**Oficio 500-05-2019-7340 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018**

**(DOF del 26 de abril de 2019)**

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

**Oficio Número: 500-05-2019-7340**

**Asunto:**     Se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018.

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 artículoTransitorio Primero de dicho Acuerdo; así como en los artículos 33, último párrafo, 63, del Código Fiscal de la Federación vigente y 69-B, párrafos primero, tercero y cuarto del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del *"DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación",*publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018 y en la regla 1.4., último párrafo, inciso a) de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2018, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 22 de diciembre de 2017, en relación con el Resolutivo Sexto de la Tercera Resolución de Modificaciones a la Resolución Miscelánea Fiscal para 2018, publicada en el DiarioOficial de la Federación del 19 de octubre de 2018, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018.

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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018.

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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del *"DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación"*, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, 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, vigente hasta el 24 de julio de 2018,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 delpresente, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018; 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, 25 de marzo de 2019.- En suplencia por ausencia de la Administradora Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y del Administrador de Fiscalización Estratégica "1", "2", "3", "4", "5" y "6" con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica "7", **Cintia Aideé Jáuregui Serratos**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2019-7340**de fecha 25 de marzo de 2019 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 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 | APC131024SA8 | A12 PROVEEDORA COMERCIAL, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2016-15226 de fecha 28 de abril de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 30 de junio de 2016 | 8 de agosto de 2016 |  |  |  |  |
| 2 | ASC120125SI8 | AFC SERVICIOS DE CONSULTORÍA EMPRESARIAL, S.C. | 500-04-00-00- 00-2017-43515 de fecha 15 de diciembre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 22 de diciembre de 2017 | 8 de enero de 2018 |
| 3 | ASE070525PJ6 | AFC SERVICIOS EMPRESARIALES, S.C. | 500-04-00-00- 00-2017-37665 de fecha 17 de octubre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 3 de abril de 2018 | 4 de abril de 2018 |  |  |
| 4 | CAD150731888 | CADEMPRA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2018-17068 de fecha 2 de julio de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 9 de julio de 2018 | 10 de julio de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5 | CATJ860915UK5 | CARDENAS TISCAREÑO JANET VIRIDIANA | 500-08-00-01- 00-2016- 018803 de fecha 20 de septiembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" |  |  | 23 de septiembre de 2016 | 26 de septiembre de 2016 |  |  |
| 6 | CDI1301264G2 | CONSTRUCTORA DE DESARROLLO INTEGRAL MEX CONTINENTAL, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2017-30731 de fecha 28 de agosto de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 7 de septiembre de 2017 | 8 de septiembre de 2017 |  |  |
| 7 | CGA000523AFA | COMERCIALIZADORA GARZEN, S.A. DE C.V. | 500-73-04-10- 02-2018-3542 de fecha 19 de abril de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" |  |  |  |  | 26 de abril de 2018 | 27 de abril de 2018 |
| 8 | CIN130725LT6 | COMERCIALIZADORA INST-MANT, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2017-43516 de fecha 15 de diciembre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 22 de diciembre de 2017 | 8 de enero de 2018 |
| 9 | CPI130701D79 | COMERCIALIZADORA PIKIS, S.A. DE C.V. | 500-05-2015- 24007 de fecha 6 de julio de 2015 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  | 15 de febrero de 2018 | 16 de febrero de 2018 |  |  |
| 10 | CTC101214114 | CONSTRUTTO TODO EN CONTRUCCIONES Y MANTENIMIENTO, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2016-34800 de fecha 31 de agosto de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 6 de octubre de 2016 | 7 de octubre de 2016 |  |  |

