**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 | ANVORT  CONSULTORIA Y  PROYECTOS, S.A.  DE C.V. | 500-42-00-08-03-  2021-01089 de  fecha 2 de marzo  de 2021 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Nuevo  León "2" |  |  |  |  | 5 de marzo  de 2021 | 8 de marzo  de 2021 |
| 2 | BEMN670606R24 | BERMUDEZ  MAGDALENO  NORBERTO | 500-65-00-02-02-  2020-4438 de  fecha 11 de  septiembre de  2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de  Veracruz "2" |  |  |  |  | 18 de  septiembre  de 2020 | 21 de  septiembre  de 2020 |
| 3 | CEK151126259 | CONSULTORES  ESPECIALIZADOS  KILLER, S.A. DE  C.V. | 500-05-2020-  23720 de fecha  28 de octubre de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 4 de  noviembre  de 2020 | 5 de  noviembre  de 2020 |
| 4 | CIT020718KE3 | AVOFEIN, S.A. DE  C.V. | 500-05-2020-  23705 de fecha  10 de noviembre  de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 18 de  noviembre  de 2020 | 19 de  noviembre  de 2020 |
| 5 | CPA0409306N1 | CAZAREZ PEREA  Y ASOCIADOS,  S.C. | 500-51-00-01-01-  2021-14682 de  fecha 26 de  marzo de 2021 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Sinaloa  "1" |  |  |  |  | 26 de  marzo de  2021 | 29 de  marzo de  2021 |
| 6 | CSD101213MV5 | CORPORACION  DE SERVICIOS  DIMO, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-01-  2020-4282 de  fecha 25 de  septiembre de  2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Jalisco  "1" |  |  |  |  | 5 de  octubre de  2020 | 6 de  octubre de  2020 |
| 7 | DAL160823V75 | DALZO, S.A. DE  C.V. | 500-05-2020-  28652 de fecha  18 de noviembre  de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 24 de  noviembre  de 2020 | 25 de  noviembre  de 2020 |
| 8 | NJT140516A28 | NI JAU TEXTILES,  S.A. DE C.V. | 500-05-2020-  23665 de fecha  10 de noviembre  de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 11 de  noviembre  de 2020 | 12 de  noviembre  de 2020 |
| 9 | OPA130718199 | OPERADORA DE  PERSONAL ALFA,  S. DE R.L. DE C.V. | 500-36-07-01-02-  2020-11307 de  fecha 4 de  noviembre de  2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de México  "2" |  |  | 19 de  noviembre  de 2020 | 20 de  noviembre  de 2020 |  |  |
| 10 | PEQ1303253J8 | PROVEEDORA  EMPRESARIAL QP,  S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-01-  2020-3655 de  fecha 9 de  septiembre de  2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Jalisco  "1" |  |  | 20 de  octubre de  2020 | 21 de  octubre de  2020 |  |  |
| 11 | PEX160727359 | PEXSA, S.A. DE  C.V. | 500-43-03-05-03-  2021-602 de  fecha 10 de  febrero de 2021 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Nuevo  León "3" |  |  |  |  | 18 de  febrero de  2021 | 19 de  febrero de  2021 |
| 12 | SCO101214KHA | SOLUSPED  CONSULTORES,  S.C. | 500-30-00-07-01-  2020-3656 de  fecha 1 de  septiembre de  2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Jalisco  "1" |  |  |  |  | 8 de  septiembre  de 2020 | 9 de  septiembre  de 2020 |
| 13 | SIN1509225S1 | SRI INTEGRA, S.A.  DE C.V. | 500-05-2020-  28642 de fecha  13 de noviembre  de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 20 de  noviembre  de 2020 | 23 de  noviembre  de 2020 |
| 14 | SML1710252D4 | TENERIA  ZACAHER, S.A. DE  C.V. | 500-25-00-06-03-  2020-14878 de  fecha 8 de  diciembre de  2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de  Guanajuato "2" |  |  |  |  | 10 de  diciembre  de 2020 | 11 de  diciembre  de 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 Y  PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 de fecha 6  de abril de 2021 | Administración Central de  Fiscalización Estratégica | 6 de abril de 2021 | 7 de abril de  2021 |
