**OFICIO mediante el cual se comunica listado de contribuyentes que desvirtuaron la presunción de inexistencia de operaciones prevista en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.**

**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: 500-05-2018-8157**

**Asunto:**  Se comunica listado de contribuyentes que **DESVIRTUARON** la presunción de inexistencia de operaciones prevista en el primer párrafo del artículo 69-B del CFF.

Esta 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 el 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 el24 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; en los artículos 33, último párrafo, 63 y 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, así como en la regla 1.4., último párrafo, inciso c) de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2018, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 22 de diciembre de 2017, le comunica lo siguiente:

Que a los contribuyentes que se enlistan a continuación, en su momento, les fue notificado un Oficio de Presunción de inexistencia de operaciones amparadas con determinados comprobantes fiscales que emitieron, ello de conformidad con los párrafos primero y segundo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación; sin embargo, durante el procedimiento previsto en el segundo párrafo del citado precepto legal, a través de la presentación de pruebas y alegatos ofrecidos y exhibidos, dichos contribuyentes lograron desvirtuar la presunción de la autoridad por cuanto hace específicamente a las operaciones señaladas endichos oficios, cuyos datos son los siguientes:

**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** **notificació** **n** |
| 1 | AGC140411FX5 | ALEO GRUPOCONSTRUCTOR, S.A. DE C.V. | 500-21-00-04-02-2017-1377 de fecha 23 de marzo de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deChihuahua "1" |  |  |  |  | 28 de marzo de 2017 | 29 de marzo de2017 |
| 2 | AME931004D80 | ADEN DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-74-05-02-02-2016-9707 de fecha 11 denoviembre de 2016 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" |  |  |  |  | 17 denoviembre de 2016 | 18 denoviembre de 2016 |
| 3 | BTR090605MZ7 | BIASA TRADING, S.A. DE C.V. | 500-21-00-04-02-2017-975 de fecha 28 de febrero de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deChihuahua "1" |  |  |  |  | 3 de marzo de 2017 | 6 de marzo de 2017 |
| 4 | CAE100209QR9 | CORPORATIVO DEASESORAMIENTOEMPRESARIAL DELGOLFO, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-01-2017-1137 de fecha 11 deoctubre de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deVeracruz "4" |  |  | 25 de octubre de 2017 | 26 de octubre de 2017 |  |  |
| 5 | CRE090310NA8 | CONSTRUCCIONESREVA, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-03-2017-919 de fecha 3 de agosto de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deVeracruz "4" |  |  |  |  | 9 de agosto de 2017 | 10 de agosto de2017 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6 | EMS050427V82 | ENTERPRISEMANAGEMENTSERVICE, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2017-5847 de fecha 7 deseptiembre de2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  |  |  | 13 deseptiembre de 2017 | 14 deseptiembre de 2017 |
| 7 | MUHJ650219LGA | MUÑOZ HERNÁNDEZ J.REFUGIO | 500-08-00-05-00-2017-005651 defecha 21 de abril de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deAguascalientes "1" |  |  | 8 de mayo de 2017 | 9 de mayo de2017 |  |  |
| 8 | OIN160708L48 | OPERACIÓN INACS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-06-03-2017-46036 de fecha 17 deoctubre de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" |  |  |  |  | 20 de octubre de 2017 | 23 de octubre de 2017 |
| 9 | SEBC7011152S6 | SERNA BARRIGA JOSÉ CRUZ | 500-21-00-04-02-2017-3306 de fecha 15 de agosto de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deChihuahua "1" | 15 deseptiembre de 2017 | 10 de octubre de2017 |  |  |  |  |
| 10 | TRS020606879 | TELEFONÍA Y REDES DEL SUR, S.A. DE C.V. | 500-67-00-02-01-2017-2473 de fecha 5 de octubre de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deVeracruz "4" |  |  |  |  | 5 de octubre de 2017 | 6 de octubre de2017 |
| 11 | VDI020717A51 | VÍA DIRECTA, S.A. DE C.V. | 500-41-00-06-00-2017-12089 de fecha 14 de julio de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" |  |  |  |  | 7 de agosto de 2017 | 8 de agosto de 2017 |