|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | DCO130621J31 | DANIKEN CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2016-15409 de fecha 31 de mayo de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 13 de junio de 2016 | 14 de junio de 2016 |  |  |
| 12 | DSE1503033W4 | DOM SERVICIOS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07- 01-2018-02507 de fecha 18 de junio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  | 21 de junio de 2018 | 22 de junio de 2018 |  |  |
| 13 | ECG131021227 | ENLACE CORPORATIVO GIWU, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2016-15233 de fecha 28 de abril de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 28 de junio de 2016 | 4 de agosto de 2016 |  |  |  |  |
| 14 | EGL1306073Q4 | EDIFICACIONES GARCÍA LEAL Y PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05- 02-2017-4333 de fecha 16 de marzo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  | 21 de marzo de 2017 | 22 de marzo de 2017 |  |  |
| 15 | FAS1311275R5 | FPSC ASESORES, S.C. | 500-72-05-01- 02-2017-6266 de fecha 12 de diciembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" |  |  |  |  | 22 de diciembre de 2017 | 8 de enero de 2018 |
| 16 | FCO110110HA2 | FARRATT COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V. | 500-51-00-04- 01-2017-05975 de fecha 14 de marzo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 4 de mayo de 2017 | 30 de mayo de 2017 |  |  |  |  |
| 17 | FEM150731C74 | FUNDOSA EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2018-17065 de fecha 2 de julio de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 9 de julio de 2018 | 10 de julio de 2018 |
| 18 | GEM150902RE6 | GROUP EMPLOYEES MEXICANS, S.A. DE C.V. | 500-41-00-03- 02-2018-3056 de fecha 12 de marzo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" |  |  | 3 de abril de 2018 | 4 de abril de 2018 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 19 | GMM120905T23 | GRUPO MATERIALISTAS Y MAQUINARIA, S.A. DE C.V. | 500-49-00-05- 01-2018- 002863 de fecha 13 de abril de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2" |  |  |  |  | 23 de abril de 2018 | 24 de abril de 2018 |
| 20 | GPA1011127Y3 | GONZÁLEZ PIÑEIRO ASESORES INTEGRALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018- 13446 de fecha 11 de mayo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 17 de mayo de 2018 | 18 de mayo de 2018 |
| 21 | GTA1607055A8 | GRUPO TERRA Y AGUA DEL CENTRO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018- 16644 de fecha 4 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 8 de junio de 2018 | 11 de junio de 2018 |
| 22 | IEO120529EA1 | IMPORTACIONES ECOTEC DE OCCIDENTE, S. DE R.L. DE C.V. | 500-31-00-07- 04-2018-12621 de fecha 4 de julio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2" |  |  |  |  | 11 de julio de 2018 | 12 de julio de 2018 |
| 23 | INS121120DY0 | INSERPROF, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2017-43514 de fecha 15 de diciembre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 22 de diciembre de 2017 | 8 de enero de 2018 |
| 24 | KNO050302P15 | KUNA NORTE, S.A. DE C.V. | 500-61-00-03- 00-2018-02732 de fecha 27 de abril de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "4" |  |  |  |  | 7 de mayo de 2018 | 8 de mayo de 2018 |
| 25 | LEJJ740225AEA | LEON JUAREZ J. GUADALUPE | 500-50-00-01- 2018-3360 de fecha 15 de marzo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1" |  |  |  |  | 22 de marzo de 2018 | 23 de marzo de 2018 |
| 26 | LLI120702RW6 | LAGGUNA LÍNEAS INTEGRALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018- 3853 de fecha 6 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 7 de marzo de 2018 | 8 de marzo de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 27 | MAG140211UG8 | MAGALCOM, S.A. DE C.V. | 500-45-00-04- 02-2017-29069 de fecha 6 de noviembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1" |  |  | 08 de noviembre de 2017 | 09 de noviembre de 2017 |  |  |
| 28 | MATJ750808HR 5 | MARIN TORRES JAVIER | 500-45-00-04- 03-2016-40511 de fecha 15 de noviembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1" |  |  | 2 de diciembre de 2016 | 5 de diciembre de 2016 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 29 | MCO090831B26 | MÁXIMO CONSORCIO OPERATIVO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018- 585 de fecha 24 de enero de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 31 de enero de 2018 | 26 de febrero de 2018 |  |  |  |  |
