**OFICIO 500-05-2021-26283 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación.
(DOF del 12 de enero de 2022)**

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

**Oficio: 500-05-2021-26283**

**Asunto:**  Se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación.

La Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, primer párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 7, fracciones VII, XII y XVIII y 8, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 15 de diciembre de 1995, reformada por Decreto publicado en el propio Diario Oficial de la Federación del 12 de junio de 2003; 1, 2, párrafos primero, apartado B, fracción III, inciso e), y segundo, 5, párrafo primero, 13, fracción VI, 23, apartado E, fracción I, en relación con el artículo22, párrafos primero, fracción VIII, y último, numeral 5, del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria publicado en el Diario Oficial de la Federación el24 de agosto de 2015, vigente a partir del 22 de noviembre de 2015, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo primero del Artículo Primero Transitorio de dicho Reglamento; Artículo Tercero, fracción I, inciso a), del Acuerdo mediante el cual se delegan diversas atribuciones a los Servidores Públicos del Servicio de Administración Tributaria, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de junio de 2016, vigente a partir del 23 de julio de 2016, de conformidad con lo dispuesto en el artículo Transitorio Primero de dicho Acuerdo; así como en los artículos 33, último párrafo, 63 y 69-B, párrafos primero, cuarto y quinto del Código Fiscal de la Federación notifica lo siguiente:

Derivado del ejercicio de las atribuciones y facultades señaladas en el artículo 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, las autoridades fiscales que se citan en el Anexo 1 que es parte integrante del presente oficio, detectaron que los contribuyentes señalados en dicho 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, las citadas autoridades fiscales, a fin de dar cumplimiento al artículo 69-B, párrafo segundo del Código Fiscal de la Federación, así como al numeral 69 del Reglamento del citado Código, emitieron oficio de presunción individual a cada uno de los contribuyentes mencionados en el citado Anexo 1, y en dicho oficio se indicó los motivos y fundamentos por los cuales los contribuyentes se ubicaron en la hipótesis a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

Ahora bien, los oficios individuales señalados en el párrafo que precede fueron notificados a cada contribuyente en los términos precisados en el Anexo 1, apartado A, del presente oficio, el cual es parte integrante del mismo.

Por otra parte, el listado global de presunción fue notificado en la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria y mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación (DOF) en los términos precisados en el anexo 1, apartado B y C, del presente oficio, el cual es parte integrante del mismo, lo anterior de conformidad con la prelación establecida en el artículo 69, primer párrafo del Reglamento del Código Fiscal de la Federación vigente, en relación con el artículo 135 del Código Fiscal de la Federación.

Atendiendo lo dispuesto por el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, en los oficios de presunción individual las autoridades fiscales otorgaron a cada contribuyente un plazo de quince días hábiles contados a partir de la última de las notificaciones antes efectuadas, para que realizaran las

manifestaciones y aportaran las pruebas que consideraran pertinentes para desvirtuar los hechos dados a conocer mediante los citados oficios, apercibidos que si transcurrido el plazo concedido no aportaban la documentación e información y/o la que exhibieran, una vez valorada, no desvirtuaba los hechos señalados en los oficios de mérito, se procedería por parte de dichas autoridades, en términos del cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, primero a notificarles la resolución individual definitiva, así como a la publicación de sus nombres, denominaciones o razones sociales en el listado de contribuyentes que no desvirtuaron los hechos dados a conocer y por tanto, se encontrarían en forma definitiva en la situación a que se refiere el primer párrafo del citado artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

Una vez transcurrido el plazo señalado en el párrafo anterior, y en virtud de que los contribuyentes durante el plazo establecido en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, no se apersonaron ante la autoridad fiscal correspondiente no obstante estar debidamente notificados y, por lo tanto, no presentaron ninguna documentación tendiente a desvirtuar los hechos dados a conocer mediante los citados oficios individuales, se hizo efectivo el apercibimiento y por lo tanto las autoridades fiscales procedieron a emitir las resoluciones individuales definitivas en las que se determinó que al no haberse apersonado ante la autoridad no desvirtuaron los hechos que se les imputan, y, por tanto, que se actualiza definitivamente la hipótesis prevista en el primer párrafo de este artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, ello por las razones expuestas en dichas resoluciones definitivas.

