**Oficio 500-05-2021-15538 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación**

**(DOF del 18 de agosto 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: 500-05-2021-15538**

**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, en correlación al artículo 135 del Código Fiscal de la Federación

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 15 de julio 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", Lic. **Cintia Aidee Jáuregui Serratos**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2021-15538** de fecha 15 de julio 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****notificació****n** | **Fecha de****notificació****n** | **Fecha en****que surtió****efectos la****notificació****n** | **Fecha de****notificació****n** | **Fecha en****que surtió****efectos la****notificació****n** |
| 1 | ACP140207DU2 | ANVORTCONSULTORIA YPROYECTOS, S.A.DE C.V. | 500-42-00-08-03-2021-01089 defecha 2 de marzode 2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de NuevoLeón "2" |   |   |   |   | 5 de marzode 2021 | 8 de marzode 2021 |
| 2 | BEMN670606R24 | BERMUDEZMAGDALENONORBERTO | 500-65-00-02-02-2020-4438 defecha 11 deseptiembre de2020 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deVeracruz "2" |   |   |   |   | 18 deseptiembrede 2020 | 21 deseptiembrede 2020 |
| 3 | CEK151126259 | CONSULTORESESPECIALIZADOSKILLER, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-23720 de fecha28 de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 4 denoviembrede 2020 | 5 denoviembrede 2020 |
| 4 | CIT020718KE3 | AVOFEIN, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-23705 de fecha10 de noviembrede 2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 18 denoviembrede 2020 | 19 denoviembrede 2020 |
| 5 | CPA0409306N1 | CAZAREZ PEREAY ASOCIADOS,S.C. | 500-51-00-01-01-2021-14682 defecha 26 demarzo de 2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Sinaloa"1" |   |   |   |   | 26 demarzo de2021 | 29 demarzo de2021 |
| 6 | CSD101213MV5 | CORPORACIONDE SERVICIOSDIMO, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-01-2020-4282 defecha 25 deseptiembre de2020 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Jalisco"1" |   |   |   |   | 5 deoctubre de2020 | 6 deoctubre de2020 |
| 7 | DAL160823V75 | DALZO, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-28652 de fecha18 de noviembrede 2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 24 denoviembrede 2020 | 25 denoviembrede 2020 |
| 8 | NJT140516A28 | NI JAU TEXTILES,S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23665 de fecha10 de noviembrede 2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 11 denoviembrede 2020 | 12 denoviembrede 2020 |
| 9 | OPA130718199 | OPERADORA DEPERSONAL ALFA,S. DE R.L. DE C.V. | 500-36-07-01-02-2020-11307 defecha 4 denoviembre de2020 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" |   |   | 19 denoviembrede 2020 | 20 denoviembrede 2020 |   |   |
| 10 | PEQ1303253J8 | PROVEEDORAEMPRESARIAL QP,S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-01-2020-3655 defecha 9 deseptiembre de2020 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Jalisco"1" |   |   | 20 deoctubre de2020 | 21 deoctubre de2020 |   |   |
| 11 | PEX160727359 | PEXSA, S.A. DEC.V. | 500-43-03-05-03-2021-602 defecha 10 defebrero de 2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de NuevoLeón "3" |   |   |   |   | 18 defebrero de2021 | 19 defebrero de2021 |
| 12 | SCO101214KHA | SOLUSPEDCONSULTORES,S.C. | 500-30-00-07-01-2020-3656 defecha 1 deseptiembre de2020 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Jalisco"1" |   |   |   |   | 8 deseptiembrede 2020 | 9 deseptiembrede 2020 |
| 13 | SIN1509225S1 | SRI INTEGRA, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-28642 de fecha13 de noviembrede 2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 20 denoviembrede 2020 | 23 denoviembrede 2020 |
| 14 | SML1710252D4 | TENERIAZACAHER, S.A. DEC.V. | 500-25-00-06-03-2020-14878 defecha 8 dediciembre de2020 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deGuanajuato "2" |   |   |   |   | 10 dediciembrede 2020 | 11 dediciembrede 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 | ACP140207DU2 | ANVORT CONSULTORIA YPROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 de fecha 6de abril de 2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 6 de abril de 2021 | 7 de abril de2021 |
| 2 | BEMN670606R24 | BERMUDEZ MAGDALENONORBERTO | 500-05-2020-23758 de fecha 03de noviembre de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 3 de noviembre de 2020 | 4 de noviembrede 2020 |
| 3 | CEK151126259 | CONSULTORES ESPECIALIZADOSKILLER, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 de fecha 01de diciembre de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembrede 2020 |
| 4 | CIT020718KE3 | AVOFEIN, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 de fecha 01de diciembre de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembrede 2020 |
| 5 | CPA0409306N1 | CAZAREZ PEREA Y ASOCIADOS,S.C. | 500-05-2021-10853 de fecha 6de abril de 2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 6 de abril de 2021 | 7 de abril de2021 |
| 6 | CSD101213MV5 | CORPORACION DE SERVICIOSDIMO, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758 de fecha 03de noviembre de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 3 de noviembre de 2020 | 4 de noviembrede 2020 |
| 7 | DAL160823V75 | DALZO, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 de fecha 01de diciembre de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembrede 2020 |
| 8 | NJT140516A28 | NI JAU TEXTILES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 de fecha 01de diciembre de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembrede 2020 |
| 9 | OPA130718199 | OPERADORA DE PERSONALALFA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2021-5117 de fecha 18de febrero de 2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de febrero de 2021 | 19 de febrerode 2021 |
| 10 | PEQ1303253J8 | PROVEEDORA EMPRESARIAL QP,S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758 de fecha 03de noviembre de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 3 de noviembre de 2020 | 4 de noviembrede 2020 |
| 11 | PEX160727359 | PEXSA, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5332 de fecha 8 demarzo de 2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 8 de marzo de 2021 | 9 de marzo de2021 |
| 12 | SCO101214KHA | SOLUSPED CONSULTORES, S.C. | 500-05-2020-23556 de fecha 05de octubre de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2020 | 6 de octubre de2020 |
| 13 | SIN1509225S1 | SRI INTEGRA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 de fecha 01de diciembre de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembrede 2020 |
| 14 | SML1710252D4 | TENERIA ZACAHER, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5117 de fecha 18de febrero de 2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de febrero de 2021 | 19 de febrerode 2021 |

