**Oficio 500-05-2017-32156 mediante el cual se comunica el listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación**

**(DOF del 20 de octubre de 2017)**

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

**Oficio: 500-05-2017-32156**

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

La Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, primer párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 7, fracciones VII, XII y XVIII y 8, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 15 de diciembre de 1995, reformada por Decreto publicado en el propio Diario Oficial de la Federación del 12 de junio de 2003; 1,2 párrafos primero, apartado B, fracción III, inciso e); y segundo, 5, párrafo primero, 13, fracción VI, 23, apartado E, fracción I, en relación con el artículo 22 párrafos primero, fracción VIII, y último, 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 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 artículoPrimero Transitorio de dicho Acuerdo; así como en los artículos 33, último párrafo, 63, y 69-B, primer y segundo párrafos del Código Fiscal de la Federación, notifica lo siguiente:

Derivado del ejercicio de las atribuciones y facultades señaladas en el artículo 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, las autoridades fiscales que se citan en el Anexo 1 que es parte integrante del presente oficio, detectaron que los contribuyentes señalados en el citado Anexo 1 emitieron comprobantes fiscales sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes.

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

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

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

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

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

Atentamente,

Ciudad de México, 18 de septiembre de 2017.- La Administradora Central de Fiscalización Estratégica, **Marisela Corres Santana**.- Rúbrica.

**Asunto: Anexo 1** del oficio número **500-05-2017-32156** de fecha 18 de septiembre de 2017 en el que se notifica, de conformidad con el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, que los contribuyentes mencionados en el presente Anexo se ubican en el supuesto previsto en el primer párrafo del citado precepto legal.

A continuación, se enlistan los contribuyentes a los que se hace referencia en el oficio número **500-05-2017-32156**de fecha 18 de septiembre de 2017, emitido por la Mtra. Marisela Corres Santana Administradora Central de Fiscalización Estratégica, de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **R.F.C.** | **NOMBRE DEL** **CONTRIBUYENTE** | **NO. Y FECHA DEL** **OFICIO DE PRESUNCIÓN** | **AUTORIDAD EMISORA DEL** **OFICIO DE PRESUNCIÓN** | **FECHA DE** **NOTIFICACIÓN DEL** **OFICIO DE** **PRESUNCIÓN** |
| 1 | AAA1502061S0 | ACUESY ASESORÍA ACUICOLA ESPECIALIZADA DE YUCATÁN, S.A. DE C.V. | 500-69-00-03-00-2017- 26797 de fecha 4 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 5 de septiembre de 2017 |
| 2 | AAAV920808B1A | ADAME ANTONIO VICTOR ALFONSO | 500-05-2017-30219 de fecha 3 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de septiembre de 2017 |
| 3 | AAL120727SL0 | ADMINISTRADORA ALIANZA, S.A. DE C.V. | 500-10-00-06-01-2017- 39268 de fecha 5 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 11 de septiembre de 2017 |
| 4 | ACJ0704209K9 | ASESORIAS CONTABLES Y JURÍDICAS DEL GOLFO DE MÉXICO, S.C. | 500-05-2017-32138 de fecha 12 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2017 |
| 5 | ACK060830S7A | ADVANCED COMPUTER KNOWLEDGE, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32124 de fecha 7 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 12 de septiembre de 2017 |
| 6 | ACO141008CD8 | ASESOARTE EN EL CONSUMO, S.A. DE CV. | 500-04-00-00-00-2017- 33903 de fecha 31 de agosto de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 7 de septiembre de 2017 |
| 7 | ACP111012R83 | ASFALTOS, CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS YAHILL, S.A DE C.V. | 500-44-00-05-00-2017- 10218 de fecha 23 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 28 de agosto de 2017 |
| 8 | AEPM880323L45 | ARELLANO PÉREZ MARIBEL | 500-04-00-00-00-2017- 20635 de fecha 31 de mayo de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 15 de agosto de 2017 |
| 9 | APS100831A63 | ASESORÍA PROFESIONAL SERVICROOS, S.A. DE C.V. | 500-74-05-01-01-2017- 5418 de fecha 24 de marzo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 16 de agosto de 2017 |

