**OFICIO 500-05-2019-7235 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.**

**(DOF 20 de febrero de 2019)**

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- SHCP.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- SAT.- Servicio de Administración Tributaria.- Administración General de Auditoría Fiscal Federal.- Administración Central de Fiscalización Estratégica.

**Oficio Número:** **500-05-2019-7235**

**Asunto:** 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.

La Administración Central de Fiscalización Estratégica*,* adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, primer párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 7, fracciones VII, XII y XVIII y 8, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 15 de diciembre de 1995, reformada por Decreto publicado en el propio Diario Oficial de la Federación del 12 de junio de 2003; 1, 2, párrafos primero, apartado B, fracción III, inciso e), y segundo, 5, párrafo primero, 13, fracción VI, 23, apartado E, fracción I, en relación con el artículo22 párrafos primero, fracción VIII, segundo en relación con el artículo 28, párrafo primero, apartado B, fracción III yúltimo,numeral 5, del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de agosto de 2015, vigente a partir del 22 de noviembre de 2015, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo primero del Artículo Primero Transitorio de dicho Reglamento; Artículo Tercero, fracción I, inciso a), del Acuerdo mediante el cual se delegan diversas atribuciones a los Servidores Públicos del Servicio de Administración Tributaria, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de junio de 2016, vigente a partir del 23 de julio de 2016, de conformidad con lo dispuesto en el artículo Transitorio Primero de dicho Acuerdo; así como en los artículos 33, último párrafo, 63, del Código Fiscal de la Federación vigente y 69-B, párrafos primero, tercero y cuarto del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del *“DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”,* publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018 y en la regla 1.4., último párrafo, inciso a) de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2018, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 22 de diciembre de 2017, notifica lo siguiente:

Derivado del ejercicio de las atribuciones y facultades señaladas en el artículo 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, las autoridades fiscales que se citan en el Anexo 1 que es parte integrante del presente oficio, detectaron que los contribuyentes señalados en el citado Anexo 1 emitieron 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.

Detectada tal situación, la autoridad fiscal a fin de dar cumplimiento al artículo 69-B, párrafo segundo, del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, así como al numeral 69 del Reglamento del citado Código, emitieron oficio de presunción individual a cada uno de los contribuyentes mencionados en el citado Anexo 1, y en dicho oficio se indicó los motivos y fundamentos por los cuales los contribuyentes se ubicaron en la hipótesis a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018.

Ahora bien, los oficios individuales señalados en el párrafo que precede fueron notificados a cada contribuyente en los términos precisados en el Anexo 1, apartado A, del presente oficio, el cual es parte integrante del mismo.

Por otra parte, el listado global de presunción fue notificado en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria; y mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación (DOF) en los términos precisados en el anexo 1, apartado B y C, del presente oficio, el cual es parte integrante del mismo, lo anterior de conformidad con la prelación establecida en el artículo 69, primer párrafo del Reglamento del Código Fiscal de la Federación vigente.

Atendiendo lo dispuesto por el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en los oficios de presunción individual las autoridades fiscales otorgaron a cada contribuyente un plazo de quince días hábiles contados a partir de la última de las notificaciones antes efectuadas, para que realizaran las manifestaciones y aportaran las pruebas que consideraran pertinentes para desvirtuar los hechos dados a conocer mediante los citados oficios, apercibidos que si transcurrido el plazo concedido no aportaban la documentación e información y/o la que exhibieran, una vez valorada, no desvirtuaba los hechos señalados en los oficios de mérito, se procedería por parte de dichas autoridades en términos del tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, primero a notificarles la resolución individual definitiva, así como a la publicación de sus nombres, denominaciones o razones sociales en el listado de contribuyentes que no desvirtuaron los hechos dados a conocer y por tanto, se encontrarían en forma definitiva en la situación a que se refiere el primer párrafo del citado artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018.

Una vez transcurrido el plazo señalado en el párrafo anterior, y en virtud que esos contribuyentes durante el plazo establecido en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en ejercicio del derecho previsto en el citado precepto legal, presentaron, a través de los medios indicados en las propias resoluciones individuales, diversa información, documentación y argumentos a fin de desvirtuar los hechos dados a conocer en los oficios individuales señalados anteriormente, y dichas autoridades procedieron a la admisión y valoración de los mismos.

Derivado de la valoración mencionada en el párrafo que antecede, y en virtud de que con los argumentos manifestados y pruebas proporcionadas por esos contribuyentes las referidas autoridades consideraron que esos contribuyentes no desvirtuaron los hechos que se les imputaron en los oficios individuales de presunción ya señalados, las mismas resolvieron lo conducente y procedieron a la emisión de las resoluciones definitivas en las cuales se señalaron las razones, motivos y fundamentos del por qué no desvirtuaron dichos hechos; resoluciones que fueron debidamente notificadas en los términos señalados en los párrafos que anteceden a cada uno de los contribuyentes señalados en el Anexo 1, apartado D, del presente oficio.

Por lo anteriormente expuesto y, tomando en cuenta que el tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del *“DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”*, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, señala que en ningún caso se publicará el listado antes de los treinta días hábiles posteriores a la notificación de la resolución y que, a la fecha ha transcurrido dicho plazo desde la notificación de la resolución y, además las citadas autoridades no han sido notificadas de alguna resolución o sentencia concedida a favor de esos contribuyentes que ordene la suspensión o declare la nulidad o revocación del procedimiento previsto en el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, vigente hasta el 24 de julio de 2018, que se les tiene iniciado; por tanto, con la finalidad de dar cabal cumplimiento al Resolutivo Tercero contenido en las citadas resoluciones definitivas, esta Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en apoyo a las autoridades fiscales señaladas en el Anexo 1 del presente, procede a agregar los nombres, denominaciones o razones sociales de los contribuyentes señalados en el Anexo 1 del presente oficio, en el listado de contribuyentes que no desvirtuaron los hechos que se les imputaron y por tanto, se encuentran en forma definitiva en la situación a que se refiere el primer párrafo del citado artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, por los motivos y fundamentos señalados en las resoluciones definitivas notificadas a cada uno de ellos, listado que se publicará en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria (www.sat.gob.mx) así como en el Diario Oficial de la Federación, a efecto de considerar, con efectos generales, que los comprobantes fiscales expedidos por dichos contribuyentes no producen ni produjeron efecto fiscal alguno, tal y como lo declara el cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018; lo anterior, toda vez que es de interés público que se detenga la facturación de operaciones inexistentes, así como que la sociedad conozca quiénes son aquéllos contribuyentes que llevan a cabo este tipo de operaciones.