| 30 | MLM1212185E0 | MYLY LOGISTICS MEXICANA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2018-5419 de fecha 5 de marzo de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 7 de marzo de 2018 | 8 de marzo de 2018 |
| 31 | MNO080515FH6 | MANTES DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2017-43638 de fecha 11 de diciembre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 12 de diciembre de 2017 | 13 de diciembre de 2017 |
| 32 | MPR121128G29 | MAKING PROJECTS, S. DE R.L. | 500-04-00-00- 00-2017-44657 de fecha 22 de diciembre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 11 de enero de 2018 | 12 de enero de 2018 |
| 33 | OGR140829AD2 | "OPERADORA GREENPOINT", S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2017-9425 de fecha 28 de febrero de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 7 de marzo de 2017 | 8 de marzo de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 34 | PEO130621M74 | PRODUCTOS ESPECIALIZADOS ODISEA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2016-15407 de fecha 31 de mayo de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 13 de junio de 2016 | 14 de junio de 2016 |  |  |
| 35 | PTA1604145U6 | PROYECTOS TRADING & MAS, S.A. DE C.V. | 500-30-00-08- 01-2018-03961 de fecha 28 de mayo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  | 4 de junio de 2018 | 5 de junio de 2018 |  |  |
| 36 | QSA031021CG5 | QUIMICA SALAK, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06- 01-2018-9868 de fecha 25 de mayo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" |  |  |  |  | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 37 | SNO0712116X5 | SIMA DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2017-43640 de fecha 11 de diciembre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 13 de diciembre de 2017 | 14 de diciembre de 2017 |
| 38 | SNO080515GI5 | SERES DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2017-43637 de fecha 11 de diciembre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 12 de diciembre de 2017 | 13 de diciembre de 2017 |
| 39 | TIE130131TS1 | TALENTO INTEGRAL EN GESTION TIG, S.A. DE C.V. | 500-26-00-05- 02-2016-9908 de fecha 11 de noviembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "3" |  |  |  |  | 18 de noviembre de 2016 | 22 de noviembre de 2016 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 40 | TTR130617QI2 | TRIBECA TRECE, S.C.U. | 500-04-00-00- 00-2017-37603 de fecha 9 de octubre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 18 de octubre de 2017 | 19 de octubre de 2017 |  |  |
| 41 | UIC140922HG8 | UNIÓN DE INTERESES COMUNES, S. DE S.S. | 500-04-00-00- 00-2017-40669 de fecha 30 de octubre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 23 de noviembre de 2017 | 24 de noviembre de 2017 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 42 | VCI0907016H6 | VISION CREATIVA DE IMÁGENES E IDEAS, S.A. DE C.V. | 500-73-04-10- 02-2018-1263 de fecha 25 de abril de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" |  |  |  |  | 30 de abril de 2018 | 2 de mayo de 2018 |
| 43 | ZBR051109MP8 | ZYL BIENES RAICES, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2017-43641 de fecha 11 de diciembre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 19 de diciembre de 2017 | 20 de diciembre de 2017 |  |  |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **R.F.C.** | **Nombre del Contribuyente** | **Número y fecha de** **oficio global de** **presunción** | **Autoridad emisora del** **oficio global de** **presunción** | **Fecha de** **notificación en la** **página de internet** **del Servicio de** **Administración** **Tributaria** | **Fecha en que** **surtió efectos la** **notificación** |
| 1 | APC131024SA8 | A12 PROVEEDORA COMERCIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2016 | 2 de septiembre de 2016 |
| 2 | ASC120125SI8 | AFC SERVICIOS DE CONSULTORÍA EMPRESARIAL, S.C. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2018 | 2 de marzo de 2018 |
| 3 | ASE070525PJ6 | AFC SERVICIOS EMPRESARIALES, S.C. | 500-05-2018-13380 de fecha 30 de abril del 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de mayo de 2018 | 2 de mayo de 2018 |
| 4 | CAD150731888 | CADEMPRA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 5 | CATJ860915UK5 | CARDENAS TISCAREÑO JANET VIRIDIANA | 500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de noviembre de 2016 | 3 de noviembre de 2016 |
| 6 | CDI1301264G2 | CONSTRUCTORA DE DESARROLLO INTEGRAL MEX CONTINENTAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38633 de fecha 31 de octubre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 31 de octubre de 2017 | 1 de noviembre de 2017 |
