**Oficio 500-05-2017-38777 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación.**

**(DOF del 3 de enero de 2018)**

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

**Oficio: 500-05-2017-38777.**

**Asunto:**Se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación.

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 artículo 22 párrafos primero, fracción VIII, y último 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 eldía 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 y 69-B, párrafos primero, tercero y cuarto del Código Fiscal de la Federación, así como en la regla 1.4., último párrafo, inciso a) de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2017, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 23 de diciembre de 2016, modificada mediante la Cuarta Resolución de Modificaciones a la Resolución Miscelánea Fiscal para 2017, publicada en el mismo órgano de difusión oficial el 10 de octubre de 2017, notifica losiguiente:

Derivado del ejercicio de las atribuciones y facultades señaladas en el artículo 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, 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, 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.

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 oficio 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, apartados 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, 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 delartículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, 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.

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, presentaron ante las oficinas de la autoridad que les emitió el oficio de presunción individual 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 y pruebas manifestados y proporcionados 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 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 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, 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; 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, 15 de diciembre de 2017.- La Administradora Central de Fiscalización Estratégica, **Ady Elizabeth García Pimentel**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2017-38777**de fecha 15 de diciembre de 2017 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 | ACI130227MF8 | ADMINISTRACIÓN Y CONSULTORÍA IJ, S.A. DE C.V. | 500-49-00-03- 01-2017-00083 de fecha 10 de enero de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2" |  |  |  |  | 16 de enero de 2017 | 17 de enero de 2017 |
| 2 | AFI110816I73 | ANVI FISCAL, S.C. | 500-30-2016- 14785 de fecha 5 de septiembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  | 6 de septiembre de 2016 | 7 de septiembre de 2016 |  |  |
| 3 | ASE1503278N8 | ASESOPRODUCE, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03- 00-2017-5451 de fecha 5 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  | 15 de junio de 2017 | 16 de junio de 2017 |  |  |
| 4 | BGS141106FQ9 | BIOCLIMATIC GLOBAL SOLUTIONS, S.A. DE C.V. | 500-18-00-04- 01-2017-3729 de fecha 6 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1" |  |  |  |  | 13 de junio de 2017 | 14 de junio de 2017 |
| 5 | CAR9811068HA | CORPORACIÓN ARQCAN, S.A. DE C.V. | 500-49-00-01- 02-2016-08799 de fecha 4 de octubre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2" |  |  |  |  | 28 de octubre de 2016 | 31 de octubre de 2016 |
| 6 | CGC13081356A | COMERSIN GLOBAL Y CO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-51-00-01- 01-2017-010433 de fecha 17 de mayo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 25 de mayo de 2017 | 19 de junio de 2017 |  |  |  |  |
| 7 | CIA070720F37 | CORPORATIVO INTEGRAL DE ASESORÍA Y SERVICIOS, S.C. | 500-63-00-04- 02-2017-4371 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" |  |  | 8 de mayo de 2017 | 9 de mayo de 2017 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 8 | CML110929D50 | COMERCIALIZADORA DE MATERIALES LY, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05- 01-2017-003012 de fecha 24 de abril de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" |  |  |  |  | 2 de mayo de 2017 | 3 de mayo de 2017 |
| 9 | CMR110204M82 | CONCENTRADORA DE MATERIALES RECICLADOS, S.A. DE C.V. | 500-22-00-05- 04-2017-08763 de fecha 2 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "2" |  |  |  |  | 7 de junio de 2017 | 8 de junio de 2017 |