Atentamente

Ciudad de México, a 28 de enero de 2019.- En suplencia por ausencia de la Administradora Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y del Administrador de Fiscalización Estratégica “1”, con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso c), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica “2”, **Irma Victoria García Vázquez**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2019-7235** de fecha 28 de enero de 2019 correspondiente a contribuyentes que, **SÍ** aportaron argumentos y/o pruebas, pero **NO** desvirtuaron el motivo por el que se les notificó el oficio de presunción, motivo por el cual se actualizó DEFINITIVAMENTEla situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

**Apartado A.- Notificación del OFICIO DE PRESUNCIÓN conforme a los párrafos primero y segundo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, en relación con el artículo 69 de su Reglamento.**

|  | **R.F.C.** | **Nombre del Contribuyente** | **Número y fecha de oficio individual de presunción** | **Autoridad emisora del oficio individual de presunción** | **Medio de notificación al contribuyente** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Estrados de la autoridad** | | **Notificación personal** | | **Notificación por Buzón Tributario** | |
| **Fecha de fijación en los estrados de la Autoridad Fiscal** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** | **Fecha de notificación** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** | **Fecha de notificación** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** |
| 1 | AAD1305092S8 | ACR ARQUITECTURA Y DISEÑO VERTICAL, S.A DE C.V. | 500-32-00-04-03-2018-25955 de fecha 28 de junio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 5 de julio de 2018 | 6 de julio de 2018 |
| 2 | AAG060608HZ1 | ASESORES ADMINISTRATIVOS GRUPO EM, S.C. | 500-04-00-00-00-2017-37624 de fecha 5 de octubre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 6 de octubre de 2017 | 9 de octubre de 2017 |
| 3 | AAVE660216243 | ÁLVAREZ VÁSQUEZ ENRIQUE MIGUEL | 500-17-00-02-00-2018-3007 de fecha 6 de junio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" |  |  |  |  | 8 de junio de 2018 | 11 de junio de 2018 |
| 4 | ACA150610HW5 | ACAGRUCOM, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2018-03847 de fecha 29 de mayo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 4 de junio de 2018 | 5 de junio de 2018 |
| 5 | ACE130305S2A | ALINEAMIENTO CORPORATIVO EFICAZ, S.A. DE C.V. | 500-10-00-07-03-2017-23955 de fecha 19 de mayo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" |  |  |  |  | 24 de mayo de 2017 | 25 de mayo de 2017 |
| 6 | ACO130208K37 | ACEVEC CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-68-00-02-00-2017-002041 de fecha 10 de febrero de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "5" |  |  |  |  | 8 de junio de 2017 | 9 de junio de 2017 |
| 7 | ADV121218SC9 | ADVANCE AL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-16657 de fecha 8 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 8 | AEI130220NP0 | ACEROS E INGENIERÍA AVANZADA PANDORA, S.A. DE C.V. | 500 04 00 00 00-2016-43704 de fecha 30 de noviembre de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 4 de abril de 2017 | 5 de abril de 2017 |
| 9 | AME080730RF3 | APM DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-16642 de fecha 4 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 12 de junio de 2018 | 5 de julio de 2018 |  |  |  |  |
| 10 | AMF1201241T9 | ADVANCE DESARROLLO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-16640 de fecha 4 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2018 | 9 de julio de 2018 |  |  |  |  |
| 11 | APF160524M48 | AURORA PRIVATE FUND, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16672 de fecha 8 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 20 de junio de 2018 | 21 de junio de 2018 |
| 12 | BEE091021SA4 | BONATERRA ESTRATEGIAS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-31-00-07-01-2018-20373 de fecha 1 de junio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2" |  |  |  |  | 21 de junio de 2018 | 22 de junio de 2018 |
| 13 | CCM130521LD1 | CRA CONSULTORÍA DEL MAYAB, S. DE R.L. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-9424 de fecha 24 de febrero de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 8 de marzo de 2017 | 3 de abril de 2017 |  |  |  |  |
| 14 | CEO121018S89 | CONSTRUCTORES ESPECIALISTAS EN OBRAS TROMPET MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2016-37672 de fecha 30 de septiembre de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 7 de noviembre de 2016 | 8 de noviembre de 2016 |  |  |
| 15 | CGA141217SLA | COMERCIALIZADORA GAMANAS, S.A. DE C.V. | 500-70-00-05-03-2018-04310 de fecha 20 de abril de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1" |  |  |  |  | 27 de abril de 2018 | 30 de abril de 2018 |
| 16 | CGO141217NVA | CONSTRUACABADOS DEL GOLFO, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2018-02978 de fecha 5 de abril de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  | 10 de abril de 2018 | 11 de abril de 2018 |  |  |
| 17 | CMB150723BD6 | COMERCIALIZADORA MAYAN BAY, S. DE R.L. DE C.V. | 500-34-00-03-01-2016-3777 de fecha 2 de septiembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "5" |  |  | 7 de septiembre de 2016 | 8 de septiembre de 2016 |  |  |
| 18 | CMC130219BZA | CONSTRUCCIONES Y MAQUINARIA CONSTRUCTIVA ZANDOVAL, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2016-37665 de fecha 30 de septiembre de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 7 de noviembre de 2016 | 8 de noviembre de 2016 |  |  |
| 19 | CML1410233MA | COMERCIALIZADORA Y MARKETING LEGER, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-34013 de fecha 25 de septiembre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 2 de octubre de 2017 | 3 de octubre de 2017 |
| 20 | CPG130708T91 | CORPORATIVO PGANOL, A.C. | 500-32-00-05-07-2017-17155 de fecha 29 de mayo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  | 2 de junio de 2017 | 5 de junio de 2017 |  |  |
| 21 | CPI111007UX5 | COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INDUSTRIALES FEDYR, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-01-2016-9061 de fecha 27 de septiembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  | 29 de septiembre de 2016 | 30 de septiembre de 2016 |  |  |
| 22 | CST130220M93 | CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS TÉCNICOS 3.14, S.A. DE C.V. | 500 04 00 00 00-2016-43707 de fecha 30 de noviembre de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 4 de abril de 2017 | 5 de abril de 2017 |
| 23 | CUAM6910271Y9 | CRUZ AGUILERA MARCO ANTONIO | 500-04-00-00-00-2016-38095 de fecha 30 de noviembre de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 5 de enero de 2017 | 6 de enero de 2017 |  |  |
| 24 | CVT130220C15 | CAMINOS Y VIAS TERRESTRES DACRIME, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2016-37666 de fecha 30 de septiembre de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 23 de febrero de 2017 | 24 de febrero de 2017 |
| 25 | DEG101222AT2 | DISEÑO Y EDIFICACIONES GHR, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2016-37673 de fecha 30 de septiembre de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 21 de octubre de 2016 | 24 de octubre de 2016 |  |  |
| 26 | DEJ080909C3A | DESARROLLO EMPRESARIAL JACE, S.C. | 500-69-00-03-00-2018-13500 de fecha 26 de junio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" |  |  |  |  | 27 de junio de 2018 | 28 de junio de 2018 |
| 27 | DFA991015TN9 | DINÁMICA FISCAL ADMINISTRATIVA, S.C. | 500-04-00-00-00-2017-43507 de fecha 15 de diciembre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 19 de diciembre de 2017 | 20 de diciembre de 2017 |  |  |
| 28 | DIA13022085A | DESARROLLOS INDUSTRIALES ALENKA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2016-43706 de fecha 30 de noviembre de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 4 de abril de 2017 | 5 de abril de 2017 |
| 29 | EAS06082815A | EXCEL ADMINISTRATIVE SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-30575 de fecha 31 de julio de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 14 de agosto de 2017 | 15 de agosto de 2017 |
