

NOTA INFORMATIVA

Noviembre 094/2018

Oficio 500-05-2018-29854 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 500-05-2018-29854 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, 22 de noviembre, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el “Oficio 500-05-2018-29854 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 29 de octubre 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.

* * * * *

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
AAXP950313JP6	ABAD XICUM PATRICIA	500-04-00-00-00-2018-17105 de fecha 10 de julio de 2018	28 de agosto de 2018
ADG100524TH7	ALVAREZ DIVISION GROUP, S. DE R.L. DE C.V.	500-30-00-07-01-2018-04821 de fecha 8 de agosto de 2018	3 de septiembre de 2018
BAXE920708K11	BAH XICUM ESTEFANIA ARACELY	500-04-00-00-00-2018-17106 de fecha 10 de julio de 2018	28 de agosto de 2018
BLA120523AT0	BLAFIMEX, S.A. DE C.V.	500-70-00-06-02-2018-08600 de fecha 1 de agosto de 2018	4 de septiembre de 2018
CCS130213FE6	CONSULTORA COMERCIAL SPREAD, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-17108 de fecha 10 de julio de 2018	6 de septiembre de 2018
CELA700305N35	CERDA LOEZA ADRIANA	500-37-00-07-02-2018-17360 de fecha 10 de agosto de 2018	16 de agosto de 2018
CGF150121QBA	COMERCIALIZADORA GUTEN FRITZ, S.A. DE C.V.	500-19-00-03-00-2018-10414 de fecha 6 de septiembre de 2018	7 de septiembre de 2018
CII140113G66	CLICK IT INTERACTIVE AGENCY, S.A. DE C.V.	500-37-00-04-03-2018-12602 de fecha 1 de agosto de 2018	8 de agosto de 2018
CIM061206220	COMERCIALIZADORA IMEXSUR, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-00-2018-13020 de fecha 20 de junio de 2018	3 de agosto de 2018
CMT1009241W6	COORDINADORA MTP, S.A. DE C.V.	500-70-00-06-02-2018-08598 de fecha 1 de agosto de 2018	30 de agosto de 2018
COR090206DF7	CORLEX, S.A. DE C.V.	500-05-2018-10822 de fecha 19 de abril de 2018	4 de septiembre de 2018
CRE1207243H1	CONSTRUCCIONES REDEMCO, S.A. DE C.V.	500-30-00-04-01-2018-04754 de fecha 1 de agosto de 2018	28 de agosto de 2018
CSA100129SM7	CORPORATIVO SAHAGUN, S.A. DE C.V.	500-32-00-02-01-2018-26849 de fecha 20 de agosto de 2018	5 de septiembre de 2018
DAM1302135K5	DAMARON, S.C.	500-70-00-06-01-2018-4909 de fecha 1 de agosto de 2018	30 de agosto de 2018
DCU0301295G8	DISEÑO CONSTRUCCION Y URBANIZACION S.A. DE C.V.	500-19-00-05-01-2018-08519 de fecha 1 de agosto de 2018	13 de agosto de 2018
DDI100122FX5	DATOS Y DESARROLLOS EN INGENIERIA DE SOFTWARE, S. DE R.L. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-8630 de fecha 6 de agosto de 2018	5 de septiembre de 2018