Cabe señalar que las resoluciones definitivas señaladas en el párrafo anterior fueron debidamente notificadas en los términos señalados en los párrafos que anteceden a cada uno de los contribuyentes señalados en el Anexo 1, apartado D del presente oficio.

Por lo anteriormente expuesto y, tomando en cuenta que el cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, señala que en ningún caso se publicará el listado antes de los treinta días hábiles posteriores a la notificación de la resolución y que, a la fecha ha transcurrido dicho plazo desde la notificación de la resolución y, además, las citadas autoridades no han sido notificadas de alguna resolución o sentencia concedida a favor de esos contribuyentes que ordene la suspensión o declare la nulidad o revocación del procedimiento previsto en el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, que se les tiene iniciado; por tanto, con la finalidad de dar cabal cumplimiento al Resolutivo Tercero contenido en las citadas resoluciones definitivas, esta Administración Central de Fiscalización Estratégica adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en apoyo a las autoridades fiscales señaladas en el Anexo 1 del presente, procede a agregar los nombres, denominaciones o razones sociales de los contribuyentes señalados en el Anexo 1 del presente oficio, en el listado de contribuyentes que no desvirtuaron los hechos que se les imputaron y por tanto, se encuentran en forma definitiva en la situación a que se refiere el primer párrafo del citado artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, por los motivos y fundamentos señalados en las resoluciones definitivas notificadas a cada uno de ellos, listado que se publicará en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria (www.sat.gob.mx) así como en el Diario Oficial de la Federación, a efecto de considerar, con efectos generales, que los comprobantes fiscales expedidos por dichos contribuyentes no producen ni produjeron efecto fiscal alguno, tal y como lo declara el quinto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación; lo anterior, toda vez que es de interés público que se detenga la facturación de operaciones inexistentes, así como que la sociedad conozca quiénes son aquéllos contribuyentes que llevan a cabo este tipo de operaciones.

Atentamente

Ciudad de México, a 07 de diciembre de 2021.- En suplencia por ausencia del Administrador Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y de los Administradores de Fiscalización Estratégica "1", "2", "3", "4", "5" y "6" con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica "7", Lic.**Cintia Aidee Jáuregui Serratos**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2021-26283**de fecha 07 de diciembre de 2021 correspondiente a contribuyentes que, **NO** aportaron argumentos ni pruebas para desvirtuar el motivo por el que se les notificó el oficio de presunción, motivo por el cual se actualizó DEFINITIVAMENTEla situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