| 30 | ECE120925C1A | ESPECIALISTAS EN CONSTRUCCIONES ESCONA MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2016-37671 de fecha 30 de septiembre de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 7 de noviembre de 2016 | 8 de noviembre de 2016 |  |  |
| 31 | EDO1605113R7 | EQUIPAMIENTO Y DISTRIBUCION DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2018-04381 de fecha 5 de junio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 7 de junio de 2018 | 8 de junio de 2018 |
| 32 | EIS1007262W4 | ESTRATEGIAS INTEGRALES DE SERVICIOS INDIGO, S.A. DE C.V. | 500-43-00-05-02-2016-9111 de fecha 3 de octubre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  |  |  | 10 de octubre de 2016 | 11 de octubre de 2016 |
| 33 | ETA1209147L1 | EDIFICACIONES TATSUMI, S.A. DE C.V. | 500-29-00-03-01-2018-775 de fecha 9 de marzo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1" |  |  |  |  | 15 de marzo de 2018 | 16 de marzo de 2018 |
| 34 | GCA1503313XA | GUZMÁN Y CEDILLO ASOCIADOS, S.C. | 500-04-00-00-00-2017-30577 de fecha 31 de julio de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 14 de agosto de 2017 | 15 de agosto de 2017 |
| 35 | GCO1206274HA | GTB CONSTRUCTURA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16658 de fecha 8 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 22 de junio de 2018 | 25 de junio de 2018 |
| 36 | GCS1304175Q0 | GRUPO COMERCIAL SENNOMA, S. A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2016-4845 de fecha 29 de febrero de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 16 de marzo de 2016 | 17 de marzo de 2016 |  |  |
| 37 | GED120425KP7 | GRUPO EDUCULTA, A.C. | 500-32-00-03-01-2017-31467 de fecha 23 de octubre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 27 de octubre de 2017 | 23 de noviembre de 2017 |  |  |  |  |
| 38 | GMG0912114M1 | GRUPO MINERA LA GOTERA, S.A. DE C.V. | 500-17-00-04-03-2016-5849 de fecha 6 de septiembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" |  |  | 23 de septiembre de 2016 | 26 de septiembre de 2016 |  |  |
| 39 | GVE140609G21 | GRUPO VEGAVI, S. DE R.L. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-5494 de fecha 19 de enero de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 25 de enero de 2017 | 26 de enero de 2017 |
| 40 | IIV1410082C6 | INMOBILIARIA IKAR DEL VALLE, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-33902 de fecha 31 de agosto de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 7 de septiembre de 2017 | 8 de septiembre de 2017 |
| 41 | LILL680825FV8 | LIMÓN LIMÓN JOSÉ LUIS | 500-04-00-00-00-2017-43299 de fecha 30 de noviembre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 1 de diciembre de 2017 | 4 de diciembre de 2017 |
| 42 | LMC1209252N9 | LOPAD MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2016-37667 de fecha 30 de septiembre de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 7 de noviembre de 2016 | 8 de noviembre de 2016 |  |  |
| 43 | MCG0104065W3 | MINERA CARBONÍFERA LA GLORIA, S.A. DE C.V. | 500-17-00-02-00-2018-3659 de fecha 3 de julio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" | 11 de julio de 2018 | 17 de agosto de 2018 |  |  |  |  |
| 44 | MDI020128HP8 | MINERA DIAZ, S.A. DE C.V. | 500-17-00-02-00-2018-1128 de fecha 13 de abril de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" | 29 de junio de 2018 | 7 de agosto de 2018 |  |  |  |  |
| 45 | MEM141216CZ4 | MEMSHOP, S. DE R.L. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-5495 de fecha 19 de enero de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 22 de marzo de 2017 | 23 de marzo de 2017 |
| 46 | MEQ151110H19 | MEQ, S.A. DE C.V. | 500-32-00-05-05-2018-13636 de fecha 5 de marzo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  | 7 de marzo de 2018 | 8 de marzo de 2018 |  |  |
| 47 | MFC1511275D6 | MBI FORTALEZA CONST. S.A. DE C.V. | 500-05-2018-13451 de fecha 11 de mayo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 18 de mayo de 2018 | 21 de mayo de 2018 |
| 48 | MIR1405077P2 | MIRMAT, S.A. DE C.V. | 500-50-00-04-02-2018-3330 de fecha 7 de marzo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1" |  |  |  |  | 14 de marzo de 2018 | 15 de marzo de 2018 |
| 49 | MNE090430D25 | ANTES MRCI NEGOCIOS, S.A. DE C.V. AHORA NEGOCIOS NUEVOS DE ANTEQUERA, S.A. DE C.V. | 500-20-00-04-02-2018-2866 de fecha 7 de junio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2" |  |  |  |  | 8 de junio de 2018 | 11 de junio de 2018 |
| 50 | MOCC930308547 | MORALES CAMPOY CRISTHIAN ALEJANDRO | 500-17-00-02-00-2018-1097 de fecha 22 de marzo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" | 22 de mayo de 2018 | 14 de junio de 2018 |  |  |  |  |
| 51 | MRS1512099N9 | MIRANDA ROMERO Y SOCIOS, S.C. | 500-70-00-03-00-2018-0465 de fecha 4 de mayo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1" |  |  |  |  | 4 de mayo de 2018 | 7 de mayo de 2018 |
| 52 | NIT0703291T3 | NITRONET, S.A. DE C.V. | 500-43-03-04-02-2018-3477 de fecha 17 de mayo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  | 21 de mayo de 2018 | 22 de mayo de 2018 |  |  |
| 53 | PBP1102015S7 | “PUNTOS BASICOS PROFESIONALES”, S.C. | 500-57-00-04-01-2018-003152 de fecha 8 de junio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" |  |  |  |  | 11 de junio de 2018 | 12 de junio de 2018 |
| 54 | PCB121023RV6 | PAYANI COMERCIALIZADORA DE BIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2016-37668 de fecha 30 de septiembre de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 23 de febrero de 2017 | 24 de febrero de 2017 |
| 55 | PSU150508716 | PROASER SUMINISTROS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-10829 de fecha 19 de abril de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 22 de mayo de 2018 | 14 de junio de 2018 |  |  |  |  |
| 56 | ROR0802199G3 | PRAGA CONSULTORES, S.A. DE C.V. | 500-52-00-01-00-2017-14436 de fecha 5 de diciembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "2" |  |  | 9 de febrero de 2018 | 12 de febrero de 2018 |  |  |
| 57 | SER830422DE6 | SERVINCO, S.A. DE C.V. | 500-47-00-04-00-2016-025493 de fecha 5 de diciembre de 2016 // || En cumplimiento de la resolución definitiva del Juicio de Nulidad 3785/17-11-01-8 de fecha 4 de mayo de 2018, emitido por la Primera Sala Regional Norte-Este del Estado De México del Tribunal Federal de Justicia Administrativa. | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Querétaro "1" |  |  |  |  | 9 de agosto de 2018 | 10 de agosto de 2018 |
| 58 | SEX130528D4A | SPORTS EXPERTS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-10868 de fecha 26 de abril de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 3 de mayo de 2018 | 4 de mayo de 2018 |
| 59 | SIB120704680 | SOLUCIONES INTEGRALES BAW, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-02-2017-2857 de fecha 30 de enero de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  | 2 de febrero de 2017 | 3 de febrero de 2017 |  |  |
| 60 | SPF130221JW5 | SERVICIOS PROFESIONALES FAFIM, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-6653 de fecha 31 de enero de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 9 de febrero de 2017 | 10 de febrero de 2017 |  |  |
| 61 | SST150615CQ2 | STAMEX SERVICIOS TÉCNICOS AVANZADOS DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-10798 de fecha 16 de abril de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de mayo de 2018 | 21 de junio de 2018 |  |  |  |  |
| 62 | TNA080626MU7 | TALENTOS NATURALES, S.A. DE C.V. | 500-11-00-04-01-2018-1059 de fecha 24 de mayo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "3" | 4 de junio de 2018 | 27 de junio de 2018 |  |  |  |  |
| 63 | VEMF771003NW5 | VELAZCO MOLINA FREDY ALBERTO | 500-04-00-00-00-2017-30584 de fecha 31 de julio de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 7 de septiembre de 2017 | 8 de septiembre de 2017 |  |  |
| 64 | VIA060502C53 | VIATKA, S.A. de C.V. | 500-74-03-02-02-2018-5633 de fecha 27 de abril de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" |  |  | 10 de mayo de 2018 | 11 de mayo de 2018 |  |  |
| 65 | VIC130820JW0 | VENTUS IDEAS COMERCIALES, SAPI DE C.V. | 500-43-00-06-00-2016-7834 de fecha 19 de agosto de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  | 22 de agosto de 2016 | 23 de agosto de 2016 |  |  |

