2018	2 de marzo de 2018
PCA100415189	PLAYARENT DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	500-05-2018-577 de fecha 23 de enero de 2018	21 de marzo de 2018
PPC130527NN4	PREMESUR PROVEEDORA Y COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-19-00-05-01-2018-01374 de fecha 31 de enero de 2018	2 de febrero de 2018
PUG131223341	PROVEEDORA UGALDE, S.A. DE C.V.	500-42-00-04-01-2018-02390 de fecha 15 de marzo de 2018	2 de abril de 2018
RAL0812013R9	REFACCIONARIA Y ACCESORIOS LIMA, S.A. DE C.V.	500-02-2017-39983 de fecha 7 de noviembre de 2017	15 de marzo de 2018
REN130610DR5	RENSUR, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-05-02-2018-3486 de fecha 22 de febrero de 2018	27 de febrero de 2018
SAN1301045X2	SEIFASURESTE ASESORES DE NEGOCIOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-05-01-2017-33074 de fecha 7 de noviembre de 2017	9 de noviembre de 2017
SCC010405QX5	SERVICIOS COORPORATIVOS COLORADO, S.C.	500-05-2018-8156 de fecha 8 de marzo de 2018	20 de marzo de 2018
SDO130826RD5	SERVICIOS DONSRUP, S.A. DE C.V.	500-47-00-06-00-2018-002239 de fecha 25 de enero de 2018	29 de enero de 2018
SER1412037R7	SERTIBC, S. DE R.L. DE C.V.	500-09-00-05-02-2017-05516 de fecha 21 de diciembre de 2017	16 de enero de 2018
SIB120622MC3	SOLUCIONES INTELIGENTES DE LA BAJA, S.A. DE C.V.	500-12-00-04-01-2018-00776 de fecha 12 de enero de 2018	19 de enero de 2018
SIT140516PM2	SITM, S.A. DE C.V.	900-04-03-00-00-2018-3908 de fecha 21 de marzo de 2018	3 de abril de 2018
SMN150814F93	SERVICIOS MINERVA NETWORK, S.A. DE C.V.	500-34-00-01-01-2018-1511 de fecha 13 de febrero de 2018	22 de febrero de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
TAK120209QJA	TAYLOR & KIMURA Y TECNOLOGÍA, S.A. DE C.V.	500-42-00-07-02-2018-02668 de fecha 23 de marzo de 2018	3 de abril de 2018
TSE121212TN3	TIDE SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-44-00-03-00-2018-01311 de fecha 6 de febrero de 2018	23 de marzo de 2018
VCM140403NH0	VENTAS DE CELULARES MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-61-00-03-00-2018-998 de fecha 9 de febrero de 2018	16 de febrero de 2018