| 10 | CPA1404295I4 | COMERCIALIZADORA PAREAN, S.A. DE C.V. | 500-05-2017- 30217 de fecha 3 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 7 de agosto de 2017 | 8 de agosto de 2017 |
| 11 | CVA120710UZ6 | COMERCIALIZADORA LAS VALKIRIAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2017- 16013 de fecha 20 de abril de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de mayo de 2017 | 12 de junio de 2017 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 12 | DOOM5604071WA | DORANTES OROZCO MANUEL GILBERTO DEL SAGRADO CORAZÓN | 500-05-2017- 16263 de fecha 7 de julio de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  | 14 de julio de 2017 | 31 de julio de 2017 |  |  |
| 13 | DPA110707RX3 | DÍAZ PALOS ASOCIADOS, S.C. | 500-70-00-05- 01-2016-12136 de fecha 5 de diciembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1" |  |  |  |  | 6 de diciembre de 2016 | 7 de diciembre de 2016 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 14 | EDE150320933 | EKIPMAN DESARROLLO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-07- 03-2017-24410 de fecha 23 de mayo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 5 de junio de 2017 | 28 de junio de 2017 |  |  |  |  |
| 15 | EMP131206KF3 | EMPREDY, S.C. | 500-30-2017- 00670 de fecha 16 de enero de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 20 de enero de 2017 | 23 de enero de 2017 |
| 16 | EPJ1011206R1 | EDIFICACIONES Y PROYECTOS JALCOMULCO, S.A. DE C.V. | 500-44-00-05- 00-2017-06810 de fecha 12 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" |  |  |  |  | 21 de junio de 2017 | 22 de junio de 2017 |
| 17 | FCF090122NJ9 | FORTALEZA CORPORATIVA FORCO, S.A. DE C.V. | 500-49-00-06- 02-2016-010063 de fecha 3 de noviembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2" |  |  | 8 de noviembre de 2016 | 9 de noviembre de 2016 |  |  |
| 18 | GPR160524BG2 | GERASEB PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-54-00-05- 04-2017-0444 de fecha 25 de enero de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" |  |  | 26 de enero de 2017 | 27 de enero de 2017 |  |  |
| 19 | GTM1012091K1 | GME TECHNOLOGY DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-22-00-05- 02-2017-5055 de fecha 25 de mayo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "2" |  |  |  |  | 30 de mayo de 2017 | 31 de mayo de 2017 |
| 20 | IMA040423F47 | INMOBILIARIA MACADAM, S.A. DE C.V. | 500-05-2017- 32047 de fecha 21 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  | 23 de agosto de 2017 | 24 de agosto de 2017 |  |  |
| 21 | LERI920629FU6 | LEÓN RODRÍGUEZ IKERNE | 500-24-00-07- 01-2017-4004 de fecha 23 de marzo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "1" |  |  | 29 de marzo de 2017 | 30 de marzo de 2017 |  |  |
| 22 | MAGR730523EN0 | MARTÍNEZ GERMÁN ROSIO | 500-05-2017- 30218 de fecha 3 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  | 9 de agosto de 2017 | 10 de agosto de 2017 |  |  |
| 23 | MEN1501272TA | MENSOL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2017- 2557 de fecha 10 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  | 17 de marzo de 2017 | 21 de marzo de 2017 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 24 | MPE130529L93 | MARKETER PESEDY, S.A. DE C.V. | 500-30-2016- 17331 de fecha 24 de noviembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  | 2 de diciembre de 2016 | 5 de diciembre de 2016 |  |  |
| 25 | OILS870815C26 | OLIVARES LIRA SANDRA | 500-63-00-04- 03-2017-1369 de fecha 24 de enero de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" |  |  | 27 de enero de 2017 | 30 de enero de 2017 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 26 | PRO1103083S0 | PRODUFARM, S.A. DE C.V. | 500-51-00-07- 01-2017- 0007749 de fecha 17 de abril de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 12 de mayo de 2017 | 6 de junio de 2017 |  |  |  |  |
| 27 | PRO141024LY4 | PROSECEN, S. DE R.L. DE C.V. | 500-70-00-05- 01-2017-01773 de fecha 26 de enero de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1" |  |  |  |  | 3 de febrero de 2017 | 7 de febrero de 2017 |
| 28 | PSM131218PS5 | PRESTADORA DE SERVICIOS MELBRUR, S.A. DE C.V. | 500-74-01-01- 01-2017-1073 de fecha 28 de marzo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" |  |  | 11 de abril de 2017 | 12 de abril de 2017 |  |  |
| 29 | RIN140207JE8 | ROVILLA INDUSTRIAS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-46-00-05- 02-2017- 14747 de fecha 13 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" |  |  |  |  | 16 de junio de 2017 | 19 de junio de 2017 |