**Apartado A.- Notificación del OFICIO DE PRESUNCIÓN conforme a los párrafos primero y segundo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, en relación con el artículo 69 de su Reglamento.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre,****denominación o razón****social del****Contribuyente** | **Número y fecha****de oficio****individual de****presunción** | **Autoridad****emisora del oficio****individual de****presunción** | **Medio de notificación al contribuyente** |
| **Estrados de la autoridad** | **Notificación personal** | **Notificación por Buzón****Tributario** |
| **Fecha de****fijación en los****estrados de****la Autoridad****Fiscal** | **Fecha en que****surtió efectos****la****notificación** | **Fecha de****notificación** | **Fecha en que****surtió efectos la****notificación** | **Fecha de****notificación** | **Fecha en****que surtió****efectos la****notificación** |
| 1 | CADA970622U27 | CARDENAS DIAZAKARY MITZIZULEIKA | 500-27-00-04-02-2021-5086 defecha 14 demayo de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deGuerrero "1" |   |   |   |   | 14 de mayode 2021 | 17 de mayode 2021 |
| 2 | CBS120123AN1 | COMPAÑIA DECONSTRUCCIONBIENES Y SERVICIOS,S.A. DE C.V. | 500-57-00-04-01-2021-001211de fecha 10 demayo de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deTabasco "1" |   |   |   |   | 14 de mayode 2021 | 17 de mayode 2021 |
| 3 | CCE160118F54 | COMERCIALIZADORAY CONSTRUCTORAELITIUM GOLD, S.A.DE C.V. | 500-29-00-07-02-2020-4116 defecha 4 dediciembre de2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deHidalgo "1" | 11 dediciembre de2020 | 26 de enerode 2021 |   |   |   |   |
| 4 | CGE120302QEA | COMERCIALIZADORAGEAR, S.A. DE C.V. | 500-72-07-01-03-2018-8158 defecha 12 deoctubre de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deDistrito Federal "2" | 29 de octubrede 2018 | 23 denoviembre de2018 |   |   |   |   |
| 5 | CJU120802DB1 | CONSTRUCTORAJUNET, S.A. DE C.V. | 500-72-02-00-04-2021-12008de fecha 10 demarzo de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deDistrito Federal "2" | 18 de marzode 2021 | 30 de marzode 2021 |   |   |   |   |
| 6 | EFE150217J57 | EFECMICRO, S.A. DEC.V. | 500-08-00-07-00-2018-026965de fecha 18 deoctubre de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deAguascalientes "1" |   |   |   |   | 24 de octubrede 2018 | 25 deoctubre de2018 |
| 7 | EPA151013QP2 | ESPACIOPUBLICITARIOALTERCAM, S.A. DEC.V. | 500-72-02-00-04-2021-11649de fecha 16 defebrero de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deDistrito Federal "2" | 9 de marzo de2021 | 22 de marzode 2021 |   |   |   |   |
| 8 | GAI110818FY8 | GRUPO ALIANZAINTERNACIONALCLOVER, S.A. DE C.V. | 500-72-02-00-04-2021-11652de fecha 19 defebrero de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deDistrito Federal "2" |   |   |   |   | 24 de febrerode 2021 | 25 defebrero de2021 |
| 9 | GCF101220FI4 | GRUPOCORPORATIVO FEZT,S.A. DE C.V. | 500-39-00-02-02-2021-04159de fecha 20 demayo de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMorelos "1" |   |   |   |   | 27 de mayode 2021 | 28 de mayode 2021 |
| 10 | HEVF880123JBA | HERNANDEZVAZQUEZFRANCISCO | 500-57-00-04-01-2021-001256de fecha 17 demayo de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deTabasco "1" |   |   |   |   | 21 de mayode 2021 | 24 de mayode 2021 |
| 11 | MEDF500409M49 | MERCADO DURANFROYLAN | 500-38-00-06-01-2018-17898de fecha 17 deoctubre de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMichoacán "2" | 18 de octubrede 2018 | 13 denoviembre de2018 |   |   |   |   |

