



NOTA INFORMATIVA

Julio 078/2018

Oficio 500-05-2019-18164 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 500-05-2019-18164 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, 12 de julio, se publicó en la edición vespertina del Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2019-18164 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 17 de junio 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
AART8906248G2	AVALOS RUIZ TANIA ESMERALDA	500-40-00-02-00-2018-9958 de fecha 11 de octubre de 2018	16 de octubre de 2018
ACA101206IB7	ACOS CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-00-2018-05327 de fecha 18 de septiembre de 2018	6 de noviembre de 2018
ACN120116C16	ALTERNATIVA COMERCIAL DE NEGOCIOS GLOBALES, S.A. DE C.V.	500-49-00-03-01-2018-006125 de fecha 27 de agosto de 2018	5 de septiembre de 2018
AMI151117UD6	AMIXA, S.C.	500-48-00-03-00-2018-3567 de fecha 10 de septiembre de 2018	31 de octubre de 2018
AMK1310226Z8	ABASTECEDORA DE MATERIALES KORJA, S.A. DE C.V.	500-20-00-03-00-2019-0257 de fecha 1 de febrero de 2019	7 de marzo de 2019
AND120816RG8	ASESORES DE NEGOCIOS DAMASCO, S.A. DE C.V.	500-36-05-02-02-2019-18371 de fecha 23 de abril de 2019	3 de mayo de 2019
ANM1302136D8	ANMIVAL, S.A. DE C.V.	500-70-00-05-02-2018-10468 de fecha 21 de septiembre de 2018	10 de abril de 2019
AOFE570109AK9	ALONSO FERNANDO LUIS	500-52-00-04-00-2018-10452 de fecha 12 de septiembre de 2018	27 de noviembre de 2018
AUR1102169Q3	ATALAYA URBANIZADORA, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2018-004315 de fecha 23 de agosto de 2018	29 de agosto de 2018
AUSJ720411L88	ANGUIANO SALGADO JORGE ARTURO	500-10-00-05-01-2019-13913 de fecha 15 de marzo de 2019	11 de abril de 2019
BAMM6805288J2	BRADLEY MENTADO MÓNICA	500-25-00-06-03-2018-12894 de fecha 17 de octubre de 2018	30 de noviembre de 2018
BERL750625N86	BERLANGA RUIZ LEONEL GUILLERMO	500-42-00-08-00-2019-00669 de fecha 25 de febrero de 2019	11 de marzo de 2019
BSE121023G2A	BRUMMER SERVICIOS EMPRESARIALES Y LOGÍSTICOS, S.A. DE C.V.	500-20-00-03-00-2018-4235 de fecha 29 de noviembre de 2018	17 de enero de 2019
CAI130308PE7	COAXIÓN APOYO INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-22-00-05-03-2018-19858 de fecha 23 de octubre de 2018	25 de abril de 2019
CAPE750421721	CASTAÑÓN PRIETO ENRIQUE	500-50-00-06-01-2018-14297 de fecha 22 de octubre de 2018	5 de diciembre de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CCS131031QXA	CJL COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS JALISCO, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2019-1478 de fecha 11 de febrero de 2019	10 de abril de 2019
CDM121003NU3	CONSTRUCCION Y DISTRIBUCION DE MATERIALES DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-20-00-03-00-2019-0258 de fecha 1 de febrero de 2019	5 de marzo de 2019