| 7 | CGA000523AFA | COMERCIALIZADORA GARZEN, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-22880 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de 2018 |
| 8 | CIN130725LT6 | COMERCIALIZADORA INST-MANT, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2018 | 2 de marzo de 2018 |
| 9 | CPI130701D79 | COMERCIALIZADORA PIKIS, S.A. DE C.V. | 500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 01 de septiembre de 2015 | 02 de septiembre de 2015 |
| 10 | CTC101214114 | CONSTRUTTO TODO EN CONTRUCCIONES Y MANTENIMIENTO, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2016 | 2 de diciembre de 2016 |
| 11 | DCO130621J31 | DANIKEN CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2016 | 2 de septiembre de 2016 |
| 12 | DSE1503033W4 | DOM SERVICIOS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 13 | ECG131021227 | ENLACE CORPORATIVO GIWU, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2016 | 2 de septiembre de 2016 |
| 14 | EGL1306073Q4 | EDIFICACIONES GARCÍA LEAL Y PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16140 de fecha 1 de junio de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2017 | 2 de junio de 2017 |
| 15 | FAS1311275R5 | FPSC ASESORES, S.C. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2018 | 2 de marzo de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 16 | FCO110110HA2 | FARRATT COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16234 de fecha 30 de junio de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de julio de 2017 | 4 de julio de 2017 |
| 17 | FEM150731C74 | FUNDOSA EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 18 | GEM150902RE6 | GROUP EMPLOYEES MEXICANS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27118 de fecha 2 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de octubre de 2018 | 3 de octubre de 2018 |
| 19 | GMM120905T23 | GRUPO MATERIALISTAS Y MAQUINARIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 20 | GPA1011127Y3 | GONZÁLEZ PIÑEIRO ASESORES INTEGRALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 21 | GTA1607055A8 | GRUPO TERRA Y AGUA DEL CENTRO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-14370 de fecha 22 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de junio de 2018 | 27 de junio de 2018 |
| 22 | IEO120529EA1 | IMPORTACIONES ECOTEC DE OCCIDENTE, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-27118 de fecha 2 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de octubre de 2018 | 3 de octubre de 2018 |
| 23 | INS121120DY0 | INSERPROF, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2018 | 2 de marzo de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 24 | KNO050302P15 | KUNA NORTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 25 | LEJJ740225AEA | LEON JUAREZ J. GUADALUPE | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 26 | LLI120702RW6 | LAGGUNA LÍNEAS INTEGRALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8182 de fecha 23 de marzo del 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de abril de 2018 | 2 de abril de 2018 |
| 27 | MAG140211UG8 | MAGALCOM, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38736 de fecha 1 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2017 | 4 de diciembre de 2017 |
| 28 | MATJ750808HR5 | MARIN TORRES JAVIER | 500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de enero de 2017 | 3 de enero de 2017 |
| 29 | MCO090831B26 | MÁXIMO CONSORCIO OPERATIVO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2018 | 2 de marzo de 2018 |
| 30 | MLM1212185E0 | MYLY LOGISTICS MEXICANA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 31 | MNO080515FH6 | MANTES DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2018 | 2 de marzo de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 32 | MPR121128G29 | MAKING PROJECTS, S. DE R.L. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2018 | 2 de marzo de 2018 |
| 33 | OGR140829AD2 | "OPERADORA GREENPOINT", S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de abril de 2017 | 4 de abril de 2017 |
| 34 | PEO130621M74 | PRODUCTOS ESPECIALIZADOS ODISEA, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2016 | 2 de septiembre de 2016 |
| 35 | PTA1604145U6 | PROYECTOS TRADING & MAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27112 de fecha 28 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 28 de septiembre de 2018 | 1 de octubre de 2018 |
| 36 | QSA031021CG5 | QUIMICA SALAK, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 37 | SNO0712116X5 | SIMA DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2018 | 2 de marzo de 2018 |
