

# NOTA INFORMATIVA

---

## Julio 055/2018

Oficio 500-05-2018-14334  
mediante el cual se  
comunica listado global  
definitivo en términos del  
artículo 69-B, párrafo  
tercero del Código Fiscal de  
la Federación



## Oficio 500-05-2018-14334 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, 17 de julio, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2018-14334 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 18 de junio 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
ADC041201I22	ABARROTERA DEL DUERO, S.A. DE C.V. CONTRATO NÚMERO 1 A. EN P.	500-42-00-04-01-2018-02386 de fecha 15 de marzo de 2018	22 de marzo de 2018
AEN1301181V5	ASESORES ENGE, S.A. DE C.V.	500-15-04-01-2108-6887 de fecha 6 de abril de 2018	10 de abril de 2018
AES141008DE7	AB EXTRA SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-67-00-05-01-2018-2064 de fecha 26 de enero de 2018	30 de enero de 2018
AIE130606SG4	ASESORES INDUSTRIALES EC, S.A. DE C.V.	500-15-04-01-2018-6873 de fecha 5 de abril de 2018	10 de abril de 2018
ALI9810303X9	ABASTECEDORA DE LIMPIEZA, S.A. DE C.V.	500-09-00-05-01-2018-01099 de fecha 14 de marzo de 2018	18 de abril de 2018
AMA140630HZ8	ASESORÍA MAXWEL, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-08-2018-13725 de fecha 9 de marzo de 2018	13 de marzo de 2018
ANJ120329KL8	ALTERNATIVAS DE NEGOCIOS JURÍDICOS, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-04-2018-14307 de fecha 11 de abril de 2018	18 de abril de 2018
ANT140530G85	ANTIPY, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-9167 de fecha 15 de marzo de 2018	21 de marzo de 2018
ASE081125JE2	ACEC SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.C.	500-04-00-00-00-2018-10490 de fecha 4 de abril de 2018	10 de abril de 2018
CCY120418MX4	CONSTRUCTORA COBAS DE YUCATÁN, S.A. DE C.V.	500-69-00-05-02-2018-5214 de fecha 16 de marzo de 2018	2 de abril de 2018
CFI1301226Q1	CONSULTORÍA FILMZONE, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-10532 de fecha 11 de abril de 2018	2 de mayo de 2018
CFN130410N20	COMERCIALIZADORA LA FAMOSA DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-00-2018-02204 de fecha 13 de marzo de 2018	16 de marzo de 2018
CFT150716J25	COORPORATIVO FARMA TIZGEBAR, S.A. DE C.V.	500-40-00-02-00-2018-02837 de fecha 12 de marzo de 2018	14 de marzo de 2018
CIGJ740528A86	CISNEROS GARCÍA JOSÉ	500-04-00-00-00-2018-10494 de fecha 5 de abril de 2018	20 de abril de 2018
CIN130314DZ7	CONSORCIO INPRED, A.C.	500-32-00-05-08-2018-13724 de fecha 9 de marzo de 2018	16 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
CPA081104UR1	CENTRO PATRONAL AMB, A.C.	500-72-03-01-2018-12295 de fecha 20 de febrero de 2018	9 de abril de 2018
CPA130712184	COMERCIO Y PROMOCIÓN ALBERTA CHIHUAHUA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-10787 de fecha 12 de abril de 2018	20 de abril de 2018
DOP141125F24	DAGATZA OPERADORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-47-00-02-05-2017-027329 de fecha 13 de diciembre de 2017	14 de diciembre de 2017
DPF150813RQ6	DESPACHO DE PROFESIONISTAS FUTURA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-4589 de fecha 30 de enero de 2018	2 de abril de 2018
EAV130606PW4	ECA ASESORES Y VENDEDORES, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-10792 de fecha 16 de abril de 2018	17 de abril de 2018
EEV101215AL6	ENLACE EMPRESARIAL VILLA RICA, S.A. DE C.V.	500-74-05-03-02-2017-14413 de fecha 31 de marzo de 2017	12 de mayo de 2017
FCE111115TY7	FISDAGEN DEL CENTRO, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2018-000671 de fecha 1 de febrero de 2018	9 de febrero de 2018
GIC111125CM2	GRUPO ICUR, S. DE R.L. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-10504 de fecha 16 de abril de 2018	18 de abril de 2018
IDS121001H8A	IMAGEN DISEÑO Y SERVICIOS DE LA PENÍNSULA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-2057 de fecha 4 de abril de 2018	9 de abril de 2018
INT1505121S5	INTACSA, S.A. DE C.V.	500-10-00-04-02-2018-17849 de fecha 19 de abril de 2018	24 de abril de 2018
IXP100127BX0	INTEGRADORA XPANDE, S.A.P.I. DE C.V.	500-36-06-02-03-2018-18299 de fecha 25 de abril de 2018	3 de mayo de 2018
LIC140715Q97	LICORMEX, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2018-1724 de fecha 31 de enero de 2018	28 de febrero de 2018
LOMM821108A1A	LÓPEZ MARTÍNEZ MARTHA	500-27-00-08-02-2018-02480 de fecha 15 de marzo de 2018	20 de marzo de 2018
MAD120720D42	MRCB ADMINISTRACIÓN, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-35-2018-1496 de fecha 26 de enero de 2018	6 de febrero de 2018
MGL130413SA8	MESSO GROUP LOGISTICS AND SERVICES, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-02-2018-1061 de fecha 16 de marzo de 2018	22 de marzo de 2018
PMC151211248	PETRO MAR DEL CARMEN, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-00-2018-5967 de fecha 4 de abril de 2018	6 de abril de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
PPI110509I95	PBM PROGRESS IN BUSINESS MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-8179 de fecha 22 de marzo de 2018	6 de abril de 2018
ROOJ890512CF4	ROBLES ORTIZ JAVIER ERNESTO	500-56-00-03-01- 2018-01311 de fecha 14 de marzo de 2018	9 de abril de 2018
RSA120310FD9	REYAM SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-2059 de fecha 4 de abril de 2018	12 de abril de 2018
SCH130410P56	SCG CAPITAL HUMANO CONSULTORES, S. DE R.L.	500-05-2018-8118 de fecha 26 de febrero de 2018	21 de marzo de 2018
SEL131125CL6	SERVICIOS ESPECIALIZADOS LETS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-2058 de fecha 4 de abril de 2018	10 de abril de 2018
SIN100120V83	SILVER INN, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-7553 de fecha 23 de febrero de 2018	10 de abril de 2018
SIN130816KJ9	SINERCON, S.A. DE C.V.	500 14 00 03 00 2018 2089 de fecha 6 de marzo de 2018	8 de marzo de 2018
SISI590905AD3	SILVA SANTILLÁN JOSÉ ISAAC	500-37-00-05-03-2017-13236 de fecha 14 de junio de 2017	23 de junio de 2017
SPM0809021S7	STEEL PLANET DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-00-2018-01839 de fecha 1 de marzo de 2018	8 de marzo de 2018