**Apartado B.- Notificación en la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria**

|  | **R.F.C.** | **Nombre del Contribuyente** | **Número y fecha de oficio global de presunción** | **Autoridad emisora del oficio global de presunción** | **Fecha de notificación en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | AAD1305092S8 | ACR ARQUITECTURA Y DISEÑO VERTICAL, S.A DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 2 | AAG060608HZ1 | ASESORES ADMINISTRATIVOS GRUPO EM, S.C. | 500-05-2017-38633 de fecha 31 de octubre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 31 de octubre de 2017 | 1 de noviembre de 2017 |
| 3 | AAVE660216243 | ÁLVAREZ VÁSQUEZ ENRIQUE MIGUEL | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 4 | ACA150610HW5 | ACAGRUCOM, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 5 | ACE130305S2A | ALINEAMIENTO CORPORATIVO EFICAZ, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16234 de fecha 30 de junio de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de julio de 2017 | 4 de julio de 2017 |
| 6 | ACO130208K37 | ACEVEC CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32098 de fecha 29 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2017 | 4 de septiembre de 2017 |
| 7 | ADV121218SC9 | ADVANCE AL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 8 | AEI130220NP0 | ACEROS E INGENIERÍA AVANZADA PANDORA, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16054 de fecha 28 de abril de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de mayo de 2017 | 3 de mayo de 2017 |
| 9 | AME080730RF3 | APM DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 10 | AMF1201241T9 | ADVANCE DESARROLLO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 11 | APF160524M48 | AURORA PRIVATE FUND, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 12 | BEE091021SA4 | BONATERRA ESTRATEGIAS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 13 | CCM130521LD1 | CRA CONSULTORÍA DEL MAYAB, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2017-16140 de fecha 1 de junio de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2017 | 2 de junio de 2017 |
| 14 | CEO121018S89 | CONSTRUCTORES ESPECIALISTAS EN OBRAS TROMPET MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2016 | 2 de diciembre de 2016 |
| 15 | CGA141217SLA | COMERCIALIZADORA GAMANAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 16 | CGO141217NVA | CONSTRUACABADOS DEL GOLFO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 17 | CMB150723BD6 | COMERCIALIZADORA MAYAN BAY, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de octubre de 2016 | 4 de octubre de 2016 |
| 18 | CMC130219BZA | CONSTRUCCIONES Y MAQUINARIA CONSTRUCTIVA ZANDOVAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2016 | 2 de diciembre de 2016 |
| 19 | CML1410233MA | COMERCIALIZADORA Y MARKETING LEGER, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38633 de fecha 31 de octubre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 31 de octubre de 2017 | 1 de noviembre de 2017 |
| 20 | CPG130708T91 | CORPORATIVO PGANOL, A.C. | 500-05-2017-38849 de fecha 22 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de enero de 2018 | 8 de enero de 2018 |
| 21 | CPI111007UX5 | COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INDUSTRIALES FEDYR, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de noviembre de 2016 | 3 de noviembre de 2016 |
| 22 | CST130220M93 | CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS TÉCNICOS 3.14, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16054 de fecha 28 de abril de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de mayo de 2017 | 3 de mayo de 2017 |
| 23 | CUAM6910271Y9 | CRUZ AGUILERA MARCO ANTONIO | 500-05-2017-2457 de fecha 1 de febrero de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de febrero de 2017 | 2 de febrero de 2017 |
| 24 | CVT130220C15 | CAMINOS Y VIAS TERRESTRES DACRIME, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2521 de fecha 1 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2017 | 2 de marzo de 2017 |
| 25 | DEG101222AT2 | DISEÑO Y EDIFICACIONES GHR, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2457 de fecha 1 de febrero de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de febrero de 2017 | 2 de febrero de 2017 |
| 26 | DEJ080909C3A | DESARROLLO EMPRESARIAL JACE, S.C. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 27 | DFA991015TN9 | DINÁMICA FISCAL ADMINISTRATIVA, S.C. | 500-05-2017-38849 de fecha 22 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de enero de 2018 | 8 de enero de 2018 |
| 28 | DIA13022085A | DESARROLLOS INDUSTRIALES ALENKA, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16054 de fecha 28 de abril de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de mayo de 2017 | 3 de mayo de 2017 |
| 29 | EAS06082815A | EXCEL ADMINISTRATIVE SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32098 de fecha 29 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2017 | 4 de septiembre de 2017 |
| 30 | ECE120925C1A | ESPECIALISTAS EN CONSTRUCCIONES ESCONA MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2016 | 2 de diciembre de 2016 |
| 31 | EDO1605113R7 | EQUIPAMIENTO Y DISTRIBUCION DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 32 | EIS1007262W4 | ESTRATEGIAS INTEGRALES DE SERVICIOS INDIGO, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de noviembre de 2016 | 3 de noviembre de 2016 |
| 33 | ETA1209147L1 | EDIFICACIONES TATSUMI, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 34 | GCA1503313XA | GUZMÁN Y CEDILLO ASOCIADOS, S.C. | 500-05-2017-32098 de fecha 29 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2017 | 4 de septiembre de 2017 |
| 35 | GCO1206274HA | GTB CONSTRUCTURA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 36 | GCS1304175Q0 | GRUPO COMERCIAL SENNOMA, S. A. DE C.V. | 500-05-2016-21365 de fecha 01 de junio de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2016 | 2 de junio de 2016 |
| 37 | GED120425KP7 | GRUPO EDUCULTA, A.C. | 500-05-2017-38736 de fecha 1 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2017 | 4 de diciembre de 2017 |
| 38 | GMG0912114M1 | GRUPO MINERA LA GOTERA, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de octubre de 2016 | 4 de octubre de 2016 |
| 39 | GVE140609G21 | GRUPO VEGAVI, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2017-2521 de fecha 1 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2017 | 2 de marzo de 2017 |
| 40 | IIV1410082C6 | INMOBILIARIA IKAR DEL VALLE, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32156 de fecha 18 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2017 | 19 de septiembre de 2017 |
| 41 | LILL680825FV8 | LIMÓN LIMÓN JOSÉ LUIS | 500-05-2017-38849 de fecha 22 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de enero de 2018 | 8 de enero de 2018 |
| 42 | LMC1209252N9 | LOPAD MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2016 | 2 de diciembre de 2016 |
| 43 | MCG0104065W3 | MINERA CARBONÍFERA LA GLORIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de 2018 |
| 44 | MDI020128HP8 | MINERA DIAZ, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de 2018 |
| 45 | MEM141216CZ4 | MEMSHOP, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de abril de 2017 | 4 de abril de 2017 |
| 46 | MEQ151110H19 | MEQ, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 47 | MFC1511275D6 | MBI FORTALEZA CONST. S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 48 | MIR1405077P2 | MIRMAT, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 49 | MNE090430D25 | ANTES MRCI NEGOCIOS, S.A. DE C.V. AHORA NEGOCIOS NUEVOS DE ANTEQUERA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 50 | MOCC930308547 | MORALES CAMPOY CRISTHIAN ALEJANDRO | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 51 | MRS1512099N9 | MIRANDA ROMERO Y SOCIOS, S.C. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 52 | NIT0703291T3 | NITRONET, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 53 | PBP1102015S7 | “PUNTOS BASICOS PROFESIONALES”, S.C. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 54 | PCB121023RV6 | PAYANI COMERCIALIZADORA DE BIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2521 de fecha 1 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2017 | 2 de marzo de 2017 |
| 55 | PSU150508716 | PROASER SUMINISTROS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-14370 de fecha 22 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de junio de 2018 | 27 de junio de 2018 |
| 56 | ROR0802199G3 | PRAGA CONSULTORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 57 | SER830422DE6 | SERVINCO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de 2018 |
| 58 | SEX130528D4A | SPORTS EXPERTS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 59 | SIB120704680 | SOLUCIONES INTEGRALES BAW, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de abril de 2017 | 4 de abril de 2017 |
| 60 | SPF130221JW5 | SERVICIOS PROFESIONALES FAFIM, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de abril de 2017 | 4 de abril de 2017 |
| 61 | SST150615CQ2 | STAMEX SERVICIOS TÉCNICOS AVANZADOS DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-14370 de fecha 22 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de junio de 2018 | 27 de junio de 2018 |
| 62 | TNA080626MU7 | TALENTOS NATURALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-22880 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de 2018 |
| 63 | VEMF771003NW5 | VELAZCO MOLINA FREDY ALBERTO | 500-05-2017-38736 de fecha 1 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2017 | 4 de diciembre de 2017 |
| 64 | VIA060502C53 | VIATKA, S.A. de C.V. | 500-05-2018-27118 de fecha 2 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de octubre de 2018 | 3 de octubre de 2018 |
| 65 | VIC130820JW0 | VENTUS IDEAS COMERCIALES, SAPI DE C.V. | 500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2016 | 2 de septiembre de 2016 |