| 38 | SNO080515GI5 | SERES DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2018 | 2 de marzo de 2018 |
| 39 | TIE130131TS1 | TALENTO INTEGRAL EN GESTION TIG, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2016 | 2 de diciembre de 2016 |
| 40 | TTR130617QI2 | TRIBECA TRECE, S.C.U. | 500-05-2017-38736 de fecha 1 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2017 | 4 de diciembre de 2017 |
| 41 | UIC140922HG8 | UNIÓN DE INTERESES COMUNES, S. DE S.S. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2018 | 2 de marzo de 2018 |
| 42 | VCI0907016H6 | VISION CREATIVA DE IMÁGENES E IDEAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-22880 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de 2018 |
| 43 | ZBR051109MP8 | ZYL BIENES RAICES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2018 | 2 de marzo de 2018 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **R.F.C.** | **Nombre del Contribuyente** | **Número y fecha de** **oficio global de** **presunción** | **Autoridad emisora del** **oficio global de** **presunción** | **Fecha de** **notificación en la** **página de internet** **del Servicio de** **Administración** **Tributaria** | **Fecha en que** **surtió efectos la** **notificación** |
| 1 | APC131024SA8 | A12 PROVEEDORA COMERCIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 12 de septiembre de 2016 | 13 de septiembre de 2016 |
| 2 | ASC120125SI8 | AFC SERVICIOS DE CONSULTORÍA EMPRESARIAL, S.C. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2018 | 15 de marzo de 2018 |
| 3 | ASE070525PJ6 | AFC SERVICIOS EMPRESARIALES, S.C. | 500-05-2018-13380 de fecha 30 de abril del 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 22 de mayo de 2018 | 23 de mayo de 2018 |
| 4 | CAD150731888 | CADEMPRA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 5 | CATJ860915UK5 | CARDENAS TISCAREÑO JANET VIRIDIANA | 500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 16 de noviembre de 2016 | 17 de noviembre de 2016 |
| 6 | CDI1301264G2 | CONSTRUCTORA DE DESARROLLO INTEGRAL MEX CONTINENTAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38633 de fecha 31 de octubre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de noviembre de 2017 | 16 de noviembre de 2017 |
| 7 | CGA000523AFA | COMERCIALIZADORA GARZEN, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-22880 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2018 | 8 de octubre de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 8 | CIN130725LT6 | COMERCIALIZADORA INST-MANT, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2018 | 15 de marzo de 2018 |
| 9 | CPI130701D79 | COMERCIALIZADORA PIKIS, S.A. DE C.V. | 500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 09 de septiembre de 2015 | 10 de septiembre de 2015 |
| 10 | CTC101214114 | CONSTRUTTO TODO EN CONTRUCCIONES Y MANTENIMIENTO, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de diciembre de 2016 | 16 de diciembre de 2016 |
| 11 | DCO130621J31 | DANIKEN CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 12 de septiembre de 2016 | 13 de septiembre de 2016 |
| 12 | DSE1503033W4 | DOM SERVICIOS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 13 | ECG131021227 | ENLACE CORPORATIVO GIWU, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 12 de septiembre de 2016 | 13 de septiembre de 2016 |
| 14 | EGL1306073Q4 | EDIFICACIONES GARCÍA LEAL Y PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16140 de fecha 1 de junio de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 12 de junio de 2017 | 13 de junio de 2017 |
| 15 | FAS1311275R5 | FPSC ASESORES, S.C. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2018 | 15 de marzo de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 16 | FCO110110HA2 | FARRATT COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16234 de fecha 30 de junio de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 13 de julio de 2017 | 14 de julio de 2017 |
| 17 | FEM150731C74 | FUNDOSA EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 18 | GEM150902RE6 | GROUP EMPLOYEES MEXICANS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27118 de fecha 2 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de octubre de 2018 | 24 de octubre de 2018 |
| 19 | GMM120905T23 | GRUPO MATERIALISTAS Y MAQUINARIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 20 | GPA1011127Y3 | GONZÁLEZ PIÑEIRO ASESORES INTEGRALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 21 | GTA1607055A8 | GRUPO TERRA Y AGUA DEL CENTRO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-14370 de fecha 22 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de julio de 2018 | 30 de julio de 2018 |
