**OFICIO 500-05-2021-5061 por el que se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación.**

**(DOF del 24 de febrero de 2021)**

**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: 500-05-2021-5061**

**Asunto:** Se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto 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, 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, y 69-B párrafos primero, cuarto y quinto 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.

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 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, 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 cuarto párrafo del artículo 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, en ejercicio del derecho previsto en el citado precepto legal, presentaron, a través de los medios indicados en las propias resoluciones individuales, diversa información, documentación y argumentos a fin de desvirtuar los hechos dados a conocer en los oficios individuales señalados anteriormente, y dichas autoridades procedieron a la admisión y valoración de los mismos.

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

Por lo anteriormente expuesto y, tomando en cuenta que el cuarto 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 quinto 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, a 09 de febrero de 2021.- 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 **500-05-2021-5061** de fecha 09 de febrero de 2021 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,****denominación o****razón social 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 | ADM141110R12 | ADMPT, S.C. | 500-16-00-00-00-2020-1022 defecha 21 defebrero de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deCoahuila deZaragoza "2" |   |   |   |   | 3 de marzode 2020 | 4 de marzode 2020 |
| 2 | AIA170223AN4 | ASESORIAINTEGRALAPORTA, S.A. DEC.V. | 500-04-00-00-00-2020-9197 defecha 20 defebrero de 2020 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinación Fiscal |   |   |   |   | 27 defebrero de2020 | 28 de febrerode 2020 |
| 3 | BAOB850310KI1 | BARAJAS ORTIZBLANCA NANCY | 500-32-00-04-02-2020-3067 defecha 17 de juniode 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deJalisco "3" |   |   |   |   | 23 de juniode 2020 | 24 de juniode 2020 |
| 4 | BFO1406074MA | BDQ FOME, S.A.DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-1005 defecha 22 deenero de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deCoahuila deZaragoza "2" |   |   |   |   | 14 defebrero de2020 | 17 de febrerode 2020 |
| 5 | BIN150813PBA | BOHEMINDUSTRIAS, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-7762 de fecha25 de febrero de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 4 de marzode 2020 | 5 de marzode 2020 |
| 6 | CATM750421TMA | CASTILLO TORRESMAURO ALBERTO | 500-41-00-03-02-2019-5669 defecha 6 denoviembre de2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deNuevo León "1" |   |   | 12 denoviembrede 2019 | 13 denoviembre de2019 |   |   |
| 7 | CFE17032247A | CONSORCIOFEIBOSE, S.A. DEC.V. | 500-30-00-03-02-2020-00488de fecha 6 demarzo de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deJalisco "1" |   |   |   |   | 19 de marzode 2020 | 20 de marzode 2020 |
| 8 | CLS150203HL8 | CORPORATIVOLUNA STORM, S.A.DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-1023 defecha 25 defebrero de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deCoahuila deZaragoza "2" |   |   |   |   | 3 de marzode 2020 | 4 de marzode 2020 |
| 9 | DGA040402Q17 | DESARROLLOSGAMENO, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-7810 de fecha27 de marzo de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 30 de marzode 2020 | 31 de marzode 2020 |
| 10 | DMB121213UW1 | DONAN. MBC,S.A.P.I. DE C.V. | 500-12-00-04-01-2019-04819de fecha 12 dejunio de 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deBaja California Sur"1" |   |   |   |   | 20 de juniode 2019 | 21 de juniode 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | EMO1511234V8 | ELEGANCE MOVIL,S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13601 de fecha22 de mayo de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 28 de mayode 2020 | 29 de mayode 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 12 | IGO140127LJ0 | INDUSTRIAGENERALIZADA DEOCCIDENTE, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-7859 de fecha10 de marzo de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   | 18 de marzode 2020 | 19 de marzo de2020 |   |   |