|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 12 | MIR09121578A | MIRV, S.A. DE C.V. | 500-08-00-07-00-2018-026975de fecha 18 deoctubre de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deAguascalientes "1" |   |   |   |   | 23 de octubrede 2018 | 24 deoctubre de2018 |
| 13 | PEPJ630723HR1 | PEREZ PEREZJORGE LUIS | 500-55-00-01-00-2021-2049 defecha 15 de abrilde 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deSonora "2" |   |   |   |   | 22 de abril de2021 | 23 de abrilde 2021 |
| 14 | RNO150706IU0 | RBS DEL NOROESTE,S.A. DE C.V. | 500-55-00-01-00-2021-2048 defecha 15 de abrilde 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deSonora "2" |   |   |   |   | 21 de abril de2021 | 22 de abrilde 2021 |
| 15 | SAM150421F58 | SERVICIOS YASESORIA MANLLA,S.A. DE C.V. | 500-18-00-05-02-2020-6939 defecha 23 denoviembre de2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deColima "1" |   |   |   |   | 25 denoviembre de2020 | 26 denoviembrede 2020 |
| 16 | SHA0812039B5 | SISTEMATIC H & R,S.A. DE C.V. | 500-29-00-07-02-2020-4209 defecha 11 dediciembre de2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deHidalgo "1" | 16 dediciembre de2020 | 29 de enerode 2021 |   |   |   |   |
| 17 | SPC170914728 | SIL PLAN CONSUL,S.A. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2021-01127de fecha 08 deenero de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deAguascalientes "1" |   |   |   |   | 14 de enerode 2021 | 15 de enerode 2021 |
| 18 | TCM150304639 | TRI-CELLCONSTRUCTIONMÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-72-02-00-04-2021-11626de fecha 5 demarzo de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deDistrito Federal "2" | 10 de marzode 2021 | 23 de marzode 2021 |   |   |   |   |
| 19 | TEVC660317GV3 | TERCERO VARGASCARLOS | 500-38-00-06-02-2018-14836de fecha 3 deseptiembre de2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMichoacán "2" | 10 deseptiembre de2018 | 3 de octubrede 2018 |   |   |   |   |
| 20 | TPO161116L87 | TERRACERIAS YPROYECTOS DELORIENTE, S.A. DEC.V. | 500-67-00-06-02-2021-1591 defecha 19 demayo de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "4" |   |   |   |   | 25 de mayode 2021 | 26 de mayode 2021 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón social****del Contribuyente** | **Número y fecha de****oficio global de****presunción** | **Autoridad emisora del****oficio global de****presunción** | **Fecha de notificación en la****página de internet del****Servicio de Administración****Tributaria** | **Fecha en que surtió****efectos la notificación** |
| 1 | CADA970622U27 | CARDENAS DIAZ AKARYMITZIZULEIKA | 500-05-2021-15199 defecha 1 de junio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 2 | CBS120123AN1 | COMPAÑIA DE CONSTRUCCIONBIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 defecha 1 de junio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 3 | CCE160118F54 | COMERCIALIZADORA YCONSTRUCTORA ELITIUM GOLD, S.A.DE C.V. | 500-05-2021-10853 defecha 6 de abril de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 6 de abril de 2021 | 7 de abril de 2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4 | CGE120302QEA | COMERCIALIZADORA GEAR, S.A. DEC.V. | 500-05-2019-18078 defecha 3 de junio de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 3 de junio de 2019 | 4 de junio de 2019 |
| 5 | CJU120802DB1 | CONSTRUCTORA JUNET, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 defecha 4 de mayo de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6 | EFE150217J57 | EFECMICRO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29883 defecha 6 de noviembrede 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 6 de noviembre de 2018 | 7 de noviembre de2018 |
| 7 | EPA151013QP2 | ESPACIO PUBLICITARIO ALTERCAM,S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 defecha 4 de mayo de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 8 | GAI110818FY8 | GRUPO ALIANZA INTERNACIONALCLOVER, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 defecha 6 de abril de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 6 de abril de 2021 | 7 de abril de 2021 |