CEA100125JD5	COMERCIO EXITOSO DE AGUASCALIENTES, S.A. DE C.V.	500-47-00-05-00-2019-001323 de fecha 31 de enero de 2019	1 de abril de 2019
CIE130816S57	CONSULTORES EN INTELIGENCIA Y ESTRATEGIA INFORMATICA, S. DE R.L. DE C.V.	500-25-00-05-03-2018-14072 de fecha 9 de noviembre de 2018	14 de noviembre de 2018
CJA120220B41	COMERCIALIZADORA JARAMPO, S. DE R.L. DE C.V.	500-35-00-06-01-2019-3566 de fecha 13 de febrero de 2019	12 de marzo de 2019
CLO100205KL5	CONSTRUCTORA LOTUSA, S.A. DE C.V.	500-74-01-01-01-2017-1094 de fecha 2 de agosto de 2017	21 de agosto de 2017
CMS120801BU2	COMERCIALIZADORA MEXICANA DE SERVICIOS DE CALL CENTER, S.A. DE C.V.	500-49-00-04-02-2018-007540 de fecha 18 de octubre de 2018	17 de diciembre de 2018
DAS110503IQ6	DUSTIN ASESORES, S.C.	500-36-07-04-02-2019-18427 de fecha 23 de abril de 2019	3 de mayo de 2019
DFA100118MZ8	DISTRIBUIDORA FALOBRA, S.A. DE C.V.	500-20-00-03-00-2018-4228 de fecha 23 de noviembre de 2018	10 de enero de 2019
DIM100521HA9	DIMSERCO, S.C.	500-70-00-05-02-2018-11763 de fecha 8 de noviembre de 2018	16 de noviembre de 2018
DMU071018L95	DMK MULTISERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-64-00-05-01 2019-02592 de fecha 13 de febrero de 2019	15 de abril de 2019
DPC091009LD7	DISEÑO PUBLICITARIO 54 S.A. DE C.V.	500-20-00-03-00-2018-4234 de fecha 29 de noviembre de 2018	22 de enero de 2019
GALC600731FR7	GALVAN LEIJA CARLOS	500-17-00-02-00-2018-6657 de fecha 27 de noviembre de 2018	12 de abril de 2019
GEM0708084C2	GRUPO EMPRESARIAL MPC, S. DE R.L. DE C.V.	500-47-00-06-00-2019-001466 de fecha 11 de febrero de 2019	8 de abril de 2019
GES120424V26	GRUPO EMPRESARIAL SILFRACH, S.C.	500-36-06-04-01-2019-11588 de fecha 19 de marzo de 2019	11 de abril de 2019

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
GJM130517HD1	GRUPO JARAMPO METALURGICAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-35-00-06-01-2019-3565 de fecha 13 de febrero de 2019	11 de marzo de 2019
GPA140210HA0	G PACK, S. DE R.L. DE C.V.	500-47-00-06-00-2019-002048 de fecha 6 de marzo de 2019	28 de marzo de 2019
GUFS741121II7	GUERRA FLORES SANDRA	500-24-00-07-01-2018-12578 de fecha 30 de noviembre de 2018	18 de enero de 2019
GVM031021VB0	G V M, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-01-2018-13353 de fecha 17 de octubre de 2018	10 de abril de 2019
ICB121217J21	INDUSTRIALIZACION Y COMERCIALIZACION BUEN ROSTRO, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-02-2018-28605 de fecha 25 de octubre de 2018	4 de diciembre de 2018
INS130307JN8	INSUVIDA, S.A. DE C.V.	500-25-00-06-02-2018-14074 de fecha 12 de noviembre de 2018	22 de noviembre de 2018
MAGD781008LEA	MALDONADO GARCÍA DIANA	500-36-05-03-01-2019-17554 de fecha 8 de abril de 2019	25 de abril de 2019
MBA140326EA1	MAQUITE DEL BAJIO, S.A. DE C.V.	500-25-00-05-01-2018-2596 de fecha 14 de noviembre de 2018	8 de enero de 2019
MDE090825NC5	MAQUILADO Y DISTRIBUCIÓN ENTRE PUNTO, S.A. DE C.V.	500-36-06-03-02-2019-10282 de fecha 21 de marzo de 2019	3 de abril de 2019
