# **Oficio 500-05-2019-33644 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 26 de diciembre de 2019)**

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

**Oficio Número: 500-05-2019-33644**

**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, 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 Artículo Transitorio Séptimo, inciso b) de la *Primera Resolución de modificaciones a la Resolución Miscelánea Fiscal para 2019*, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 20 de agosto de 2019, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2019, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de abril de 2019, 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 dicho 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, las citadas autoridades fiscales, 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 de que los 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, no se apersonaron ante la autoridad fiscal correspondiente no obstante estar debidamente notificados y, por lo tanto, no presentaron ninguna documentación tendiente a desvirtuar los hechos dados a conocer mediante los citados oficios individuales, se hizo efectivo el apercibimiento y por lo tanto las autoridades fiscales procedieron a emitir las resoluciones individuales definitivas en las que se determinó que al no haberse apersonado ante la autoridad no desvirtuaron los hechos que se les imputan, y, por tanto, que se actualiza definitivamente la hipótesis prevista en el primer párrafo de este artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, ello por las razones expuestas en dichas resoluciones definitivas.

Cabe señalar que las resoluciones definitivas señaladas en el párrafo anterior 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 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, 06 de diciembre de 2019.- En suplencia por ausencia del Administrador Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y de los Administradores de Fiscalización Estratégica "1", "2", "3", "4", "5" y "6" con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica "7", **Cintia Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2019-33644** de fecha 6 de diciembre de 2019 correspondiente a contribuyentes que, **NO** aportaron argumentos y/o pruebas, para desvirtuar el motivo por el que se les notificó el oficio de presunción, motivo por el cual se actualizó DEFINITIVAMENTE la 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 | ASS1102093A5 | ARIASSOLUCIONES YSERVICIOSINTEGRALES, S.A.DE C.V. | 500-24-00-07-01-2018-2799 defecha 15 demarzo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deGuanajuato "1" |   |   |   |   | 6 de abril de2018 | 9 de abril de2018 |
| 2 | BCO040726LP3 | BIOSFERACONSTRUCCION,S.A. DE C.V. | 500-47-00-03-06-2016-020569 defecha 28 deseptiembre de2016 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuerétaro "1" | 7 denoviembrede 2016 | 1 dediciembre de2016 |   |   |   |   |
| 3 | CFR1609137SA | CORPORATIVOFRONTA, S.A. DEC.V. | 500-68-00-05-01-2018-00004524de fecha 21 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 28 de juniode 2018 | 29 de juniode 2018 |
| 4 | CIN110621I70 | CASMEINGENIERIA, S.A.DE C.V. | 500-54-00-01-02-2017-0446 defecha 26 de enerode 2017 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Sonora"1" |   |   | 9 de febrerode 2017 | 10 defebrero de2017 |   |   |
| 5 | CIR030808984 | CONSULTORIAINMOBILIARIAROMAN, S.A. DEC.V. | 500-65-00-06-02-2018-1540 defecha 5 de marzode 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deVeracruz "2" | 30 de mayode 2018 | 22 de juniode 2018 |   |   |   |   |
| 6 | CWA101118QS1 | CONSULTORESWAFID, S.A. DEC.V. | 500-54-00-01-01-2016-4882 defecha 16 denoviembre de2016 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Sonora"1" | 18 denoviembrede 2016 | 14 dediciembre de2016 |   |   |   |   |
| 7 | GAL1311206D7 | GRUPO ALPAFAC,S.A. DE C.V. | 500-47-00-06-00-2018-006303 defecha 4 de abrilde 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuerétaro "1" | 7 de mayode 2018 | 30 de mayode 2018 |   |   |   |   |
| 8 | GMM070822DZ7 | GRUPOMEXICANOMATEB, S.A. DEC.V. | 500-63-00-03-02-2018-06063 defecha 2 de julio de2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Tlaxcala"1" | 20 denoviembrede 2018 | 13 dediciembre de2018 |   |   |   |   |
| 9 | HEDP591012VE3 | HERNANDEZDURAN MARIADEL PILAR | 500-36-06-02-03-2018-1185 defecha 19 de enerode 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 12 de abrilde 2018 | 8 de mayode 2018 |   |   |   |   |
| 10 | MPT090131IJ9 | MANUFACTURASPLASTICASTRUMEX, S.A. DEC.V. | 500-47-00-06-00-2018-011097 defecha 6 de juniode 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuerétaro "1" | 12 de juniode 2018 | 5 de julio de2018 |   |   |   |   |
| 11 | SHI130726E57 | SHIELDMAX, S.A.DE C.V. | 500-47-00-06-00-2017-005612 defecha 22 defebrero de 2017 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuerétaro "1" | 14 demarzo de2017 | 7 de abril de2017 |   |   |   |   |
| 12 | SIP140423IN0 | SIPERMARRES SDE RL DE CV | 500-49-00-05-01-2018-002396 defecha 23 demarzo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuintana Roo "2" | 9 de mayode 2018 | 1 de junio de2018 |   |   |   |   |
| 13 | STR100802J87 | SINERGIA DETRABAJO SA DECV | 500-49-00-05-01-2018-002400 defecha 22 demarzo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuintana Roo "2" | 14 de mayode 2018 | 5 de junio de2018 |   |   |   |   |
| 14 | UCN1003165S9 | URBANIZADORA YCONSTRUCTORANADEME, S.A. DEC.V. | 500-23-00-05-02-2017-03453 defecha 14 demarzo de 2017 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Durango"1" | 5 de abrilde 2017 | 3 de mayode 2017 |   |   |   |   |
| 15 | UUM120712BV4 | UNIDOS POR UNMUNDO DETRABAJO SA DECV | 500-49-00-05-01-2018-002395 defecha 16 demarzo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuintana Roo "2" | 30 de mayode 2018 | 22 de juniode 2018 |   |   |   |   |
| 16 | VLW150612390 | VIGILANCIA YLIMPIEZA WARDCLEAN, S. DE R.L.DE C.V. | 500-68-00-05-01-2018-00004528de fecha 27 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 2 de julio de2018 | 3 de julio de2018 |