| 13 | OMS141110KV0 | OMSCA, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-13600 de fecha22 de mayo de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 28 de mayode 2020 | 29 de mayode 2020 |
| 14 | PFA1308274L1 | PROYECCION DEFACTORES, S.A.DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2735 defecha 15 de juniode 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deNuevo León "3" |   |   |   |   | 19 de juniode 2020 | 22 de juniode 2020 |
| 15 | PIG150217I77 | PROYECTOS EINSTALACIONESGARCIA, S.A. DEC.V. | 500-16-00-00-00-2020-2847 defecha 29 de abrilde 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deCoahuila deZaragoza "2" |   |   |   |   | 7 de mayode 2020 | 8 de mayode 2020 |
| 16 | PME161011KE6 | PRONTO MEXTA,S.A DE C.V. | 500-05-2020-13606 de fecha22 de mayo de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 28 de mayode 2020 | 29 de mayode 2020 |
| 17 | PSA140228AV7 | PROMOTORASAUDAVEL, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-7708 de fecha20 de febrero de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   | 3 de marzode 2020 | 4 de marzo de2020 |   |   |
| 18 | RAS080919J32 | RACOR YASOCIADOS, S.C. | 500-05-2020-13619 de fecha3 de junio de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 3 de juniode 2020 | 4 de junio de2020 |
| 19 | SAP110820QE3 | SAPER, S.C. | 500-16-00-00-00-2020-2830 defecha 25 defebrero de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deCoahuila deZaragoza "2" |   |   |   |   | 6 de marzode 2020 | 9 de marzode 2020 |
| 20 | SCI161011HX9 | SOLARTY 100, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-13605 de fecha22 de mayo de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 28 de mayode 2020 | 29 de mayode 2020 |
| 21 | SEM1610118K2 | SOLUCIONESECOLOGICASMERFA, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-13604 de fecha22 de mayo de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 28 de mayode 2020 | 29 de mayode 2020 |
| 22 | SMA140512TG9 | SAD MARKE, S.A.DE C.V. | 500-74-05-01-02-2020-3738 defecha 27 de abrilde 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deDistrito Federal "4" |   |   |   |   | 4 de mayode 2020 | 6 de mayode 2020 |
| 23 | SMI120125TF9 | SERVICIO DEMONTAJEINSTALACION YMANTENIMIENTODE MAQUINARIA YEQUIPOINDUSTRIAL, S.A.DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-1590 defecha 9 demarzo de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deNuevo León "3" |   |   |   |   | 9 de marzode 2020 | 10 de marzode 2020 |
| 24 | TAN1206196T3 | T-ANUNCIA, S. DER.L. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-1004 defecha 20 deenero de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deCoahuila deZaragoza "2" |   |   |   |   | 28 de enerode 2020 | 29 de enerode 2020 |
| 25 | YAS151027P52 | YESHERASESORES, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-13599 de fecha22 de mayo de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 28 de mayode 2020 | 29 de mayode 2020 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón****social 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 | ADM141110R12 | ADMPT, S.C. | 500-05-2020-13526 de fecha21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 2 | AIA170223AN4 | ASESORIA INTEGRAL APORTA,S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 3 | BAOB850310KI1 | BARAJAS ORTIZ BLANCA NANCY | 500-05-2020-13742 de fecha1 de julio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de julio de 2020 | 2 de julio de 2020 |
| 4 | BFO1406074MA | BDQ FOME, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 5 | BIN150813PBA | BOHEM INDUSTRIAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 6 | CATM750421TMA | CASTILLO TORRES MAUROALBERTO | 500-05-2020-7865 de fecha10 de marzo de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de 2020 |
| 7 | CFE17032247A | CONSORCIO FEIBOSE, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-13588 de fecha15 de mayo de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 15 de mayo de 2020 | 18 de mayo de 2020 |
| 8 | CLS150203HL8 | CORPORATIVO LUNA STORM,S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 9 | DGA040402Q17 | DESARROLLOS GAMENO, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-13742 de fecha1 de julio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de julio de 2020 | 2 de julio de 2020 |
| 10 | DMB121213UW1 | DONAN. MBC, S.A.P.I. DE C.V. | 500-05-2019-18218 de fecha1 de julio de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de julio de 2019 | 2 de julio de 2019 |