| 9 | GCF101220FI4 | GRUPO CORPORATIVO FEZT, S.A. DEC.V. | 500-05-2021-15199 defecha 1 de junio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 10 | HEVF880123JBA | HERNANDEZ VAZQUEZ FRANCISCO | 500-05-2021-15199 defecha 1 de junio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 11 | MEDF500409M49 | MERCADO DURAN FROYLAN | 500-05-2018-32765 defecha 4 de diciembrede 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 4 de diciembre de 2018 | 5 de diciembre de 2018 |
| 12 | MIR09121578A | MIRV, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29883 defecha 6 de noviembrede 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 6 de noviembre de 2018 | 7 de noviembre de2018 |
| 13 | PEPJ630723HR1 | PEREZ PEREZ JORGE LUIS | 500-05-2021-15199 defecha 1 de junio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 14 | RNO150706IU0 | RBS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 defecha 1 de junio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 15 | SAM150421F58 | SERVICIOS Y ASESORIA MANLLA,S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5117 defecha 18 de febrero de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de febrero de 2021 | 19 de febrero de 2021 |
| 16 | SHA0812039B5 | SISTEMATIC H & R, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 defecha 6 de abril de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 6 de abril de 2021 | 7 de abril de 2021 |
| 17 | SPC170914728 | SIL PLAN CONSUL, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 defecha 1 de junio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 18 | TCM150304639 | TRI-CELL CONSTRUCTION MÉXICO,S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 defecha 4 de mayo de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 19 | TEVC660317GV3 | TERCERO VARGAS CARLOS | 500-05-2018-32765 defecha 4 de diciembrede 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 4 de diciembre de 2018 | 5 de diciembre de 2018 |
| 20 | TPO161116L87 | TERRACERIAS Y PROYECTOS DELORIENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15394 defecha 1 de julio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de julio de 2021 | 2 de julio de 2021 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón social****del Contribuyente** | **Número y fecha de****oficio global de****presunción** | **Autoridad emisora del****oficio global de****presunción** | **Fecha de notificación****en el Diario Oficial de****la Federación** | **Fecha en que surtió****efectos la notificación** |
| 1 | CADA970622U27 | CARDENAS DIAZ AKARY MITZIZULEIKA | 500-05-2021-15199 defecha 1 de junio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 2 | CBS120123AN1 | COMPAÑIA DE CONSTRUCCIONBIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 defecha 1 de junio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3 | CCE160118F54 | COMERCIALIZADORA YCONSTRUCTORA ELITIUM GOLD, S.A.DE C.V. | 500-05-2021-10853 defecha 6 de abril de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 19 de abril de 2021 | 20 de abril de 2021 |
| 4 | CGE120302QEA | COMERCIALIZADORA GEAR, S.A. DEC.V. | 500-05-2019-18078 defecha 3 de junio de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 28 de junio de 2019 | 01 de julio de 2019 |
| 5 | CJU120802DB1 | CONSTRUCTORA JUNET, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 defecha 4 de mayo de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 6 | EFE150217J57 | EFECMICRO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29883 defecha 6 de noviembrede 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 3 de diciembre de 2018 | 4 de diciembre de 2018 |
| 7 | EPA151013QP2 | ESPACIO PUBLICITARIO ALTERCAM,S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 defecha 4 de mayo de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 8 | GAI110818FY8 | GRUPO ALIANZA INTERNACIONALCLOVER, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 defecha 6 de abril de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 19 de abril de 2021 | 20 de abril de 2021 |
| 9 | GCF101220FI4 | GRUPO CORPORATIVO FEZT, S.A. DEC.V. | 500-05-2021-15199 defecha 1 de junio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 10 | HEVF880123JBA | HERNANDEZ VAZQUEZ FRANCISCO | 500-05-2021-15199 defecha 1 de junio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 11 | MEDF500409M49 | MERCADO DURAN FROYLAN | 500-05-2018-32765 defecha 4 de diciembrede 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de enero de 2019 | 21 de enero de 2019 |