| 22 | IEO120529EA1 | IMPORTACIONES ECOTEC DE OCCIDENTE, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-27118 de fecha 2 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de octubre de 2018 | 24 de octubre de 2018 |
| 23 | INS121120DY0 | INSERPROF, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2018 | 15 de marzo de 2018 |
| 24 | KNO050302P15 | KUNA NORTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 25 | LEJJ740225AEA | LEON JUAREZ J. GUADALUPE | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 26 | LLI120702RW6 | LAGGUNA LÍNEAS INTEGRALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8182 de fecha 23 de marzo del 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de mayo de 2018 | 21 de mayo de 2018 |
| 27 | MAG140211UG8 | MAGALCOM, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38736 de fecha 1 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de diciembre de 2017 | 8 de enero de 2018 |
| 28 | MATJ750808HR5 | MARIN TORRES JAVIER | 500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de enero de 2017 | 20 de enero de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 29 | MCO090831B26 | MÁXIMO CONSORCIO OPERATIVO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2018 | 15 de marzo de 2018 |
| 30 | MLM1212185E0 | MYLY LOGISTICS MEXICANA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 31 | MNO080515FH6 | MANTES DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2018 | 15 de marzo de 2018 |
| 32 | MPR121128G29 | MAKING PROJECTS, S. DE R.L. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2018 | 15 de marzo de 2018 |
| 33 | OGR140829AD2 | "OPERADORA GREENPOINT", S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de abril de 2017 | 26 de abril de 2017 |
| 34 | PEO130621M74 | PRODUCTOS ESPECIALIZADOS ODISEA, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 12 de septiembre de 2016 | 13 de septiembre de 2016 |
| 35 | PTA1604145U6 | PROYECTOS TRADING & MAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27112 de fecha 28 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 16 de octubre de 2018 | 17 de octubre de 2018 |
| 36 | QSA031021CG5 | QUIMICA SALAK, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 37 | SNO0712116X5 | SIMA DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2018 | 15 de marzo de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 38 | SNO080515GI5 | SERES DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2018 | 15 de marzo de 2018 |
| 39 | TIE130131TS1 | TALENTO INTEGRAL EN GESTION TIG, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de diciembre de 2016 | 16 de diciembre de 2016 |
| 40 | TTR130617QI2 | TRIBECA TRECE, S.C.U. | 500-05-2017-38736 de fecha 1 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de diciembre de 2017 | 8 de enero de 2018 |
| 41 | UIC140922HG8 | UNIÓN DE INTERESES COMUNES, S. DE S.S. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2018 | 15 de marzo de 2018 |
| 42 | VCI0907016H6 | VISION CREATIVA DE IMÁGENES E IDEAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-22880 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2018 | 8 de octubre de 2018 |
| 43 | ZBR051109MP8 | ZYL BIENES RAICES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2018 | 15 de marzo de 2018 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **R.F.C.** | **Nombre del** **Contribuyente** | **Número y fecha** **de resolución** **definitiva** | **Autoridad** **emisora de la** **resolución** **definitiva** | **Medio de notificación al contribuyente** | | | | | |
| **Estrados de la autoridad** | | **Notificación personal** | | **Notificación por Buzón** **Tributario** | |
| **Fecha de** **fijación en** **los** **estrados** **de la** **Autoridad** **Fiscal** | **Fecha en** **que surtió** **efectos la** **notificación** | **Fecha de** **notificación** | **Fecha en** **que surtió** **efectos la** **notificación** | **Fecha de** **notificación** | **Fecha en** **que surtió** **efectos la** **notificación** |
| 1 | APC131024SA8 | A12 PROVEEDORA COMERCIAL, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-4487 de fecha 15 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 21 de enero de 2019 | 22 de enero de 2019 |
| 2 | ASC120125SI8 | AFC SERVICIOS DE CONSULTORÍA EMPRESARIAL, S.C. | 500-04-00-00-00- 2019-7958 de fecha 24 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 30 de enero de 2019 | 31 de enero de 2019 |
