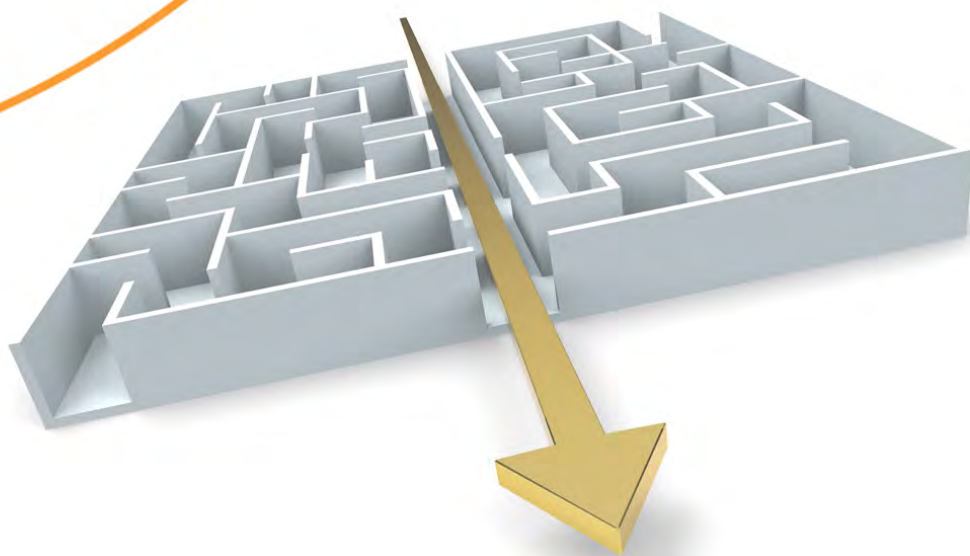


NOTA INFORMATIVA

Octubre 71/2018

Oficio 500-05-2018-22861 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 500-05-2018-22861 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, 8 de octubre, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2018-22861 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” (el “Oficio”), de fecha 27 de agosto de 2018.

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
ACP111012R83	ASFALTOS, CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS YAHILL, S.A DE C.V.	500-44-00-00-00-2018-04668 de fecha 25 de mayo de 2018	1 de junio de 2018
AIN111018M93	ABC INTEGRAL, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-04-2017-19773 de fecha 25 de agosto de 2017	29 de agosto de 2017
ANT111208Q30	ANTEP, S.A.	500-65-00-05-02-2018-1317 de fecha 20 de abril de 2018	6 de junio de 2018
ASS160319KY7	ACW SERVICES DEL SURESTE, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-01-2018-002553 de fecha 18 de mayo de 2018	28 de mayo de 2018
ATW13101257A	ADMINISTRACIÓN TOTAL WR, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-13212 de fecha 8 de mayo de 2018	15 de mayo de 2018
BAL120611PS5	BALNAZZAR, S.A. DE C.V.	500-65-00-05-01-2017-6205 de fecha 21 de febrero de 2017	1 de marzo de 2017
BAS090909A56	BAUMASCHINEN Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16621 de fecha 28 de mayo de 2018	7 de junio de 2018
BBP150113P6A	BLUX BUSINESS PROJECTS, S.A DE C.V.	500-54-00-05-03-2017-3165 de fecha 22 de junio de 2017	31 de julio de 2017
BLE131210RR7	BIMMER LOGÍSTICA EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2018-5442 de fecha 13 de marzo de 2018	30 de abril de 2018
BME150423JN6	BASEMINT DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16650 de fecha 4 de junio de 2018	7 de junio de 2018
CAJ101022UJA	COMERCIALIZADORA Y ASESORIA J&J ALONSO, S. DE R.L. DE C.V.	500-42-00-07-02-2018-02667 de fecha 23 de marzo de 2018	6 de abril de 2018
CAZ1411216U0	COMERCIALIZADORA AZTI, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-05-01-2018-001286 de fecha 15 de marzo de 2018	21 de marzo de 2018
CCA160523QQA	COMERCIALIZADORA CAPISTRAN, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-05-01-2018-001285 de fecha 15 de marzo de 2018	21 de marzo de 2018
CCH110517U43	CENTRO COMERCIAL 2H, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2018-6422 de fecha 8 de febrero de 2018	12 de febrero de 2018
CCI1608032PA	COMERCIALIZADORA CIABOGA, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-01-2018-002613 de fecha 23 de mayo de 2018	30 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
CFL1409301H8	COMERCIALIZADORA FLAMBOYANES, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2018-001677 de fecha 24 de abril de 2018	3 de mayo de 2018
CGP1605047J9	CONSULTORES GCG DE PARAISO, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-01-2018-001681 de fecha 25 de abril de 2018	4 de mayo de 2018
CHE140618N5A	CONSTRUCTORA HELMUT, S.A. DE C.V.	500-42-00-05-03-2018-02478 de fecha 20 de marzo de 2018	25 de abril de 2018
CHL120712SU3	COMEDORES LA HORA DEL LUNCH, S. DE R.L. DE C.V.	500-28-00-04-00-2018-02338 de fecha 27 de abril de 2018	9 de mayo de 2018
CIT131211GF3	COORDINACIÓN INTELIGENTE TYT, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-13226 de fecha 11 de mayo de 2018	18 de mayo de 2018