MIP101206J24	MATERIALES INDUSTRIALES PROSUR, S.A. DE C.V.	500-31-00-05-02-2019-14803 de fecha 6 de marzo de 2019	22 de abril de 2019
OAMP880609Q90	ORDAZ MARTINEZ PAULO DE JESUS	500-48-00-05-00-2018-3962 de fecha 5 de septiembre de 2018	25 de octubre de 2018
OIN130116Q30	OPERADORA INTRAFOR, S.A. DE C.V.	500-15-04-01-2019-4576 de fecha 30 de enero de 2019	8 de febrero de 2019
OMG1512011T2	OPERADORA DE MINERALES LA GENERALA, S.A. DE C.V.	500-17-00-02-00-2018-6661 de fecha 27 de noviembre de 2018	12 de abril de 2019
PPM970324IKA	PESQUERA PUNTA MARMOL, S.A. DE C.V.	500-52-00-04-00-2018-10454 de fecha 12 de septiembre de 2018	27 de noviembre de 2018
PSC120111V74	PROVEEDORA DE SERVICIOS DE COMERCIO INDUSTRIAL Y GENERAL, S.A. DE C.V.	500-15-04-01-2019-4573 de fecha 29 de enero de 2019	29 de abril de 2019
PSI150427R25	PROMO SOLUCIONES AL INSTANTE, S.C.	500-50-00-01-2018-13119 de fecha 25 de septiembre de 2018	11 de diciembre de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
QCM130919BA4	LA QUEBRADORA, COMERCIALIZADORA Y MARKETING, S.A. DE C.V.	500-49-00-05-02-2018-007999 de fecha 18 de octubre de 2018	5 de diciembre de 2018
RADJ870411IE7	RAMIREZ DORTA JESUS ADRIAN	500-49-00-03-01-2019-000557 de fecha 7 de febrero de 2019	27 de febrero de 2019
RIL130904D16	RILFER, S.A. DE C.V.	500-70-00-05-02-2018-11764 de fecha 8 de noviembre de 2018	8 de marzo de 2019
RIME690320UM1	RIVERA MONTEMIRA ERNESTO	500-64-00-05-02-2019-01917 de fecha 18 de enero de 2019	1 de abril de 2019
RME130729GS4	RED-TECH DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	900-05-00-00-00-2019-578 de fecha 22 de abril de 2019	30 de abril de 2019
SAS1508183V5	SERVICIOS Y ASESORIAS SINNAX, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2019-7553 de fecha 21 de marzo de 2019	25 de abril de 2019
SASR7811136A7	SAVALA SALAZAR ROGELIO	500-17-00-02-00-2018-6663 de fecha 27 de noviembre de 2018	12 de abril de 2019
SCR150929IW8	SOLUSERVICIOS CORPORATIVOS RDK, S.A. DE C.V.	500-36-06-04-01-2019-2999 de fecha 29 de enero de 2019	22 de febrero de 2019
SIPA810804BT5	SILVA PURATA ARIADNA BERENICE	500-39-00-06-02-2018-12737 de fecha 22 de noviembre de 2018	22 de marzo de 2019
SPG021212SM9	SEGURIDAD PRIVADA GRUPO CSIS, S.A. DE C.V.	500-52-00-04-00 2018-10453 de fecha 12 de septiembre de 2018	27 de noviembre de 2018
SUS120621AF0	SERVICIOS UNIDOS DEL SUR, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-67-00-06-02-2019-2097 de fecha 20 de febrero de 2019	1 de abril de 2019
TEHM600405SA7	TERRONES HERNANDEZ MAURO	500-52-00-04-00 2018-10455 de fecha 12 de septiembre de 2018	29 de noviembre de 2018
TME1212145H5	TECNO MUEBLES EVELYN, S.A. DE C.V.	500-50-00-06-02-2018-15914 de fecha 22 de noviembre de 2018	28 de febrero de 2019
VAOJ740919IP1	VALDEZ OCAMPO JOSE	500-30-00-05-01-2018-07616 de fecha 5 de diciembre de 2018	18 de enero de 2019