**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 | ACP140207DU2 | ANVORT CONSULTORIA YPROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853de fecha 6 de abril de2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 19 de abril de 2021 | 20 de abril de2021 |
| 2 | BEMN670606R24 | BERMUDEZ MAGDALENONORBERTO | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |
| 3 | CEK151126259 | CONSULTORESESPECIALIZADOS KILLER, S.A.DE C.V. | 500-05-2021-5056 defecha 09 de febrerode 2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrero de2021 |
| 4 | CIT020718KE3 | AVOFEIN, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5056 defecha 09 de febrerode 2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrero de2021 |
| 5 | CPA0409306N1 | CAZAREZ PEREA YASOCIADOS, S.C. | 500-05-2021-10853de fecha 6 de abril de2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 19 de abril de 2021 | 20 de abril de2021 |
| 6 | CSD101213MV5 | CORPORACION DE SERVICIOSDIMO, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |
| 7 | DAL160823V75 | DALZO, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5056 defecha 09 de febrerode 2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrero de2021 |
| 8 | NJT140516A28 | NI JAU TEXTILES, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5056 defecha 09 de febrerode 2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrero de2021 |
| 9 | OPA130718199 | OPERADORA DE PERSONALALFA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2021-5117 defecha 18 de febrerode 2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 9 de marzo de 2021 | 10 de marzo de2021 |
| 10 | PEQ1303253J8 | PROVEEDORA EMPRESARIALQP, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |

| 11 | PEX160727359 | PEXSA, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5332 defecha 8 de marzo de2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 25 de marzo de 2021 | 26 de marzo de2021 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 12 | SCO101214KHA | SOLUSPED CONSULTORES,S.C. | 500-05-2020-23556de fecha 05 deoctubre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 19 de octubre de 2020 | 20 de octubrede 2020 |
| 13 | SIN1509225S1 | SRI INTEGRA, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5056 defecha 09 de febrerode 2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrero de2021 |
| 14 | SML1710252D4 | TENERIA ZACAHER, S.A. DEC.V. | 500-05-2021-5117 defecha 18 de febrerode 2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 9 de marzo de 2021 | 10 de marzo de2021 |

**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****notificación** | **Fecha en****que surtió****efectos la****notificación** | **Fecha de****notificación** | **Fecha en que****surtió efectos****la****notificación** |
| 1 | ACP140207DU2 | ANVORTCONSULTORIA YPROYECTOS,S.A. DE C.V. | 500-42-00-08-03-2021-01692 defecha 14 demayo de 2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de NuevoLeón "2" |   |   |   |   | 19 de mayode 2021 | 20 de mayode 2021 |
| 2 | BEMN670606R24 | BERMUDEZMAGDALENONORBERTO | 500-65-00-02-01-2021-2684de fecha 11 demarzo de2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deVeracruz "2" |   |   |   |   | 11 de marzode 2021 | 12 de marzode 2021 |
| 3 | CEK151126259 | CONSULTORESESPECIALIZADOS KILLER, S.A.DE C.V. | 500-05-2021-17408 defecha 18 demayo de 2021 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 25 de mayode 2021 | 26 de mayode 2021 |
| 4 | CIT020718KE3 | AVOFEIN, S.A.DE C.V. | 500-05-2021-17516 defecha 28 demayo de 2021 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 31 de mayode 2021 | 1 de junio de2021 |
| 5 | CPA0409306N1 | CAZAREZ PEREAY ASOCIADOS,S.C. | 500-51-00-01-01-2021-26696 defecha 27 demayo de 2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Sinaloa"1" |   |   |   |   | 28 de mayode 2021 | 31 de mayode 2021 |
| 6 | CSD101213MV5 | CORPORACIONDE SERVICIOSDIMO, S.A. DEC.V. | 500-30-00-07-01-2021-01451 defecha 10 demarzo de2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Jalisco"1" |   |   |   |   | 17 de marzode 2021 | 18 de marzode 2021 |
| 7 | DAL160823V75 | DALZO, S.A. DEC.V. | 500-05-2021-17428 defecha 18 demayo de 2021 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 19 de mayode 2021 | 20 de mayode 2021 |
| 8 | NJT140516A28 | NI JAU TEXTILES,S.A. DE C.V. | 500-05-2021-11002 defecha 11 demayo de 2021 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 17 de mayode 2021 | 18 de mayode 2021 |
| 9 | OPA130718199 | OPERADORA DEPERSONALALFA, S. DE R.L.DE C.V. | 500-36-07-01-02-2021-5422de fecha 13 demayo de 2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" |   |   | 1 de junio de2021 | 2 de junio de2021 |   |   |
| 10 | PEQ1303253J8 | PROVEEDORAEMPRESARIALQP, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-01-2021-01447 defecha 10 demarzo de2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Jalisco"1" |   |   |   |   | 17 de marzode 2021 | 18 de marzode 2021 |
| 11 | PEX160727359 | PEXSA, S.A. DEC.V. | 500-43-03-05-03-2021-2371de fecha 26 demayo de 2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de NuevoLeón "3" |   |   |   |   | 1 de junio de2021 | 2 de junio de2021 |

| 12 | SCO101214KHA | SOLUSPEDCONSULTORES,S.C. | 500-30-00-07-01-2021-00021 defecha 29 deenero de 2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Jalisco"1" |   |   |   |   | 5 de febrerode 2021 | 8 de febrerode 2021 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 | SIN1509225S1 | SRI INTEGRA,S.A. DE C.V. | 500-05-08-2021-17422de fecha 19 demayo de 2021 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 25 de mayode 2021 | 26 de mayode 2021 |
| 14 | SML1710252D4 | TENERIAZACAHER, S.A.DE C.V. | 500-25-00-06-01-2021-11066 defecha 20 demayo de 2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deGuanajuato "2" |   |   |   |   | 20 de mayode 2021 | 21 de mayode 2021 |