| 30 | RRA1102098T1 | RESENDIZ ROSSETTI Y ASOCIADOS, S.C. | 500-73-02-04- 11-2017-4059 de fecha 27 de febrero de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" | 8 de marzo de 2017 | 3 de abril de 2017 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 31 | SIN130823365 | SERVICIOS INZIBATTI, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2015-30496 de fecha 26 de agosto de 2015 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 7 de octubre de 2015 | 30 de octubre de 2015 |  |  |  |  |
| 32 | SLI061211SEA | SPA LASER INTERNATIONAL TRADE COMPANY, S.A. DE C.V. | 500-30-2016- 14550 de fecha 26 de septiembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  | 27 de octubre de 2016 | 28 de octubre de 2016 |  |  |
| 33 | TCO130614783 | TROVOK CORPORACIÓN, S.A. DE C.V. | 500-51-00-07- 01-2017- 0006612 de fecha 28 de marzo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 19 de mayo de 2017 | 13 de junio de 2017 |  |  |  |  |
| 34 | TMD0903057P1 | TMP MARKETING DIRECCIONAL, S.A. DE C.V. | 500-73-06-14- 49-2017-3027 de fecha 31 de enero de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" |  |  |  |  | 7 de febrero de 2017 | 8 de febrero de 2017 |
| 35 | VER0702022I2 | VERITHIN, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2016-4693 de fecha 29 de enero de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 18 de febrero de 2016 | 14 de marzo 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 | ACI130227MF8 | ADMINISTRACIÓN Y CONSULTORÍA IJ, 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 |
| 2 | AFI110816I73 | ANVI FISCAL, S.C. | 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 |
| 3 | ASE1503278N8 | ASESOPRODUCE, 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 |
| 4 | BGS141106FQ9 | BIOCLIMATIC GLOBAL SOLUTIONS, 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 |
| 5 | CAR9811068HA | CORPORACIÓN ARQCAN, 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 |
| 6 | CGC13081356A | COMERSIN GLOBAL Y CO, S. DE R.L. 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 |
| 7 | CIA070720F37 | CORPORATIVO INTEGRAL DE ASESORÍA Y SERVICIOS, S.C. | 500-05-2017-16356 de fecha 14 de julio de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de agosto de 2017 | 2 de agosto de 2017 |
| 8 | CML110929D50 | COMERCIALIZADORA DE MATERIALES LY, S.A. 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 |
| 9 | CMR110204M82 | CONCENTRADORA DE MATERIALES RECICLADOS, 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 |
| 10 | CPA1404295I4 | COMERCIALIZADORA PAREAN, 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 |
| 11 | CVA120710UZ6 | COMERCIALIZADORA LAS VALKIRIAS, 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 |
| 12 | DOOM5604071WA | DORANTES OROZCO MANUEL GILBERTO DEL SAGRADO CORAZÓN | 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 |
| 13 | DPA110707RX3 | DÍAZ PALOS ASOCIADOS, S.C. | 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 14 | EDE150320933 | EKIPMAN DESARROLLO, S. DE R.L. 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 |
| 15 | EMP131206KF3 | EMPREDY, S.C. | 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 |
| 16 | EPJ1011206R1 | EDIFICACIONES Y PROYECTOS JALCOMULCO, 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 |
| 17 | FCF090122NJ9 | FORTALEZA CORPORATIVA FORCO, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de enero de 2017 | 3 de enero de 2017 |
| 18 | GPR160524BG2 | GERASEB PROYECTOS, 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 |
| 19 | GTM1012091K1 | GME TECHNOLOGY DE MÉXICO, 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 |
| 20 | IMA040423F47 | INMOBILIARIA MACADAM, 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 |
| 21 | LERI920629FU6 | LEÓN RODRÍGUEZ IKERNE | 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 |
| 22 | MAGR730523EN0 | MARTÍNEZ GERMÁN ROSIO | 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 |
| 23 | MEN1501272TA | MENSOL, 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 |
| 24 | MPE130529L93 | MARKETER PESEDY, 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 25 | OILS870815C26 | OLIVARES LIRA SANDRA | 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 |
| 26 | PRO1103083S0 | PRODUFARM, 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 27 | PRO141024LY4 | PROSECEN, 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 |
| 28 | PSM131218PS5 | PRESTADORA DE SERVICIOS MELBRUR, S.A. 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 |