|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 10 | AUGP870918S93 | AUSES GUERRERO PALOMA ALEJANDRA | 500-17-00-02-00-2017- 2405 de fecha 8 de mayo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" | 9 de mayo de 2017 |
| 11 | AUVP620901DY2 | AGUILAR VELASCO PEDRO GERMÁN | 500-65-00-04-04-2017- 6813 de fecha 20 de abril de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2" | 2 de agosto de 2017 |
| 12 | BGI090418M68 | BR GRUPO INVERSOR INMOBILIARIO, S.A. DE C.V. | 500-67-00-06-01-2017- 03580 de fecha 26 de mayo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 28 de agosto de 2017 |
| 13 | CAC120507DK6 | CBC ABOGADOS Y CONTADORES, S.A. DE C.V. | 500-12-00-05-00-2017- 07930 de fecha 23 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 30 de agosto de 2017 |
| 14 | CAC130527SB2 | CONSTRUCTORES Y ASOCIADOS CONASURE, S.A. DE C.V. | 500-19-00-04-02-2017- 11270 de fecha 5 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1" | 8 de septiembre de 2017 |
| 15 | CACJ860814EU0 | CASTAÑEDA CHAVIRA JUAN CARLOS | 500-33-00-04-01-2017- 4143 de fecha 6 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "4" | 3 de agosto de 2017 |
| 16 | CAGN8807064C4 | CALDERÓN GRADO NORMA ALICIA | 500-12-00-04-02-2017- 08326 de fecha 28 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 4 de septiembre de 2017 |
| 17 | CBL100621PFA | COMERCIALIZADORA BLEND, S.A. DE C.V. | 500-74-06-03-03-2016- 18691 de fecha 5 de octubre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 12 de junio de 2017 |
| 18 | CCS1410148E9 | CORPORATIVO COMERCIAL Y DE SERVICIOS VINTASH, S.A. DE C.V. | 500-68-00-06-00-2017- 9100 de fecha 1 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "5" | 8 de agosto de 2017 |
| 19 | CDI120711115 | COMERCIALIZADORA DIIL, S.A. DE C.V. | 500-63-00-04-02-2017- 9179 de fecha 29 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 11 de septiembre de 2017 |
| 20 | CEE110404FT8 | CONSORCIO Y ESTRATEGIAS EMPRESARIALES, S.C. | 500-40-00-02-00-2017- 09858 de fecha 2 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1" | 5 de septiembre de 2017 |
| 21 | CEG150428JG1 | CONSULTORES ESPECIALIZADOS GAUDI, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32041 de fecha 21 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de septiembre de 2017 |
| 22 | CEM140221DH5 | CONSULTOR EMBAJADOR DE MÉXICO, S.C. | 500-10-00-05-03-2017- 40174 de fecha 11 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 12 de septiembre de 2017 |
| 23 | CFT150716J25 | COORPORATIVO FARMA TIZGEBAR, S.A. DE C.V. | 500-40-00-02-00-2017- 11342 de fecha 12 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1" | 14 de septiembre de 2017 |
| 24 | CGR140311GT8 | CONSORCIO GRIMER, S.A. DE C.V. | 500-70-00-04-00-2017- 06918 de fecha 7 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1" | 6 de septiembre de 2017 |
| 25 | CGS1208292N3 | CUENTAS Y GASTOS SUCURSAL MORELIA, S.C. | 500-36-06-01-01-2017- 34012 de fecha 24 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 1 de septiembre de 2017 |
| 26 | CHM1202086Z8 | COMERCIALIZADORA DE HERRAMIENTAS Y MATERIALES TONAYOTZIN, S.A. DE C.V. | 500-36-06-02-03-2017- 22460 de fecha 16 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 21 de agosto de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 27 | CHT140805HL6 | COMPETENCIAS Y HABILIDADES PARA EL TRABAJO, A.C. | 500-04-00-00-00-2017- 33901 de fecha 31 de agosto de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 1 de septiembre de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 28 | CIE890925GE9 | CONSORCIO INDUSTRIAL DE EXPORTACIÓN, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-02-2017- 6675 de fecha 2 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 8 de agosto de 2017 |
| 29 | CIG141222693 | COMERCIALIZADORA IGUSA, S.A. DE C.V. | 500-21-00-04-02-2017- 3392 de fecha 4 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1" | 15 de agosto de 2017 |
| 30 | CMA140310585 | CONSTRUCTORA MARTEKON, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-02-2017- 6535 de fecha 15 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 22 de agosto de 2017 |
| 31 | CMM130724FU3 | CEO MARNE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32119 de fecha 7 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 13 de septiembre de 2017 |
| 32 | CMO070907SW0 | CONSTRUCTORA MONTESCLAROS, S.A. DE C.V. | 500-53-00-04-02-2017- 1049 de fecha 9 de febrero de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "3" | 16 de febrero de 2017 |
| 33 | CNE140717EM1 | CARBONÍFERA NECH, S.A. DE C.V. | 500-17-00-02-00-2017- 2416 de fecha 9 de mayo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" | 18 de agosto de 2017 |
