



NOTA INFORMATIVA

Mayo 057/2019

Oficio número 500-05-2019-7375 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018

Oficio número 500-05-2019-7375 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018

Estimados clientes y amigos:

Hoy, 14 de mayo, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio número 500-05-2019-7375 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018”, de fecha 15 de abril de 2019.

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
AAGJ841016RG8	ALANÍS GONZÁLEZ JAVIER	500-61-00-04-00-2018-06411 de fecha 17 de agosto de 2018	15 de octubre de 2018
AAS121220G91	ASESORIA, ADMINISTRACION Y SERVICIOS INTERNACIONALES, S.A. DE C.V.	500-62-00-03-00-2018-03795 de fecha 15 de octubre de 2018	14 de diciembre de 2018
ACV100127PP7	ACEITES Y COMBUSTIBLES VELA, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-03-2018-6831 de fecha 7 de noviembre de 2018	12 de diciembre de 2018
AMA150206SM7	ATB MARKETING, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7251 de fecha 30 de enero de 2019	12 de febrero de 2019
AMM050726SU3	ARRENDADORA DE MAQUINARIA MADERO, S.A. DE C.V.	500-62-00-03-00-2018-03794 de fecha 15 de octubre de 2018	14 de diciembre de 2018
BELA530702E6A	BEVIL LANCER DAVID	500-31-00-07-04-2019-1154 de fecha 25 de enero de 2019	1 de febrero de 2019
CAD120308QQ3	CENTRO ALADRUM DE DESARROLLO HUMANO, S. DE R.L. DE C.V.	500-47-00-05-00-2018-014605 de fecha 15 de octubre de 2018	22 de noviembre de 2018
CAHE800909U93	CASTREJÓN HIPÓLITO ERNESTO	500-27-00-08-02-2018-04324 de fecha 19 de junio de 2018	15 de agosto de 2018
CASE710215NS9	CADENA SALAZAR EFRAIN	500-17-00-02-00-2018-6658 de fecha 27 de noviembre de 2018	12 de febrero de 2019
CAZJ8401211T7	CHAPARRO ZAYAS JOEL ENRIQUE	500-13-00-04-02-2018-3079 de fecha 11 de julio de 2018	21 de agosto de 2018
CBE111213RU4	COMERCIALIZADORA BELBLACK, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2018-10409 de fecha 14 de noviembre de 2018	30 de enero de 2019
CCS160314419	CONSTRUCCIONES Y COMERCIALIZADORA SACASAHE, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2018-006279 de fecha 8 de noviembre de 2018	7 de enero de 2019
CCV980114BK9	CONSTRUCTORA CAMPOS Y VALLES, S.A. DE C.V.	500-18-00-04-01-2018-8762 de fecha 12 de noviembre de 2018	7 de enero de 2019
CDK071018BR9	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA KARDIEL, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-01-2018-13575 de fecha 9 de noviembre de 2018	8 de enero de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CIP140923CPA	COMERCIALIZADORA E INGENIERÍA PRIA, S.A. DE C.V.	500-27-00-05-02-2019-04153 de fecha 15 de junio de 2018	21 de noviembre de 2018
CIS121210TM2	COMERCIALIZADORA DE INSUMOS Y SERVICIOS PÉREZ Y OCHOA, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-01-2018-07819 de fecha 2 de julio de 2018	22 de noviembre de 2018
CLE130301GT7	CONSTRUCCIONES LEKKI, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-01-2018-14846 de fecha 10 de diciembre de 2018	25 de enero de 2019
CNA131126P67	CENTRO DE NEGOCIOS ALTHEA, S.C.	500-74-05-03-02-2018-12967 de fecha 13 de noviembre de 2018	22 de noviembre de 2018
CPA040220MV4	COORDINADORES PROFESIONALES Y ASESORÍA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-17111 de fecha 10 de julio de 2018	28 de noviembre de 2018
CPD1305034Y1	CURAM PIELS Y DERIVADOS, S.A. DE C.V.	500-50-00-05-01-2018-15273 de fecha 6 de noviembre de 2018	9 de enero de 2019
CTC150205N74	COMERCIALIZADORA DE TEXTILES CIES, S.A. DE C.V.	500-08-00-04-00-2018-021120 de fecha 10 de agosto de 2018	27 de septiembre de 2018
CTI100702S65	CONSULTORÍA TIVERANE, S. DE R.L. DE C.V.	500-36-04-01-01-2018-56048 de fecha 12 de diciembre de 2018	15 de febrero de 2019
