



NOTA INFORMATIVA

Junio 068/2019

Oficio número 500-05-2019-7412 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 500-05-2019-7412 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:

El pasado, 31 de mayo, se publicó en la edición vespertina del Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio número 500-05-2019-7412 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 mayo 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
AAP130225AY9	ALFA ARRENDADORA Y PROVEEDURIA INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-67-00-03-00-2018-04999 de fecha 21 de noviembre de 2018	7 de enero de 2019
ACO110707AQ1	AKASIA CONCRETOS, S.A. DE C.V.	500-15-04-02-2019-5791 de fecha 21 de marzo de 2019	29 de marzo de 2019
AIJM560212IQ0	ARRIAGA JASSO MARIA	500-29-00-01-03-2019-613 de fecha 7 de febrero de 2019	11 de febrero de 2019
AIJM5902225QA	ARRIAGA JASSO MARTHA SYLVIA	500-29-00-01-03-2019-612 de fecha 7 de febrero de 2019	14 de febrero de 2019
BAAJ730907FG5	BAÑOS ARTEAGA JUAN JOSE	500-29-00-06-02-2018-6372 de fecha 5 de noviembre de 2018	30 de noviembre de 2018
BRE100721JJ0	BREVICOMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-13-00-02-00-2018-3554 de fecha 21 de agosto de 2018	28 de agosto de 2018
BRU120627D73	BRUCHET, S.A. DE C.V.	500-70-00-03-00-2018-8992 de fecha 6 de noviembre de 2018	14 de enero de 2019
CAT140728480	CATYVA, S.C.	500-36-05-03-02-2018-53029 de fecha 30 de noviembre de 2018	11 de marzo de 2019
CAVS870417QA6	CANTÚ VEGA JOSÉ SANTOS	500-59-00-05-00-2018-2297 de fecha 17 de octubre de 2018	10 de diciembre de 2018
CBA120707MT0	CORPORATIVO BACCART, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6329 de fecha 15 de febrero de 2019	13 de marzo de 2019
CBR0810164V8	COMERCIALIZADORA BRIZLOM, S.A. DE C.V.	500-27-00-07-02-2018-06581 de fecha 19 de septiembre de 2018	18 de octubre de 2018
CCB130220AEA	COMERCIALIZADORA DEL CENTRO BRUNOCAS, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6331 de fecha 11 de febrero de 2019	21 de febrero de 2019
CCO110616H63	CHABECUA CORPORATION, S.A. DE C.V.	500-74-05-01-01-2019-611 de fecha 15 de enero de 2019	7 de marzo de 2019
CIS960802SG2	CONSTRUCCION INSTRUMENTACION Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2018-3982 de fecha 30 de noviembre de 2018	1 de febrero de 2019
CJU121105B24	CONSTRUCTORA JUDBET, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2019-7455 de fecha 11 de febrero de 2019	21 de marzo de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CMA130124VB5	COMERCIALIZADORA MARCED, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6327 de fecha 11 de febrero de 2019	21 de febrero de 2019
CNE100414SJ2	CONTROLADORA NEGOCIOS EXPRESO, S.C.	500-04-00-00-00-2019-7467 de fecha 19 de febrero de 2019	21 de febrero de 2019
CPD130326QZ8	COMERCIALIZADORA Y PROCESADORA DE DESECHOS CASTILLOTLA, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6328 de fecha 11 de febrero de 2019	21 de febrero de 2019
CSE120928RB8	CORPORACION SEMANTICA, S.A. DE C.V.	500-50-00-01-2018-15268 de fecha 7 de noviembre de 2018	12 de diciembre de 2018
CSP130207GKA	CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS PETROLEROS DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-01-2018-5287 de fecha 20 de noviembre de 2018	15 de febrero de 2019
CZI140610L74	CONSTRUCCIONES ZINVER, S.C.	500-64-00-05-03-2018-014557 de fecha 27 de noviembre de 2018	7 de febrero de 2019
DAE071214RY7	DONALDO ASESORES EMPRESARIALES, S.A DE C.V.	500-49-00-05-02-2018-008001 de fecha 18 de octubre de 2018	27 de marzo de 2019
DSA1603222X9	DESARROLLADORA DE SERVICIOS AITTAR, S.A. DE C.V.	500-74-02-01-03-2019-3333 de fecha 12 de febrero de 2019	28 de marzo de 2019
ESI090305SB8	ECOSISTEMA DE SINALOA, S.A. DE C.V.	500-36-06-02-03-2019-9364 de fecha 7 de marzo de 2019	25 de marzo de 2019
GAEJ711017SBA	GARCÍA ELIZALDE JUAN CARLOS	500-59-00-05-00-2018-2466 de fecha 12 de noviembre de 2018	13 de diciembre de 2018
GAR1403133D3	GRUPO ADMINISTRATIVO RUANNY, S.A. DE C.V.	500-59-00-05-00-2018-2304 de fecha 22 de octubre de 2018	30 de noviembre de 2018
GIH1204031G7	GRUPO INDUSTRIAL HAJASAD, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6334 de fecha 18 de febrero de 2019	13 de marzo de 2019
GMO0204117P0	GRUPO MOLARI, S.A. DE C.V.	500-74-06-01-01-2018-08218 de fecha 30 de octubre de 2018	11 de marzo de 2019
HGR121226QD5	HOTSON GROUP, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6326 de fecha 11 de febrero de 2019	13 de marzo de 2019