**Apartado C.- Notificación en el Diario Oficial de la Federación.**

|  | **R.F.C.** | **Nombre del Contribuyente** | **Número y fecha de oficio global de presunción** | **Autoridad emisora del oficio global de presunción** | **Fecha de notificación en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | AAD1305092S8 | ACR ARQUITECTURA Y DISEÑO VERTICAL, S.A DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 2 | AAG060608HZ1 | ASESORES ADMINISTRATIVOS GRUPO EM, S.C. | 500-05-2017-38633 de fecha 31 de octubre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de noviembre de 2017 | 16 de noviembre de 2017 |
| 3 | AAVE660216243 | ÁLVAREZ VÁSQUEZ ENRIQUE MIGUEL | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 4 | ACA150610HW5 | ACAGRUCOM, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 5 | ACE130305S2A | ALINEAMIENTO CORPORATIVO EFICAZ, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16234 de fecha 30 de junio de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 13 de julio de 2017 | 14 de julio de 2017 |
| 6 | ACO130208K37 | ACEVEC CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32098 de fecha 29 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de septiembre de 2017 | 25 de septiembre de 2017 |
| 7 | ADV121218SC9 | ADVANCE AL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 8 | AEI130220NP0 | ACEROS E INGENIERÍA AVANZADA PANDORA, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16054 de fecha 28 de abril de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de mayo de 2017 | 30 de mayo de 2017 |
| 9 | AME080730RF3 | APM DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 10 | AMF1201241T9 | ADVANCE DESARROLLO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 11 | APF160524M48 | AURORA PRIVATE FUND, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 12 | BEE091021SA4 | BONATERRA ESTRATEGIAS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 13 | CCM130521LD1 | CRA CONSULTORÍA DEL MAYAB, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2017-16140 de fecha 1 de junio de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 12 de junio de 2017 | 13 de junio de 2017 |
| 14 | CEO121018S89 | CONSTRUCTORES ESPECIALISTAS EN OBRAS TROMPET MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de diciembre de 2016 | 16 de diciembre de 2016 |
| 15 | CGA141217SLA | COMERCIALIZADORA GAMANAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 16 | CGO141217NVA | CONSTRUACABADOS DEL GOLFO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 17 | CMB150723BD6 | COMERCIALIZADORA MAYAN BAY, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 12 de octubre de 2016 | 13 de octubre de 2016 |
| 18 | CMC130219BZA | CONSTRUCCIONES Y MAQUINARIA CONSTRUCTIVA ZANDOVAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de diciembre de 2016 | 16 de diciembre de 2016 |
| 19 | CML1410233MA | COMERCIALIZADORA Y MARKETING LEGER, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38633 de fecha 31 de octubre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de noviembre de 2017 | 16 de noviembre de 2017 |
| 20 | CPG130708T91 | CORPORATIVO PGANOL, A.C. | 500-05-2017-38849 de fecha 22 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de enero de 2018 | 30 de enero de 2018 |
| 21 | CPI111007UX5 | COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INDUSTRIALES FEDYR, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 16 de noviembre de 2016 | 17 de noviembre de 2016 |
| 22 | CST130220M93 | CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS TÉCNICOS 3.14, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16054 de fecha 28 de abril de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de mayo de 2017 | 30 de mayo de 2017 |
| 23 | CUAM6910271Y9 | CRUZ AGUILERA MARCO ANTONIO | 500-05-2017-2457 de fecha 1 de febrero de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 16 de febrero de 2017 | 17 de febrero de 2017 |
| 24 | CVT130220C15 | CAMINOS Y VIAS TERRESTRES DACRIME, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2521 de fecha 1 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2017 | 15 de marzo de 2017 |
| 25 | DEG101222AT2 | DISEÑO Y EDIFICACIONES GHR, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2457 de fecha 1 de febrero de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 16 de febrero de 2017 | 17 de febrero de 2017 |
| 26 | DEJ080909C3A | DESARROLLO EMPRESARIAL JACE, S.C. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 27 | DFA991015TN9 | DINÁMICA FISCAL ADMINISTRATIVA, S.C. | 500-05-2017-38849 de fecha 22 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de enero de 2018 | 30 de enero de 2018 |
| 28 | DIA13022085A | DESARROLLOS INDUSTRIALES ALENKA, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16054 de fecha 28 de abril de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de mayo de 2017 | 30 de mayo de 2017 |
| 29 | EAS06082815A | EXCEL ADMINISTRATIVE SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32098 de fecha 29 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de septiembre de 2017 | 25 de septiembre de 2017 |
| 30 | ECE120925C1A | ESPECIALISTAS EN CONSTRUCCIONES ESCONA MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de diciembre de 2016 | 16 de diciembre de 2016 |