CMR131129PS0	COMERCIALIZADORA MRD, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2018-000698 de fecha 15 de febrero de 2018	13 de marzo de 2018
CON080508MB9	CONSULTORA ORGANIZACIONAL DE NEGOCIOS, S.C.P.	500-02-2017-42569 de fecha 17 de noviembre de 2017	14 de mayo de 2018
CON120821TA4	CONSTRUDIMENSIONES, S.A. DE C.V.	500-31-00-05-03-2017-1628 de fecha 22 de diciembre de 2017	12 de febrero de 2018
CPE070820M95	COSTA PERLA, S. DE R.L. DE C.V.	500-12-00-05-00-2018-02890 de fecha 2 de mayo de 2018	8 de mayo de 2018
CRG060113K16	CONSTRUCCIONES Y REPRESENTACIONES GAVA, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2018-002552 de fecha 18 de mayo de 2018	28 de mayo de 2018
CRL130820MD5	CAPITAL EN RH LAGUNA, S.A. DE C.V.	500-16-00-00-00-2017-14631 de fecha 12 de diciembre de 2017	22 de diciembre de 2017
CSV0702199VA	COMERCIO Y SERVICIOS DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-15193 de fecha 25 de mayo de 2018	4 de junio de 2018
CTA130524TM9	CONSTRUCCIONES TARQUINO. S.A. DE C.V.	500-74-03-01-01-2017-20034 de fecha 28 de septiembre de 2017	4 de octubre de 2017
CTR121128H33	CONSTRUCTORA TRABESA, S.A. DE C.V.	500-27-00-07-02-2018-02479 de fecha 14 de marzo de 2018	16 de marzo de 2018
CVA160516F72	COMERCIALIZADORA VARTEXSUR, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-01-2018-002311 de fecha 11 de mayo de 2018	16 de mayo de 2018
DAI150630AF2	DAINNER, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2017-5735 de fecha 13 de octubre de 2017	8 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
DCA120424NI7	DAVAR CUSTOMS & LOGISTIC, S.A. DE C.V.	500-56-00-03-01-2018-03340 de fecha 31 de mayo de 2018	19 de junio de 2018
DED130619NM0	DEDON, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2017-5955 de fecha 25 de octubre de 2017	27 de octubre de 2017
DEN0907285S4	D.E.C ENLACES, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-9169 de fecha 15 de marzo de 2018	22 de marzo de 2018
DEV120730QW2	DIMENSIÓN EMPRESARIAL VALLARTENSE, S.A. DE C.V.	500-34-00-04-03-2018-3333 de fecha 14 de junio de 2018	21 de junio de 2018
DIG110518M50	DIGIOPIA, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2017-5539 de fecha 22 de junio de 2017	28 de junio de 2017
EEC1107083E5	"EXCELENCIA EN COMERCIALIZACIÓN Y RECICLADOS", S.A. DE C.V.	500-36-07-04-02-2017-34511 de fecha 30 de agosto de 2017	13 de septiembre de 2017
EET131214AL6	EDIFICIOS EMPORIO TOTAL, S.A. DE C.V.	500-05-2018-13476 de fecha 16 de mayo de 2018	25 de mayo de 2018
FCD040611IL4	FORMACIÓN CAPACITACIÓN Y DESARROLLO DE PERSONAL, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-04-2018-1689 de fecha 23 de febrero de 2018	6 de abril de 2018
GCG100906U69	GRUPO CONSTRUCTOR GARCÍA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16620 de fecha 28 de mayo de 2018	7 de junio de 2018
GDI121207J16	G.O. DESARROLLOS INMOBILIARIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16631 de fecha 30 de mayo de 2018	6 de junio de 2018
GEC120330TA7	GRUPO EMPRESARIAL CRISMAI DE XALAPA, S.A. DE C.V.	500-65-00-05-02-2018-1318 de fecha 20 de abril de 2018	6 de junio de 2018
GEM110413EN6	GRUPO EMPRESARIAL MXEM, S.A. DE C.V.	500-05-2018-14162 de fecha 18 de mayo de 2018	28 de mayo de 2018
GEP120123A82	GRUPO EMPRESARIAL PILA DE XALAPA, S.A. DE C.V.	500-65-00-05-02-2018-1319 de fecha 20 de abril de 2018	18 de junio de 2018
GII1402249X7	GRUPO IMPERIO IQ THE HUMAN FACTOR, S.C.	500-55-00-03-00-2017-5937 de fecha 13 de octubre de 2017	20 de octubre de 2017