**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 | ACP140207DU2 | ANVORT CONSULTORIA YPROYECTOS, S.A. DE C.V. | Monterrey, NuevoLeón | Servicios de consultoría en computación | Sin Capacidad Material |
| 2 | BEMN670606R24 | BERMUDEZ MAGDALENONORBERTO | Puente nacional,Veracruz | Otras Construcciones de ingeniería u obrapesada | Ausencia de Activos,Ausencia de Personal,Falta de Infraestructura,Sin Capacidad Material |
| 3 | CEK151126259 | CONSULTORESESPECIALIZADOS KILLER, S.A.DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Otros servicios de apoyo a los negocios | Ausencia de Activos,Ausencia de Personal |
| 4 | CIT020718KE3 | AVOFEIN, S.A. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Suministro de personal permanente | Ausencia de Activos,Ausencia de Personal,Falta de Infraestructura |
| 5 | CPA0409306N1 | CAZAREZ PEREA YASOCIADOS, S.C. | Culiacán, Sinaloa | Servicios de contabilidad y auditoria | Ausencia de Activos,Ausencia de Personal,Falta de Infraestructura,Sin Capacidad Material |
| 6 | CSD101213MV5 | CORPORACION DE SERVICIOSDIMO, S.A. DE C.V. | Zapopan, Jalisco | Comercio al por mayor de bebidasdestiladas de agave | Ausencia de Activos,Ausencia de Personal, SinCapacidad Material |
| 7 | DAL160823V75 | DALZO, S.A. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Agencias de colocación, servicios deconsultoría en administración | Ausencia de Activos,Ausencia de Personal |
| 8 | NJT140516A28 | NI JAU TEXTILES, S.A. DE C.V. | Tultitlan, Estado deMéxico | Comercio al por mayor de blancos | Ausencia de Activos,Ausencia de Personal |
| 9 | OPA130718199 | OPERADORA DE PERSONALALFA, S. DE R.L. DE C.V. | Mazatlán, Sinaloa | Servicios de contabilidad y auditoría | Ausencia de Activos, Faltade Infraestructura, SinCapacidad Material |
| 10 | PEQ1303253J8 | PROVEEDORA EMPRESARIALQP, S.A. DE C.V. | Zapopan, Jalisco | Servicio de Consultoría en Administración | Ausencia de Activos,Ausencia de Personal |
| 11 | PEX160727359 | PEXSA, S.A. DE C.V. | San Pedro GarzaGarcia, Nuevo León | Casas de préstamo y empeño 60%,servicios de consultoría en administración15%, servicios de contabilidad y auditoría15%, servicios de apoyo para efectuartrámites legales 10% | Ausencia de Activos,Ausencia de Personal,Falta de Infraestructura |
| 12 | SCO101214KHA | SOLUSPED CONSULTORES,S.C. | Zapopan, Jalisco | Servicio de Consultoría en Administración | Ausencia de Activos,Ausencia de Personal |
| 13 | SIN1509225S1 | SRI INTEGRA, S.A. DE C.V. | Cuauhtémoc, Ciudadde México | Bufetes jurídicos | Ausencia de Activos,Ausencia de Personal |
| 14 | SML1710252D4 | TENERIA ZACAHER, S.A. DEC.V. | León, Guanajuato | Curtido y acabado de cuero y piel | Ausencia de Activos,Ausencia de Personal,Falta de Infraestructura |