| 31 | EDO1605113R7 | EQUIPAMIENTO Y DISTRIBUCION DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 32 | EIS1007262W4 | ESTRATEGIAS INTEGRALES DE SERVICIOS INDIGO, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 16 de noviembre de 2016 | 17 de noviembre de 2016 |
| 33 | ETA1209147L1 | EDIFICACIONES TATSUMI, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 34 | GCA1503313XA | GUZMÁN Y CEDILLO ASOCIADOS, S.C. | 500-05-2017-32098 de fecha 29 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de septiembre de 2017 | 25 de septiembre de 2017 |
| 35 | GCO1206274HA | GTB CONSTRUCTURA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 36 | GCS1304175Q0 | GRUPO COMERCIAL SENNOMA, S. A. DE C.V. | 500-05-2016-21365 de fecha 01 de junio de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2016 | 15 de junio de 2016 |
| 37 | GED120425KP7 | GRUPO EDUCULTA, A.C. | 500-05-2017-38736 de fecha 1 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de diciembre de 2017 | 8 de enero de 2018 |
| 38 | GMG0912114M1 | GRUPO MINERA LA GOTERA, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 12 de octubre de 2016 | 13 de octubre de 2016 |
| 39 | GVE140609G21 | GRUPO VEGAVI, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2017-2521 de fecha 1 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2017 | 15 de marzo de 2017 |
| 40 | IIV1410082C6 | INMOBILIARIA IKAR DEL VALLE, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32156 de fecha 18 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 20 de octubre de 2017 | 23 de octubre de 2017 |
| 41 | LILL680825FV8 | LIMÓN LIMÓN JOSÉ LUIS | 500-05-2017-38849 de fecha 22 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de enero de 2018 | 30 de enero de 2018 |
| 42 | LMC1209252N9 | LOPAD MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de diciembre de 2016 | 16 de diciembre de 2016 |
| 43 | MCG0104065W3 | MINERA CARBONÍFERA LA GLORIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 11 de octubre de 2018 | 12 de octubre de 2018 |
| 44 | MDI020128HP8 | MINERA DIAZ, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 11 de octubre de 2018 | 12 de octubre de 2018 |
| 45 | MEM141216CZ4 | MEMSHOP, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de abril de 2017 | 26 de abril de 2017 |
| 46 | MEQ151110H19 | MEQ, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 47 | MFC1511275D6 | MBI FORTALEZA CONST. S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 48 | MIR1405077P2 | MIRMAT, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 49 | MNE090430D25 | ANTES MRCI NEGOCIOS, S.A. DE C.V. AHORA NEGOCIOS NUEVOS DE ANTEQUERA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 50 | MOCC930308547 | MORALES CAMPOY CRISTHIAN ALEJANDRO | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 51 | MRS1512099N9 | MIRANDA ROMERO Y SOCIOS, S.C. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 52 | NIT0703291T3 | NITRONET, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 53 | PBP1102015S7 | “PUNTOS BASICOS PROFESIONALES”, S.C. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 54 | PCB121023RV6 | PAYANI COMERCIALIZADORA DE BIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2521 de fecha 1 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2017 | 15 de marzo de 2017 |
| 55 | PSU150508716 | PROASER SUMINISTROS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-14370 de fecha 22 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de julio de 2018 | 30 de julio de 2018 |
| 56 | ROR0802199G3 | PRAGA CONSULTORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 57 | SER830422DE6 | SERVINCO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 11 de octubre de 2018 | 12 de octubre de 2018 |
| 58 | SEX130528D4A | SPORTS EXPERTS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 59 | SIB120704680 | SOLUCIONES INTEGRALES BAW, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de abril de 2017 | 26 de abril de 2017 |
| 60 | SPF130221JW5 | SERVICIOS PROFESIONALES FAFIM, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de abril de 2017 | 26 de abril de 2017 |
| 61 | SST150615CQ2 | STAMEX SERVICIOS TÉCNICOS AVANZADOS DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-14370 de fecha 22 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de julio de 2018 | 30 de julio de 2018 |
| 62 | TNA080626MU7 | TALENTOS NATURALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-22880 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2018 | 8 de octubre de 2018 |
| 63 | VEMF771003NW5 | VELAZCO MOLINA FREDY ALBERTO | 500-05-2017-38736 de fecha 1 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de diciembre de 2017 | 8 de enero de 2018 |
| 64 | VIA060502C53 | VIATKA, S.A. de C.V. | 500-05-2018-27118 de fecha 2 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de octubre de 2018 | 24 de octubre de 2018 |
| 65 | VIC130820JW0 | VENTUS IDEAS COMERCIALES, SAPI DE C.V. | 500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 12 de septiembre de 2016 | 13 de septiembre de 2016 |

**Apartado D.- Notificación del oficio de RESOLUCIÓN DEFINITIVA conforme al tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.**