**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 | ASS1102093A5 | ARIAS SOLUCIONES Y SERVICIOSINTEGRALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880de fecha 02 de agostode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de2018 |
| 2 | BCO040726LP3 | BIOSFERA CONSTRUCCION, S.A. DEC.V. | 500-05-2016-38728de fecha 16 dediciembre de 2016 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de enero de 2017 | 3 de enero de2017 |
| 3 | CFR1609137SA | CORPORATIVO FRONTA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-22880de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembrede 2018 |
| 4 | CIN110621I70 | CASME INGENIERIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18079de fecha 3 de junio de2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 03 de junio de 2019 | 04 de junio de2019 |
| 5 | CIR030808984 | CONSULTORIA INMOBILIARIAROMAN, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29869de fecha 31 deoctubre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 31 de octubre de 2018 | 01 de noviembrede 2018 |
| 6 | CWA101118QS1 | CONSULTORES WAFID, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27118de fecha 2 de octubrede 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de octubre de 2018 | 3 de octubre de2018 |
| 7 | GAL1311206D7 | GRUPO ALPAFAC, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29869de fecha 31 deoctubre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 31 de octubre de 2018 | 01 de noviembrede 2018 |
| 8 | GMM070822DZ7 | GRUPO MEXICANO MATEB, S.A. DEC.V. | 500-05-2019-7303 defecha 1 de marzo de2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de marzo de 2019 | 4 de marzo de2019 |
| 9 | HEDP591012VE3 | HERNANDEZ DURAN MARIA DELPILAR | 500-05-2018-14381de fecha 02 de juliode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de julio de 2018 | 3 de julio de 2018 |
| 10 | MPT090131IJ9 | MANUFACTURAS PLASTICASTRUMEX, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29869de fecha 31 deoctubre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 31 de octubre de 2018 | 01 de noviembrede 2018 |
| 11 | SHI130726E57 | SHIELDMAX, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29869de fecha 31 deoctubre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 31 de octubre de 2018 | 01 de noviembrede 2018 |
| 12 | SIP140423IN0 | SIPERMARRES S DE RL DE CV | 500-05-2018-14381de fecha 02 de juliode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de julio de 2018 | 3 de julio de 2018 |
| 13 | STR100802J87 | SINERGIA DE TRABAJO SA DE CV | 500-05-2018-20880de fecha 02 de agostode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de2018 |
| 14 | UCN1003165S9 | URBANIZADORA Y CONSTRUCTORANADEME, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de2018 |
| 15 | UUM120712BV4 | UNIDOS POR UN MUNDO DETRABAJO SA DE CV | 500-05-2018-20880de fecha 02 de agostode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de2018 |
| 16 | VLW150612390 | VIGILANCIA Y LIMPIEZA WARDCLEAN, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-20880de fecha 02 de agostode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de2018 |

