



NOTA INFORMATIVA

Julio 079/2019

Oficio 500-05-2019-18165 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Oficio 500-05-2019-18165 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación

Estimados clientes y amigos:

Hoy, 15 de julio, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2019-18165 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación”, 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
AALA930814HZ2	ALVAREZ LOZORNIO ADRIANA ELIZABETH	500-25-00-05-03-2019-3939 de fecha 30 de enero de 2019	8 de marzo de 2019
AAN141202BM3	ADVERTISING ANWAR, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6354 de fecha 7 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
AII061227889	ADMINISTRACION DE INMUEBLES, INVERSIONES Y NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-41-00-05-02-2019-2325 de fecha 23 de abril de 2019	2 de mayo de 2019
AMA080401T59	ALVIN MACHINERY, S.A. DE C.V.	500-69-00-06-02-2019-4569 de fecha 6 de marzo de 2019	4 de abril de 2019
ARM1005113K6	ARMSAR, S.A. DE C.V.	500-73-05-11-03-2019-2533 de fecha 4 de abril de 2019	12 de abril de 2019
ARR130529E10	ARRECUN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7354 de fecha 4 de abril de 2019	3 de mayo de 2019
ASC071128Q19	AX SERVICIOS Y CONCESIONES, S.A. DE C.V.	500-05-2019- 7278 de fecha 15 de febrero de 2019	22 de abril de 2019
ASE150130QK3	ASEPROVI, S.P.R. DE R.L.	500-70-00-04-01-2019-01718 de fecha 15 de febrero de 2019	2 de abril de 2019
ASL1603174V6	ACA SERVICES LTD, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-03893 de fecha 9 de abril de 2019	17 de abril de 2019
ASV1703032Y8	AGROPECUARIA SOCIAL DEL VALLE, S.P.R. DE R.L.	500-05-2019-7240 de fecha 29 de enero de 2019	22 de abril de 2019
AVE121226BE0	AVESTRADE, S.P.R. DE R.L.	500-51-00-05-03-2019-10081 de fecha 25 de marzo de 2019	2 de abril de 2019
BAPE741109HX5	BARAJAS PLATAS ERIK ALEJANDRO	500-45-00-07-02-2019-10446 de fecha 20 de febrero de 2019	28 de marzo de 2019
BEP130321MLA	BEPUBLIGLAM, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7246 de fecha 6 de febrero de 2019	10 de abril de 2019
BEX130522AN1	BEXTER, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7236 de fecha 28 de enero de 2019	5 de abril de 2019
BME091130A67	BATHOMETRY COMPANY DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-03-2019-1485 de fecha 20 de marzo de 2019	3 de mayo de 2019
CAGC751102TL8	CAZARIN GARCIA CELESTINO	500-67-00-05-03-2019-03292 de fecha 12 de marzo de 2019	25 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
CBB990721819	COMERCIAL BBK, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-02866 de fecha 4 de marzo de 2019	22 de abril de 2019
CCM160825KK9	COMERCIO CONSTRUCTOR Y MADERERO ATEMAJAC, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-02-2019-00224 de fecha 28 de enero de 2019	22 de febrero de 2019
CEMR7708038R6	CEBALLOS MUÑOZ RUBEN	500-64-00-04-02-2019-003253 de fecha 5 de marzo de 2019	4 de abril de 2019
CFI131212PN7	CUANTIFICADORES FISCALES, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6343 de fecha 7 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
CGU150312AC9	COMERCIALIZADORA GULLAX, S.A. DE C.V.	500-05-2019-5251 de fecha 26 de febrero de 2019	22 de abril de 2019
CMA1510103H7	COMERCIALIZADORA MARKED, S.A DE C.V.	500-39-00-04-02-2019-1404 de fecha 30 de enero de 2019	25 de marzo de 2019
CME140107D36	COMERCIALIZADORA MELVIN, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-02380 de fecha 18 de febrero de 2019	29 de marzo de 2019
COME671128DM3	CONTRERAS MENDOZA ESTEBAN DEL CARMEN	500-39-00-04-01-2019-878 de fecha 28 de enero de 2019	8 de abril de 2019
CRS1402101M3	CARTIGEN REAK SMART, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2019-000673 de fecha 27 de febrero de 2019	7 de marzo de 2019
CST120703VA2	CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS, TEX-GO, S.A. DE C.V.	500-64-00-03-02-2019-003382 de fecha 8 de marzo de 2019	25 de abril de 2019
CYP1307167U6	CYPACIFICO, S.A. DE C.V.	500-18-00-07-02-2019-899 de fecha 20 de febrero de 2019	3 de abril de 2019
DAN150612UQA	DISEÑO ARQUITECTÓNICO NICSS, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6353 de fecha 7 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