RFC	NOMBRE	NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA	FECHA EN QUE SURTIÓ EFECTOS LA NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DEFINITIVA
DPU101123476	DAKKAR PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-01-2018-26797 de fecha 16 de agosto de 2018	13 de septiembre de 2018
DSQ130727DQ9	DESARROLLOS Y SERVICIOS QUALITATIVOS S.A. DE C.V.	500-19-00-05-01-2018-09097 de fecha 9 de agosto de 2018	11 de septiembre de 2018
EOGM710402KTA	ESPONDA GÓMEZ MARTÍN ENRIQUE	500-19-00-01-02-2018-07051 de fecha 2 de agosto de 2018	7 de septiembre de 2018
FOA121207MF6	FOADI, S.C.	500-69-00-03-00-2018-12845 de fecha 19 de junio de 2018	2 de agosto de 2018
FUCM930108AAA	MARCELA GUADALUPE FUENTES CHUC	500-69-00-03-03-2018-17834 de fecha 22 de agosto de 2018	30 de agosto de 2018
GCS111215NPA	GRUPO COMERCIAL Y DE SERVICIOS MONFLO, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2018-4339 de fecha 17 de abril de 2018	30 de abril de 2018
GCS1112203G6	GRUPO CONSTRUCTOR-ARRENDADOR Y DE SERVICIOS PROFESIONALES ALEX, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-01-2018-07817 de fecha 2 de julio de 2018	5 de julio de 2018
GKR121018257	GRUPOO KRANDEX, S.A. DE C.V.	500-70-00-06-02-2018-08596 de fecha 1 de agosto de 2018	30 de agosto de 2018
GLA1301071D0	GLADETEC, S.C.	500-70-00-05-02-2018-08612 de fecha 2 de agosto de 2018	10 de agosto de 2018
GOAC740613QXA	GONZÁLEZ ARIAS CARLOS	500-04-00-00-00-2018-17116 de fecha 10 de julio de 2018	10 de septiembre de 2018
GPE140424B68	GRUPO PERTECHES, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-8637 de fecha 7 de agosto de 2018	5 de septiembre de 2018
ICE130527GV6	INMOBILIARIA, CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES INMOSURE, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-03-2018-03529 de fecha 23 de marzo de 2018	2 de abril de 2018
ISQ120312R39	INTEGRADORA DE SERVICIOS Q, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2018-03387 de fecha 9 de marzo de 2018	22 de marzo de 2018
KRA130904T33	KRALMI, S.A. DE C.V.	500-70-00-05-03-2018-08630 de fecha 6 de agosto de 2018	13 de agosto de 2018
LLO0905234S0	LOGÍSTICA LOCAL, S.C.	500-37-00-05-03-2018-12985 de fecha 6 de agosto de 2018	13 de agosto de 2018
MCO1201095J7	MAYAR CONSULTORES, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-01-2018-02919 de fecha 5 de marzo de 2018	13 de abril de 2018
MSZ150122A45	MATERIALES Y SERVICIOS ZIRA H, S.A. DE C.V.	500-37-00-04-03-2018-12609 de fecha 2 de agosto de 2018	8 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
NCO130123SN9	NILTZE COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2018-03388 de fecha 9 de marzo de 2018	9 de mayo de 2018
OAE1509225J5	OPERATIONAL ABILITY ENOCAL PARA AMERICA, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2018-10964 de fecha 22 de agosto de 2018	31 de agosto de 2018
PED130308G96	PLANEACIÓN ESTRATÉGICA EN DESARROLLOS Y OBRAS CIVILES, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2018-01311 de fecha 8 de febrero de 2018	15 de marzo de 2018
RIRL660309221	RICO RODARTE LETICIA JAQUELINA	500-70-00-05-03-2018-08629 de fecha 6 de agosto de 2018	13 de agosto de 2018
RUAJ870310KR6	RUVALCABA ÁLVAREZ JESÚS ALBERTO	500-30-00-07-01-2018-04826 de fecha 1 de agosto de 2018	24 de agosto de 2018
SAC110921TI6	SERVICIOS ARQUITECTONICOS CONSTRUNACER, S.A. DE C.V.	500-70-00-06-02-2018-08599 de fecha 1 de agosto de 2018	4 de septiembre de 2018
SEL120904HX1	SERVICIOS EMPRESARIALES LUDOSE, S. DE R.L.	500-04-00-00-00-2018-10511 de fecha 10 de abril de 2018	19 de abril de 2018
SEN071205J50	SERVICIOS ESPECIALIZADOS NUEVO LEÓN, S.A. DE C.V.	500-05-2018-10817 de fecha 19 de abril de 2018	12 de septiembre de 2018
SHE130812GV2	SUMINISTROS HEPESA, S.A. DE C.V.	500-37-00-05-02-2018-12988 de fecha 6 de agosto de 2018	13 de agosto de 2018
SIC150408CT5	SERVICIOS ICAMFOR, S.A. DE C.V.	500-05-2018-22834 de fecha 23 de agosto de 2018	10 de septiembre de 2018
SOL1104049U3	SOLUFAZ, S.A. DE C.V.	500-70-00-04-00-2018-08615 de fecha 2 de agosto de 2018	4 de septiembre de 2018
SOL120627AT4	SOLUSANT, S.A. DE C.V.	500-70-00-05-02-2018-08613 de fecha 2 de agosto de 2018	10 de agosto de 2018
SOS0604049X7	S O S TEXTIL, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-8641 de fecha 8 de agosto de 2018	10 de septiembre de 2018
SPS1301167R1	SERVICIOS PROFESIONALES SUR WEST, S.A. DE C.V.	500-05-2018-10824 de fecha 30 de agosto de 2018	10 de septiembre de 2018
TME1211306X2	TREGASA DE MÉRIDA, S.A. DE C.V.	500-69-00-06-02-2018-12336 de fecha 14 de junio de 2018	9 de agosto de 2018
TSU120716MD3	"TECNOLOGÍAS DE SURAMÉRICA", S.A. DE C.V.	500-05-2017-38591 de fecha 18 de octubre de 2018	13 de septiembre de 2018