| 29 | RIN140207JE8 | ROVILLA INDUSTRIAS, S. DE R.L. 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 |
| 30 | RRA1102098T1 | RESENDIZ ROSSETTI Y ASOCIADOS, S.C. | 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 |
| 31 | SIN130823365 | SERVICIOS INZIBATTI, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-6378 de fecha 29 de enero de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de febrero de 2016 | 3 de febrero de 2016 |
| 32 | SLI061211SEA | SPA LASER INTERNATIONAL TRADE COMPANY, 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 |
| 33 | TCO130614783 | TROVOK CORPORACIÓN, 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 |
| 34 | TMD0903057P1 | TMP MARKETING DIRECCIONAL, 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 |
| 35 | VER0702022I2 | VERITHIN, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-21479 de fecha 01 de julio de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de julio de 2016 | 4 de julio 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** **el Diario Oficial de la** **Federación** | **Fecha en que surtió** **efectos la notificación** |
| 1 | ACI130227MF8 | ADMINISTRACIÓN Y CONSULTORÍA IJ, 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 |
| 2 | AFI110816I73 | ANVI FISCAL, S.C. | 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 |
| 3 | ASE1503278N8 | ASESOPRODUCE, 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 |
| 4 | BGS141106FQ9 | BIOCLIMATIC GLOBAL SOLUTIONS, 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 |
| 5 | CAR9811068HA | CORPORACIÓN ARQCAN, 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 |
| 6 | CGC13081356A | COMERSIN GLOBAL Y CO, S. DE R.L. 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 |
| 7 | CIA070720F37 | CORPORATIVO INTEGRAL DE ASESORÍA Y SERVICIOS, S.C. | 500-05-2017-16356 de fecha 14 de julio de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de agosto de 2017 | 18 de agosto de 2017 |
| 8 | CML110929D50 | COMERCIALIZADORA DE MATERIALES LY, S.A. 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 |
| 9 | CMR110204M82 | CONCENTRADORA DE MATERIALES RECICLADOS, 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 |
| 10 | CPA1404295I4 | COMERCIALIZADORA PAREAN, 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | CVA120710UZ6 | COMERCIALIZADORA LAS VALKIRIAS, 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 |
| 12 | DOOM5604071WA | DORANTES OROZCO MANUEL GILBERTO DEL SAGRADO CORAZÓN | 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 |
| 13 | DPA110707RX3 | DÍAZ PALOS ASOCIADOS, S.C. | 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 |
| 14 | EDE150320933 | EKIPMAN DESARROLLO, S. DE R.L. 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | EMP131206KF3 | EMPREDY, S.C. | 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 |
| 16 | EPJ1011206R1 | EDIFICACIONES Y PROYECTOS JALCOMULCO, 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 |
| 17 | FCF090122NJ9 | FORTALEZA CORPORATIVA FORCO, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de enero de 2017 | 20 de enero de 2017 |
| 18 | GPR160524BG2 | GERASEB PROYECTOS, 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 |
| 19 | GTM1012091K1 | GME TECHNOLOGY DE MÉXICO, 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 |
| 20 | IMA040423F47 | INMOBILIARIA MACADAM, 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 |
| 21 | LERI920629FU6 | LEÓN RODRÍGUEZ IKERNE | 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 |
| 22 | MAGR730523EN0 | MARTÍNEZ GERMÁN ROSIO | 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 |
| 23 | MEN1501272TA | MENSOL, 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 24 | MPE130529L93 | MARKETER PESEDY, 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 |
| 25 | OILS870815C26 | OLIVARES LIRA SANDRA | 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 |
| 26 | PRO1103083S0 | PRODUFARM, 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 |
| 27 | PRO141024LY4 | PROSECEN, 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 |
| 28 | PSM131218PS5 | PRESTADORA DE SERVICIOS MELBRUR, S.A. 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 |
| 29 | RIN140207JE8 | ROVILLA INDUSTRIAS, S. DE R.L. 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 |
| 30 | RRA1102098T1 | RESENDIZ ROSSETTI Y ASOCIADOS, S.C. | 500-05-2017-16054 de fecha 28 de abril de 2014 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de mayo de 2017 | 30 de mayo de 2017 |
