**Oficio 500-05-2019-18078 mediante el cual se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación.**

 **(DOF del 28 de junio de 2019)**

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

**Oficio Número: 500-05-2019-18078**

**Asunto:**     Se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero 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 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 losServidores 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, y 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, 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, 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.

Como consecuencia de lo anterior, las autoridades ya referidas ubicaron a los contribuyentes en el supuesto de presunción previsto en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, por lo que en tal sentido les notificaron a cada uno de ellos el oficio individual de presunción, en el cual se pormenorizó los hechos particulares por los cuales se consideró procedente la referida presunción.

En razón de lo anterior, y en apoyo a las autoridades emisoras de los oficios de presunción ya señalados, con fundamento en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, se informa a los contribuyentes mencionados en el citado Anexo 1 del presente oficio, que se encuentran en el supuesto previsto en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, lo anterior se les hace de su conocimiento con el objeto de que puedan manifestar ante la autoridad fiscal que les notificó el oficio individual lo que a su derecho convenga y aportar, ante dichas autoridades, la documentación e información queconsideren pertinentes para desvirtuar los hechos que llevaron a la autoridad a notificarlos.

Entonces, se indica que de conformidad con lo dispuesto por el artículo 69-B, segundo párrafo, del Código Fiscal de la Federación, cada uno de los contribuyentes que se mencionan en el citado Anexo 1 del presente oficio tendrán un plazo de 15 días hábiles, contados a partir de que surta efectos la última de las notificaciones, según la prelación establecida en el artículo 69, primer párrafo del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, a fin de que presenten ante las oficinas de las autoridades emisoras del oficio individual ubicadas en el domicilio señalado en el Anexo 1 del presente oficio, escrito libre en original y doscopias, firmado por el contribuyente o su representante legal en los términos del artículo 19 del referido Código, a través del cual manifiesten lo que a su derecho convenga, anexando a dicho escrito la documentación e información que consideren pertinentes para desvirtuar los hechos pormenorizados en el oficio individual ya mencionado.

La documentación e información que presenten a través del citado escrito deberá de cumplir con los requisitos establecidos en los artículos 18, 18-A y 19 del Código Fiscal de la Federación.

Asimismo, se les apercibe que si transcurrido el plazo concedido no aportan las pruebas, la documentación e información respectiva; o bien, en caso de aportarlas, una vez admitidas y valoradas, no se desvirtúan los hechos señalados en el oficio individual mencionado en el tercer párrafo del presente oficio, se procederá en los términos que prevé el cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, caso en el cual se notificará la resolución y se publicará el nombre, denominación o razón social en el listado de los contribuyentes que no hayan desvirtuado los hechos que se les imputan y, por tanto, se encuentran definitivamente en la situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B, listado que para tal efectose difunda en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria, y se publique en el Diario Oficial de la Federación; lo anterior, toda vez que es de interés público que se detenga la facturación de operaciones inexistentes y que la sociedad conozca quiénes son aquéllos contribuyentes que llevan a cabo este tipo de operaciones.

Atentamente

Ciudad de México a, 03 de junio 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", "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 Aideé Jáuregui Serratos**.- Rúbrica.

**Asunto: Anexo 1** del oficio número**500-05-2019-18078 de fecha 3 de junio de 2019** en el que se notifica, de conformidad con el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, que los contribuyentes mencionados en el presente Anexo se ubican en el supuesto previsto en el primer párrafo del citado precepto legal.