| 11 | EMO1511234V8 | ELEGANCE MOVIL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 12 | IGO140127LJ0 | INDUSTRIA GENERALIZADA DEOCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 13 | OMS141110KV0 | OMSCA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 14 | PFA1308274L1 | PROYECCION DE FACTORES,S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13742 de fecha1 de julio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de julio de 2020 | 2 de julio de 2020 |
| 15 | PIG150217I77 | PROYECTOS E INSTALACIONESGARCIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 16 | PME161011KE6 | PRONTO MEXTA, S.A DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 17 | PSA140228AV7 | PROMOTORA SAUDAVEL, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 18 | RAS080919J32 | RACOR Y ASOCIADOS, S.C. | 500-05-2020-13742 de fecha1 de julio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de julio de 2020 | 2 de julio de 2020 |
| 19 | SAP110820QE3 | SAPER, S.C. | 500-05-2020-13526 de fecha21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 20 | SCI161011HX9 | SOLARTY 100, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 21 | SEM1610118K2 | SOLUCIONES ECOLOGICASMERFA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 22 | SMA140512TG9 | SAD MARKE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 23 | SMI120125TF9 | SERVICIO DE MONTAJEINSTALACION Y MANTENIMIENTODE MAQUINARIA Y EQUIPOINDUSTRIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 24 | TAN1206196T3 | T-ANUNCIA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 25 | YAS151027P52 | YESHER ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón****social 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 | ADM141110R12 | ADMPT, S.C. | 500-05-2020-13526 defecha 21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 2 | AIA170223AN4 | ASESORIA INTEGRAL APORTA, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-13526 defecha 21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 3 | BAOB850310KI1 | BARAJAS ORTIZ BLANCA NANCY | 500-05-2020-13742 defecha 1 de julio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de julio de 2020 | 20 de julio de 2020 |
| 4 | BFO1406074MA | BDQ FOME, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 defecha 21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 5 | BIN150813PBA | BOHEM INDUSTRIAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 defecha 21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 6 | CATM750421TMA | CASTILLO TORRES MAUROALBERTO | 500-05-2020-7865 de fecha10 de marzo de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de marzo de 2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 7 | CFE17032247A | CONSORCIO FEIBOSE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13588 defecha 15 de mayo de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 8 | CLS150203HL8 | CORPORATIVO LUNA STORM, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-13526 defecha 21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 9 | DGA040402Q17 | DESARROLLOS GAMENO, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-13742 defecha 1 de julio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de julio de 2020 | 20 de julio de 2020 |
| 10 | DMB121213UW1 | DONAN. MBC, S.A.P.I. DE C.V. | 500-05-2019-18218 defecha 1 de julio de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de julio de 2019 | 29 de julio de 2019 |
| 11 | EMO1511234V8 | ELEGANCE MOVIL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 defecha 17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 12 | IGO140127LJ0 | INDUSTRIA GENERALIZADA DEOCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 defecha 21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 13 | OMS141110KV0 | OMSCA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 defecha 17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 14 | PFA1308274L1 | PROYECCION DE FACTORES, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-13742 defecha 1 de julio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de julio de 2020 | 20 de julio de 2020 |