DIB1012075J2	DESARROLLOS INMOBILIARIOS BIGHO, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-02-2019-1870 de fecha 12 de marzo de 2019	25 de marzo de 2019
DISE621231NZ7	DIAZ SALAZAR EFREN	500-21-00-04-02 2019-1294 de fecha 9 de abril de 2019	17 de abril de 2019
DIZ160217B95	DESARROLLOS INMOBILIARIOS ZAGUN, S.A DE C.V	500-39-00-02-02-2019-0849 de fecha 25 de enero de 2019	27 de marzo de 2019
DMA0912095I9	DIMENSION MAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-31-00-05-01-2019-1395 de fecha 5 de abril de 2019	12 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
DME1509092IA	DAKOTA MAQUINARIA Y EQUIPOS CONSTRUCTIVOS, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-05-2019-01651 de fecha 21 de febrero de 2019	8 de abril de 2019
DRI161026NKA	DISTRIBUIDORA RICALI, S.A. DE C.V.	500-52-00-05-00 2018-14102 de fecha 4 de diciembre de 2018	11 de diciembre de 2018
DSH130121N14	DISTRIBUIDORA DE SERVICIOS HAGO, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2019-03481 de fecha 17 de abril de 2019	3 de mayo de 2019
ECO100413G63	EMDI CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-37-00-04-03-2019-5147 de fecha 26 de febrero de 2019	25 de abril de 2019
FIV160825693	FIVATSA, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-08341 de fecha 8 de marzo de 2019	14 de marzo de 2019
GAML760429KF5	GARCIA MONROY LILIAM	500-64-00-04-02-2019-003252 de fecha 5 de marzo de 2019	4 de abril de 2019
GAO1602227P6	GRUPO ASESOR ODUL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7309 de fecha 6 de marzo de 2019	24 de abril de 2019
GAZ130606D28	GRUPO AZNAREPSE, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2019-03482 de fecha 17 de abril de 2019	30 de abril de 2019
GBR0411039B8	GRUPO BRANDON, S.A. DE C.V.	500-41-00-05-02-2019-2321 de fecha 23 de abril de 2019	2 de mayo de 2019
GIN110429TD5	GLOBAL INTERMEDIARIOS, S.A. DE C.V.	500-69-00-06-02-2019-4568 de fecha 6 de marzo de 2019	4 de abril de 2019
GRC150604EE4	GRUPO RVP CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-49-00-06-01-2018-08686 de fecha 27 de noviembre de 2018	21 de enero de 2019
GRO960604UL4	GRUPO ROGA, S.A. DE C.V.	500-05-2019- 7281 de fecha 15 de febrero de 2019	9 de abril de 2019
HCC130626498	HUMAN CAPITAL CONSULTING MC, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2019-03479 de fecha 17 de abril de 2019	2 de mayo de 2019
HIS1010067A0	HISCOL, S.A. DE C.V.	500-27-00-07-02-2019-03019 de fecha 14 de marzo de 2019	21 de marzo de 2019
HUTN890726V64	HUERTA TAPIA NOHELY ANABEL	500-39-00-02-02-2019-1671 de fecha 20 de febrero de 2019	28 de marzo de 2019
INT130503FA7	INTELESERVS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7252 de fecha 30 de enero de 2019	9 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
ISV130425ER8	IMPLEMENTADORA DE SOLUCIONES VALUE, S.A. DE C.V.	500-30-2019-00787 de fecha 14 de febrero de 2019	21 de marzo de 2019
LAMR640706914	LARA MARIN RAMON RENE	500-21-00-04-02-2019-1295 de fecha 9 de abril de 2019	17 de abril de 2019
LASM460223CB3	LARA SÁNCHEZ MATÍAS	500-50-00-02-09-2019-905 de fecha 9 de enero de 2019	21 de enero de 2019
LUVA570109HD3	LUNA VENANCIO ARTURO	500-17-00-02-00-2019-1726 de fecha 11 de abril de 2019	24 de abril de 2019
MARJ920108QD9	MALDONADO RODRIGUEZ JORGE EDUARDO	500-64-00-04-02-2019-003255 de fecha 5 de marzo de 2019	4 de abril de 2019
MARS900405233	MALDONADO RODRIGUEZ SERGIO	500-64-00-04-02-2019-003256 de fecha 5 de marzo de 2019	4 de abril de 2019
MCS1308247B3	MAYREN CONSTRUCCIONES DEL SUR, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-02054 de fecha 15 de febrero de 2019	2 de abril de 2019
MCS140909U22	MULTIENLACES CORPORATIVOS SEISO, S.C.	500-67-00-04-03-2019-01192 de fecha 5 de marzo de 2019	15 de abril de 2019
MDD080812656	MERCADOTECNIA Y DESARROLLO DE SERVICIOS IM, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-7253 de fecha 30 de enero de 2019	10 de abril de 2019
MER1512289JA	MERCABENEFICIO, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6342 de fecha 7 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