A continuación, se enlistan los contribuyentes a los que se hace referencia en el oficio número **500-05-2019-18078 de fecha 3 de junio de 2019**, emitido por la Lic. Cintia Aideé Jáuregui Serratos Administradora de Fiscalización Estratégica "7", en suplencia por ausencia de la Administradora Central de Fiscalización Estratégica, de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE** | **NO. Y FECHA DEL OFICIO DE****PRESUNCIÓN** | **AUTORIDAD EMISORA DEL****OFICIO DE PRESUNCIÓN** | **FECHA DE****NOTIFICACIÓN DEL****OFICIO DE****PRESUNCIÓN** |
| 1. | AAY150731T98 | ARQUITECTURA Y ACABADOS YARDEL,S.A. DE C.V. | 500-74-02-01-03-2019-3415 defecha 18 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"4" | 17 de abril de 2019 |
| 2. | ACO140213623 | ADBERCO COMERCIALIZADORA, S.A. DEC.V. | 500-46-00-05-02-2019-6372 defecha 2 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Puebla "2" | 24 de abril de 2019 |
| 3. | AEA090717KW5 | ATENCIÓN EMPRESARIAL A T S, S.A. DEC.V. | 500-13-00-05-01-2018-4764 defecha 28 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Baja CaliforniaSur "2" | 28 de febrero de 2019 |
| 4. | AEP0411167A3 | ASESORÍA Y ESPECIALIZACIÓN DEPERSONAL INCORAXIS, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2019-7074 defecha 25 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de México "1" | 21 de mayo de 2019 |
| 5. | AIC1412193T0 | ADMINISTRACION INTEGRAL CICAR, S.A.DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-3450 defecha 18 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Yucatán "1" | 10 de mayo de 2019 |
| 6. | AIN020529CQA | AMD INTERNACIONAL, S.A. DE C.V. | 500-25-00-04-01-2018-14101 defecha 13 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 21 de noviembre de 2018 |
| 7. | ARG130212E40 | ARGALFRAN, S.A. DE C.V. | 500-74-05-04-02-2019-4316 defecha 31 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"4" | 7 de febrero de 2019 |
| 8. | ARR130822BC8 | ARRENDAMAXIS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18070 de fecha 24de mayo de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 30 de mayo de 2019 |
| 9. | ASA151217974 | ALOCER SERVICIOS ADMINISTRATIVOS,S.C. | 500-43-03-05-01-2019-2848 defecha 8 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 14 de mayo de 2019 |
| 10. | ASE100326IC0 | APOYO DE SISTEMAS EMPRESARIALESPOBLANOS, S.A. DE C.V. | 500 36-06-02-03-2019-14516 defecha 3 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de México "2" | 10 de abril de 2019 |
| 11. | ASE150515BZ7 | ADESPU SOLUCIONES EMPRESARIALES,S. DE R.L. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-7140 defecha 11 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Yucatán "1" | 16 de abril de 2019 |
| 12. | ASI111215PX2 | ASESORIA Y SERVICIOS INTEGRADOSROBTA, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-01-2019-2212 defecha 13 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 14 de marzo de 2019 |
| 13. | BAC151026TY7 | BACOMSTA, S.A. DE C.V. | 500-69-00-04-01-2019-6874 defecha 8 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Yucatán "1" | 9 de mayo de 2019 |
| 14. | BASG930313GV7 | BARRAGAN SANCHEZ GABRIELHONORIO | 500-62-00-03-00-2019-00577 defecha 8 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tamaulipas "5" | 10 de mayo de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15. | BLH1211076X0 | BOHOM LIVING HOME, S.A. DE C.V. | 500-39-00-03-01-2019-4691 defecha 9 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Morelos "1" | 15 de mayo de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 16. | BRH170522CA5 | BAYYE REAL HOTEL & SPA, S.A. DE C.V. | 500-08-00-04-00-2018-31123 defecha 12 de diciembre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Aguascalientes"1" | 15 de abril de 2019 |
| 17. | CAHA640715IT6 | CADENA HERNÁNDEZ ALFREDO | 500-74-04-01-01-2019-8451 defecha 21 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"4" | 22 de mayo de 2019 |
