

NOTA INFORMATIVA

Agosto 063/2018

Oficio 500-05-2018-20841
mediante el cual se comunica
listado global definitivo en
términos del artículo 69-B,
párrafo tercero del Código
Fiscal de la Federación



Oficio 500-05-2018-20841 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, 23 de agosto, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2018-20841 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 12 de julio 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
AATG62042145A	ARAOS TEJERO GLORIA RUBÍ DE JESÚS	500-14-00-03-00-2017-6753 de fecha 17 de mayo de 2018	24 de mayo de 2018
ACO110309GS6	ASTRORED CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-68-00-07-00-2018-00002425 de fecha 16 de marzo de 2018	9 de mayo de 2018
AER130820T56	ARMONÍA Y ESPECIALIDAD REAL, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-37730 de fecha 24 de octubre de 2017	14 de mayo de 2018
AGO0605233R7	ASESORES GOMVILL, S.C.	500-04-00-00-00-2017-37731 de fecha 24 de octubre de 2017	14 de mayo de 2018
AGO140220D47	AGOREX, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-5445 de fecha 8 de marzo de 2018	14 de mayo de 2018
ALA150713DQ0	ASESORES LANIX, S.A. DE C.V.	500-42-00-07-01-2018-02472 de fecha 15 de marzo de 2018	10 de mayo de 2018
AXE110921KR4	AXELA, S.A. DE C.V.	500-68-00-07-00-2018-00003177 de fecha 20 de marzo de 2018	9 de mayo de 2018
BCA090612CV1	BOSQUES CONSTRUCTORA ARRENDADORA E INMOBILIARIA, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2018-2725 de fecha 28 de febrero de 2018	7 de mayo de 2018
BCI150901LK9	BATREZ CONSTRUCTIONS INC, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2018-1551 de fecha 16 de abril de 2018	23 de abril de 2018
BCS1211067P7	BUSINESS CENTER AND SERVICES XALAPA, S.A. DE C.V.	500-68-00-07-00-2018-00003181 de fecha 23 de marzo de 2018	14 de mayo de 2018
BSE080905PX8	BHIN SERVICIOS EJECUTIVOS Y ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL, S.A. DE C.V.	500-73-04-09-01-2018-4569 de fecha 25 de abril de 2018	3 de mayo de 2018
BUBC831019VEA	BUITIMEA BUITIMEA CLAUDIO	500-56-00-03-01- 2018-01364 de fecha 16 de marzo de 2018	8 de mayo de 2018
CAHM8507228L3	CABRALES HERNÁNDEZ MANUEL OSIRIS DE JESÚS	500-04-00-00-00-2018-10588 de fecha 16 de abril de 2018	28 de mayo de 2018
CAIM721020EH3	CHÁVEZ IBARRA MARICELA	500-04-00-00-00-2018-10589 de fecha 16 de abril de 2018	28 de mayo de 2018
CASA8004177M2	CASTAÑEDA SANTA MARÍA ALFONSO	500-04-00-00-00-2018-10590 de fecha 16 de abril de 2018	28 de mayo de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CCI101021GLA	CONSULTORÍA CONCEPTUAL INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-4630 de fecha 20 de abril de 2018	25 de mayo de 2018
CDT130701PL9	COMERCIO Y DISTRIBUCIÓN TIRSO, S.A. DE C.V.	500-22-00-05-01-2018-4059 de fecha 22 de marzo de 2018	16 de mayo de 2018
CEG090130C50	CONSORCIO EMPRESARIAL GUERRERO, S.A. DE C.V.	500-28-00-04-00-2018-01578 de fecha 21 de marzo de 2018	9 de mayo de 2018
CEI120625V76	CABLEADOS E INSTALACIONES PROFESIONALES, S.C.	500-38-00-05-01-2018-5714 de fecha 24 de abril de 2018	2 de mayo de 2018
CEM130521UH7	CRA ESPACIOS MÉRIDA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-10486 de fecha 3 de abril de 2018	14 de mayo de 2018
CES1211161C3	CONSORCIO EMPRESARIAL SERNA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-10487 de fecha 3 de abril de 2018	28 de mayo de 2018