|  | **R.F.C.** | **Nombre del Contribuyente** | **Número y fecha de resolución definitiva** | **Autoridad emisora de la resolución definitiva** | **Medio de notificación al contribuyente** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Estrados de la autoridad** | | **Notificación personal** | | **Notificación por Buzón Tributario** | |
| **Fecha de fijación en los estrados de la Autoridad Fiscal** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** | **Fecha de notificación** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** | **Fecha de notificación** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** |
| 1 | AAD1305092S8 | ACR ARQUITECTURA Y DISEÑO VERTICAL, S.A DE C.V. | 500-32-00-04-03-2018-29342 de fecha 26 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 1 de noviembre de 2018 | 5 de noviembre de 2018 |
| 2 | AAG060608HZ1 | ASESORES ADMINISTRATIVOS GRUPO EM, S.C. | 500-04-00-00-00-2018-32500 de fecha 21 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 22 de noviembre de 2018 | 23 de noviembre de 2018 |
| 3 | AAVE660216243 | ÁLVAREZ VÁSQUEZ ENRIQUE MIGUEL | 500-17-00-02-00-2018-5937 de fecha 13 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" |  |  |  |  | 21 de noviembre de 2018 | 22 de noviembre de 2018 |
| 4 | ACA150610HW5 | ACAGRUCOM, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2018-08165 de fecha 7 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 14 de noviembre de 2018 | 15 de noviembre de 2018 |
| 5 | ACE130305S2A | ALINEAMIENTO CORPORATIVO EFICAZ, S.A. DE C.V. | 500-10-00-07-03-2018-40816 de fecha 17 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 31 de octubre de 2018 | 27 de noviembre de 2018 |  |  |  |  |
| 6 | ACO130208K37 | ACEVEC CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-68-00-02-00-2018-00010913 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "5" |  |  |  |  | 23 de octubre de 2018 | 24 de octubre de 2018 |
| 7 | ADV121218SC9 | ADVANCE AL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-29865 de fecha 14 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 16 de noviembre de 2018 | 20 de noviembre de 2018 |
| 8 | AEI130220NP0 | ACEROS E INGENIERÍA AVANZADA PANDORA, S.A. DE C.V. | 500 04 00 00 00-2018-32444 de fecha 13 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 26 de noviembre de 2018 | 27 de noviembre de 2018 |
| 9 | AME080730RF3 | APM DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-29864 de fecha 30 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 31 de octubre de 2018 | 1 de noviembre de 2018 |
| 10 | AMF1201241T9 | ADVANCE DESARROLLO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-29861 de fecha 29 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  | 22 de noviembre de 2018 | 23 de noviembre de 2018 |  |  |
| 11 | APF160524M48 | AURORA PRIVATE FUND, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29851 de fecha 29 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 6 de noviembre de 2018 | 7 de noviembre de 2018 |
| 12 | BEE091021SA4 | BONATERRA ESTRATEGIAS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-31-00-07-01-2018-12875 de fecha 22 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2" |  |  |  |  | 26 de noviembre de 2018 | 27 de noviembre de 2018 |
| 13 | CCM130521LD1 | CRA CONSULTORÍA DEL MAYAB, S. DE R.L. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-20967 de fecha 12 de octubre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 22 de octubre de 2018 | 15 de noviembre de 2018 |  |  |  |  |
| 14 | CEO121018S89 | CONSTRUCTORES ESPECIALISTAS EN OBRAS TROMPET MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-32443 de fecha 8 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 21 de noviembre de 2018 | 22 de noviembre de 2018 |  |  |
| 15 | CGA141217SLA | COMERCIALIZADORA GAMANAS, S.A. DE C.V. | 500-70-00-05-03-2018-10463 de fecha 19 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1" |  |  |  |  | 25 de septiembre de 2018 | 26 de septiembre de 2018 |
| 16 | CGO141217NVA | CONSTRUACABADOS DEL GOLFO, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2018-07523 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 29 de octubre de 2018 | 30 de octubre de 2018 |
| 17 | CMB150723BD6 | COMERCIALIZADORA MAYAN BAY, S. DE R.L. DE C.V. | 500-34-00-01-01-2018-5223 de fecha 30 de octubre de 2018 // En cumplimiento a lo ordenado en la sentencia definitiva dictada el 21 de mayo de 2018 por la Primera Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa dentro del Juicio de Nulidad con número de expediente 9506/16-07-01-8. | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "5" |  |  |  |  | 6 de noviembre de 2018 | 7 de noviembre de 2018 |
| 18 | CMC130219BZA | CONSTRUCCIONES Y MAQUINARIA CONSTRUCTIVA ZANDOVAL, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-32437 de fecha 12 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 21 de noviembre de 2018 | 22 de noviembre de 2018 |
| 19 | CML1410233MA | COMERCIALIZADORA Y MARKETING LEGER, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-32460 de fecha 13 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 21 de noviembre de 2018 | 22 de noviembre de 2018 |
| 20 | CPG130708T91 | CORPORATIVO PGANOL, A.C. | 500-32-00-05-07-2018-26807 de fecha 16 de agosto de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 16 de octubre de 2018 | 9 de noviembre de 2018 |  |  |  |  |
| 21 | CPI111007UX5 | COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS INDUSTRIALES FEDYR, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-01-2018-6903 de fecha 14 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  |  |  | 22 de noviembre de 2018 | 23 de noviembre de 2018 |
| 22 | CST130220M93 | CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS TÉCNICOS 3.14, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-29586 de fecha 30 de octubre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 7 de noviembre de 2018 | 8 de noviembre de 2018 |
| 23 | CUAM6910271Y9 | CRUZ AGUILERA MARCO ANTONIO | 500-04-00-00-00-2018-29514 de fecha 23 de octubre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 29 de octubre de 2018 | 30 de octubre de 2018 |  |  |
| 24 | CVT130220C15 | CAMINOS Y VIAS TERRESTRES DACRIME, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-32436 de fecha 16 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 23 de noviembre de 2018 | 26 de noviembre de 2018 |
| 25 | DEG101222AT2 | DISEÑO Y EDIFICACIONES GHR, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-32464 de fecha 13 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 20 de noviembre de 2018 | 21 de noviembre de 2018 |
| 26 | DEJ080909C3A | DESARROLLO EMPRESARIAL JACE, S.C. | 500-69-00-03-03-2018-23977 de fecha 31 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" |  |  |  |  | 1 de noviembre de 2018 | 5 de noviembre de 2018 |
| 27 | DFA991015TN9 | DINÁMICA FISCAL ADMINISTRATIVA, S.C. | 500-04-00-00-00-2018-32442 de fecha 8 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 15 de noviembre de 2018 | 16 de noviembre de 2018 |  |  |
| 28 | DIA13022085A | DESARROLLOS INDUSTRIALES ALENKA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-32434 de fecha 7 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 13 de noviembre de 2018 | 14 de noviembre de 2018 |
| 29 | EAS06082815A | EXCEL ADMINISTRATIVE SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-30779 de fecha 5 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 12 de noviembre de 2018 | 13 de noviembre de 2018 |
| 30 | ECE120925C1A | ESPECIALISTAS EN CONSTRUCCIONES ESCONA MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-30796 de fecha 7 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 13 de noviembre de 2018 | 14 de noviembre de 2018 |