| 18. | CAK1511281X1 | CONSULTORES Y ASESORESKUKULKAN, S. DE R.L. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-07663 defecha 22 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Yucatán "1" | 2 de mayo de 2019 |
| 19. | CAL1004164TA | COMERCIALIZADORA ALFABETO, S.A. DEC.V. | 500-60-00-04-04-2019-01803 defecha 12 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tamaulipas "3" | 22 de abril de 2019 |
| 20. | CAL140806DZ8 | CORPORATIVO ALAYA, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2019-878 defecha 23 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Sonora "2" | 27 de mayo de 2019 |
| 21. | CAP110519CDA | COMERCIALIZADORA DE AVANCE YPROGRESO ULISE, S.A. DE C.V. | 500-63-00-05-01-2019-3029 defecha 26 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 3 de mayo de 2019 |
| 22. | CCL1209069I0 | CDIT LOGISTICA DECOMERCIALIZACION, S.A. DE C.V. | 900-03-02-00-00-2019-4079 defecha 24 de abril de 2019 | Administración General deGrandes Contribuyentes | 30 de abril de 2019 |
| 23. | CCO130410IWA | CONSTRUCTORA COLTIC, S.A. DE C.V. | 500-63-00-05-03-2019-01433 defecha 19 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 12 de abril de 2019 |
| 24. | CCO1308022C7 | CAVIRAC CONSTRUCCIONES, S.A DEC.V. | 500-39-00-06-02-2018-11258 defecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Morelos "1" | 9 de abril de 2019 |
| 25. | CCP120913G21 | CONSORCIO DE CONSULTORES DEPUEBLA, S.A. DE C.V. | 500-74-05-04-02-2019-4313 defecha 31 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"4" | 5 de abril de 2019 |
| 26. | CDA1307128F2 | COMERCIALIZADORA DALUARI, S.A. DEC.V. | 500-63-00-04-01-2019-2929 defecha 16 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 26 de abril de 2019 |
| 27. | CDL140107496 | COMERCIAL DIAZ DE LEÓN, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-02-2019-6633 defecha 10 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 20 de mayo de 2019 |
| 28. | CDM130220MJ8 | COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORAMICHFRAN, S.A. DE C.V. | 500-74-05-04-02-2019-4317 defecha 31 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"4" | 3 de abril de 2019 |
| 29. | CEJ1408121R3 | CÍRCULO EMPRESARIAL JASSO, S.C. | 500-74-05-03-02-2019-7671 defecha 15 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"4" | 21 de mayo de 2019 |
| 30. | CGE120302QEA | COMERCIALIZADORA GEAR, S.A. DE C.V. | 500-72-07-01-03-2018-8158 defecha 12 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"2" | 22 de noviembre de 2018 |
| 31. | CIM160127PI7 | COMERCIALIZADORA INDUSTRIAL MAYA,S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-01-2019-001180 defecha 5 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tabasco "1" | 17 de abril de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 32. | CIT160127636 | CONSTRUCCIONES INNOVADORAS YTECNOLOGICAS DE TABASCO, S.A. DEC.V. | 500-57-00-05-02-2019-001185 defecha 8 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tabasco "1" | 17 de abril de 2019 |
| 33. | CME140804KA7 | COMERCIALIZADORA MEXICLUB, S.A. DEC.V. | 500-25-00-05-03-2019-4027 defecha 19 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 29 de marzo de 2019 |
| 34. | CME920330TU9 | CONSTRUCCIONES, MONTAJES,EDIFICACIONES E INSTRUMENTACIÓN,S.A. DE C.V. | 500-36-04-01-02-2019-9676 defecha 5 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de México "2" | 23 de abril de 2019 |
| 35. | CMI130107D53 | COMERCIALIZADORA MINIAPOLIS, S.A.DE C.V. | 500-25-00-01-03-2018-12976 defecha 31 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 12 de noviembre de 2018 |
| 36. | CNO1408044X7 | CONSULTORIA NOKES, S.A. DE C.V. | 500-41-00-04-03-2019-1340 defecha 25 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 12 de abril de 2019 |
| 37. | COBL721128C27 | CORAL BELLOS LUIS IRVING | 500-48-00-03-00-2018-3992 defecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Quintana Roo"1" | 18 de diciembre de 2018 |