CTM070822C17	CORPORATIVO TERBAZ DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-63-00-03-02-2018-8920 de fecha 28 de septiembre de 2018	21 de enero de 2019
CTR150128EZ6	COMERCIALIZADORA TRASMER, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2019-7446 de fecha 1 de febrero de 2019	12 de febrero de 2019
CUBE810329KW8	DE LA CRUZ BOSQUEZ ELIEZER	500-17-00-02-00-2018-6660 de fecha 27 de noviembre de 2018	11 de febrero de 2019
CUO060228MK6	COMERZIALIZADORA UCHUK 11, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-01-2018-13355 de fecha 17 de octubre de 2018	11 de diciembre de 2018
DED110701N54	DESARROLLO EMPRESARIAL DEX, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-28109 de fecha 1 de octubre de 2018	15 de noviembre de 2018
DIR150521EF7	DIRPES, S.A. DE C.V.	500-30-00-04-01-2018-07751 de fecha 26 de noviembre de 2018	29 de noviembre de 2018
DRA1203261W8	DRAKSEN, S.A. DE C.V.	500-52-00-05-00 2018-13781 de fecha 23 de noviembre de 2018	13 de febrero de 2019
DUPA500131QRA	DURAN Y PRETALIA JOSE ARTURO	500-27-00-08-02-2018-08254 de fecha 12 de noviembre de 2018	8 de enero de 2019
ECE130822534	EXPERTUM CAPACITACIÓN EMPRESARIAL, S.C.	500-36-05-03-02-2019-1514 de fecha 31 de enero de 2019	11 de febrero de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
EDC100527QR7	EJECUTIVOS EN DESARROLLO COMUNITARIO, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-648 de fecha 31 de enero de 2019	8 de febrero de 2019
EOR131125BM7	EVOLUCIÓN ORIGEN, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-04-00-00-00-2019-7443 de fecha 30 de enero de 2019	27 de febrero de 2019
EXI121009IV8	EXINTECK, S.A. DE C.V.	500-47-00-05-00-2018-011241 de fecha 13 de junio de 2018	20 de agosto de 2018
FEC140515KS6	FECID, S.A. DE C.V.	500-08-00-04-00-2018-021138 de fecha 13 de agosto de 2018	18 de octubre de 2018
FONC830412L62	FLORES NICO MARIA CONCEPCION	500-50-00-01-2018-11499 de fecha 27 de agosto de 2018	22 de octubre de 2018
FUX130430IKA	FUXTON, S.A. DE C.V.	500-08-00-05-00-2018-028293 de fecha 9 de noviembre de 2018	12 de diciembre de 2018
GAAG451002G86	GARCIA ALVAREZ MARIA GUADALUPE	500-17-00-02-00-2018-6659 de fecha 27 de noviembre de 2018	12 de febrero de 2019
GACV880331N60	GARCIA CENTURION VICTORIA NAYELI	500-29-00-05-01-2018-6448 de fecha 6 de noviembre de 2018	3 de diciembre de 2018
GAGJ880622S32	GARCIA GARCIA JUAN PABLO	500-57-00-04-01-2018-006285 de fecha 13 de noviembre de 2018	21 de noviembre de 2018
GAI161128CG1	GAO ALUMINIO INMOBILIARIA, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2018-29205 de fecha 14 de noviembre de 2018	14 de diciembre de 2018
GCI051004EY6	GRUPO DE CONSTRUCCIÓN INTEGRAL, S.A. DE C.V.	500-47-00-05-00-2018-015272 de fecha 9 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018
GEN110606JQ9	GRUPO ENSBUR, S.A. DE C.V.	500-64-00-05-03-2018-014554 de fecha 27 de noviembre de 2018	5 de febrero de 2019
GMF120607419	GRUPO MINERO FERROMEX, S.A. DE C.V.	500-18-00-04-01-2018-9092 de fecha 28 de noviembre de 2018	17 de enero de 2019
GOME9502214N5	GONZALEZ MORIN ERIC ZEFERINO	500-17-00-02-00-2018-6662 de fecha 27 de noviembre de 2018	11 de febrero de 2019
GUSC871103NG3	GUAJARDO SÁNCHEZ CARLOS ALBERTO	500-05-2018-32726 de fecha 20 de noviembre de 2018	5 de febrero de 2019
GYE130114QS0	GRUPO YESPLAN, S.A. DE C.V.	500-64-00-05-03-2018-014556 de fecha 27 de noviembre de 2018	6 de febrero de 2019
HEI141010BY2	HEITER, S. DE R.L. DE C.V.	500-36-07-03-04-2019-1208 de fecha 14 de enero de 2019	1 de febrero de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
IMA150526HV9	INTERCONEXIONES MADERO, S.A. DE C.V.	500-30-00-06-00-2018-08008 de fecha 23 de noviembre de 2018	3 de diciembre de 2018