| 34 | COML871125573 | CONTRERAS MAYORQUÍN LUIS ADRIÁN | 500-40-00-02-00-2017- 07773 de fecha 20 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1" | 23 de agosto de 2017 |
| 35 | CON140520UQ6 | COOPERATIVA CONDEMBARO, S.C. DE C. DE R.L. | 500-38-00-04-02-2017- 12796 de fecha 4 de julio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 17 de agosto de 2017 |
| 36 | COP1204044KA | COPROSUR, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-02-2017-852 de fecha 6 de julio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 10 de julio de 2017 |
| 37 | COP130704RZ1 | CRONOS OBRAS Y PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-30-00-08-02-2017- 04558 de fecha 14 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 31 de julio de 2017 |
| 38 | COPJ850705Q60 | COTA PÉREZ JORGE DE JESÚS | 500-12-00-04-02-2017- 08695 de fecha 6 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 12 de septiembre de 2017 |
| 39 | CPS150925HCA | COMERCIALIZADORA PREMIER DEL SURESTE, S.A. DE C.V. | 500-19-00-03-00-2017- 10619 de fecha 30 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1" | 5 de septiembre de 2017 |
| 40 | CRE090310NA8 | CONSTRUCCIONES REVA, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-03-2017-919 de fecha 3 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 9 de agosto de 2017 |
| 41 | CRY110614BX5 | CONSTRUCTORA Y REMODELACIÓN YAMSKAYA, S.A. DE C.V. | 500-36-06-03-03-2017- 16491 de fecha 8 de mayo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 11 de agosto de 2017 |
| 42 | CSM140421BE5 | CONSTRUCCIÓN Y SUMISTRO MAGNA, S.A. DE C.V. | 500-40-00-02-00-2017- 06572 de fecha 24 de mayo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1" | 14 de agosto de 2017 |
| 43 | DALJ5905279U6 | DÁVILA LEÓN JUAN RANULFO | 500-35-00-06-01-2017- 16730 de fecha 16 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" | 24 de agosto de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 44 | DCE0908051U8 | DINÁMICA COMERCIAL E INDUSTRIAL SANGINES, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-03-2017- 0902 de fecha 15 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 21 de agosto de 2017 |
| 45 | DDN120705RH6 | DESARROLLADORA DE NEGOCIOS EMPRESARIALES BIENNE, S.C. | 500-05-2017-30258 de fecha 14 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de septiembre de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 46 | DEM130221T30 | DESARROLLOS EMPRESARIALES MOSLER, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017- 20500 de fecha 31 de mayo de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 7 de septiembre de 2017 |
| 47 | DJC101102PY0 | DESERT JEWEL CHARTERS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-12-00-05-00-2017- 07703 de fecha 14 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 22 de agosto de 2017 |
| 48 | ECD1104073Y8 | EXPANSIÓN CARRETERA Y DESARROLLO ARQUITECTÓNICO MABIT, S.A. DE C.V. | 500-44-00-05-00-2017- 09179 de fecha 11 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 30 de agosto de 2017 |
| 49 | EMI100728E71 | ESPACIOS Y MOBILIARIO INTEGRAL, S.A. DE C.V. | 500-74-05-04-02-2016- 10584 de fecha 21 de septiembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 27 de febrero de 2017 |
| 50 | EMS050427V82 | ENTERPRISE MANAGEMENT SERVICE, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2017- 5847 de fecha 7 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" | 13 de septiembre de 2017 |
| 51 | ESC110316AN4 | ESGER, SERVICIOS Y CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32136 de fecha 12 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2017 |
| 52 | ESE050114FS9 | ESTUDIOS Y SERVICIOS ECOLÓGICOS Y AMBIENTALES DE CAMPECHE, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32151 de fecha 12 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2017 |
| 53 | FOR060213N45 | FORTALITIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32123 de fecha 7 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 12 de septiembre de 2017 |
| 54 | FRE140630CI3 | FORZA RECURSOS, S.C. | 500-70-00-04-00-2017- 06919 de fecha 7 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1" | 8 de septiembre de 2017 |
| 55 | FSE130309IQ5 | FLASA SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-06-02-2017- 38106 de fecha 29 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 5 de septiembre de 2017 |
| 56 | GACO620125GT0 | GASTELUM CECEÑA OSCAR | 500-32-00-04-01-2017- 16932 de fecha 18 de mayo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 6 de julio de 2017 |