| 12 | MIR09121578A | MIRV, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29883 defecha 6 de noviembrede 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 3 de diciembre de 2018 | 4 de diciembre de 2018 |
| 13 | PEPJ630723HR1 | PEREZ PEREZ JORGE LUIS | 500-05-2021-15199 defecha 1 de junio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 14 | RNO150706IU0 | RBS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 defecha 1 de junio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 15 | SAM150421F58 | SERVICIOS Y ASESORIA MANLLA, S.A.DE C.V. | 500-05-2021-5117 defecha 18 de febrero de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 9 de marzo de 2021 | 10 de marzo de 2021 |
| 16 | SHA0812039B5 | SISTEMATIC H & R, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 defecha 6 de abril de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 19 de abril de 2021 | 20 de abril de 2021 |
| 17 | SPC170914728 | SIL PLAN CONSUL, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 defecha 1 de junio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 18 | TCM150304639 | TRI-CELL CONSTRUCTION MÉXICO,S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 defecha 4 de mayo de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 19 | TEVC660317GV3 | TERCERO VARGAS CARLOS | 500-05-2018-32765 defecha 4 de diciembrede 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de enero de 2019 | 21 de enero de 2019 |
| 20 | TPO161116L87 | TERRACERIAS Y PROYECTOS DELORIENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15394 defecha 1 de julio de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 13 de septiembre de2021 | 14 de septiembre de2021 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre,****denominación o razón****social del****Contribuyente** | **Número y fecha****de resolución****definitiva** | **Autoridad****emisora de la****resolución****definitiva** | **Medio de notificación al contribuyente** |
| **Estrados de la autoridad** | **Notificación personal** | **Notificación por Buzón****Tributario** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fecha de****fijación en****los estrados****de la****Autoridad****Fiscal** | **Fecha en que****surtió efectos****la notificación** | **Fecha de****notificación** | **Fecha en****que surtió****efectos la****notificación** | **Fecha de****notificación** | **Fecha en que****surtió efectos****la notificación** |
| 1 | CADA970622U27 | CARDENAS DIAZAKARY MITZIZULEIKA | 500-27-00-07-02-2021-10830de fecha 24 deagosto de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deGuerrero "1" |   |   |   |   | 30 de agostode 2021 | 31 de agostode 2021 |
| 2 | CBS120123AN1 | COMPAÑIA DECONSTRUCCIONBIENES Y SERVICIOS,S.A. DE C.V. | 500-57-00-04-01-2021-002177de fecha 12 deagosto de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deTabasco "1" |   |   |   |   | 18 de agostode 2021 | 19 de agostode 2021 |
| 3 | CCE160118F54 | COMERCIALIZADORAY CONSTRUCTORAELITIUM GOLD, S.A.DE C.V. | 500-29-00-07-01-2021-1969 defecha 14 de juniode 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deHidalgo "1" | 28 de junio de2021 | 8 de julio de2021 |   |   |   |   |
| 4 | CGE120302QEA | COMERCIALIZADORAGEAR, S.A. DE C.V. | 500-72-07-01-04-2019-17160de fecha 5 denoviembre de2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deDistrito Federal "2" | 11 denoviembre de2019 | 5 de diciembrede 2019 |   |   |   |   |
| 5 | CJU120802DB1 | CONSTRUCTORAJUNET, S.A. DE C.V. | 500-72-02-00-04-2021-43534de fecha 30 deseptiembre de2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deDistrito Federal "2" | 7 de octubrede 2021 | 19 de octubrede 2021 |   |   |   |   |
| 6 | EFE150217J57 | EFECMICRO, S.A. DEC.V. | 500-08-00-07-00-2019-05147de fecha 8 demarzo de 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deAguascalientes "1" |   |   |   |   | 13 de marzode 2019 | 14 de marzode 2019 |
| 7 | EPA151013QP2 | ESPACIOPUBLICITARIOALTERCAM, S.A. DEC.V. | 500-72-02-00-04-2021-43533de fecha 30 deseptiembre de2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deDistrito Federal "2" | 7 de octubrede 2021 | 19 de octubrede 2021 |   |   |   |   |
