

NOTA INFORMATIVA

Octubre 082/2018

Oficio 500-05-2018-27105 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 500-05-2018-27105 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, 23 de octubre, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2018-27105 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación”, de fecha 27 de septiembre 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
AAA080808HL8	ASESORES EN AVALUOS Y ACTIVOS, S.A. DE C.V.	500-36-04-01-02-2018-34012 de fecha 7 de agosto de 2018	9 de agosto de 2018
AAGJ901007K86	AMAYA GONZÁLEZ JUAN PABLO	500-17-00-02-00-2018-4244 de fecha de fecha 2 de agosto de 2018	7 de agosto de 2018
AAGM9208143U8	AMAYA GONZÁLEZ MÓNICA LIZETH	500-17-00-02-00-2018-3678 de fecha de fecha 5 de julio de 2018	12 de julio de 2018
AAMA8509178Y6	ARZAGA MENDOZA ARTURO	500-21-00-04-02-2018-436 de fecha 30 de enero de 2018	13 de febrero de 2018
AEM151118PM3	ALC ESTRATEGIAS DE MARKETING, S.A. DE C.V.	500-47-00-06-00-2018-011305 de fecha 15 de junio de 2018	19 de junio de 2018
APU1306244L7	AYAN PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-01-2018-26229 de fecha 11 de julio de 2018	30 de julio de 2018
ARE111107RE2	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS EMPRESARIALES SYC, S.A. DE C.V.	500-74-06-04-03-2017-22311 de fecha 22 de mayo de 2017	24 de mayo de 2017
BBD120222DY6	BLACK AND BLUE DEVELOPMENTS, S. DE R.L. DE C.V.	500-10-00-05-03-2018-27272 de fecha 12 de junio de 2018	11 de julio de 2018
BSE1106222UA	BUCAY SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2018-06454 de fecha de fecha 13 de julio de 2018	31 de julio de 2018
CAF120411N78	CERTRAM AFFAIRS, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-10498 de fecha 25 de junio de 2018	6 de agosto de 2018
CHA0808138M2	CORPORATIVO HALC, S.A. DE C.V.	500-47-00-05-00-2018-011245 de fecha 13 de junio de 2018	19 de junio de 2018
CIL141023QU8	CONSULTORÍA INTEGRAL LEIIN, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-20951 de fecha 31 de julio de 2018	3 de agosto de 2018
CMO130726F80	COMERCIALIZADORA MOURAH, S.A. DE C.V.	500-47-00-06-00-2018-011307 de fecha 15 de junio de 2018	21 de junio de 2018
COF0909085J4	COFIMSA, S.A. DE C.V.	500-68-00-06-00-2017-14169 de fecha 17 de noviembre de 2017	27 de noviembre de 2017
CUGM810914S51	DE LA CRUZ GALLEGOS MARIBEL	500-17-00-02-00-2018-4227 de fecha de fecha 30 de julio de 2018	7 de agosto de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
CUPM910426U88	CRUZ PÉREZ MARISELA ABIGAIL	500-17-00-02-00-2018-4228 de fecha de fecha 30 de julio de 2018	3 de agosto de 2018
CVI141029EA7	CONSTRUPROYECTO VIVIENDA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-14303 de fecha 25 de junio de 2018	6 de agosto de 2018
DAT131031587	DISTRIBUIDORA ATOMOZ, S.A. DE C.V.	500-10-00-07-01-2018-31218 de fecha 4 de julio de 2018	12 de julio de 2018
DCT131016634	DESARROLLADORA Y COMERCIALIZADORA TURLA, S.A. DE C.V.	500-54-00-01-01-2016-5108 de fecha 2 de diciembre de 2016	5 de diciembre de 2016
DDE110429IS3	DESARROLLO DE ESTRATEGIAS DEL SURESTE, S.C.P.	500-20-00-03-00-2017-3661 de fecha 14 de diciembre de 2017	9 de enero de 2018