| 31 | SIN130823365 | SERVICIOS INZIBATTI, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-6378 de fecha 29 de enero de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 11 de febrero de 2016 | 12 de febrero de 2016 |
| 32 | SLI061211SEA | SPA LASER INTERNATIONAL TRADE COMPANY, 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 |
| 33 | TCO130614783 | TROVOK CORPORACIÓN, 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 |
| 34 | TMD0903057P1 | TMP MARKETING DIRECCIONAL, 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 |
| 35 | VER0702022I2 | VERITHIN, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-21479 de fecha 01 de julio de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de agosto de 2016 | 5 de agosto 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 | ACI130227MF8 | ADMINISTRACIÓN Y CONSULTORÍA IJ, S.A. DE C.V. | 500-49-00-03-01- 2017-006516 de fecha 27 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2" |  |  |  |  | 28 de septiembre de 2017 | 29 de septiembre de 2017 |
| 2 | AFI110816I73 | ANVI FISCAL, S.C. | 500-30-2016-18077 de fecha 15 de diciembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  | 13 de enero de 2017 | 16 de enero de 2017 |  |  |
| 3 | ASE1503278N8 | ASESOPRODUCE, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00- 2017-5683 de fecha 12 de julio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  | 8 de agosto de 2017 | 9 de agosto de 2017 |  |  |
| 4 | BGS141106FQ9 | BIOCLIMATIC GLOBAL SOLUTIONS, S.A. DE C.V. | 500-18-00-04-01- 2017-5796 de fecha 7 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1" |  |  |  |  | 13 de septiembre de 2017 | 14 de septiembre de 2017 |
| 5 | CAR9811068HA | CORPORACIÓN ARQCAN, S.A. DE C.V. | 500-49-00-01-02- 2017-07043 de fecha 29 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2" |  |  |  |  | 29 de agosto de 2017 | 30 de agosto de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6 | CGC13081356A | COMERSIN GLOBAL Y CO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-51-00-01-01- 2017-21706 de fecha 11 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 14 de septiembre de 2017 | 9 de octubre de 2017 |  |  |  |  |
| 7 | CIA070720F37 | CORPORATIVO INTEGRAL DE ASESORÍA Y SERVICIOS, S.C. | 500-63-00-04-02- 2017-10417 de fecha 13 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" |  |  |  |  | 11 de octubre de 2017 | 12 de octubre de 2017 |
| 8 | CML110929D50 | COMERCIALIZADORA DE MATERIALES LY, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-01- 2017-005387 de fecha 9 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" |  |  |  |  | 11 de agosto de 2017 | 14 de agosto de 2017 |
| 9 | CMR110204M82 | CONCENTRADORA DE MATERIALES RECICLADOS, S.A. DE C.V. | 500-22-00-05-04- 2017-15185 de fecha 15 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "2" |  |  |  |  | 18 de septiembre de 2017 | 19 de septiembre de 2017 |
| 10 | CPA1404295I4 | COMERCIALIZADORA PAREAN, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38609 de fecha 19 de octubre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 25 de octubre de 2017 | 26 de octubre de 2017 |
| 11 | CVA120710UZ6 | COMERCIALIZADORA LAS VALKIRIAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38567 de fecha 17 de octubre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 23 de octubre de 2017 | 24 de octubre de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 12 | DOOM5604071W A | DORANTES OROZCO MANUEL GILBERTO DEL SAGRADO CORAZÓN | 500-05-2017- 38606 de fecha 19 de octubre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  | 20 de octubre de 2017 | 23 de octubre de 2017 |  |  |
| 13 | DPA110707RX3 | DÍAZ PALOS ASOCIADOS, S.C. | 500-70-00-05-01- 2017-05448 de fecha 7 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1" |  |  |  |  | 7 de junio de 2017 | 8 de junio de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 14 | EDE150320933 | EKIPMAN DESARROLLO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-07-03- 2017-44023 de fecha 4 de octubre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" |  |  |  |  | 11 de octubre de 2017 | 12 de octubre de 2017 |
| 15 | EMP131206KF3 | EMPREDY, S.C. | 500-30-2017-02142 de fecha 17 de abril de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  | 31 de mayo de 2017 | 1 de junio de 2017 |  |  |
| 16 | EPJ1011206R1 | EDIFICACIONES Y PROYECTOS JALCOMULCO, S.A. DE C.V. | 500-44-00-05-00- 2017-10859 de fecha 4 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" |  |  |  |  | 13 de septiembre de 2017 | 14 de septiembre de 2017 |