| 12 | ZEHD630424369 | ZERMEÑO HURTADO DORA ANGELICA | 500-59-00-02-00-2016-3307 de fecha 23 deseptiembre de2016 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deTamaulipas "2" |  |  |  |  | 26 deseptiembre de 2016 | 27 deseptiembre 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 | AGC140411FX5 | ALEO GRUPO CONSTRUCTOR,S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16054 de fecha 28 de abril de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de mayo de 2017 | 3 de mayo de 2017 |
| 2 | AME931004D80 | ADEN DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2016 | 2 de diciembre de 2016 |
| 3 | BTR090605MZ7 | BIASA TRADING, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 3 de abril de 2017 | 4 de abril de 2017 |
| 4 | CAE100209QR9 | CORPORATIVO DEASESORAMIENTO EMPRESARIAL DEL GOLFO, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38849 de fecha 22 de diciembre de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de enero de 2018 | 8 de enero de 2018 |
| 5 | CRE090310NA8 | CONSTRUCCIONES REVA, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32156 de fecha 18 de septiembre de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2017 | 19 de septiembre de 2017 |
| 6 | EMS050427V82 | ENTERPRISE MANAGEMENTSERVICE, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32156 de fecha 18 de septiembre de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2017 | 19 de septiembre de 2017 |
| 7 | MUHJ650219LGA | MUÑOZ HERNÁNDEZ J. REFUGIO | 500-05-2017-16234 de fecha 30 de junio de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 3 de julio de 2017 | 4 de julio de 2017 |
| 8 | OIN160708L48 | OPERACIÓN INACS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2017-38633 de fecha 31 de octubre de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 31 de octubre de 2017 | 1 de noviembre de 2017 |
| 9 | SEBC7011152S6 | SERNA BARRIGA JOSÉ CRUZ | 500-05-2017-38736 de fecha 01 de diciembre de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2017 | 4 de diciembre de 2017 |
| 10 | TRS020606879 | TELEFONÍA Y REDES DEL SUR,S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38633 de fecha 31 de octubre de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 31 de octubre de 2017 | 1 de noviembre de 2017 |
| 11 | VDI020717A51 | VÍA DIRECTA, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32226 de fecha 29 de septiembre de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de octubre de 2017 | 3 de octubre de 2017 |
| 12 | ZEHD630424369 | ZERMEÑO HURTADO DORAANGELICA | 500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 3 de octubre de 2016 | 4 de octubre 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 | AGC140411FX5 | ALEO GRUPO CONSTRUCTOR, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16054 defecha 28 de abril de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 29 de mayo de 2017 | 30 de mayo de 2017 |
| 2 | AME931004D80 | ADEN DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38710 defecha 01 de diciembre de 2016 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 15 de diciembre de 2016 | 16 de diciembre de 2016 |
| 3 | BTR090605MZ7 | BIASA TRADING, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 25 de abril de 2017 | 26 de abril de 2017 |
| 4 | CAE100209QR9 | CORPORATIVO DE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL DEL GOLFO, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38849 defecha 22 de diciembre de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 29 de enero de 2018 | 30 de enero de 2018 |
| 5 | CRE090310NA8 | CONSTRUCCIONES REVA, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32156 defecha 18 de septiembre de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 20 de octubre de 2017 | 23 de octubre de 2017 |
| 6 | EMS050427V82 | ENTERPRISE MANAGEMENT SERVICE, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32156 defecha 18 de septiembre de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 20 de octubre de 2017 | 23 de octubre de 2017 |
| 7 | MUHJ650219LGA | MUÑOZ HERNÁNDEZ J. REFUGIO | 500-05-2017-16234 defecha 30 de junio de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 13 de julio de 2017 | 14 de julio de 2017 |
| 8 | OIN160708L48 | OPERACIÓN INACS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2017-38633 defecha 31 de octubre de2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 15 de noviembre de 2017 | 16 de noviembre de 2017 |
| 9 | SEBC7011152S6 | SERNA BARRIGA JOSÉ CRUZ | 500-05-2017-38736 defecha 01 de diciembre de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 26 de diciembre de 2017 | 8 de enero de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 10 | TRS020606879 | TELEFONÍA Y REDES DEL SUR, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38633 defecha 31 de octubre de2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 15 de noviembre de 2017 | 16 de noviembre de 2017 |