| 38. | COR1703244Z2 | CONSTRUCTORA ORISHAS, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-01-2019-001184 defecha 8 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tabasco "1" | 17 de abril de 2019 |
| 39. | CPM101214628 | CORPORATIVO PANMEL DE MEXICO, S.A.DE C.V. | 500-57-00-05-01-2019-001190 defecha 9 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tabasco "1" | 17 de abril de 2019 |
| 40. | CPN150923RB3 | CONSULTORIA PERLA DEL NORTE, S.A.DE C.V. | 500-55-00-03-00-2019-876 defecha 17 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Sonora "2" | 21 de mayo de 2019 |
| 41. | CPS140910J49 | COMERCIALIZADORA Y PRESTADORADE SERVICIOS EMPRESARIALESSEIKETSU, S.A. DE C.V. | 500-67-00-06-01-2019-2180 defecha 25 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Veracruz "4" | 26 de abril de 2019 |
| 42. | CSB1401265C3 | COSTA SAN BENITO, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-69-00-05-02-2019-3655 defecha 27 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Yucatán "1" | 23 de abril de 2019 |
| 43. | CSU0910021P1 | CONMIMAT DEL SURESTE, S.A. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-7333 defecha 15 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Yucatán "1" | 25 de abril de 2019 |
| 44. | CUBM870319IR0 | CRUZ BAUTISTA MIRNA | 500-57-00-05-01-2019-001179 defecha 5 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tabasco "1" | 2 de mayo de 2019 |
| 45. | CWE070522TW9 | COMERCIALIZADORA WELT, S.A. DE C.V. | 500-25-00-01-03-2018-12977 defecha 31 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 12 de noviembre de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 46. | DBR0908242C7 | DISTRIBUIDORA BRATLEY, S.A. DE C.V. | 500-39-00-04-02-2018-9667 defecha 5 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Morelos "1" | 3 de mayo de 2019 |
| 47. | DGE170602LW8 | DEVARS GERENCIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7396 de fecha 9 demayo de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 16 de mayo de 2019 |
| 48. | ECN101213SL3 | ESPACIOS Y CONTENEDORES DELNORESTE, S.A. DE C.V. | 500-43-03-04-02-2018-5527 defecha 28 de agosto de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 4 de septiembre de 2018 |
| 49. | ECO140623T79 | EDIFICACIONES CODESA, S.A. DE C.V. | 500-46-00-04-03-2019-9123 defecha 26 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Puebla "2" | 23 de abril de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 50. | ECO160202GD6 | EDIFICONSTRUC CORNISPE, S.A. DE C.V. | 500-46-00-04-03-2019-9124 defecha 26 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Puebla "2" | 22 de abril de 2019 |
| 51. | EEU140313RF6 | ESTRUCTURAS EUBEA, S.A. DE C.V. // Encumplimiento a la sentencia definitiva defecha 31 de agosto de 2018 dictada por laSala Regional del Norte Centro 1 delTribunal Federal de Justicia Administrativaen el Juicio Contencioso Administrativo No.394/18-04-01-1-OT | 500-22-00-01-02-2018-18602 defecha 13 de diciembre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Chihuahua "2" | 01 de febrero de 2019 |
| 52. | EIFJ690924R45 | ENRIQUEZ FANG JAVIER | 500-17-00-02-00-2019-1681 defecha 28 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Coahuila deZaragoza "3" | 15 de mayo de 2019 |
| 53. | FOPR7001217NA | FLORES PEREZ RODOLFO | 500-62-00-03-00-2018-04532 defecha 15 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tamaulipas "5" | 10 de mayo de 2019 |
| 54. | FWW1507216N6 | FJ WORLD WIDE, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-06-03-2019-14719 defecha 21 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Baja California"2" | 6 de mayo de 2019 |
| 55. | GAR1704253E2 | GADU ARQUITECTOS, S.C. | 500-72-05-01-03-2019-2087 defecha 25 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"2" | 22 de marzo de 2019 |