| 15 | PIG150217I77 | PROYECTOS E INSTALACIONESGARCIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 defecha 17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 16 | PME161011KE6 | PRONTO MEXTA, S.A DE C.V. | 500-05-2020-13676 defecha 17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 17 | PSA140228AV7 | PROMOTORA SAUDAVEL, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-13526 defecha 21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 18 | RAS080919J32 | RACOR Y ASOCIADOS, S.C. | 500-05-2020-13742 defecha 1 de julio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de julio de 2020 | 20 de julio de 2020 |
| 19 | SAP110820QE3 | SAPER, S.C. | 500-05-2020-13526 defecha 21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 20 | SCI161011HX9 | SOLARTY 100, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 defecha 17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 21 | SEM1610118K2 | SOLUCIONES ECOLOGICASMERFA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 defecha 17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 22 | SMA140512TG9 | SAD MARKE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 defecha 17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 23 | SMI120125TF9 | SERVICIO DE MONTAJEINSTALACION Y MANTENIMIENTODE MAQUINARIA Y EQUIPOINDUSTRIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 defecha 21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 24 | TAN1206196T3 | T-ANUNCIA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2020-13526 defecha 21 de abril de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 25 | YAS151027P52 | YESHER ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 defecha 17 de junio de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre,****denominación o****razón social 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****notificació****n** | **Fecha en que****surtió efectos****la notificación** |
| 1 | ADM141110R12 | ADMPT, S.C. | 500-16-00-00-00-2020-11272 defecha 28 deseptiembre de2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deCoahuila deZaragoza "2" |   |   |   |   | 2 de octubrede 2020 | 5 de octubrede 2020 |
| 2 | AIA170223AN4 | ASESORIAINTEGRAL APORTA,S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2020-25267 defecha 12 deoctubre de 2020 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinación Fiscal |   |   |   |   | 16 deoctubre de2020 | 19 de octubrede 2020 |
| 3 | BAOB850310KI1 | BARAJAS ORTIZBLANCA NANCY | 500-32-00-04-02-2020-5322 defecha 12 deoctubre de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deJalisco "3" |   |   |   |   | 16 deoctubre de2020 | 19 de octubrede 2020 |
| 4 | BFO1406074MA | BDQ FOME, S.A. DEC.V. | 500-16-00-00-00-2020-11275 defecha 1 deoctubre de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deCoahuila deZaragoza "2" |   |   |   |   | 2 de octubrede 2020 | 5 de octubrede 2020 |
| 5 | BIN150813PBA | BOHEMINDUSTRIAS, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-23566 de fecha 6de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 12 deoctubre de2020 | 13 de octubrede 2020 |
| 6 | CATM750421TMA | CASTILLO TORRESMAURO ALBERTO | 500-41-00-03-02-2020-4079 defecha 5 deagosto de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deNuevo León "1" |   |   | 7 de agostode 2020 | 10 de agostode 2020 |   |   |
| 7 | CFE17032247A | CONSORCIOFEIBOSE, S.A. DEC.V. | 500-30-00-03-02-2020-03324 defecha 19 deagosto de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deJalisco "1" |   |   |   |   | 20 deagosto de2020 | 21 de agostode 2020 |
| 8 | CLS150203HL8 | CORPORATIVOLUNA STORM, S.A.DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-11274 defecha 29 deseptiembre de2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deCoahuila deZaragoza "2" |   |   |   |   | 5 de octubrede 2020 | 6 de octubrede 2020 |
| 9 | DGA040402Q17 | DESARROLLOSGAMENO, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-23497 de fecha14 de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 14 deoctubre de2020 | 15 de octubrede 2020 |
| 10 | DMB121213UW1 | DONAN. MBC,S.A.P.I. DE C.V. | 500-12-00-04-01-2019-10877 defecha 9 deoctubre de 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deBaja California Sur"1" |   |   |   |   | 16 deoctubre de2019 | 17 de octubrede 2019 |
| 11 | EMO1511234V8 | ELEGANCE MOVIL,S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23678 de fecha16 de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 22 deoctubre de2020 | 23 de octubrede 2020 |
| 12 | IGO140127LJ0 | INDUSTRIAGENERALIZADA DEOCCIDENTE, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-23492 de fecha 6de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 12 deoctubre de2020 | 13 de octubrede 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 | OMS141110KV0 | OMSCA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23669 de fecha14 de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 21 deoctubre de2020 | 22 de octubrede 2020 |