KEC1210224N8	KECHOLI, S.A. DE C.V.	500-50-00-06-01-2018-11353 de fecha 4 de octubre de 2018	19 de octubre de 2018
KTE111024851	KL TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-03-2018-7397 de fecha 7 de diciembre de 2018	29 de enero de 2019
LAC130125C93	LOGISTICA AMBIENTAL Y CONSTRUCCIONES MEXICANAS, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-01-2018-14676 de fecha 21 de noviembre de 2018	22 de enero de 2019
LIB121207LH0	LIBERQUA, S.A. DE C.V.	500-08-00-04-00-2018-021119 de fecha 10 de agosto de 2018	21 de agosto de 2018
LOMF620208SS8	LOYO MELCHOR FERNANDO	500-65-00-04-03-2018-28655 de fecha 8 de noviembre de 2018	22 de febrero de 2019
LSA160406NY1	LR SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29859 de fecha 6 de noviembre de 2018	19 de febrero de 2019
MALN721222IJ3	DEL MAZO LÓPEZ NORMA	500-36-07-02-02-2019-4807 de fecha 5 de febrero de 2019	15 de febrero de 2019
MARP810516QQ6	MARTINEZ RAMOS JOSE PORFIRIO	500-47-00-06-00-2018-014566 de fecha 17 de octubre de 2018	22 de noviembre de 2018
MAS0909019S4	M & E SERVICIOS PROFESIONALES, S.A. DE C.V.	500-47-00-06-00-2018-014567 de fecha 17 de octubre de 2018	23 de enero de 2019
MHY081210S14	MANUFACTURAS HYT, S.A. DE C.V.	500-36-07-03-04-2019-4092 de fecha 5 de febrero de 2019	21 de febrero de 2019
MOVR661204CT1	MONDRAGON VELAZQUEZ REYNA	500-30-2018-07422 de fecha 13 de noviembre de 2018	18 de diciembre de 2018
NAV160622D56	NAVABRIS, S.A. DE C.V.	900-03-06-00-00-2018-758 de fecha 5 de diciembre de 2018	16 de enero de 2019
OSC0407015M7	OVER SEAS COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-01-2018-6902 de fecha 16 de noviembre de 2018	28 de enero de 2019
PCE110128BT9	PRECISIÓN CORPORATIVA EMPRESARIAL PCE, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-28115 de fecha 1 de octubre de 2018	15 de noviembre de 2018
PMA1309054N9	PROMOCIONES MAREGOLO, S.A. DE C.V.	500-13-00-05-01-2018-4280 de fecha 4 de octubre de 2018	31 de octubre de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
PMM120910AKA	PUBLICITY AND MOGLY MUSIC, S.A. DE C.V.	500-27-00-05-02-2018-04154 de fecha 15 de junio de 2018	29 de octubre de 2018
PPA131220M29	PUBLICIDAD PANAMERA, S.A. DE C.V.	500-74-06-01-01-2018-08212 de fecha 30 de octubre de 2018	14 de febrero de 2019
PRO13020676A	PUBLICIDAD ROYALTI, S.A. DE C.V.	500-74-06-01-01-2018-08209 de fecha 30 de octubre de 2018	14 de febrero de 2019
REHG430115N48	RESÉNDEZ HERRERA JOSÉ GILBERTO	500-61-00-02-00-2018-07874 de fecha 18 de octubre de 2018	7 de noviembre de 2018
RERR860811BZ6	REYES RODRIGUEZ JOSE ROMAN	500-31-00-06-03-2018-12903 de fecha 4 de diciembre de 2018	14 de febrero de 2019
RESS950822AKA	RENDON SANTANA SHEILA GUADALUPE	500-28-00-04-00-2018-07376 de fecha 13 de noviembre de 2018	23 de enero de 2019
ROAS6811018X7	RODRIGUEZ ARIAS SANTOS	500-57-00-04-01-2018-006286 de fecha 13 de noviembre de 2018	21 de noviembre de 2018
SALD700820BRA	SAUCEDO LUCIO DANTE	500-29-00-05-01-2018-6447 de fecha 6 de noviembre de 2018	3 de diciembre de 2018
SCC010312P87	SISTEMAS CONSTRUCTIVOS EN CONCRETO, S.A. DE C.V.	500-37-00-07-02-2018-18439 de fecha 1 de noviembre de 2018	17 de diciembre de 2018
TON120705JX4	TONATICAZA, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-04-2018-12949 de fecha 3 de diciembre de 2018	10 de diciembre de 2018
VAAS841127ACA	VALLEJO ARICIAGA SAFIRO	500-62-00-03-00-2018-03796 de fecha 15 de octubre de 2018	23 de enero de 2019
VCO150615ET4	VGE CONSULTING, S.A. DE C.V.	500-42-00-06-01-2019-00477 de fecha 17 de enero de 2019	14 de febrero de 2019
WVI130215TB4	WORLD VIRTUAL INTERPHASE, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2018-006288 de fecha 13 de noviembre de 2018	23 de enero de 2019