| 11 | VDI020717A51 | VÍA DIRECTA, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32226 defecha 29 de septiembre de 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de octubre de 2017 | 18 de octubre de 2017 |
| 12 | ZEHD630424369 | ZERMEÑO HURTADO DORAANGELICA | 500-05-2016-36420 defecha 30 de septiembre de 2016 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 12 de octubre de 2016 | 13 de octubre 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** **notificació** **n** | **Fecha en** **que surtió** **efectos la** **notificación** | **Fecha de** **notificación** | **Fecha en** **que surtió** **efectos la** **notificación** |
| 1 | AGC140411FX5 | ALEO GRUPOCONSTRUCTOR, S.A. DE C.V. | 500-21-00-06-01-2017-2797 de fecha 16 de junio de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deChihuahua "1" |  |  |  |  | 7 de julio de2017 | 10 de julio de 2017 |
| 2 | AME931004D80 | ADEN DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-74-05-02-03-2017-7763 de fecha 13 de junio de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" |  |  |  |  | 27 de junio de 2017 | 28 de junio de 2017 |
| 3 | BTR090605MZ7 | BIASA TRADING, S.A. DE C.V. | 500-21-00-06-03-2017-2353 de fecha 25 de mayo de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deChihuahua "1" |  |  |  |  | 29 de mayo de 2017 | 30 de mayo de 2017 |
| 4 | CAE100209QR9 | CORPORATIVO DEASESORAMIENTOEMPRESARIAL DELGOLFO, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-01-2018-3334 de fecha 19 de enero de 2018 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deVeracruz "4" |  |  |  |  | 26 de enero de 2018 | 29 de enero de 2018 |
| 5 | CRE090310NA8 | CONSTRUCCIONESREVA, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-03-2018-03369 de fecha 26 de enero de 2018 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deVeracruz "4" |  |  |  |  | 29 de enero de 2018 | 30 de enero de 2018 |
| 6 | EMS050427V82 | ENTERPRISEMANAGEMENTSERVICE, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2018-988 de fecha 19 de febrero de2018 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  | 22 de febrero de 2018 | 23 de febrero de 2018 |  |  |
| 7 | MUHJ650219LGA | MUÑOZ HERNÁNDEZ J.REFUGIO | 500-08-00-05-00-2018-01680 de fecha 16 de enero de 2018 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deAguascalientes "1" |  |  |  |  | 23 de enero de 2018 | 24 de enero de 2018 |
| 8 | OIN160708L48 | OPERACIÓN INACS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-06-03-2017-54586 de fecha 13 dediciembre de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" |  |  |  |  | 20 de diciembre de 2017 | 21 de diciembre de 2017 |
| 9 | SEBC7011152S6 | SERNA BARRIGA JOSÉ CRUZ | 500-21-00-04-02-2018-559 de fecha 30 de enero de 2018 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deChihuahua "1" |  |  |  |  | 15 de febrero de 2018 | 16 de febrero de2018 |
| 10 | TRS020606879 | TELEFONÍA Y REDES DEL SUR, S.A. DE C.V. | 500-67-00-02-01-2017-5224 de fecha 7 dediciembre de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deVeracruz "4" |  |  |  |  | 8 de diciembre de 2017 | 11 de diciembre de 2017 |
| 11 | VDI020717A51 | VÍA DIRECTA, S.A. DE C.V. | 500-41-00-06-00-2017-12185 de fecha 19 dediciembre de 2017 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" |  |  |  |  | 19 de diciembre de 2017 | 20 de diciembre de 2017 |
| 12 | ZEHD630424369 | ZERMEÑO HURTADO DORA ANGELICA | 500-59-00-02-00-2018-199 de fecha 1 de febrero de2018 | AdministraciónDesconcentrada de Auditoría Fiscal deTamaulipas "2" |  |  |  |  | 9 de febrero de 2018 | 12 de febrero de2018 |

Finalmente, se precisa que el hecho de que los contribuyentes señalados hayan desvirtuado específicamente los hechos consignados en el oficio de presunción y de resolución definitiva que motivó su publicación en el listado correspondiente, es únicamente en relación a los comprobantes fiscales señalados en el oficio de presunción que en su momento les fue notificado, estando a salvo las facultades de la autoridad fiscal en términos del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación en relación a los demás comprobantes fiscales que en su caso hayan emitido.

Atentamente

Ciudad de México, 09 de marzo de 2018.- La Administradora Central de Fiscalización Estratégica, **Ady Elizabeth García Pimentel**.- Rúbrica.