| 3 | ASE070525PJ6 | AFC SERVICIOS EMPRESARIALES, S.C. | 500-04-00-00-00- 2019-4441 de fecha 22 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 29 de enero de 2019 | 30 de enero de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4 | CAD150731888 | CADEMPRA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-4486 de fecha 14 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 15 de enero de 2019 | 16 de enero de 2019 |
| 5 | CATJ860915UK5 | CARDENAS TISCAREÑO JANET VIRIDIANA | 500-08-00-04- 2018-27876 de fecha 9 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" |  |  |  |  | 15 de noviembre de 2018 | 16 de noviembre de 2018 |
| 6 | CDI1301264G2 | CONSTRUCTORA DE DESARROLLO INTEGRAL MEX CONTINENTAL, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-7449 de fecha 1 de febrero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 6 de febrero de 2019 | 7 de febrero de 2019 |  |  |
| 7 | CGA000523AFA | COMERCIALIZADOR A GARZEN, S.A. DE C.V. | 500-73-04-10-02- 2018-13935 de fecha 12 de diciembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" |  |  |  |  | 19 de diciembre de 2018 | 7 de enero de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 8 | CIN130725LT6 | COMERCIALIZADOR A INST-MANT, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-4435 de fecha 22 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 28 de enero de 2019 | 29 de enero de 2019 |
| 9 | CPI130701D79 | COMERCIALIZADOR A PIKIS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018- 14312 de fecha 22 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  | 27 de junio de 2018 | 28 de junio de 2018 |  |  |
| 10 | CTC101214114 | CONSTRUTTO TODO EN CONTRUCCIONES Y MANTENIMIENTO, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2018-34764 de fecha 12 de diciembre de 2018 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 7 de enero de 2019 | 30 de enero de 2019 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | DCO130621J31 | DANIKEN CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-4420 de fecha 15 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 21 de enero de 2019 | 22 de enero de 2019 |
| 12 | DSE1503033W4 | DOM SERVICIOS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-01- 2018-07501 de fecha 27 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 29 de noviembre de 2018 | 9 de enero de 2019 |  |  |  |  |
| 13 | ECG131021227 | ENLACE CORPORATIVO GIWU, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-7442 de fecha 30 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 7 de febrero de 2019 | 8 de febrero de 2019 |
| 14 | EGL1306073Q4 | EDIFICACIONES GARCÍA LEAL Y PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-02- 2018-6900 de fecha 14 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  | 20 de noviembre de 2018 | 21 de noviembre de 2018 |  |  |
| 15 | FAS1311275R5 | FPSC ASESORES, S.C. | 500-72-05-01-02- 2019-2092 de fecha 28 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" |  |  |  |  | 5 de febrero de 2019 | 6 de febrero de 2019 |
| 16 | FCO110110HA2 | FARRATT COMERCIALIZADOR A, S.A. DE C.V. | 500-51-00-04-02- 2018-16043 de fecha 5 de julio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 26 de octubre de 2018 | 22 de noviembre de 2018 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 17 | FEM150731C74 | FUNDOSA EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-4429 de fecha 17 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 18 de enero de 2019 | 21 de enero de 2019 |
| 18 | GEM150902RE6 | GROUP EMPLOYEES MEXICANS, S.A. DE C.V. | 500-41-00-03-02- 2018-18190 de fecha 19 de diciembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" |  |  |  |  | 10 de enero de 2019 | 11 de enero de 2019 |
| 19 | GMM120905T23 | GRUPO MATERIALISTAS Y MAQUINARIA, S.A. DE C.V. | 500-49-00-05-01- 2018-008230 de fecha 15 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2" |  |  |  |  | 23 de noviembre de 2018 | 26 de noviembre de 2018 |
| 20 | GPA1011127Y3 | GONZÁLEZ PIÑEIRO ASESORES INTEGRALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018- 32755 de fecha 26 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 11 de enero de 2019 | 14 de enero de 2019 |
| 21 | GTA1607055A8 | GRUPO TERRA Y AGUA DEL CENTRO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019- 5106 de fecha 14 de enero de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 21 de enero de 2019 | 22 de enero de 2019 |
| 22 | IEO120529EA1 | IMPORTACIONES ECOTEC DE OCCIDENTE, S. DE R.L. DE C.V. | 500-31-00-07-04- 2019-1139 de fecha 16 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2" |  |  |  |  | 16 de enero de 2019 | 17 de enero de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 23 | INS121120DY0 | INSERPROF, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-4431 de fecha 21 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 25 de enero de 2019 | 28 de enero de 2019 |