| 2 | BEMN670606R24 | BERMUDEZ MAGDALENO  NORBERTO | 500-05-2020-23758 de fecha 03  de noviembre de 2020 | Administración Central de  Fiscalización Estratégica | 3 de noviembre de 2020 | 4 de noviembre  de 2020 |
| 3 | CEK151126259 | CONSULTORES ESPECIALIZADOS  KILLER, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 de fecha 01  de diciembre de 2020 | Administración Central de  Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembre  de 2020 |
| 4 | CIT020718KE3 | AVOFEIN, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 de fecha 01  de diciembre de 2020 | Administración Central de  Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembre  de 2020 |
| 5 | CPA0409306N1 | CAZAREZ PEREA Y ASOCIADOS,  S.C. | 500-05-2021-10853 de fecha 6  de abril de 2021 | Administración Central de  Fiscalización Estratégica | 6 de abril de 2021 | 7 de abril de  2021 |
| 6 | CSD101213MV5 | CORPORACION DE SERVICIOS  DIMO, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758 de fecha 03  de noviembre de 2020 | Administración Central de  Fiscalización Estratégica | 3 de noviembre de 2020 | 4 de noviembre  de 2020 |
| 7 | DAL160823V75 | DALZO, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 de fecha 01  de diciembre de 2020 | Administración Central de  Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembre  de 2020 |
| 8 | NJT140516A28 | NI JAU TEXTILES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 de fecha 01  de diciembre de 2020 | Administración Central de  Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembre  de 2020 |
| 9 | OPA130718199 | OPERADORA DE PERSONAL  ALFA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2021-5117 de fecha 18  de febrero de 2021 | Administración Central de  Fiscalización Estratégica | 18 de febrero de 2021 | 19 de febrero  de 2021 |
| 10 | PEQ1303253J8 | PROVEEDORA EMPRESARIAL QP,  S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758 de fecha 03  de noviembre de 2020 | Administración Central de  Fiscalización Estratégica | 3 de noviembre de 2020 | 4 de noviembre  de 2020 |
| 11 | PEX160727359 | PEXSA, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5332 de fecha 8 de  marzo de 2021 | Administración Central de  Fiscalización Estratégica | 8 de marzo de 2021 | 9 de marzo de  2021 |
| 12 | SCO101214KHA | SOLUSPED CONSULTORES, S.C. | 500-05-2020-23556 de fecha 05  de octubre de 2020 | Administración Central de  Fiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2020 | 6 de octubre de  2020 |
| 13 | SIN1509225S1 | SRI INTEGRA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 de fecha 01  de diciembre de 2020 | Administración Central de  Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembre  de 2020 |
| 14 | SML1710252D4 | TENERIA ZACAHER, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5117 de fecha 18  de febrero de 2021 | Administración Central de  Fiscalización Estratégica | 18 de febrero de 2021 | 19 de febrero  de 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 Y  PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853  de fecha 6 de abril de  2021 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 19 de abril de 2021 | 20 de abril de  2021 |
| 2 | BEMN670606R24 | BERMUDEZ MAGDALENO  NORBERTO | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de noviembre de  2020 | 19 de  noviembre de  2020 |
| 3 | CEK151126259 | CONSULTORES  ESPECIALIZADOS KILLER, S.A.  DE C.V. | 500-05-2021-5056 de  fecha 09 de febrero  de 2021 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrero de  2021 |