DUGN8902105R9	DUQUE GUEVARA NÉSTOR GERARDO	500-17-00-02-00-2018-4226 de fecha de fecha 30 de julio de 2018	7 de agosto de 2018
EIN1206054L9	EJECUTIVOS INTEGRALES NARNET, S.C.	500-05-2018-20864 de fecha 31 de julio de 2018	9 de agosto de 2018
FAI140530EF2	FÁBRICA DE APORTACIONES E INDUSTRIA NATANAEL, S.C.	500-05-2018-20887 de fecha 2 de agosto de 2018	9 de agosto de 2018
FCA061019QN6	FE CARRIER, S. DE R.L. DE C.V.	500-10-00-07-03-2018-32117 de fecha 11 de julio de 2018	13 de julio de 2018
FCA120105LD1	FH&R CORPORATIVE ASSOCIATES, S.C.	500-04-00-00-00-2018-10497 de fecha 25 de junio de 2018	6 de agosto de 2018
FOL120813465	FATE ORGANIZACIÓN Y LOGÍSTICA, S.C.P.	500-20-00-03-00-2018-0077 de fecha 9 de abril de 2018	17 de abril de 2018
FSE150331CR0	FIX SOLUTIONS EVERUP, S.A. DE C.V.	500-69-00-06-02-2018-12335 de fecha 14 de junio de 2018	19 de junio de 2018
GAC1002124M8	GRUPO ASESOR COMISIONISTA, S.A. DE C.V.	500-25-00-05-03-2018-1850 de fecha 18 de junio de 2018	25 de junio de 2018
GAGM630930L36	GARFIAS GUTIÉRREZ MORELIA ELENA	500-39-00-05-02-2018-6582 de fecha de fecha 19 de junio de 2018	21 de junio de 2018
GCA130311I20	GRUPO CAPREM, S.A. DE C.V.	500-31-00-04-01-2018-12619 de fecha 4 de julio de 2018	12 de julio de 2018
GDI060731MX4	GRUPO DINSERT, S.A. DE C.V.	500-36-04-04-02-2018-34027 de fecha 8 de agosto de 2018	15 de agosto de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
GGO080401LE5	GRUPO GORSA, S.A.P.I. DE C.V.	500-05-2018-13462 de fecha 14 de mayo de 2018	24 de mayo de 2018
GIJ140708J69	GRUPO INTEGRAL JASID, S.C.	500-41-00-03-02-2018-8498 de fecha 26 de junio de 2018	4 de julio de 2018
GMC121018IY4	GRUPO MONASTIRAKY CONSULTORES, S.A. DE C.V.	500-39-00-04-01-2018-7104 de fecha 20 de junio de 2018	26 de junio de 2018
GSB121011DN4	GRUPO SUNTI DEL BAJÍO, S.A. DE C.V.	500-65-00-05-02-2018-1320 de fecha 20 de abril de 2018	6 de julio de 2018
GUMK730607TIA	GUTIÉRREZ MARTÍNEZ KENIA ZORAYDA	500-59-00-05-00-2018-1225 de fecha 18 de junio de 2018	20 de junio de 2018
HAM140307NT1	HAMUL, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-8497 de fecha 26 de junio de 2018	4 de julio de 2018
HNI130503QW2	HD NEGOCIOS INTEGRALES, S.C.	500-57-00-04-01-2018-004242 de fecha de fecha de fecha 2 de agosto de 2018	6 de agosto de 2018
ICA1008264A4	INDUSTRIAS CAPAYU, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-20960 de fecha 30 de julio de 2018	3 de agosto de 2018
ICS001206CU5	INGENIERÍA CONSTRUCTIVA SEGUAR, S.A. DE C.V.	500-39-00-04-01-2018-6469 de fecha 8 de junio de 2018	18 de junio de 2018
INV140120M98	INGENIERÍA NUEVA VIZCAYA, S.A. DE C.V.	500-21-00-05-03-2017-2803 de fecha 22 de junio de 2017	4 de julio de 2017
ISC120917NE8	IMPULSORA DE COMERCIO HT, S.A. DE C.V.	900-03-05-00-00-00-2018-1133 de fecha 8 de junio de 2018	30 de julio de 2018
IVP141111J60	INTEGRADORA VALLE PONIENTE, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-8461 de fecha 20 de junio de 2018	27 de junio de 2018
LECG881204LB1	LEYVA CHAVEZ GERARDO	500-17-00-02-00-2018-4264 de fecha 8 de agosto de 2018	15 de agosto de 2018
LIO140730PZ1	LOGÍSTICA INDUSTRIAL ONLINE, S. DE R.L. DE C.V.	500-15-04-01-2018-14982 de fecha de fecha 8 de agosto de 2018	9 de agosto de 2018
LOMA931125BY0	LÓPEZ MONRREAL ALMA LETICIA	500-17-00-02-00-2018-3677 de fecha 5 de julio de 2018	12 de julio de 2018