| 14 | PFA1308274L1 | PROYECCION DEFACTORES, S.A. DEC.V. | 500-43-03-05-03-2020-4770 defecha 15 deoctubre de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deNuevo León "3" |   |   |   |   | 22 deoctubre de2020 | 23 de octubrede 2020 |
| 15 | PIG150217I77 | PROYECTOS EINSTALACIONESGARCIA, S.A. DEC.V. | 500-16-00-00-00-2020-11271 defecha 23 deseptiembre de2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deCoahuila deZaragoza "2" |   |   |   |   | 30 deseptiembrede 2020 | 1 de octubrede 2020 |
| 16 | PME161011KE6 | PRONTO MEXTA,S.A DE C.V. | 500-05-2020-23554 de fecha 8de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 14 deoctubre de2020 | 15 de octubrede 2020 |
| 17 | PSA140228AV7 | PROMOTORASAUDAVEL, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-23506 de fecha 5de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 9 de octubrede 2020 | 12 de octubrede 2020 |
| 18 | RAS080919J32 | RACOR YASOCIADOS, S.C. | 500-05-2020-23507 de fecha12 de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 12 deoctubre de2020 | 13 de octubrede 2020 |
| 19 | SAP110820QE3 | SAPER, S.C. | 500-16-00-00-00-2020-11273 defecha 28 deseptiembre de2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deCoahuila deZaragoza "2" |   |   |   |   | 5 de octubrede 2020 | 6 de octubrede 2020 |
| 20 | SCI161011HX9 | SOLARTY 100, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-23553 de fecha 9de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 15 deoctubre de2020 | 16 de octubrede 2020 |
| 21 | SEM1610118K2 | SOLUCIONESECOLOGICASMERFA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23552 de fecha 9de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 15 deoctubre de2020 | 16 de octubrede 2020 |
| 22 | SMA140512TG9 | SAD MARKE, S.A.DE C.V. | 500-74-05-01-02-2020-3888 defecha 12 deoctubre de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deDistrito Federal "4" |   |   |   |   | 16 deoctubre de2020 | 19 de octubrede 2020 |
| 23 | SMI120125TF9 | SERVICIO DEMONTAJEINSTALACION YMANTENIMIENTODE MAQUINARIA YEQUIPOINDUSTRIAL, S.A.DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-4548 defecha 7 deoctubre de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deNuevo León "3" |   |   |   |   | 14 deoctubre de2020 | 15 de octubrede 2020 |
| 24 | TAN1206196T3 | T-ANUNCIA, S. DER.L. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-11276 defecha 2 deoctubre de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deCoahuila deZaragoza "2" |   |   |   |   | 5 de octubrede 2020 | 6 de octubrede 2020 |
| 25 | YAS151027P52 | YESHERASESORES, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-23510 de fecha16 de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 22 deoctubre de2020 | 23 de octubrede 2020 |

**Apartado E.- Datos adicionales de los contribuyentes.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón****social del Contribuyente** | **Domicilio Fiscal** | **Actividad preponderante** | **Motivo del Procedimiento** |
|
|
| 1 | ADM141110R12 | ADMPT, S.C. | Torreón, Coahuila de Zaragoza | Servicios de administración de negocios | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |
| 2 | AIA170223AN4 | ASESORIA INTEGRAL APORTA,S.A. DE C.V. | Chihuahua, Chihuahua | Servicios de consultoría en administración, serviciosde contabilidad y auditoría, servicios de apoyo paraefectuar trámites legales | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3 | BAOB850310KI1 | BARAJAS ORTIZ BLANCANANCY | Guadalajara, Jalisco | Socio o accionista | Ausencia de Activos |
| 4 | BFO1406074MA | BDQ FOME, S.A. DE C.V. | Torreón, Coahuila de Zaragoza | Comercio al por mayor de otros productos textiles | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |
| 5 | BIN150813PBA | BOHEM INDUSTRIAS, S.A. DEC.V. | Zapopan, Jalisco. | Otros Intermediarios de comercio al por mayor | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |
| 6 | CATM750421TMA | CASTILLO TORRES MAUROALBERTO | Santa Catarina, Nuevo León | Otro Autotransporte local de carga general (100%) | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |
| 7 | CFE17032247A | CONSORCIO FEIBOSE, S.A. DEC.V. | Guadalajara, Jalisco | Comercio al por mayor de mobiliario y equipo deoficina | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |
| 8 | CLS150203HL8 | CORPORATIVO LUNA STORM,S.A. DE C.V. | Torreón, Coahuila de Zaragoza | Otras Construcciones de ingeniería civil u obrapesada | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |
| 9 | DGA040402Q17 | DESARROLLOS GAMENO, S.A.DE C.V. | Miguel Hidalgo, Ciudad deMéxico | Comercio al por mayor de otras materias primas paraotras industrias | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |
| 10 | DMB121213UW1 | DONAN. MBC, S.A.P.I. DE C.V. | Tijuana, Baja California | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal, Falta deInfraestructura |
| 11 | EMO1511234V8 | ELEGANCE MOVIL, S.A. DE C.V. | San Mateo Atenco, Estado deMéxico | Otros Servicios de telecomunicaciones | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal, Falta deInfraestructura |
| 12 | IGO140127LJ0 | INDUSTRIA GENERALIZADA DEOCCIDENTE, S.A. DE C.V. | Benito Juárez, Ciudad de México | Otros Servicios de consultoría científica y técnica | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |
| 13 | OMS141110KV0 | OMSCA, S.A. DE C.V. | San Mateo Atenco, Estado deMéxico | Comercio al por mayor de otra maquinaria y equipode uso general | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal, Falta deInfraestructura |
| 14 | PFA1308274L1 | PROYECCION DE FACTORES,S.A. DE C.V. | Torreón, Coahuila de Zaragoza | Otros Servicios relacionados con la contabilidad yservicios de contabilidad y auditoría | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal, Falta deInfraestructura |
| 15 | PIG150217I77 | PROYECTOS E INSTALACIONESGARCIA, S.A. DE C.V. | Torreón, Coahuila de Zaragoza | Venta al por mayor por comisión y consignación,construcción de vivienda unifamiliar, construcción deinmuebles comerciales, institucionales y de servicios,comercio al por mayor de otros materiales para laconstrucción, excepto de madera y administración ysupervisión de construcción de inmueblescomerciales, institucionales y de servicios. | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |
| 16 | PME161011KE6 | PRONTO MEXTA, S.A DE C.V. | San Mateo Atenco, EstadoMéxico. | Servicios de contabilidad y auditoría, servicios deconsultoría en administración, otros serviciosrelacionados con la contabilidad | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal, Falta deInfraestructura |
| 17 | PSA140228AV7 | PROMOTORA SAUDAVEL, S.A.DE C.V. | Guadalajara, Jalisco. | Agencias de colocación | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |
| 18 | RAS080919J32 | RACOR Y ASOCIADOS, S.C. | Miguel Hidalgo, Ciudad deMéxico | Otros Servicios profesionales, científicos y técnicos | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |
| 19 | SAP110820QE3 | SAPER, S.C. | Gómez Palacio, Durango | Otros Servicios relacionados con la contabilidad | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |
| 20 | SCI161011HX9 | SOLARTY 100, S.A. DE C.V. | Querétaro, Querétaro. | Servicios de consultoría en administración,construcción de vivienda unifamiliar, otros serviciosrelacionados con la contabilidad, construcción devivienda multifamiliar, construcción de naves yplantas industriales, construcción de inmueblescomerciales, institucionales y de servicios | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal, Falta deInfraestructura |
| 21 | SEM1610118K2 | SOLUCIONES ECOLOGICASMERFA, S.A. DE C.V. | San Mateo Atenco, Estado deMéxico. | Servicios de contabilidad y auditoría | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal, Falta deInfraestructura, Sin CapacidadMaterial |
| 22 | SMA140512TG9 | SAD MARKE, S.A. DE C.V. | Benito Juárez, Ciudad de México | Comercio al por mayor de artículos de papelería parauso escolar y de oficina | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal, Falta deInfraestructura |
| 23 | SMI120125TF9 | SERVICIO DE MONTAJEINSTALACION YMANTENIMIENTO DEMAQUINARIA Y EQUIPOINDUSTRIAL, S.A. DE C.V. | Monterrey, Nuevo León | Reparación y mantenimiento de maquinaria y equipoindustrial | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |
| 24 | TAN1206196T3 | T-ANUNCIA, S. DE R.L. DE C.V. | Torreón, Coahuila de Zaragoza | Agencia de publicidad, agencia de anunciospublicitarios, y agencia de cobranza | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal |
| 25 | YAS151027P52 | YESHER ASESORES, S.A. DEC.V. | Gustavo A. Madero, Ciudad deMéxico | Comercio al por mayor de mobiliario, equipo einstrumental médico y de laboratorio, alquiler deequipo para el comercio y los servicios | Ausencia de Activos, Ausenciade Personal, Falta deInfraestructura |