| 17 | FCF090122NJ9 | FORTALEZA CORPORATIVA FORCO, S.A. DE C.V. | 500-49-00-06-02- 2017-007370 de fecha 24 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2" |  |  |  |  | 25 de agosto de 2017 | 28 de agosto de 2017 |
| 18 | GPR160524BG2 | GERASEB PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-54-00-05-04- 2017-4628 de fecha 21 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" |  |  | 6 de octubre de 2017 | 9 de octubre de 2017 |  |  |
| 19 | GTM1012091K1 | GME TECHNOLOGY DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-22-00-05-02- 2017-5158 de fecha 18 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "2" |  |  |  |  | 3 de octubre de 2017 | 4 de octubre de 2017 |
| 20 | IMA040423F47 | INMOBILIARIA MACADAM, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38571 de fecha 18 de octubre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 24 de octubre de 2017 | 25 de octubre de 2017 |
| 21 | LERI920629FU6 | LEÓN RODRÍGUEZ IKERNE | 500-24-00-07-01- 2017-11770 de fecha 12 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "1" |  |  | 25 de septiembre de 2017 | 26 de septiembre de 2017 |  |  |
| 22 | MAGR730523EN0 | MARTÍNEZ GERMÁN ROSIO | 500-05-2017-38614 de fecha 24 de octubre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  | 27 de octubre de 2017 | 30 de octubre de 2017 |  |  |
| 23 | MEN1501272TA | MENSOL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2017-32079 de fecha 25 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de septiembre de 2017 | 19 de octubre de 2017 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 24 | MPE130529L93 | MARKETER PESEDY, S.A. DE C.V. | 500-30-2017-02035 de fecha 17 de marzo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 7 de junio de 2017 | 30 de junio de 2017 |  |  |  |  |
| 25 | OILS870815C26 | OLIVARES LIRA SANDRA | 500-63-00-04-02- 2017-4544 de fecha 11 de abril de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" |  |  |  |  | 15 de septiembre de 2017 | 18 de septiembre de 2017 |
| 26 | PRO1103083S0 | PRODUFARM, S.A. DE C.V. | 500-51-00-07-01- 2017-0021967 de fecha 13 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" |  |  | 14 de septiembre de 2017 | 15 de septiembre de 2017 |  |  |
| 27 | PRO141024LY4 | PROSECEN, S. DE R.L. DE C.V. | 500-70-00-05-01- 2017-06740 de fecha 3 de julio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1" |  |  |  |  | 7 de julio de 2017 | 10 de julio de 2017 |
| 28 | PSM131218PS5 | PRESTADORA DE SERVICIOS MELBRUR, S.A. DE C.V. | 500-74-01-01-01- 2017-20005 de fecha 26 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" |  |  | 6 de octubre de 2017 | 9 de octubre de 2017 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 29 | RIN140207JE8 | ROVILLA INDUSTRIAS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-46-00-05-02- 2017-23307 de fecha 28 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" |  |  |  |  | 3 de octubre de 2017 | 4 de octubre de 2017 |
| 30 | RRA1102098T1 | RESENDIZ ROSSETTI Y ASOCIADOS, S.C. | 500-73-02-04-12- 2017-9304 de fecha 7 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" |  |  | 19 de septiembre de 2017 | 25 de septiembre de 2017 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 31 | SIN130823365 | SERVICIOS INZIBATTI, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2017-26327 de fecha 14 de julio de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 16 de agosto de 2017 | 8 de septiembre de 2017 |  |  |  |  |
| 32 | SLI061211SEA | SPA LASER INTERNATIONAL TRADE COMPANY, S.A. DE C.V. | 500-30-2017-00785 de fecha 26 de enero de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  | 16 de febrero de 2017 | 17 de febrero de 2017 |  |  |
| 33 | TCO130614783 | TROVOK CORPORACIÓN, S.A. DE C.V. | 500-51-00-07-01- 2017-0023966 de fecha 9 de octubre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" |  |  |  |  | 16 de octubre de 2017 | 17 de octubre de 2017 |
| 34 | TMD0903057P1 | TMP MARKETING DIRECCIONAL, S.A. DE C.V. | 500-73-06-14-52- 2017-6920 de fecha 13 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" |  |  |  |  | 21 de septiembre de 2017 | 26 de septiembre de 2017 |
| 35 | VER0702022I2 | VERITHIN, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2017-26329 de fecha 14 de julio de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 25 de agosto de 2017 | 19 de septiembre de 2017 |  |  |  |  |

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