| 56. | GCB1212068C3 | GR CONSTRUCCIONES DEL BALSAS, S.A.DE C.V. | 500-27-00-08-02-2018-09076 defecha 18 de diciembre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Guerrero "1" | 14 de marzo de 2019 |
| 57. | GCO090414PA6 | GRUPO CONSTRUCTOR OCHO, S.A. DEC.V. | 500-23-00-04-01-2019-02742 defecha 2 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Durango "1" | 3 de mayo de 2019 |
| 58. | GCO131210UK9 | GRANSUR COMERCIALIZA, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-13868 de fecha 22de mayo de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 29 de mayo de 2019 |
| 59. | GEK140404DAA | GRUPO EMPRESARIAL KIRA, S.A. DE C.V. | 500-41-00-01-01-2019-1099 defecha 4 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 13 de mayo de 2019 |
| 60. | GIH120702H42 | GRUPO INMOBILIARIO HERLOS, S.A. DEC.V. | 500-05-2019-7393 de fecha 9 demayo de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 16 de mayo de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 61. | GOCR600228SM7 | GONZALEZ CHEL RICARDO | 500-48-00-03-00-2018-4000 defecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Quintana Roo"1" | 18 de diciembre de 2018 |
| 62. | GPC1506039G8 | GUTIÉRREZ, PAZ Y CIA. ASESORES, S.A.DE C.V. | 500-05-2019-7380 de fecha 9 demayo de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 14 de mayo de 2019 |
| 63. | GSI1502279P3 | GMR SERVICIOS INDUSTRIALES YCOMERCIALES, S. DE R.L. DE C.V. | 500-25-00-04-01-2018-14100 defecha 13 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 13 de febrero de 2019 |
| 64. | HAN151203EN6 | HANGARTS, S.A. DE C.V. | 500-25-00-05-01-2019-6598 defecha 7 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 16 de mayo de 2019 |
| 65. | HAWS7010311S0 | HAU WUITZ SANTOS NICOLAS | 500-48-00-03-00-2018-4020 defecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Quintana Roo"1" | 18 de diciembre de 2018 |
| 66. | IARP660425NH7 | ISLAS RAMIREZ PEDRO MARCOS | 500-29-00-04-01-2019-1092 defecha 7 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Hidalgo "1" | 26 de marzo de 2019 |
| 67. | IASA5402076K9 | IBARRA SANCHEZ JOSE ALEJANDRO | 500-10-00-06-03-2019-13035 defecha 11 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Baja California"2" | 15 de abril de 2019 |
| 68. | ILO0712212E8 | INTERCONTINENTAL LOGISTICS, S. DER.L. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-3621 defecha 19 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Yucatán "1" | 26 de abril de 2019 |
| 69. | INO150625S73 | INOVLEXCORP, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-01-2018-14092 defecha 12 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 14 de noviembre de 2018 |
| 70. | IRH0902191N4 | INTEGRA RH, S.A. DE C.V. | 500-63-00-04-01-2019-2931 defecha 16 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 26 de abril de 2019 |
| 71. | ISE150325RV7 | INGENIERIA Y SERVICIOSESPECIALIZADOS VASCO, S.A. DE C.V. | 500-57-00-04-01-2019-000682 defecha 26 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tabasco "1" | 25 de abril de 2019 |
| 72. | ISL1509048J1 | INGENIERIA Y SISTEMAS LOGISTICOSERYX, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-02-2019-3499 defecha 30 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Veracruz "4" | 17 de mayo de 2019 |
| 73. | JOS1009232J5 | JOSCAZA, S.A. DE C.V. | 500-32-00-06-02-2018-29902 defecha 26 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Jalisco "3" | 28 de febrero de 2019 |
| 74. | JUGM470815857 | JUAREZ GONZALEZ MARIO | 500-25-00-06-01-2019-5168 defecha 27 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 2 de mayo de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 75. | KAC080423AK2 | K & C CONSULTING, S.A. DE C.V. // Encumplimiento a la sentencia del 01 deoctubre de 2018, dictada por la SalaEspecializada en Materia del Juicio deResolución Exclusiva de Fondo, AuxiliarMetropolitana y Auxiliar en Materia dePensiones Civiles, del Tribunal Federal deJusticia Administrativa, en autos del Juicio deNulidad 18417/16-SAM-9 (antes 18417/16-17-04-9). | 500-05-2019-7308 de fecha 5 demarzo de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 13 de marzo de 2019 |