| 31 | EDO1605113R7 | EQUIPAMIENTO Y DISTRIBUCION DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2018-06706 de fecha 12 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 19 de octubre de 2018 | 22 de octubre de 2018 |
| 32 | EIS1007262W4 | ESTRATEGIAS INTEGRALES DE SERVICIOS INDIGO, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-02-2018-6904 de fecha 15 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  |  |  | 22 de noviembre de 2018 | 23 de noviembre de 2018 |
| 33 | ETA1209147L1 | EDIFICACIONES TATSUMI, S.A. DE C.V. | 500-29-00-03-01-2018-4398 de fecha 21 de agosto de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1" |  |  |  |  | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 34 | GCA1503313XA | GUZMÁN Y CEDILLO ASOCIADOS, S.C. | 500-04-00-00-00-2018-30777 de fecha 5 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 9 de noviembre de 2018 | 12 de noviembre de 2018 |
| 35 | GCO1206274HA | GTB CONSTRUCTURA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29835 de fecha 30 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 1 de noviembre de 2018 | 5 de noviembre de 2018 |
| 36 | GCS1304175Q0 | GRUPO COMERCIAL SENNOMA, S. A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-29585 de fecha 30 de octubre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 1 de noviembre de 2018 | 5 de noviembre de 2018 |
| 37 | GED120425KP7 | GRUPO EDUCULTA, A.C. | 500-32-00-03-01-2018-28866 de fecha 8 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 24 de octubre de 2018 | 20 de noviembre de 2018 |  |  |  |  |
| 38 | GMG0912114M1 | GRUPO MINERA LA GOTERA, S.A. DE C.V. | 500-17-00-02-00-2018- 5918 de fecha 9 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" |  |  |  |  | 15 de noviembre de 2018 | 16 de noviembre de 2018 |
| 39 | GVE140609G21 | GRUPO VEGAVI, S. DE R.L. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-32467 de fecha 13 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 21 de noviembre de 2018 | 22 de noviembre de 2018 |
| 40 | IIV1410082C6 | INMOBILIARIA IKAR DEL VALLE, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-32461 de fecha 20 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 27 de noviembre de 2018 | 28 de noviembre de 2018 |
| 41 | LILL680825FV8 | LIMÓN LIMÓN JOSÉ LUIS | 500-04-00-00-00-2018-30778 de fecha 5 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 6 de noviembre de 2018 | 7 de noviembre de 2018 |
| 42 | LMC1209252N9 | LOPAD MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-32469 de fecha 13 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 22 de noviembre de 2018 | 23 de noviembre de 2018 |
| 43 | MCG0104065W3 | MINERA CARBONÍFERA LA GLORIA, S.A. DE C.V. | 500-17-00-02-00-2018-5940 de fecha 13 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" |  |  |  |  | 22 de noviembre de 2018 | 23 de noviembre de 2018 |
| 44 | MDI020128HP8 | MINERA DIAZ, S.A. DE C.V. | 500-17-00-02-00-2018-6433 de fecha 16 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" |  |  |  |  | 22 de noviembre de 2018 | 23 de noviembre de 2018 |
| 45 | MEM141216CZ4 | MEMSHOP, S. DE R.L. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-32465 de fecha 13 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 21 de noviembre de 2018 | 22 de noviembre de 2018 |
| 46 | MEQ151110H19 | MEQ, S.A. DE C.V. | 500-32-00-05-05-2018-29309 de fecha 25 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 30 de octubre de 2018 | 31 de octubre de 2018 |
| 47 | MFC1511275D6 | MBI FORTALEZA CONST. S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27021 de fecha 11 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 9 de octubre de 2018 | 1 de noviembre de 2018 |  |  |  |  |
| 48 | MIR1405077P2 | MIRMAT, S.A. DE C.V. | 500-50-00-04-03-2018-13907 de fecha 9 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1" |  |  |  |  | 16 de octubre de 2018 | 17 de octubre de 2018 |
| 49 | MNE090430D25 | ANTES MRCI NEGOCIOS, S.A. DE C.V. AHORA NEGOCIOS NUEVOS DE ANTEQUERA, S.A. DE C.V. | 500-20-00-04-02-2018-5101 de fecha 8 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2" |  |  |  |  | 14 de noviembre de 2018 | 15 de noviembre de 2018 |
| 50 | MOCC930308547 | MORALES CAMPOY CRISTHIAN ALEJANDRO | 500-17-00-02-00-2018-5928 de fecha 12 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" |  |  |  |  | 20 de noviembre de 2018 | 21 de noviembre de 2018 |
| 51 | MRS1512099N9 | MIRANDA ROMERO Y SOCIOS, S.C. | 500-70-00-03-00-2018-8965 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1" |  |  |  |  | 18 de octubre de 2018 | 19 de octubre de 2018 |
| 52 | NIT0703291T3 | NITRONET, S.A. DE C.V. | 500-43-03-04-01-2018-6905 de fecha 14 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  | 15 de noviembre de 2018 | 16 de noviembre de 2018 |  |  |
| 53 | PBP1102015S7 | “PUNTOS BASICOS PROFESIONALES”, S.C. | 500-57-00-04-03-2018-005511 de fecha 19 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" |  |  |  |  | 19 de octubre de 2018 | 22 de octubre de 2018 |
| 54 | PCB121023RV6 | PAYANI COMERCIALIZADORA DE BIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-32441 de fecha 8 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 16 de noviembre de 2018 | 20 de noviembre de 2018 |
| 55 | PSU150508716 | PROASER SUMINISTROS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29846 de fecha 26 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 31 de octubre de 2018 | 1 de noviembre de 2018 |
| 56 | ROR0802199G3 | PRAGA CONSULTORES, S.A. DE C.V. | 500-52-00-01-00-2018-11224 de fecha 2 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "2" |  |  | 24 de octubre de 2018 | 25 de octubre de 2018 |  |  |
| 57 | SER830422DE6 | SERVINCO, S.A. DE C.V. | 500-47-00-04-00-2018-014573 de fecha 17 de octubre de 2018 // En cumplimiento de la resolución definitiva del Juicio de Nulidad 3785/17-11-01-8 de fecha 4 de mayo de 2018, emitido por la Primera Sala Regional Norte-Este del Estado De México del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Querétaro "1" |  |  |  |  | 24 de octubre de 2018 | 25 de octubre de 2018 |
| 58 | SEX130528D4A | SPORTS EXPERTS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29878 de fecha 1 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 26 de noviembre de 2018 | 27 de noviembre de 2018 |
| 59 | SIB120704680 | SOLUCIONES INTEGRALES BAW, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-02-2018-6941 de fecha 16 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  | 21 de noviembre de 2018 | 22 de noviembre de 2018 |  |  |
| 60 | SPF130221JW5 | SERVICIOS PROFESIONALES FAFIM, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-32501 de fecha 21 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 27 de noviembre de 2018 | 28 de noviembre de 2018 |
| 61 | SST150615CQ2 | STAMEX SERVICIOS TÉCNICOS AVANZADOS DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-29879 de fecha 8 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 20 de noviembre de 2018 | 21 de noviembre de 2018 |
| 62 | TNA080626MU7 | TALENTOS NATURALES, S.A. DE C.V. | 500-11-00-04-01-2018-2406 de fecha 29 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "3" |  |  | 31 de octubre de 2018 | 1 de noviembre de 2018 |  |  |
| 63 | VEMF771003NW5 | VELAZCO MOLINA FREDY ALBERTO | 500-04-00-00-00-2018-32466 de fecha 13 de noviembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 21 de noviembre de 2018 | 22 de noviembre de 2018 |
| 64 | VIA060502C53 | VIATKA, S.A. de C.V. | 500-74-03-02-02-2018-6238 de fecha 20 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" |  |  | 22 de noviembre de 2018 | 23 de noviembre de 2018 |  |  |
| 65 | VIC130820JW0 | VENTUS IDEAS COMERCIALES, SAPI DE C.V. | 500-43-03-07-03-2018-4429 de fecha 5 de julio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  | 11 de julio de 2018 | 12 de julio de 2018 |  |  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_