| 4 | CIT020718KE3 | AVOFEIN, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5056 de  fecha 09 de febrero  de 2021 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrero de  2021 |
| 5 | CPA0409306N1 | CAZAREZ PEREA Y  ASOCIADOS, S.C. | 500-05-2021-10853  de fecha 6 de abril de  2021 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 19 de abril de 2021 | 20 de abril de  2021 |
| 6 | CSD101213MV5 | CORPORACION DE SERVICIOS  DIMO, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de noviembre de  2020 | 19 de  noviembre de  2020 |
| 7 | DAL160823V75 | DALZO, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5056 de  fecha 09 de febrero  de 2021 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrero de  2021 |
| 8 | NJT140516A28 | NI JAU TEXTILES, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5056 de  fecha 09 de febrero  de 2021 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrero de  2021 |
| 9 | OPA130718199 | OPERADORA DE PERSONAL  ALFA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2021-5117 de  fecha 18 de febrero  de 2021 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 9 de marzo de 2021 | 10 de marzo de  2021 |
| 10 | PEQ1303253J8 | PROVEEDORA EMPRESARIAL  QP, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de noviembre de  2020 | 19 de  noviembre de  2020 |

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

**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 | ANVORT  CONSULTORIA Y  PROYECTOS,  S.A. DE C.V. | 500-42-00-08-  03-2021-  01692 de  fecha 14 de  mayo de 2021 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Nuevo  León "2" |  |  |  |  | 19 de mayo  de 2021 | 20 de mayo  de 2021 |
| 2 | BEMN670606R24 | BERMUDEZ  MAGDALENO  NORBERTO | 500-65-00-02-  01-2021-2684  de fecha 11 de  marzo de  2021 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de  Veracruz "2" |  |  |  |  | 11 de marzo  de 2021 | 12 de marzo  de 2021 |
| 3 | CEK151126259 | CONSULTORES  ESPECIALIZADO  S KILLER, S.A.  DE C.V. | 500-05-2021-  17408 de  fecha 18 de  mayo de 2021 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 25 de mayo  de 2021 | 26 de mayo  de 2021 |
| 4 | CIT020718KE3 | AVOFEIN, S.A.  DE C.V. | 500-05-2021-  17516 de  fecha 28 de  mayo de 2021 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 31 de mayo  de 2021 | 1 de junio de  2021 |
| 5 | CPA0409306N1 | CAZAREZ PEREA  Y ASOCIADOS,  S.C. | 500-51-00-01-  01-2021-  26696 de  fecha 27 de  mayo de 2021 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Sinaloa  "1" |  |  |  |  | 28 de mayo  de 2021 | 31 de mayo  de 2021 |
| 6 | CSD101213MV5 | CORPORACION  DE SERVICIOS  DIMO, S.A. DE  C.V. | 500-30-00-07-  01-2021-  01451 de  fecha 10 de  marzo de  2021 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Jalisco  "1" |  |  |  |  | 17 de marzo  de 2021 | 18 de marzo  de 2021 |
| 7 | DAL160823V75 | DALZO, S.A. DE  C.V. | 500-05-2021-  17428 de  fecha 18 de  mayo de 2021 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 19 de mayo  de 2021 | 20 de mayo  de 2021 |
| 8 | NJT140516A28 | NI JAU TEXTILES,  S.A. DE C.V. | 500-05-2021-  11002 de  fecha 11 de  mayo de 2021 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 17 de mayo  de 2021 | 18 de mayo  de 2021 |
| 9 | OPA130718199 | OPERADORA DE  PERSONAL  ALFA, S. DE R.L.  DE C.V. | 500-36-07-01-  02-2021-5422  de fecha 13 de  mayo de 2021 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de México  "2" |  |  | 1 de junio de  2021 | 2 de junio de  2021 |  |  |