| 24 | KNO050302P15 | KUNA NORTE, S.A. DE C.V. | 500-61-00-02-00- 2018-09190 de fecha 12 de diciembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "4" |  |  |  |  | 19 de diciembre de 2018 | 7 de enero de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 25 | LEJJ740225AEA | LEON JUAREZ J. GUADALUPE | 500-50-00-01-01- 2018-14751 de fecha 13 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1" |  |  |  |  | 20 de noviembre de 2018 | 21 de noviembre de 2018 |
| 26 | LLI120702RW6 | LAGGUNA LÍNEAS INTEGRALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019- 2525 de fecha 11 de enero de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 14 de enero de 2019 | 15 de enero de 2019 |
| 27 | MAG140211UG8 | MAGALCOM, S.A. DE C.V. | 500-45-00-04-03- 2018-22718 de fecha 28 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1" |  |  |  |  | 7 de enero de 2019 | 8 de enero de 2019 |
| 28 | MATJ750808HR 5 | MARIN TORRES JAVIER | 500-45-00-04-03- 2018-23049 de fecha 8 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1" |  |  |  |  | 9 de enero de 2019 | 10 de enero de 2019 |
| 29 | MCO090831B26 | MÁXIMO CONSORCIO OPERATIVO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019- 5096 de fecha 14 de enero de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  | 18 de enero de 2019 | 21 de enero de 2019 |  |  |
| 30 | MLM1212185E0 | MYLY LOGISTICS MEXICANA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-7440 de fecha 31 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 6 de febrero de 2019 | 7 de febrero de 2019 |
| 31 | MNO080515FH6 | MANTES DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-4430 de fecha 18 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 24 de enero de 2019 | 25 de enero de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 32 | MPR121128G29 | MAKING PROJECTS, S. DE R.L. | 500-04-00-00-00- 2019-4434 de fecha 23 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 29 de enero de 2019 | 30 de enero de 2019 |
| 33 | OGR140829AD2 | "OPERADORA GREENPOINT", S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-7441 de fecha 30 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 31 de enero de 2019 | 1 de febrero de 2019 |
| 34 | PEO130621M74 | PRODUCTOS ESPECIALIZADOS ODISEA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-4421 de fecha 15 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 21 de enero de 2019 | 22 de enero de 2019 |
| 35 | PTA1604145U6 | PROYECTOS TRADING & MAS, S.A. DE C.V. | 500-30-00-08-01- 2018-08492 de fecha 12 de diciembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  | 18 de diciembre de 2018 | 19 de diciembre de 2018 |  |  |
| 36 | QSA031021CG5 | QUIMICA SALAK, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01- 2018-30868 de fecha 22 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" |  |  |  |  | 29 de noviembre de 2018 | 30 de noviembre de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 37 | SNO0712116X5 | SIMA DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-4416 de fecha 9 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 15 de enero de 2019 | 16 de enero de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 38 | SNO080515GI5 | SERES DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-7959 de fecha 24 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 31 de enero de 2019 | 1 de febrero de 2019 |
| 39 | TIE130131TS1 | TALENTO INTEGRAL EN GESTION TIG, S.A. DE C.V. | 500-26-00-05-02- 2017-03701 de fecha 10 de abril de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "3" |  |  |  |  | 18 de abril de 2017 | 19 de abril de 2017 |
| 40 | TTR130617QI2 | TRIBECA TRECE, S.C.U. | 500-04-00-00-00- 2019-4496 de fecha 15 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 22 de enero de 2019 | 23 de enero de 2019 |  |  |
| 41 | UIC140922HG8 | UNIÓN DE INTERESES COMUNES, S. DE S.S. | 500-04-00-00-00- 2019-7439 de fecha 30 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 7 de febrero de 2019 | 8 de febrero de 2019 |
| 42 | VCI0907016H6 | VISION CREATIVA DE IMÁGENES E IDEAS, S.A. DE C.V. | 500-73-04-10-02- 2018-13230 de fecha 12 de diciembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" |  |  |  |  | 19 de diciembre de 2018 | 7 de enero de 2019 |
| 43 | ZBR051109MP8 | ZYL BIENES RAICES, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-4497 de fecha 15 de enero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 18 de enero de 2019 | 21 de enero de 2019 |