CGA140429HN2	CONSUMIBLES Y GRAVABLES ARROBA IMPORT, S. DE R.L. DE C.V.	500-21-00-04-02-2018-1087 de fecha 12 de marzo de 2018	16 de mayo de 2018
CIP130521E24	CRA INFORMÁTICA Y PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-10489 de fecha 3 de abril de 2018	14 de mayo de 2018
CISJ850308QGA	CISNEROS SOLANO JORGE ALFREDO	500-38-00-04-03-2018-4038 de fecha 20 de marzo de 2018	27 de abril de 2018
CJO110616TR8	COMERCIALIZADORA JOCKSAN, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-7569 de fecha 27 de febrero de 2018	14 de mayo de 2018
CMB0901205A0	CONSTRUCCIONES Y MANTENIMIENTO BETA, S.A. DE C.V.	500-42-00-05-03-2018-02622 de fecha 20 de marzo de 2018	15 de mayo de 2018
CPA131216FU0	COMERCIAL PAVICH, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-01-2018-04310 de fecha 18 de abril de 2018	26 de abril de 2018
CPI120528MN9	CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS INDUSTRIALES RAMÍREZ, S.A. DE C.V.	500-42-00-07-01-2018-02333 de fecha 14 de marzo de 2018	9 de mayo de 2018
CPI130305CB1	COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INDUSTRIAL BETANCOURT, S.A. DE C.V.	500-42-00-05-02-2018-02332 de fecha 15 de marzo de 2018	10 de mayo de 2018
CPI140811BG0	CORPORATIVO PROVEEDOR INDUSTRIAL DISGEME, S.A. DE C.V.	500 26 00 01 01-2018- 02787 de fecha 13 de marzo de 2018	20 de abril de 2018
CSA120214GA7	CASAHONDA Y SAINZ, S.C.	500-04-00-00-00-2018-7559 de fecha 27 de febrero de 2018	14 de mayo de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CSC0812049K2	COMERCIALIZADORA SYNERGIA CORPORATIVA MEX, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2018-2726 de fecha 28 de febrero de 2018	18 de mayo de 2018
CSC1105028H0	CENTRO DE SOLUCIÓN CELULAR CENSOCEL, S.A. DE C.V.	500-50-00-02-2018-3453 de fecha 9 de marzo de 2018	9 de mayo de 2018
CURO771221JL5	CUETO RAMÍREZ OSCAR GABRIEL	500-38-00-06-01-2018-4383 de fecha 23 de marzo de 2018	2 de mayo de 2018
CYE140307IH6	COMERCIALIZADORA YESHER, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-4662 de fecha 24 de abril de 2018	26 de abril de 2018
DCC111212RA3	DESARROLLO CONSTRUCTOR Y COMERCIAL SAETA, S.A. DE C.V.	500-68-00-07-00-2018-00002435 de fecha 16 de marzo de 2018	9 de mayo de 2018
DIL091026VC9	DISEÑOS, INGENIERÍA Y LOGÍSTICA DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-68-00-01-01-2018-002576 de fecha 20 de marzo de 2018	27 de abril de 2018
DMD051118JA1	DISTRIBUIDORA MILLENNIUM DIGITAL SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	500-56-00-03-01- 2018-01239 de fecha 9 de marzo de 2018	30 de mayo de 2018
DPJ140711D85	DISTRIBUCIÓN PROFESIONAL JOGA, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2018-3207 de fecha 16 de abril de 2018	10 de mayo de 2018
EST130304ME1	ESTRUCXA, S.A. DE C.V.	500-68-00-07-00-2018-00003173 de fecha 16 de marzo de 2018	9 de mayo de 2018
FEVJ5708055P3	FEMATT VALDES JUAN EDUARDO	500-15-04-02-2018-9142 de fecha 22 de mayo de 2018	29 de mayo de 2018
FORL750918HC5	FLORES ROBLES LUIS OCTAVIO	500-17-00-02-00-2018-1120 de fecha 3 de abril de 2018	16 de mayo de 2018
FST0812056R6	FEGE STEEL, S.A. DE C.V.	500-15-04-02-2018-8050 de fecha 30 de abril de 2018	4 de junio de 2018
GARA800605DBA	GARCÍA REYES ADRIANA YENNYFFER	500-68-00-07-00-2018-00003175 de fecha 20 de marzo de 2018	11 de mayo de 2018
GCE130605PU3	GRUPO COMERCIAL ESTRATÉGICO YEL 'HA, S.A. DE C.V.	500-20-00-04-02-2018-1919 de fecha 19 de abril de 2018	28 de mayo de 2018