| 57 | GAM9801158W7 | GRUPO AMAZON, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2017- 16734 de fecha 28 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" | 29 de agosto de 2017 |
| 58 | GCP110825RV1 | GRUPO CENTRAL POWER FLEX, S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-01-2017- 019631 de fecha 22 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 28 de agosto de 2017 |
| 59 | GIC120305312 | GRUPO ICP, S.A. DE C.V. | 500-12-00-04-02-2017- 07193 de fecha 9 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 5 de septiembre de 2017 |
| 60 | GML131010Q54 | GRUPO MULTIMODAL LIMA, S.A. DE C.V. | 500-20-00-04-00-2017- 3690 de fecha 06 de julio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2" | 28 de agosto de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 61 | GOSD751126CH0 | GONZÁLEZ SOTO DULCE MELANIE | 500-51-00-07-02-2017- 0017094 de fecha 1 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 5 de septiembre de 2017 |
| 62 | GOVD871209GD7 | GONZÁLEZ VALENCIA DELFINO OSWALDO | 500-36-06-03-03-2017- 11928 de fecha 12 de abril de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 7 de agosto de 2017 |
| 63 | HCO071112SA9 | HOLMAL CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32150 de fecha 12 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 64 | HEI141010BY2 | HEITER, S. DE R.L. DE C.V. | 500-36-07-04-01-2017- 22976 de fecha 27 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 12 de septiembre de 2017 |
| 65 | HPA1207107E7 | HYPATIA DEL PACÍFICO, S.A. DE C.V. | 500-51-00-06-01-2017- 16971 de fecha 31 de julio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 15 de septiembre de 2017 |
| 66 | HUC150720N47 | HUCARMEX, S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2017- 8880 de fecha 3 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 22 de agosto de 2017 |
| 67 | ICF100505IC6 | INDUSTRIA Y COMERCIAL FU & FU, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2017- 16733 de fecha 28 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" | 29 de agosto de 2017 |
| 68 | ICO150811SB4 | IBRALASA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2017- 8881 de fecha 3 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 22 de agosto de 2017 |
| 69 | ICZ130820BFA | IDEAS COMERCIALES ZIBO, S.C. | 500-43-03-05-01-2017- 5370 de fecha 13 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 5 de julio de 2017 |
| 70 | IDL090806K27 | IMPORTACIONES Y DISTRIBUCIONES LATINA AMÉRICA GAMI, S.A. DE C.V. | 500-10-00-06-01-2017- 38103 de fecha 29 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 13 de septiembre de 2017 |
| 71 | IIV1410082C6 | INMOBILIARIA IKAR DEL VALLE, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017- 33902 de fecha 31 de agosto de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 7 de septiembre de 2007 |
| 72 | IIY111111IG5 | INYSDEM INGENIERÍA Y SOPORTE DE EQUIPO MÉDICO, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2017- 12564 de fecha 30 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" | 29 de agosto de 2017 |
| 73 | IPA1302141J9 | INVERSIONES PRÉSTAMOS ACTIVOS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-06-03-2017- 22809 de fecha 12 de mayo de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 15 de septiembre de 2017 |
| 74 | ISI120420GP9 | INGENIERÍA Y SERVICIOS DE INSTALACIONES PETROLERAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32146 de fecha 12 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 13 de septiembre de 2017 |
| 75 | ITI150720R72 | ISCO TÉCNICO INDUSTRIAL, S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2017- 8894 de fecha 4 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 22 de agosto de 2017 |
| 76 | JAM040308V98 | JAMADE, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-30304 de fecha 18 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 21 de agosto de 2017 |
| 77 | JIC120528L36 | JRT INGENIERÍA Y COMUNICACIONES, S.A. DE C.V. | 500-54-00-04-01-2017- 3849 de fecha 1 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 29 de agosto de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 78 | JSO110119KM6 | JARFH SOLUTIONS, S.A. DE C.V. | 500-74-05-04-02-2016- 10649 de fecha 10 de noviembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 27 de febrero de 2017 |
| 79 | LCO140320NM1 | LOMREY CONSULTORES, S.A.P.I. DE C.V. | 500-05-2017-30251 de fecha 21 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de septiembre de 2017 |
| 80 | MAAS760117575 | MARTÍNEZ ÁVALOS SERGIO | 500-38-00-04-02-2017- 12819 de fecha 5 de julio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 17 de agosto de 2017 |