| 10 | PEQ1303253J8 | PROVEEDORA  EMPRESARIAL  QP, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-  01-2021-  01447 de  fecha 10 de  marzo de  2021 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Jalisco  "1" |  |  |  |  | 17 de marzo  de 2021 | 18 de marzo  de 2021 |
| 11 | PEX160727359 | PEXSA, S.A. DE  C.V. | 500-43-03-05-  03-2021-2371  de fecha 26 de  mayo de 2021 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Nuevo  León "3" |  |  |  |  | 1 de junio de  2021 | 2 de junio de  2021 |

| 12 | SCO101214KHA | SOLUSPED  CONSULTORES,  S.C. | 500-30-00-07-  01-2021-  00021 de  fecha 29 de  enero de 2021 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Jalisco  "1" |  |  |  |  | 5 de febrero  de 2021 | 8 de febrero  de 2021 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 | SIN1509225S1 | SRI INTEGRA,  S.A. DE C.V. | 500-05-08-  2021-17422  de fecha 19 de  mayo de 2021 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 25 de mayo  de 2021 | 26 de mayo  de 2021 |
| 14 | SML1710252D4 | TENERIA  ZACAHER, S.A.  DE C.V. | 500-25-00-06-  01-2021-  11066 de  fecha 20 de  mayo de 2021 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de  Guanajuato "2" |  |  |  |  | 20 de mayo  de 2021 | 21 de mayo  de 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 Y  PROYECTOS, S.A. DE C.V. | Monterrey, Nuevo  León | Servicios de consultoría en computación | Sin Capacidad Material |
| 2 | BEMN670606R24 | BERMUDEZ MAGDALENO  NORBERTO | Puente nacional,  Veracruz | Otras Construcciones de ingeniería u obra  pesada | Ausencia de Activos,  Ausencia de Personal,  Falta de Infraestructura,  Sin Capacidad Material |
| 3 | CEK151126259 | CONSULTORES  ESPECIALIZADOS 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 Y  ASOCIADOS, 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 SERVICIOS  DIMO, S.A. DE C.V. | Zapopan, Jalisco | Comercio al por mayor de bebidas  destiladas de agave | Ausencia de Activos,  Ausencia de Personal, Sin  Capacidad Material |
| 7 | DAL160823V75 | DALZO, S.A. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Agencias de colocación, servicios de  consultoría en administración | Ausencia de Activos,  Ausencia de Personal |
| 8 | NJT140516A28 | NI JAU TEXTILES, S.A. DE C.V. | Tultitlan, Estado de  México | Comercio al por mayor de blancos | Ausencia de Activos,  Ausencia de Personal |
| 9 | OPA130718199 | OPERADORA DE PERSONAL  ALFA, S. DE R.L. DE C.V. | Mazatlán, Sinaloa | Servicios de contabilidad y auditoría | Ausencia de Activos, Falta  de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 1  0 | PEQ1303253J8 | PROVEEDORA EMPRESARIAL  QP, S.A. DE C.V. | Zapopan, Jalisco | Servicio de Consultoría en Administración | Ausencia de Activos,  Ausencia de Personal |
| 1  1 | PEX160727359 | PEXSA, S.A. DE C.V. | San Pedro Garza  Garcia, Nuevo León | Casas de préstamo y empeño 60%,  servicios de consultoría en administración  15%, servicios de contabilidad y auditoría  15%, servicios de apoyo para efectuar  trámites legales 10% | Ausencia de Activos,  Ausencia de Personal,  Falta de Infraestructura |
| 1  2 | SCO101214KHA | SOLUSPED CONSULTORES,  S.C. | Zapopan, Jalisco | Servicio de Consultoría en Administración | Ausencia de Activos,  Ausencia de Personal |
| 1  3 | SIN1509225S1 | SRI INTEGRA, S.A. DE C.V. | Cuauhtémoc, Ciudad  de México | Bufetes jurídicos | Ausencia de Activos,  Ausencia de Personal |
| 1  4 | SML1710252D4 | TENERIA ZACAHER, S.A. DE  C.V. | León, Guanajuato | Curtido y acabado de cuero y piel | Ausencia de Activos,  Ausencia de Personal,  Falta de Infraestructura |