HIGD960402DX1	HINOJOS GONZALEZ DIEGO	500-22-00-05-04-2018-10596 de fecha 20 de septiembre de 2018	29 de noviembre de 2018
IAN091218DA8	INMOBILIARIA ANTEUS, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-02-2018-12795 de fecha 18 de octubre de 2018	21 de marzo de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
IAR150130DJ9	INMOBILIARIA ARMSTRONG, S.A. DE C.V.	500-59-00-05-00-2018-1960 de fecha 10 de septiembre de 2018	19 de octubre de 2018
IIC140903736	INMOBILIARIA INDUSTRIAL CAPER, S.A. DE C.V.	500-54-00-04-01-2018-1872 de fecha 30 de mayo de 2018	6 de marzo de 2019
ING120518NL7	INGENIA S EN C, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2019-7456 de fecha 11 de febrero de 2019	21 de marzo de 2019
KIGL630411DG1	KINGSTON GARCÍA LUIS	500-36-07-02-02-2019-4808 de fecha 5 de febrero de 2019	15 de marzo de 2019
LET1202152A1	LETOSS, S.A. DE C.V.	500-18-00-05-02-2018-8785 de fecha 13 de diciembre de 2018	30 de enero de 2019
LOOC930601AV3	LÓPEZ OSORIO CAROLINA	500-29-00-01-02-2018-5109 de fecha 25 de septiembre de 2018	18 de octubre de 2018
MAN0609042A3	MANDYMAX, S.A. DE C.V.	500-49-00-05-02-2018-008003 de fecha 18 de octubre de 2018	29 de marzo de 2019
MFL1512114B1	MEND FILD DEL LAGO, S.A. DE C.V.	500-36-04-01-01-2018-56059 de fecha 13 de diciembre de 2018	6 de marzo de 2019
MIR130212863	METALES INDUSTRIALES RAMOS, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2018-17597 de fecha 6 de noviembre de 2018	16 de enero de 2019
MRJ880229799	MADERAS DEL RIO DE JANEIRO, S.A. DE C.V.	500-22-00-05-03-2018-19857 de fecha 23 de octubre de 2018	7 de marzo de 2019
PAMO951116118	PLASCENCIA MARTINEZ OCTAVIO	500-29-00-06-01-2018-6373 de fecha 5 de noviembre de 2018	13 de noviembre de 2018
PLO130725Q89	PLONIL LOG, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2019-7463 de fecha 13 de febrero de 2019	21 de marzo de 2019
PMA130808DX9	PROMOCIONAL MARCUS, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6333 de fecha 18 de febrero de 2019	13 de marzo de 2019
PPC111020PV0	PC POINT COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-16-00-04-01-2018-16876 de fecha 16 de octubre de 2018	29 de noviembre de 2018
PPR0902096R9	"PS PROFESIONALES", S.C.	500-35-00-06-01-2018-30870 de fecha 28 de noviembre de 2018	22 de enero de 2019
RDD130812GN9	RDS DESARROLLO DE RESULTADOS A COMERCIOS, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2019-7447 de fecha 1 de febrero de 2019	22 de marzo de 2019
SACR9303189JA	SANCHEZ CASTAÑEDA ROMAN GUADALUPE	500-38-00-06-02-2018-16848 de fecha 2 de octubre de 2018	11 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
SAF130812CL4	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS FORDTWO, S.A. DE C.V.	500-34-00-01-01-2018-4915 de fecha 3 de octubre de 2018	5 de marzo de 2019
SCO120601I95	SERVICIOS COROFEL, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6337 de fecha 18 de febrero de 2019	13 de marzo de 2019
SPL091008781	SERVICIOS DE PRODUCTIVIDAD Y LIMPIEZA, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2018-4735 de fecha 19 de abril de 2018	22 de noviembre de 2018
SSC140528DK3	SCN SISTEMA DE CONSULTORES NACIONALES, S.C.	500-04-00-00-00-2019-7448 de fecha 1 de febrero de 2019	11 de marzo de 2019
STO080708J7A	STONETEX, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6340 de fecha 18 de febrero de 2019	25 de febrero de 2019
SUGP860310MR2	SUAREZ GUERRERO PAULINA	500-38-00-01-02-2018-017101 de fecha 5 de octubre de 2018	15 de octubre de 2018
TCA130213QK9	TECNOLOGIA CONSTRUCTIVA ANGELOPOLITANA, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6335 de fecha 18 de febrero de 2019	13 de marzo de 2019
TCO110826IE4	TRAVEXA COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-29-00-01-03-2019-574 de fecha 6 de febrero de 2019	13 de febrero de 2019
TOD160415TP2	TENDENCIA ORGANIZACIÓN Y DISTRIBUCIÓN, S. DE R.L. DE C.V.	500-59-00-05-00-2018-2481 de fecha 15 de noviembre de 2018	14 de enero de 2019
VAVA750307HY7	VARGAS VAZQUEZ ARTURO	500-08-00-07-00-2019-01018 de fecha 8 de enero de 2019	14 de febrero de 2019
VEOE850709AX0	VEGA OROZCO ERICK LOOTT	500-29-00-01-03-2019-573 de fecha 6 de febrero de 2019	13 de febrero de 2019
VERN670513TA8	VELASCO RAMOS NICOLAS	500-50-00-04-03-2019-01037 de fecha 1 de febrero de 2019	19 de marzo de 2019
WIT140507TV0	WITRO COMPANY, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2018-10408 de fecha 14 de noviembre de 2018	21 de febrero de 2019
YAM140515TC0	YAMINTOW, S.C.	500-74-05-04-02-2018-1274 de fecha 14 de diciembre de 2018	19 de diciembre de 2018