| 76. | KOM1210237G8 | KOMFORTHABEL, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7395 de fecha 9 demayo de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 16 de mayo de 2019 |
| 77. | LAC130429311 | LACACERO, S.A. DE C.V. | 500-69-00-05-01-2019-4418 defecha 28 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Yucatán "1" | 7 de mayo de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 78. | LECO770721AR5 | LEON CORONA ONECIMO | 500-48-00-03-00-2018-4016 defecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Quintana Roo"1" | 18 de diciembre de 2018 |
| 79. | LIA120601624 | LIANOR, S.A. DE C.V. | 500-13-00-05-01-2018-4430 defecha 19 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Baja CaliforniaSur "2" | 19 de diciembre de 2018 |
| 80. | LORR801106TH3 | LOZANO RODRIGUEZ RUBEN | 500-05-2019-5168 de fecha 7 defebrero de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 19 de febrero de 2019 |
| 81. | LPP0903047E7 | LIRA PUBLICIDAD, PROMOCION YESTRATEGIA INTEGRAL, S. DE R.L. DEC.V. | 500-74-06-01-01-2019-6457 defecha 14 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"4" | 21 de mayo de 2019 |
| 82. | LTS130314JF6 | LTSI, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-02411 defecha 20 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Guerrero "1" | 5 de abril de 2019 |
| 83. | MAAA830610IW7 | MARES AGUILAR ALMA YOLANDA | 500-48-00-03-00-2018-3959 defecha 16 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Quintana Roo"1" | 3 de diciembre de 2018 |
| 84. | MAL121123AC9 | MULTIDISCIPLINARIO AGRICOLA LAFRANJA, S.C. | 500-20-00-04-02-2019-2218 defecha 14 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Chiapas "2" | 21 de mayo de 2019 |
| 85. | MCD101126NR0 | MAQUILAS, COMERCIOS YDSITRIBUCIÓN MAM, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7271 de fecha 7 defebrero de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 26 de marzo de 2019 |
| 86. | MEMA861213471 | MENESES MORENO ABEL ALEJANDRO | 500-54-00-02-01-2019-0009 defecha 8 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Sonora "1" | 14 de febrero de 2019 |
| 87. | MEMM680622F6A | MEDINA MORALES MARTIN | 500-25-00-06-01-2019-5166 defecha 27 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 2 de mayo de 2019 |
| 88. | MKM081120CH0 | MENDIOLA Y KAUFER MOTRIZ, S. DE R.L.DE C.V. | 500-32-00-06-03-2019-1701 defecha 25 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Jalisco "3" | 9 de mayo de 2019 |
| 89. | MOAL820208I32 | MORENO AGUIRRE LEONEL OBED | 500-21-00-04-02-2019-1629 defecha 7 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Chihuahua "1" | 21 de mayo de 2019 |
| 90. | MONJ460624FS9 | MORENO NAVARRO JUAN ALFONSO | 500-54-00-02-01-2018-3427 defecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Sonora "1" | 15 de febrero de 2019 |
| 91. | MOU011212U78 | MILENIUM OBRAS Y URBANIZACIÓN, S.A.DE C.V. | 500-05-2019-7415 de fecha 20 demayo de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 28 de mayo de 2019 |
| 92. | MSE1208204C8 | MONAWA SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-72-03-01-2019-11426 defecha 8 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"2" | 16 de mayo de 2019 |
| 93. | MSM140728TD4 | MILENA SERVICIOS MULTIPLES, S.A. DEC.V. | 500-57-00-05-01-2019-001199 defecha 9 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tabasco "1" | 2 de mayo de 2019 |
| 94. | MSO140915HM0 | MALPE SOLUCIONES, S.A. DE C.V. | 500-54-00-02-01-2019-0663 defecha 25 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Sonora "1" | 16 de mayo de 2019 |
| 95. | NCS131211J87 | NEGOCIOS CORPORATIVOS STALIN, S.A.DE. C.V. | 500-41-00-04-03-2019-1346 defecha 28 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 3 de abril de 2019 |