GS1151125RR4	GRANDJA SOLUCIONES INTEGRALES, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-10497 de fecha 23 de abril de 2018	26 de mayo de 2018
GTC080118U59	GLOBAL TRADING CONSULTANTS, S.A. DE C.V.	500-59-00-05-00-2018-0544 de fecha 21 de marzo de 2018	10 de mayo de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
GTE120217NK9	GAB TEPORAME, S. DE R.L. M.I.	500-21-00-04-02-2018-1085 de fecha 12 de marzo de 2018	4 de mayo de 2018
GTS100901Q6A	GLOBAL TRACK SERVICIOS DE MERCADOTECNIA, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-5989 de fecha 24 de mayo de 2018	28 de mayo de 2018
HESJ840201M21	HERNÁNDEZ SIAÑEZ JORGE ENRIQUE	500-21-00-04-02-2018-1553 de fecha 16 de abril de 2018	23 de abril de 2018
ICA141002QW1	IMPULSORES CORPORATIVOS ALSE, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-4623 de fecha 19 de abril de 2018	24 de abril de 2018
ICG150807Q39	INSUMOS PARA EL CAMPO EL GANADERO, S.A. DE C.V.	500-60-00-04-02-2018-02361 de fecha 14 de mayo de 2018	21 de mayo de 2018
ICM150304N5A	INGENIERÍA Y CONSTRUCCIONES MARVIL, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2018-1086 de fecha 12 de marzo de 2018	11 de mayo de 2018
ICP050513JH9	INMOBILIARIA CONSTRUCTORA DE POZA RICA, S.A. DE C.V.	500-68-00-03-00-2018-0003416 de fecha 23 de abril de 2018	2 de mayo de 2018
IFE1502162M2	INGENIEROS FERRATI, S.A. DE C.V.	500-42-00-07-01-2018-02647 de fecha 21 de marzo de 2018	15 de mayo de 2018
IMA021105FU4	INSUMOS Y MAQUINARIA, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-4645 de fecha 21 de mayo de 2018	28 de mayo de 2018
IMM111215KR6	IMMUNIS, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-01-2018-2777 de fecha 4 de abril de 2018	17 de mayo de 2018
JED120724PW2	JAWYEEN EN DISEÑO EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-73-05-12-02-2018-4431 de fecha 20 de abril de 2018	3 de mayo de 2018
JIRM8310049E1	JIMÉNEZ RODRÍGUEZ MONSERRAT BERENICE	500-05-2018-10828 de fecha 19 de abril de 2018	21 de mayo de 2018
JUOA860908HC1	JUÁREZ ORTEGA ALEJANDRA	500-04-00-00-00-2018-10623 de fecha 23 de abril de 2018	31 de mayo de 2018
JUPA760711QE0	JUÁREZ PÉREZ ADRIÁN ALEJANDRO	500-04-00-00-00-2018-5433 de fecha 7 de marzo de 2018	14 de mayo de 2018
KSP120613628	K&M SEAFOOD PRODUCTS MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	500-11-00-01-00-2018-0747 de fecha 13 de marzo de 2018	11 de mayo de 2018
MADE500722TC5	MARTÍNEZ DORANTES MARÍA ELENA	500-04-00-00-00-2018-10625 de fecha 23 de abril de 2018	31 de mayo de 2018
MAG140606BD2	MAGNITRANSPORTE, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-5406 de fecha 2 de marzo de 2018	14 de mayo de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
MAHE740430MJ8	MARTINEZ HINOJOSA ELEAZAR	500-42-00-07-01-2018-02474 de fecha 15 de marzo de 2018	15 de mayo de 2018
MASE7801113L9	MARTÍNEZ SÁNCHEZ ERICK	500-15-04-02-2018-8070 de fecha 3 de mayo de 2018	4 de junio de 2018
MCD140219FU2	MX CEMENT DESIGN, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-02-2018-3970 de fecha 25 de abril de 2018	30 de abril de 2018
MEM1210164A9	MISOAD EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-68-00-07-00-2018-00003180 de fecha 23 de marzo de 2018	9 de mayo de 2018
MER111031CN5	MERCATOSA, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-4659 de fecha 23 de abril de 2018	22 de mayo de 2018
MORV550106E47	MORALES ROCHA VICTOR MANUEL	500-59-00-05-00-2018-0545 de fecha 21 de marzo de 2018	11 de mayo de 2018