| 8 | GAI110818FY8 | GRUPO ALIANZAINTERNACIONALCLOVER, S.A. DE C.V. | 500-72-02-00-04-2021-43535de fecha 30 deseptiembre de2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deDistrito Federal "2" | 7 de octubrede 2021 | 19 de octubrede 2021 |   |   |   |   |
| 9 | GCF101220FI4 | GRUPOCORPORATIVO FEZT,S.A. DE C.V. | 500-39-00-02-02-2021-6259 defecha 8 deseptiembre de2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMorelos "1" |   |   |   |   | 14 deseptiembrede 2021 | 15 deseptiembre de2021 |
| 10 | HEVF880123JBA | HERNANDEZVAZQUEZFRANCISCO | 500-57-00-04-01-2021-002227de fecha 23 deagosto de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deTabasco "1" |   |   |   |   | 27 de agostode 2021 | 30 de agostode 2021 |
| 11 | MEDF500409M49 | MERCADO DURANFROYLAN | 500-37-00-06-02-2021-8880 defecha 5 de juliode 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMichoacán "1" | 6 deseptiembre de2021 | 17 deseptiembre de2021 |   |   |   |   |
| 12 | MIR09121578A | MIRV, S.A. DE C.V. | 500-08-00-07-00-2019-02887de fecha 14 defebrero de 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deAguascalientes "1" |   |   |   |   | 22 de febrerode 2019 | 25 de febrerode 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 | PEPJ630723HR1 | PEREZ PEREZ JORGELUIS | 500-55-00-03-00-2021-591 defecha 9 de juliode 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deSonora "2" | 26 de agostode 2021 | 7 deseptiembre de2021 |   |   |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 14 | RNO150706IU0 | RBS DEL NOROESTE,S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2021-594 defecha 13 de juliode 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deSonora "2" |   |   |   |   | 2 de agostode 2021 | 3 de agosto de2021 |
| 15 | SAM150421F58 | SERVICIOS YASESORIA MANLLA,S.A. DE C.V. | 500-18-00-05-02-2021-2515 defecha 18 demayo de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deColima "1" |   |   |   |   | 19 de mayode 2021 | 20 de mayo de2021 |
| 16 | SHA0812039B5 | SISTEMATIC H & R,S.A. DE C.V. | 500-29-00-07-01-2021-2621 defecha 9 de juliode 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deHidalgo "1" | 9 de julio de2021 | 4 de agosto de2021 |   |   |   |   |
| 17 | SPC170914728 | SIL PLAN CONSUL,S.A. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2021-14646de fecha 27 deagosto de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deAguascalientes "1" |   |   |   |   | 2 deseptiembrede 2021 | 3 deseptiembre de2021 |
| 18 | TCM150304639 | TRI-CELLCONSTRUCTIONMÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-72-02-00-04-2021-43536de fecha 30 deseptiembre de2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deDistrito Federal "2" | 7 de octubrede 2021 | 19 de octubrede 2021 |   |   |   |   |
| 19 | TEVC660317GV3 | TERCERO VARGASCARLOS | 500-37-00-06-02-2021-8900 defecha 6 de juliode 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMichoacán "1" | 7 de julio de2021 | 2 de agosto de2021 |   |   |   |   |
| 20 | TPO161116L87 | TERRACERIAS YPROYECTOS DELORIENTE, S.A. DE C.V. | 500-67-00-06-02-2021-1794 defecha 14 deoctubre de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "4" |   |   |   |   | 20 de octubrede 2021 | 21 de octubrede 2021 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón****social del Contribuyente** | **Domicilio Fiscal** | **Actividad preponderante** | **Motivo del Procedimiento** |
|
| 1 | CADA970622U27 | CARDENAS DIAZ AKARYMITZIZULEIKA | Guadalajara, Jalisco | Comercio al por menor de artículosmisceláneos no clasificados en otraparte sin incluir botanas, productos deconfitería, chocolates y demásproductos derivados del cacao, dulcesde frutas y hortalizas, etc. | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Sin Capacidad Material |
| 2 | CBS120123AN1 | COMPAÑIA DE CONSTRUCCIONBIENES Y SERVICIOS, S.A. DEC.V. | Centro, Tabasco | Construcción de obras de urbanización | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Sin Capacidad Material |
| 3 | CCE160118F54 | COMERCIALIZADORA YCONSTRUCTORA ELITIUMGOLD, S.A. DE C.V. | Pachuca de Soto, Hidalgo | Otras Construcciones de ingeniería civilu obra presada | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura,Sin Capacidad Material |