LPE131001LK3	LABOR Y PERSONAL, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-05-01-2018-004028 de fecha 31 de julio de 2018	3 de agosto de 2018
MACS9108148J8	MARTINEZ CLEMENTE SERGIO JOVAN	500-27-00-08-02-2018-04278 de fecha 12 de junio de 2018	15 de junio de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
MCM131029UV2	MINERA CARBONÍFERA MIGAJU, S.A. DE C.V.	500-17-00-02-00-2018-4242 de fecha de fecha 2 de agosto de 2018	10 de agosto de 2018
MEBR800914RX1	MÉNDEZ BELTRÁN REMIGIO	500-32-00-08-09-2018-22965 de fecha 6 de agosto de 2018	9 de agosto de 2018
MEEG841206QW5	MÉNDEZ ESPINOZA GUILLERMO ISAAC	500-68-00-06-00-2018-00001872 de fecha 28 de febrero de 2018	7 de marzo de 2018
MET900706QX1	METALOVA, S.A. DE C.V.	500-47-00-05-00-2018-011244 de fecha 13 de junio de 2018	15 de junio de 2018
MSE991208QT2	MEXICANA DE SEÑALES, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16622 de fecha 28 de mayo de 2018	13 de junio de 2018
NAV0711211R8	NAVILL, S.A. DE C.V.	500-08-00-04-00-2016-0018871 de fecha de fecha 5 de octubre de 2016	19 de octubre de 2016
OCO140221E63	OZER COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-8532 de fecha 3 de julio de 2018	9 de julio de 2018
OPE101004FW3	OPEREXATIVA, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-8629 de fecha 6 de agosto de 2018	13 de agosto de 2018
PEP131227SE7	PROYECTOS ESTRATÉGICOS PENINSULARES, S.A. DE C.V.	500-69-00-06-02-2018-3405 de fecha 21 de febrero de 2018	23 de febrero de 2018
RJC120608EB6	RLA JURÍDICO Y CONTABLE, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-01-2018-014257 de fecha 20 de junio de 2018	28 de junio de 2018
RMA160401R70	REMUNERACIONES DEL MAYAB, S.C.P.	500-69-00-03-00-2018-12570 de fecha 15 de junio de 2018	19 de junio de 2018
RSU11042983A	RS DEL SURESTE, S.C.P.	500-20-00-03-00-2018-0068 de fecha 13 de marzo de 2018	23 de marzo de 2018
SBN151126PN8	SAN BALENDIN NORESTE, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2018-004238 de fecha de fecha 1 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018
SCA120105UL7	SUMOSCK CORPORATIVO ADMINISTRATIVO, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-10496 de fecha 25 de junio de 2018	6 de agosto de 2018
SIA120525JT2	SERVICIOS INTEGRALES Y ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-2302 de fecha 28 de febrero de 2018	6 de abril de 2018
STT120830HVA	SERVICIOS TECNOLÓGICOS T&T, S.A. DE C.V.	500-05-2018-14318 de fecha 31 de julio de 2018	7 de agosto de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
TAS1103015W3	TECNO ADMINISTRACIÓN DEL SURESTE, S.C.P.	500-20-00-03-00-2018-3157 de fecha 5 de julio de 2018	13 de julio de 2018
TRE101126CL7	TUCAN RESORTS, S.A. DE C.V.	500-49-00-01-02-2017-008971 de fecha 24 de noviembre de 2017	10 de abril de 2018
VCC1006295B9	VENTAS Y COMERCIALIZACION DE CLUBES VACACIONALES, S.A. DE C.V.	500-49-00-01-02-2017-008855 de fecha 24 de noviembre de 2017	4 de diciembre de 2017
VIOK961104914	VILLALOBOS OCHOA KAREN	500-21-00-04-02-2018-2277 de fecha 14 de junio de 2018	27 de junio de 2018
ZIN1304231G8	ZINOVEV, S.A. DE C.V.	500-47-00-06-00-2018-011306 de fecha 15 de junio de 2018	20 de junio de 2018