| 96. | OAN1202229Z1 | OPERADORA ADMINISTRATIVA ENNEGOCIOS OPAN, S.A. DE C.V. | 500-74-03-01-01-2019-6050 defecha 31 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"4" | 26 de abril de 2019 |
| 97. | OSI170724LGA | OS4 SUPERVISION INMOBILIARIA, S.A.P.I.DE C.V. | 500-32-00-06-02-2019-2913 defecha 7 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Jalisco "3" | 20 de mayo de 2019 |
| 98. | PAB1702105E6 | PRISCO ALIMENTOS Y BEBIDAS, S.A. DEC.V. | 500-16-00-00-00-2019-3166 defecha 20 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Coahuila deZaragoza "2" | 8 de abril de 2019 |
| 99. | PEBA820823898 | PEREZ BUSQUETZ ABIGAIL | 500-57-00-05-01-2019-001188 defecha 8 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tabasco "1" | 16 de abril de 2019 |
| 100. | PEGT3410159L2 | PEÑUELAS GONZALEZ TERESO | 500-25-00-06-01-2019-5167 defecha 27 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 2 de mayo de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 101. | PEP0801056H4 | PLANEACION Y EJECUCION DEPROYECTOS PARA CONSTRUCCION,S.A. DE C.V. | 500-63-00-05-01-2019-3046 defecha 29 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 6 de mayo de 2019 |
| 102. | PGA1311076P8 | PRODUCTORA GANATAPA, S.P.R. DE R.L. | 500-20-00-04-02-2019-1601 defecha 12 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Chiapas "2" | 20 de mayo de 2019 |
| 103. | PHC140916C80 | PINTURA Y HOJALATERIA DEL CENTRO,S. DE R.L. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2019-09803 defecha 9 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Aguascalientes"1" | 16 de mayo de 2019 |
| 104. | PICR890126DBA | PISTE CAUICH ROQUE BENJAMIN | 500-69-00-03-03-2019-4630 defecha 7 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Yucatán "1" | 26 de marzo de 2019 |
| 105. | PIRA540610I69 | PIÑA REYNA ARBEL HUMBERTO | 500-17-00-02-00-2019-2284 defecha 6 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Coahuila deZaragoza "3" | 13 de mayo de 2019 |
| 106. | PMA1205231I3 | PUERTAS Y MARCOS AJUSTABLES, S.A.DE C.V. | 500-05-2019-13867 de fecha 22de mayo de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 29 de mayo de 2019 |
| 107. | PNC141014P90 | PROYECCION EN NEGOCIOSCORPORATIVOS DE MERIDA, S.A. DEC.V. | 500-69-00-03-03-2019-5950 defecha 27 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Yucatán "1" | 11 de abril de 2019 |
| 108. | PPE150603JX0 | PROYECTOS, PLANEACIÓN YEDIFICACIONES MC, S.A. DE C.V. | 900-05-05-00-00-2019-366 defecha 28 de febrero de 2019 | Administración General deGrandes Contribuyentes | 6 de marzo de 2019 |
| 109. | PSC120830MU4 | PRESTADORA DE SERVICIOS YCOMERCIALIZADORA GAMAXI, S.A. DEC.V. | 500-72-05-01-01-2019-2023 defecha 6 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"2" | 15 de abril de 2019 |
| 110. | RAS050131EC5 | RUMA ASESORES, S.C. // En cumplimientoa la sentencia de fecha 06 de diciembre de2018, dictada dentro del juicio de nulidadnúmero 5031/18-07-02-8-OT | 500-31-00-06-03-2019-1352 defecha 28 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Jalisco "2" | 1 de abril de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 111. | RCO060105A49 | ROYCE CORPORATION, S. DE R.L. DEC.V. | 500-36-07-03-03-2019-16787 defecha 16 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de México "2" | 17 de abril de 2019 |
| 112. | REA1404028H8 | REALFIN, S.C. | 500-74-05-03-01-2019-7666 defecha 8 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"4" | 2 de mayo de 2019 |
| 113. | ROEI801007642 | ROBLES ESPINOZA IVAN ALBERTO | 500-54-00-02-01-2019-0675 defecha 26 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Sonora "1" | 9 de abril de 2019 |
| 114. | ROOB760731JM9 | ROJAS OLVERA BEATRIZ | 500-63-00-05-03-2019-3179 defecha 15 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 21 de mayo de 2019 |