| 4 | CGE120302QEA | COMERCIALIZADORA GEAR, S.A.DE C.V. | Cuauhtémoc, Ciudad de México | Otros Intermediarios de comercio al pormayor 60% | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5 | CJU120802DB1 | CONSTRUCTORA JUNET, S.A.DE C.V. | Ecatepec de Morelos, Estado deMéxico | Servicios de apoyo para efectuartrámites legales | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |
| 6 | EFE150217J57 | EFECMICRO, S.A. DE C.V. | Tlalpan Ciudad de México | Construcción de vivienda unifamiliar | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura,Sin Capacidad Material |
| 7 | EPA151013QP2 | ESPACIO PUBLICITARIOALTERCAM, S.A. DE C.V. | Miguel Hidalgo Ciudad deMéxico | Otros Servicios de suministro deinformación | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |
| 8 | GAI110818FY8 | GRUPO ALIANZAINTERNACIONAL CLOVER, S.A.DE C.V. | Gustavo a Madero Ciudad deMéxico | Administración y supervisión de divisiónde terrenos y de construcción de obrasde urbanización | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |
| 9 | GCF101220FI4 | GRUPO CORPORATIVO FEZT,S.A. DE C.V. | Montenegro, Querétaro | Servicios de arquitectura | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Sin Capacidad Material |
| 10 | HEVF880123JBA | HERNANDEZ VAZQUEZFRANCISCO | Cárdenas, Tabasco | Otros Trabajos especializados para laconstrucción | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Sin Capacidad Material |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | MEDF500409M49 | MERCADO DURAN FROYLAN | Uruapan, Michoacán de Ocampo | Minería de otros minerales metálicos | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura,Sin Capacidad Material |
| 12 | MIR09121578A | MIRV, S.A. DE C.V. | Aguascalientes, Aguascalientes | Servicios de consultoría encomputación | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura,Sin Capacidad Material |
| 13 | PEPJ630723HR1 | PEREZ PEREZ JORGE LUIS | Cajeme, Sonora | Otros Servicios de limpieza en un 10%,instalaciones de sistemas centrales deaire acondicionado y calefacción en un20%, construcción de carreteras,autopistas, terracerías, puentes, pasosa desnivel y aeropistas en un 10%,alquiler de equipo para el comercio ylos servicios en un 10%, alquiler deinstrumentos musicales en un 10%,trabajos de albañilería en un 10%,comercio al por mayor de mobiliario yequipo de oficina en un 5%, reparacióny mantenimiento de maquinaria yequipo industrial en un 15% y serviciosde limpieza de inmuebles en un 10% | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Sin Capacidad Material |
| 14 | RNO150706IU0 | RBS DEL NOROESTE, S.A. DEC.V. | Cajeme, Sonora | Otro Autotransporte foráneo de cargageneral y Autotransporte foráneo demateriales para la construcción | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Sin Capacidad Material |
| 15 | SAM150421F58 | SERVICIOS Y ASESORIAMANLLA, S.A. DE C.V. | Toluca, Estado de México | Servicio de contabilidad y auditoría | Ausencia de Personal, Falta deInfraestructura, Sin CapacidadMaterial |
| 16 | SHA0812039B5 | SISTEMATIC H & R, S.A. DE C.V. | Naucalpan de Juárez, Estado deMéxico | Otros Servicios de suministro deinformación | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura,Sin Capacidad Material |
| 17 | SPC170914728 | SIL PLAN CONSUL, S.A. DE C.V. | San Luis Potosí, San Luis Potosí | Servicios de consultoría enadministración, Otros servicios depublicidad | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura |
| 18 | TCM150304639 | TRI-CELL CONSTRUCTIONMÉXICO, S.A. DE C.V. | Cuauhtémoc, Ciudad de México | Administración y supervisión deconstrucción de vivienda, otros trabajosde exteriores no clasificados en otraparte, servicios de ingeniería, otrostrabajos de acabados en edificaciones,otros trabajos de apoyo a los negocios | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |
| 19 | TEVC660317GV3 | TERCERO VARGAS CARLOS | Uruapan, Michoacán de Ocampo | Administración y supervisión deconstrucción de otras obras deingeniería civil u obra pesada | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura,Sin Capacidad Material |
| 20 | TPO161116L87 | TERRACERIAS Y PROYECTOSDEL ORIENTE, S.A. DE C.V. | Coatzacoalcos, Veracruz | Otras Construcciones de ingeniería civilu obra pesada | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura,Sin Capacidad Material |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_