| 81 | MCC140812GU1 | MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CLIP, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017- 33904 de fecha 31 de agosto de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 1 de septiembre de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 82 | MCN0510074F8 | MEGA CELL DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-02-2017- 5520 de fecha 15 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 14 de julio de 2017 |
| 83 | MEEG841206QW5 | MÉNDEZ ESPINOZA GUILLERMO ISAAC | 500-68-00-06-00-2017- 009136 de fecha 30 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "5" | 31 de agosto de 2017 |
| 84 | MGO100427P19 | METALES GOLDCENTER, S.A. DE C.V. | 500-28-00-04-00-2017- 02443 de fecha 27 de abril de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "2" | 26 de junio de 2017 |
| 85 | MMA9511291C4 | MORENO MEDINA Y ASOCIADOS, S.C. | 500-10-00-04-01-2017- 37165 de fecha 23 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 31 de agosto de 2017 |
| 86 | MME091217PF5 | MACSA DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-07-02-2017- 37865 de fecha 28 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 1 de septiembre de 2017 |
| 87 | MOTA790904GD3 | MORA TREVIÑO JOSÉ ANTONIO | 500-38-00-05-01-2017- 13402 de fecha 12 de julio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 31 de agosto de 2017 |
| 88 | MOVS790703I97 | MORALES VILLAVICENCIO SANDRA NOHEMÍ | 500-12-00-04-02-2017- 08320 de fecha 25 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 4 de septiembre de 2017 |
| 89 | MPR150130FG5 | MASTER PROTECH, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32024 de fecha 18 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de septiembre de 2017 |
| 90 | MPS1212188N2 | MARKETING PUBLICITARIO Y DE SERVICIOS VEA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2017-16395 de fecha 1 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de septiembre de 2017 |
| 91 | MSE150305L18 | MORTIBAL SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-63-00-03-02-2017- 6226 de fecha 19 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 28 de agosto de 2017 |
| 92 | NAA120710EB8 | NESSIA & ASOCIADOS, S.C. | 500-51-00-06-01-2017- 16969 de fecha 31 de julio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 15 de septiembre de 2017 |
| 93 | NNC121031D79 | NUBAJ Y NUBAJ CONSULTING, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32147 de fecha 12 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2017 |
| 94 | OPA110404EX8 | OBRAS Y PROYECTOS AJ, S.A. DE C.V. | 500-40-00-02-00-2017- 09860 de fecha 2 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1" | 5 de septiembre de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 95 | OPC1201055S9 | OPERADORA DE PERSONAL DE CENTROS COMERCIALES CENTENARIO, S.A. DE C.V. | 500-10-00-06-02-2017- 32477 de fecha 12 de julio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 14 de septiembre de 2017 |
| 96 | PAA1407108U0 | PROCESADORA DE ALIMENTOS AGB, S. DE R.L. DE C.V. | 500-38-00-05-03-2017- 13499 de fecha 13 de julio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 31 de agosto de 2017 |
| 97 | PIC0405061J5 | PROTECCIÓN INDUSTRIAL COMERCIAL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-04-02-2017- 39256 de fecha 5 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 13 de septiembre de 2017 |
| 98 | PSK120124DW0 | PUBLICIDAD Y SERVICIOS KARTAGON, S.A. DE C.V. | 500-36-04-03-02-2017- 26583 de fecha 31 de julio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 10 de agosto de 2017 |
| 99 | PTM070926H53 | PETRO TÉCNICA MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32148 de fecha 12 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 100 | RICC8406116X0 | RÍOS CERNAS CARLOS EFRÉN | 500-04-00-00-00-2017- 30729 de fecha 25 de agosto de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 4 de septiembre de 2017 |
| 101 | RIO140320I76 | RIOPLAN, S.A.P.I. DE C.V. | 500-05-2017-30267 de fecha 18 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de septiembre de 2017 |
| 102 | RMC140714SL7 | REVES MATERIALES Y CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017- 33905 de fecha 31 de agosto de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 7 de septiembre de 2017 |
| 103 | ROAL940828HK9 | ROMERO ACEVEDO LIZBETH GUADALUPE | 500-12-00-04-02-2017- 08694 de fecha 6 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 12 de septiembre de 2017 |
| 104 | ROMA630705QM5 | ROSADO MORGADO ABEL | 500-67-00-04-01-2017-939 de fecha 22 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 29 de agosto de 2017 |