| 115. | RTI140205BAA | RECUPERACIONES TINAJERO, S.A. DEC.V. | 500-74-04-01-01-2019-8262 defecha 22 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"4" | 23 de mayo de 2019 |
| 116. | SAD130730S32 | SADMEX, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2019-7064 defecha 20 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de México "1" | 22 de abril de 2019 |
| 117. | SAVJ6510317M8 | SALGADO VALENCIA JULIO NOE | 500-48-00-03-00-2018-3960 defecha 16 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Quintana Roo"1" | 18 de diciembre de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 118. | SDE100805QR5 | STUTTGART DESARROLLO, S.A. DE C.V. | 500-74-04-02-03-2019-9301 defecha 26 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"4" | 6 de mayo de 2019 |
| 119. | SEG130302IY5 | SEGURISIGUENPRE, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18071 de fecha 24de mayo de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 30 de mayo de 2019 |
| 120. | SEN081202BB5 | SOLUCIONES ESTRATÉGICAS DELNORTE, S.A. DE C.V. | 500-60-00-04-04-2019-01359 defecha 25 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tamaulipas "3" | 23 de abril de 2019 |
| 121. | SMI040315M13 | SURTIDORA DE MATERIALESINDUSTRIALES, S.A. DE C.V. | 500-69-00-06-02-2019-4052 defecha 26 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Yucatán "1" | 30 de abril de 2019 |
| 122. | SNM1407076C8 | SERVICIOS NACIONALES MULTIREGION,S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2019-69399 defecha 26 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"1" | 4 de abril de 2019 |
| 123. | SOL120629UV6 | SOPORTE OPERATIVO Y DE LOGISTICA,S.C. | 500-16-00-00-00-2019-6674 defecha 8 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Coahuila deZaragoza "2" | 15 de mayo de 2019 |
| 124. | SPA1502241Z9 | SERVICIOS PROFESIONALES ARIHEN,S.A. DE C.V. | 500-25-00-04-01-2018-14214 defecha 14 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 30 de noviembre de 2018 |
| 125. | TCO150528DR2 | TUTOR CONSULTORIA, S.A. DE C.V. | 500-54-00-02-01-2018-3404 defecha 16 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Sonora "1" | 16 de noviembre de 2018 |
| 126. | VAAC780709N48 | VALLEJO ARICEAGA CLAUDIA KARINA | 500-62-00-03-00-2019-00573 defecha 8 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tamaulipas "5" | 10 de mayo de 2019 |
| 127. | VDI120412L74 | VIP DISTRIBUCIONES, S.A. DE C.V. | 900-05-04-00-00-2019-117 defecha 29 de enero de 2019 | Administración General deGrandes Contribuyentes | 7 de febrero de 2019 |
| 128. | VEAJ710805EG3 | VELÁZQUEZ AGUIÑAGA JORGE MANUEL | 500-17-00-02-00-2019-1437 defecha 14 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Coahuila deZaragoza "3" | 17 de abril de 2019 |
| 129. | VEPG540515KJ5 | DE LA VEGA PONCE DE LEON GISELAARIADNA | 500-63-00-05-03-2019-3050 defecha 30 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 7 de mayo de 2019 |
| 130. | VER100906EJ8 | VERATIS, S.A. DE C.V. | 500-39-00-06-01-2018-11377 defecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Morelos "1" | 9 de abril de 2019 |
| 131. | VIA130118TSA | VIAVI, S.A. DE C.V. | 500-48-00-03-00-2018-4017 defecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Quintana Roo"1" | 20 de noviembre de 2018 |
| 132. | ZCA150901QE3 | ZOO COMERCIALIZADORA YAUTOTRANSPORTES DEL PUERTO, S.A.DE C.V. | 500-67-00-05-03-2019-03439 defecha 24 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Veracruz "4" | 10 de mayo de 2019 |
| 133. | ZCO121024DC3 | ZARU CONSULTORIA, S.C. | 500-72-03-01-2019-11403 defecha 9 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Distrito Federal"2" | 16 de mayo de 2019 |
| 134. | ZRH160630UYA | ZINNIA RH, S.C | 500-43-03-05-02-2019-3121 defecha 13 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada deAuditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 13 de mayo de 2019 |

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