MIF100531TT8	M&I INTELLIGENCE FOR ENTERPRISES, S.A. DE C.V.	500-43-03-04-02-2019-2100 de fecha 6 de marzo de 2019	8 de abril de 2019
OLI110927UI0	OPERADORA LIBELULA, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6355 de fecha 7 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
OOSE6110261F1	OROZCO SUAREZ EDITH	500-67-00-02-01-2019-0107 de fecha 13 de marzo de 2019	26 de abril de 2019
OZA150210HQ4	OPERADORA ZALL, S.C.	500-05-2019-7310 de fecha 6 de marzo de 2019	26 de abril de 2019
PAAJ721119HI1	PRADO ACOSTA JORGE LUIS	500-21-00-04-02-2019-1293 de fecha 9 de abril de 2019	17 de abril de 2019
PCM150520467	PROVEEDORES EN COMERCIO AL POR MAYOR INNCORT & CO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7365 de fecha 22 de abril de 2019	29 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
PCS1305031Y1	PROCESOS Y CONSULTORIA SOLCE, S.A. DE C.V.	500-30-2019-00704 de fecha 18 de enero de 2019	26 de febrero de 2019
PDC090810T80	PLANEACIÓN DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN TECNOLÓGICA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-01-2019-1350 de fecha 27 de marzo de 2019	3 de abril de 2019
PIN0510195U0	PINTAM, S.A. DE C.V.	500-62-00-03-00-2019-00572 de fecha 7 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
PRO090102AY3	PROVIMEX, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-09-00-08-02-2019-0866 de fecha 20 de marzo de 2019	22 de abril de 2019
PRO130911JU7	PROXAMA, S.A. DE C.V.	500-39-00-03-01-2019-2356 de fecha 27 de febrero de 2019	3 de abril de 2019
RORJ7904083E7	ROLDAN RODRIGUEZ JUANA VIRGINIA DE LA LUZ	500-25-00-05-02-2019-5058 de fecha 22 de febrero de 2019	11 de abril de 2019
SACR921111MP9	SANTOS CASTRO REBECA	500-67-00-06-02-2019-2148 de fecha 5 de marzo de 2019	24 de abril de 2019
SAM120718FV3	SERVICIOS Y ASESORIA MUDI, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7366 de fecha 12 de abril de 2019	24 de abril de 2019
SARV651223GS9	SAEZ RODRIGUEZ VICTOR RAMON	500-64-00-04-02-2019-03254 de fecha 5 de marzo de 2019	4 de abril de 2019
SDC130313AA0	SERVICIOS Y DISTRIBUCIONES CONSTRUCTA, S.A. DE C.V.	500-70-00-06-02-2019-02765 de fecha 28 de febrero de 2019	1 de abril de 2019
SEB1404256Y0	SERVIT EMPRESARIAL BIM, S.C.	500-35-00-06-01-2019-5385 de fecha 14 de marzo de 2019	25 de marzo de 2019
SIN130927V23	SINTPROF, S.A. DE C.V.	500-30-2019-01301 de fecha 25 de febrero de 2019	3 de abril de 2019
SIS130709LS2	SERVICIOS INTEGRALES SARASA, S.A. DE C.V.	500-41-00-05-02-2019-2322 de fecha 23 de abril de 2019	2 de mayo de 2019
SOFB630411TJ8	SOSA FLOTA BEATRIZ	500-64-00-05-01-2019-003324 de fecha 6 de marzo de 2019	21 de marzo de 2019
SPN1208094X6	STERLING PUNTO NUEVE VEINTICINCO, S.A. DE C.V.	500-39-00-02-01-2019-03142 de fecha 26 de marzo de 2019	3 de abril de 2019
SSE131104720	SEFMEX SERVICIOS, S.C.	500-05-2019-7367 de fecha 12 de abril de 2019	23 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
SSM160128HN3	SERVICIOS Y SUMINISTROS MARITIMOS GUZMAN, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-02-2019-1763 de fecha 11 de febrero de 2019	2 de abril de 2019
SYS070928439	SYSTESOLUCIONES, S.A. DE C.V.	500-39-00-02-01-2019-02595 de fecha 20 de marzo de 2019	23 de abril de 2019
TPA1302119H0	TRU PROMO ACTIVE, S.C.	500-50-00-01-2018-15908 de fecha 22 de noviembre de 2018	3 de diciembre de 2018
TRO13072631A	TROCSA, S.A. DE C.V.	500-41-00-05-02-2019-2088 de fecha 20 de marzo de 2019	29 de marzo de 2019
UOCR590403237	ULLOA CARDENAS RAQUEL	500-30-00-07-01-2019-00243 de fecha 13 de febrero de 2019	12 de marzo de 2019
VASL930519ML4	VASQUEZ SOSA LIZBETH ADRIANA	500-64-00-05-01-2019-003325 de fecha 6 de marzo de 2019	21 de marzo de 2019
VTA151202519	VANGUARDIA Y TECNOLOGIA APLICADA VTA, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2019-01246 de fecha 12 de abril de 2019	24 de abril de 2019
WLI160407G15	WE LIKE IT, S.A. DE C.V.	500-72-05-01-01-2019-2189 de fecha 1 de abril de 2019	26 de abril de 2019
XIN110128KA1	XINACONSA, S.A. DE C.V.	500-25-00-05-03-2019-5340 de fecha 22 de marzo de 2019	29 de marzo de 2019
ZED100929IE9	ZUÑIGA EDIFICACIONES, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2019-03480 de fecha 17 de abril de 2019	29 de abril de 2019