HIN131218B16	HINFRA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-9180 de fecha 21 de marzo de 2018	5 de abril de 2018
ICO000721NN4	INFRAESTRUCTURA EN CONSTRUCCION, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16151 de fecha 5 de junio de 2017	4 de julio de 2017

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
IMP960626T91	IMPACTEL, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16651 de fecha 5 de junio de 2018	8 de junio de 2018
ISA150917UY4	ITZIO SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V.	500-42-00-06-01-2018-03009 de fecha 16 de abril de 2018	23 de abril de 2018
JAM040308V98	JAMADE, S.A. DE C.V.	500-05-2018-10851 de fecha 23 de abril de 2018	27 de abril de 2018
JLO130211GM6	JDRP LOGISTICS, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2018-6244 de fecha 7 de febrero de 2018	9 de febrero de 2018
KCO130227PD8	KENTIA CORPORATIVO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16619 de fecha 28 de mayo de 2018	7 de junio de 2018
KUIJ861104KP6	KU IX MARÍA DE JESÚS	500-41-00-03-02-2018-6091 de fecha 14 de junio de 2018	18 de junio de 2018
LAC141229CY2	LATHAMM ASESORÍA Y CAPACITACIÓN, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2018-001670 de fecha 23 de abril de 2018	3 de mayo de 2018
LARL650317QN5	LANDA ROSAS LEONARDO	500-65-00-04-04-2017-26001 de fecha 14 de diciembre de 2017	15 de diciembre de 2017
LLO110528DY7	LOGÍSTICA Y LOBBYING, S.A. DE C.V.	500-20-00-04-02-2018-1947 de fecha 24 de abril de 2018	5 de junio de 2018
LME090706RH4	LISTING DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2018-001661 de fecha 16 de abril de 2018	20 de abril de 2018
LPG130220G72	LOGÍSTICA PROFESIONAL GELD, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2017-5585 de fecha 5 de julio de 2017	13 de julio de 2017
LSE150525ID5	LYR SOLUCIÓN EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2017-5734 de fecha 31 de julio de 2017	7 de agosto de 2017
MARJ761006QA8	MARQUEZ REYES JACQUELINE	500-59-00-04-00-2018-0555 de fecha 22 de marzo de 2018	13 de abril de 2018
MBS160108GX8	MASSIMO BUSINESS SKILLS, S.C.	500-57-00-04-01-2018-001664 de fecha 20 de abril de 2018	24 de abril de 2018
MDL121211TH1	MAXXIBODEGAS DE LEÓN, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-9170 de fecha 15 de marzo de 2018	12 de abril de 2018
MDV160224383	METALLICS DVBOAG, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16630 de fecha 30 de mayo de 2018	7 de junio de 2018
MERM841108TY7	MEDINA RAMOS MARÍA MERCEDES	500-68-00-04-01-2018-001036 de fecha 31 de enero 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
MFP131120BS3	MISSION FRESH PRODUCTS, S.P.R. DE R.L.	500-24-00-07-01-2018-2688 de fecha 13 de marzo de 2018	15 de marzo de 2018
MUN100721D34	MUNEPRODUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-6102 de fecha 14 de junio de 2018	22 de junio de 2018
OAT160129262	OMICRON APOYO TÉCNICO, S.A. DE C.V.	500-10-00-06-02-2018-28829 de fecha 20 de junio de 2018	28 de junio de 2018
OFI1506124N5	OIL FACTOR INTEGRACIÓN DE SOLUCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-01-2018-002316 de fecha 16 de mayo de 2018	17 de mayo de 2018
OIN130220NQA	OPERADORA INTKB, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2017-5580 de fecha 3 de julio de 2017	11 de julio de 2017