NCI071214J41	NAKBE CONSORCIO INTEGRADOR, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2018-4000 de fecha 12 de marzo de 2018	20 de abril de 2018
NTC140606JQ0	NEGOCIOS EN TRANSPORTACIÓN CONTINUA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-5405 de fecha 2 de marzo de 2018	14 de mayo de 2018
OASA800109V71	ORTA SIERRA JOSÉ ALFREDO	500-05-2018-10816 de fecha 19 de abril de 2018	22 de mayo de 2018
OPR101202HY3	OPERADORA PRONÓN, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-5431 de fecha 7 de marzo de 2018	14 de mayo de 2018
ORT121203570	ORTARIZ, S.A. DE C.V.	500-43-03-04-02-2018-2243 de fecha 16 de marzo de 2018	16 de mayo de 2018
PAS120702SD5	PALMYRA ASESORES, S.A. DE C.V.	500-10-00-06-01-2018-13331 de fecha 14 de marzo de 2018	16 de mayo de 2018
PGP160301VD0	PROMOTORA GRUPO PYME, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-00-2018-6968 de fecha 17 de abril de 2018	20 de abril de 2018
PSE101202FR8	POCKET SERVICE, S.C.	500-04-00-00-00-2018-5432 de fecha 7 de marzo de 2018	14 de mayo de 2018
PYC130427JM2	PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES MERIDA, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2018-2135 de fecha 26 de febrero de 2018	6 de marzo de 2018
ROGJ5112269L5	RODRÍGUEZ GARCÍA JUAN ANTONIO	500-16-00-00-00-2018-6171 de fecha 9 de mayo de 2018	16 de mayo de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
SAC130729V19	SERVICIOS Y ASESORÍAS EN CONSTRUCCIÓN DAROMI, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-01-2018-04293 de fecha 17 de abril de 2018	16 de mayo de 2018
SAI140304TX1	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS ILUMI, S.A. DE C.V.	500-27-00-03-02-2018-0185 de fecha 16 de marzo de 2018	15 de mayo de 2018
SCD1411041W2	SERVICIO EN CONSULTORÍA DE DESARROLLO Y TALENTO, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-00-2017-6752 de fecha 16 de mayo de 2018	23 de mayo de 2018
SCV120929NP2	SUMINISTRO Y CONSTRUCTOR VERACRUZANO, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2018-2143 de fecha 26 de febrero de 2018	6 de marzo de 2018
SEI1012097F9	SERVICIOS E INSUMOS VARIOS LA MERCED, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-3-2018-3000 de fecha 26 de febrero de 2018	2 de mayo de 2018
SFI140821U21	SURTIDORA FIRA, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-04-2018-10139 de fecha 2 de mayo de 2018	7 de mayo de 2018
SSS150518KG4	SYS SERVICIOS Y SOLUCIONES CONTABLES ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V.	500-42-00-07-02-2018-02476 de fecha 16 de marzo de 2018	10 de mayo de 2018
THA1405122N1	TECNOLOGÍAS HIDRO APLICADAS, S.A. DE C.V.	500-57-00-01-00-2018-000705 de fecha 21 de febrero de 2018	23 de febrero de 2018
TOL1507131R3	TOLAMIC, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2018-03063 de fecha 16 de abril de 2018	24 de mayo de 2018
UCO1411121U8	UMBRESA CONSTRUCTORES, S.A. DE C.V.	500-26-00-01-01-2018-02752 de fecha 13 de marzo de 2018	20 de abril de 2018
VAGA660929RJ8	VÁZQUEZ GUARDADO ALEJANDRA PATRICIA	500-16-00-00-00-2018-5147 de fecha 27 de abril de 2018	8 de mayo de 2018
VALR900712IZ0	VÁZQUEZ LIRA REBECA	500-63-00-04-02-2018-1436 de fecha 2 de febrero de 2018	15 de mayo de 2018
VAMC930113JA8	VALENTE MENDOZA CHRISTIAN EMILIO	500-10-00-06-03-2018-17859 de fecha 20 de abril de 2018	30 de mayo de 2018
VSE130614KY7	VENTAS Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS OLEG, S.A. DE C.V.	500-68-00-01-01-2018-002570 de fecha 20 de marzo de 2018	25 de abril de 2018