| 105 | SAAA8705271B7 | SÁNCHEZ AMADOR ÁNGEL ALEJANDRO | 500-72-01-03-01-2017- 25372 de fecha 7 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 14 de agosto de 2017 |
| 106 | SAR140711KJA | SERVICIOS EN ADMINISTRACIÓN Y RECURSOS HUMANOS AGRI, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2017- 18742 de fecha 4 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 1 de septiembre de 2017 |
| 107 | SAU120622G34 | SERVICIOS AUTOMOTORES, S.A. DE C.V. | 500-69-00-03-00-2017- 24595 de fecha 15 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 11 de septiembre de 2017 |
| 108 | SDI130402FK7 | SIKSE DISTRIBUIDORA, S.A. DE C.V. | 500-10-00-05-03-2017- 38109 de fecha 29 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 5 de septiembre de 2017 |
| 109 | SER1412037R7 | SERTIBC, S. DE R.L. DE C.V. | 500-09-00-05-02-2017- 03842 de fecha 24 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "1" | 30 de agosto de 2017 |
| 110 | SES070523L59 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE SEGURIDAD PRIVADA MIZTLI, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-06-01-2017- 39038 de fecha 4 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 11 de septiembre de 2017 |
| 111 | SLB100906IS6 | SOLUCIONES EN LIMPIEZA BRIONES, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-30216 de fecha 3 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de septiembre de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 112 | SMM090614G14 | SWAC MMIX, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2017- 12567 de fecha 31 de julio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" | 17 de agosto de 2017 |
| 113 | SSC120824LU4 | SOLUCIONES EN SISTEMAS CORFLO, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32121 de fecha 7 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 13 de septiembre de 2017 |
| 114 | SSM150605176 | SERVICIOS, SISTEMAS Y MATERIALES PARA LA INDUSTRIA SISEMAT, S.A. DE C.V. | 500-21-00-04-02-2017- 3515 de fecha 10 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1" | 18 de agosto de 2017 |
| 115 | SSS140527NL3 | SERVICIOS SWIFT STAR, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-01-2017- 006371 de fecha 6 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 13 de septiembre de 2017 |
| 116 | TAN141017AZ0 | TANTIVE, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32105 de fecha 31 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 7 de septiembre de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 117 | TCO1508138W3 | TOFER CONSULTORES, S. DE R.L. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2017- 8884 de fecha 3 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 22 de agosto de 2017 |
| 118 | TES110914SE4 | MC TECNOLOGIES AND ENERGY SOLUTIONS, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32120 de fecha 7 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 13 de septiembre de 2017 |
| 119 | TFI050606PD7 | TÉCNICA FINANCIERA, S.C. | 500-43-03-07-01-2017- 5889 de fecha 27 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 27 de junio de 2017 |
| 120 | TME150226EL6 | TU MEJOR EMPLEO BC, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-06-02-2017- 31802 de fecha 7 de julio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 8 de septiembre de 2017 |
| 121 | TOHR870921KR5 | TORRES HERNÁNDEZ RICARDO HUMBERTO | 500-72-01-03-01-2017- 25373 de fecha 7 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 11 de agosto de 2017 |
| 122 | TOS1209206L7 | TECNOLOGÍAS ÓPTIMAS DEL SUR, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32142 de fecha 12 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2017 |
| 123 | TRI150720NE2 | TRIZATEC, S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2017- 8885 de fecha 3 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 22 de agosto de 2017 |
| 124 | URE110208MV4 | UNIFORMES Y REPARACIONES, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32040 de fecha 21 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de septiembre de 2017 |
| 125 | VASL820127JF3 | VALLE SÁNCHEZ LUIS | 500-72-01-03-01-2017- 25374 de fecha 7 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 14 de agosto de 2017 |
| 126 | VAZR691003CH3 | VALENZUELA ZAZUETA ROSARIO | 500-51-00-07-02-2017- 0017093 de fecha 1 de agosto de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 5 de septiembre de 2017 |
| 127 | ZTE090204SX1 | ZETTING TECHNOLOGIES, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32137 de fecha 12 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2017 |