PCC120426FA6	PRECISIÓN CORPORATIVA DEL CENTRO, S.A. DE C.V.	500-71-06-00-01-2018-65212 de fecha 27 de febrero de 2018	1 de marzo de 2018
PCI100116RZ4	PUBLI CIBELES, S.A. DE C.V.	500-32-00-07-02-2018-13871 de fecha 16 de marzo de 2018	23 de marzo de 2018
PRO140225CX2	PROMOTRABAJO, A.C.	500-31-00-04-01-2017-3915 de fecha 09 de octubre de 2017	13 de octubre de 2017
RAE121215SK2	RECURSOS ADMINISTRATIVOS Y EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-04-2017-20025 de fecha 25 de octubre de 2017	27 de octubre de 2017
SAM14022451A	SELECCIÓN ALTERNATIVA PARA EL MEJORAMIENTO INTEGRAL DEL PERSONAL, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-9171 de fecha 15 de marzo de 2018	11 de abril de 2018
SAMJ720619KD6	SALAZAR MEJÍA JAVIER ANDRÉS	500-36-07-03-02-2018-5750 de fecha 6 de febrero de 2018	15 de febrero de 2018
SAP1407244A2	SERVICIOS Y ASESORÍAS PROFESIONALES YING YANG, S.A. DE C.V.	500-05-2018-14309 de fecha 25 de junio de 2018	2 de julio de 2018
SAS1506091K4	SAMPERIO ASESORES, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2018-001667 de fecha 20 de abril de 2018	25 de abril de 2018
SDZ110809N99	SERDEIMP DE ZONA, S.A. DE C.V.	500-20-00-04-02-2018-1948 de fecha 24 de abril de 2018	5 de junio de 2018
SMJ090827UM6	SISTEMAS Y MAQUINADOS JMGG, S.A. DE C.V.	500-42-00-04-03-2018-02162 de fecha 5 de marzo de 2018	13 de abril de 2018
SOR130917V14	SUPERVISIÓN Y OBRAS RANDY, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2018-5503 de fecha 3 de mayo de 2018	8 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
SPD131010660	SERVICORP DE PUEBLA DEA, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2018-5847 de fecha 24 de enero de 2018	29 de enero de 2018
SPZ160317HB5	SERVICIOS PROFESIONALES ZALAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-01-2018-001686 de fecha 27 de abril de 2018	8 de mayo de 2018
SSI1012069W1	SICA SOLUCIONES INTEGRALES, S.A DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-17672 de fecha 21 de junio de 2018	26 de junio de 2018
SZU1310168L2	SERVINIA ZUÑIGA, S.A. DE C.V.	500-65-00-05-02-2017-13214 de fecha 7 de junio de 2017	14 de junio de 2017
TEA090622T16	TÉCNICA EMPRESARIAL APLICADA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-15243 de fecha 1 de junio de 2018	13 de junio de 2018
TMM150309UF0	TORRE MAYOR MANAGEMENT, S.C.	500-05-2018-16699 de fecha 13 de junio de 2018	15 de junio de 2018
TSS141126KC6	TRIPLE S SYSTEMS SOFTWARE AND SUPPORT, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-6078 de fecha 12 de junio de 2018	19 de junio de 2018
USA040819E73	URBANIZADORA SAHUARO, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-17688 de fecha 22 de junio de 2018	26 de junio de 2018
VAEM9803313T5	VALDEZ ESPINOSA MARTHA OLIVIA	500-41-00-03-02-2018-6103 de fecha 14 de junio de 2018	22 de junio de 2018
VAMH890318C13	VALDEZ MARTÍNEZ HÉCTOR MIGUEL	500-04-00-00-00-2018-5394 de fecha 13 de marzo de 2018	5 de abril de 2018
VASR521013L8A	VALLE SÁNCHEZ MARÍA DEL ROSARIO	500-38-00-06-02-2018-4820 de fecha 5 de abril de 2018	13 de abril de 2018
VCO160520RF5	VILTAB CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-01-2018-002265 de fecha 2 de mayo de 2018	10 de mayo de 2018
VIPJ6409207T3	VIDAÑA PORTUGAL JESÚS	500-65-00-05-02-2017-6453 de fecha 2 de marzo de 2017	6 de marzo de 2017
ZCF120210Q53	ZIMMA CORPORATE FINANCE, S.A. DE C.V.	500-36-04-04-02-2017-52591 de fecha 8 de diciembre de 2017	15 de diciembre de 2017