**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 | ASS1102093A5 | ARIAS SOLUCIONES Y SERVICIOSINTEGRALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de agosto de2018 | 28 de agosto de2018 |
| 2 | BCO040726LP3 | BIOSFERA CONSTRUCCION, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38728 defecha 16 de diciembre de2016 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 19 de enero de2017 | 20 de enero de2017 |
| 3 | CFR1609137SA | CORPORATIVO FRONTA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-22880 defecha 04 de septiembrede 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 5 de octubre de2018 | 8 de octubre de2018 |
| 4 | CIN110621I70 | CASME INGENIERIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18079 defecha 3 de junio de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 28 de junio de 2019 | 01 de julio de 2019 |
| 5 | CIR030808984 | CONSULTORIA INMOBILIARIA ROMAN,S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29869 defecha 31 de octubre de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 20 de diciembre de2018 | 07 de enero de2019 |
| 6 | CWA101118QS1 | CONSULTORES WAFID, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27118 defecha 2 de octubre de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 23 de octubre de2018 | 24 de octubre de2018 |
| 7 | GAL1311206D7 | GRUPO ALPAFAC, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29869 defecha 31 de octubre de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 20 de diciembre de2018 | 07 de enero de2019 |
| 8 | GMM070822DZ7 | GRUPO MEXICANO MATEB, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7303 defecha 1 de marzo de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 28 de marzo de2019 | 29 de marzo de2019 |
| 9 | HEDP591012VE3 | HERNANDEZ DURAN MARIA DEL PILAR | 500-05-2018-14381 defecha 02 de julio de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de julio de 2018 | 30 de julio de 2018 |
| 10 | MPT090131IJ9 | MANUFACTURAS PLASTICAS TRUMEX,S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29869 defecha 31 de octubre de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 20 de diciembre de2018 | 07 de enero de2019 |
| 11 | SHI130726E57 | SHIELDMAX, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29869 defecha 31 de octubre de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 20 de diciembre de2018 | 07 de enero de2019 |
| 12 | SIP140423IN0 | SIPERMARRES S DE RL DE CV | 500-05-2018-14381 defecha 02 de julio de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de julio de 2018 | 30 de julio de 2018 |
| 13 | STR100802J87 | SINERGIA DE TRABAJO SA DE CV | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de agosto de2018 | 28 de agosto de2018 |
| 14 | UCN1003165S9 | URBANIZADORA Y CONSTRUCTORANADEME, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 defecha 01 de junio de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 15 | UUM120712BV4 | UNIDOS POR UN MUNDO DE TRABAJO SADE CV | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de agosto de2018 | 28 de agosto de2018 |
| 16 | VLW150612390 | VIGILANCIA Y LIMPIEZA WARD CLEAN, S.DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de agosto de2018 | 28 de agosto de2018 |

**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 | ASS1102093A5 | ARIAS SOLUCIONES YSERVICIOSINTEGRALES, S.A. DEC.V. | 500-24-00-07-01-2018-10891de fecha 10 deoctubre de2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deGuanajuato "1" |   |   |   |   | 16 deoctubre de2018 | 17 deoctubre de2018 |
| 2 | BCO040726LP3 | BIOSFERACONSTRUCCION, S.A.DE C.V. | 500-47-00-02-06-2018-012964 defecha 17 deagosto de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuerétaro "1" | 10 deoctubre de2018 | 5 denoviembrede 2018 |   |   |   |   |
| 3 | CFR1609137SA | CORPORATIVOFRONTA, S.A. DE C.V. | 500-62-00-03-00-2019-02143de fecha 10 dejulio de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deTamaulipas "5" |   |   |   |   | 31 de julio de2019 | 1 de agostode 2019 |
| 4 | CIN110621I70 | CASME INGENIERIA,S.A. DE C.V. | 500-54-00-02-01-2019-2005de fecha 16 deagosto de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Sonora"1" |   |   |   |   | 10 deseptiembrede 2019 | 11 deseptiembrede 2019 |
| 5 | CIR030808984 | CONSULTORIAINMOBILIARIA ROMAN,S.A. DE C.V. | 500-65-00-06-01-2019-18299de fecha 17 dejulio de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deVeracruz "2" | 11 deseptiembrede 2019 | 7 de octubrede 2019 |   |   |   |   |
| 6 | CWA101118QS1 | CONSULTORESWAFID, S.A. DE C.V. | 500-54-00-02-01-2019-0210de fecha 23 deenero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Sonora"1" | 3 deseptiembrede 2019 | 27 deseptiembrede 2019 |   |   |   |   |
| 7 | GAL1311206D7 | GRUPO ALPAFAC, S.A.DE C.V. | 500-47-00-06-00-2019-002046 defecha 6 demarzo de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuerétaro "1" | 15 de abrilde 2019 | 13 de mayode 2019 |   |   |   |   |
| 8 | GMM070822DZ7 | GRUPO MEXICANOMATEB, S.A. DE C.V. | 500-63-00-03-01-2019-3282de fecha 5 dejunio de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Tlaxcala"1" | 12 deseptiembrede 2019 | 8 de octubrede 2019 |   |   |   |   |
| 9 | HEDP591012VE3 | HERNANDEZ DURANMARIA DEL PILAR | 500-36-06-02-01-2019-5114de fecha 5 defebrero de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 12 deseptiembrede 2019 | 8 de octubrede 2019 |   |   |   |   |
| 10 | MPT090131IJ9 | MANUFACTURASPLASTICAS TRUMEX,S.A. DE C.V. | 500-47-00-06-00-2019-002111 defecha 8 demarzo de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuerétaro "1" | 15 de abrilde 2019 | 13 de mayode 2019 |   |   |   |   |
| 11 | SHI130726E57 | SHIELDMAX, S.A. DEC.V. | 500-47-00-06-00-2019-002044 defecha 6 demarzo de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuerétaro "1" | 22 de mayode 2019 | 14 de juniode 2019 |   |   |   |   |
| 12 | SIP140423IN0 | SIPERMARRES S DERL DE CV | 500-49-00-05-01-2018-006819 defecha 12 deseptiembre de2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuintana Roo "2" | 28 deseptiembrede 2018 | 23 deoctubre de2018 |   |   |   |   |
| 13 | STR100802J87 | SINERGIA DETRABAJO SA DE CV | 500-49-00-05-01-2018-007542 defecha 18 deoctubre de2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuintana Roo "2" | 26 denoviembrede 2018 | 19 dediciembre de2018 |   |   |   |   |
| 14 | UCN1003165S9 | URBANIZADORA YCONSTRUCTORANADEME, S.A. DE C.V. | 500-23-00-05-02-2018-08050de fecha 2 deagosto de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deDurango "1" | 23 de mayode 2019 | 17 de juniode 2019 |   |   |   |   |
| 15 | UUM120712BV4 | UNIDOS POR UNMUNDO DE TRABAJOSA DE CV | 500-49-00-05-01-2018-007515 defecha 17 deoctubre de2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuintana Roo "2" | 19 dediciembre de2018 | 29 de enerode 2019 |   |   |   |   |
| 16 | VLW150612390 | VIGILANCIA YLIMPIEZA WARDCLEAN, S. DE R.L. DEC.V. | 500-62-00-03-00-2019-02148de fecha 12 dejulio de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deTamaulipas "5" |   |   |   |   | 5 de agostode 2019 | 6 de agostode 2019 |

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