**Oficio 500-05-2020-3644 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 18 de febrero de 2020)**

**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 Número: 500-05-2020-3644**

**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 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 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 Artículo Transitorio Séptimo, inciso b) de la *Primera Resolución de modificaciones a la Resolución Miscelánea Fiscal para 2019*, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 20 de agosto de 2019, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2019, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de abril de 2019,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 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 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 de que los 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, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, vigente hasta el 24 de julio 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 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 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, 15 de enero de 2020.- 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", **Cintia Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2020-3644**de fecha 15 de enero de 2020 correspondiente a contribuyentes que, **NO** aportaron argumentos y/o 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 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****notificació****n** | **Fecha en****que surtió****efectos la****notificació****n** |
| 1 | BOFR730105CLA | BOCANEGRA FLORESRAYMUNDO | 500-36-06-02-03-2018-18206 defecha 11 de abrilde 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "2" | 6 de junio de2018 | 29 de junio de2018 |   |   |   |   |
| 2 | CCO1402137W2 | CONSORCIOCONABTER, S.A. DEC.V. | 500-45-00-04-02-2017-28529 defecha 9 deoctubre de 2017 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal dePuebla "1" |   |   |   |   | 10 deoctubre de2017 | 11 deoctubre de2017 |
| 3 | CDI101215GE1 | CORPORATIVO D2105INTERNACIONAL, S.A.DE C.V. | 500-63-00-03-02-2018-4448 defecha 9 de mayode 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deTlaxcala "1" | 12 denoviembre de2018 | 6 de diciembrede 2018 |   |   |   |   |
| 4 | CON160913IAA | CONSNOVA, S.A. DEC.V. | 500-68-00-05-01-2018-00004512de fecha 11 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 19 de juniode 2018 | 20 de juniode 2018 |
| 5 | DAL160601M37 | DALELU, S.A. DE C.V. | 500-68-00-05-01-2018-00004513de fecha 11 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 19 de juniode 2018 | 20 de juniode 2018 |
| 6 | DPR170417IFA | DEIMETSAPROYECTOS, S.A. DEC.V. | 500-68-00-05-02-2018-00004511de fecha 8 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 11 de juniode 2018 | 12 de juniode 2018 |
| 7 | FAB950909B40 | FABARO, S.A. DE C.V. | 500-28-00-05-00-2018-03459 defecha 11 de juniode 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMorelos "1" | 6 de agosto de2018 | 29 de agostode 2018 |   |   |   |   |
| 8 | GHR0904206U5 | GRUPO HRB, S.A. DEC.V. | 500-35-00-06-01-2018-9863 defecha 22 demayo de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "1" | 24 de mayo de2018 | 18 de junio de2018 |   |   |   |   |
| 9 | GUVC610626N28 | GUTIERREZ VELEZCARLOS | 500-04-00-00-00-2018-16984 defecha 11 de juniode 2018 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinación Fiscal | 25 de junio de2018 | 1 de agosto de2018 |   |   |   |   |
| 10 | LEM1506046KA | LUVA EMPRESARIOS,S.A. DE C.V. | 500-68-00-05-02-2018-00004510de fecha 7 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 11 de juniode 2018 | 12 de juniode 2018 |
| 11 | LUAD890319MP4 | DE LA LUZ AGUILARJOSE DESIDERIO | 500-68-00-05-01-2018-00006037de fecha 28 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 5 de julio de2018 | 6 de julio de2018 |
| 12 | MAQF921204QCA | MARTINEZ QUINTEROFRANCISCO JAVIER | 500-68-00-05-01-2018-00004519de fecha 15 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 25 de juniode 2018 | 26 de juniode 2018 |
| 13 | MBH100104914 | MOVIMIENTO BANGHAUS, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-01-2017-7001 defecha 6 deseptiembre de2017 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deNuevo León "3" | 11 deseptiembre de2017 | 4 de octubrede 2017 |   |   |   |   |
| 14 | MLC101126DM8 | ML LOGISTICA YCOMERCIALIZACION,S.A. DE C.V. | 500-68-00-07-00-2018-00003591de fecha 24 demayo de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" | 6 de julio de2018 | 14 de agostode 2018 |   |   |   |   |
| 15 | OPI150413SG7 | OPERADORA DEPRODUCTOSINDUSTRIALES YSERVICIOS DIABREJ,S. DE R.L. DE C.V. | 500-45-00-04-02-2017-29846 defecha 12 dediciembre de2017 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal dePuebla "1" | 20 dediciembre de2017 | 26 de enerode 2018 |   |   |   |   |
| 16 | PMM0307307K0 | PRODUCTO DEMANTENIMIENTOMODERNO DEMÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-68-00-05-01-2018-00004505de fecha 6 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" | 21 de junio de2018 | 30 de julio de2018 |   |   |   |   |
| 17 | PVI160614HH5 | PROYECTOS VIANYA,S.A. DE C.V. | 500-68-00-05-01-2018-15372 defecha 4 de juniode 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 11 de juniode 2018 | 12 de juniode 2018 |
| 18 | ROCA620312J29 | RODRIGUEZCARRILLO AURELIO | 500-68-00-03-00-2017-000930 defecha 27 deenero de 2017 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 2 de febrerode 2017 | 3 de febrerode 2017 |
| 19 | ROMA9208112F3 | RODRIGUEZ MENDEZALEJANDRA RAQUEL | 500-68-00-03-00-2018-002161 defecha 16 demarzo de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 23 demarzo de2018 | 2 de abril de2018 |
| 20 | TMC1005078C2 | TERRACERÍAS YMANTENIMIENTO CIVILREYES, S.A. DE C.V. | 500-36-07-03-01-2017-22951 defecha 29 de juniode 2017 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "2" | 5 de octubrede 2017 | 30 de octubrede 2017 |   |   |   |   |
| 21 | TUC130724BA7 | TECNO URBANCONSTRUCCIONBELARUS, S.A. DE C.V. | 500-36-01-01-03-2018-6482 defecha 16 defebrero de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "2" |   |   |   |   | 5 de marzode 2018 | 6 de marzode 2018 |

**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 | BOFR730105CLA | BOCANEGRA FLORES RAYMUNDO | 500-05-2019-7390 defecha 2 de mayo de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de mayo de 2019 | 3 de mayo de 2019 |
| 2 | CCO1402137W2 | CONSORCIO CONABTER, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-2520 defecha 9 de enero de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 9 de enero de 2019 | 10 de enero de 2019 |
| 3 | CDI101215GE1 | CORPORATIVO D2105INTERNACIONAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7303 defecha 1 de marzo de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2019 | 4 de marzo de 2019 |
| 4 | CON160913IAA | CONSNOVA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 5 | DAL160601M37 | DALELU, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 6 | DPR170417IFA | DEIMETSA PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 7 | FAB950909B40 | FABARO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18079 defecha 3 de junio de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 03 de junio de 2019 | 04 de junio de 2019 |
| 8 | GHR0904206U5 | GRUPO HRB, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 9 | GUVC610626N28 | GUTIERREZ VELEZ CARLOS | 500-05-2018-29869 defecha 31 de octubre de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 31 de octubre de 2018 | 01 de noviembre de2018 |
| 10 | LEM1506046KA | LUVA EMPRESARIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 11 | LUAD890319MP4 | DE LA LUZ AGUILAR JOSE DESIDERIO | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 12 | MAQF921204QCA | MARTINEZ QUINTERO FRANCISCOJAVIER | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 13 | MBH100104914 | MOVIMIENTO BANG HAUS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18219 defecha 1 de julio de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de julio de 2019 | 2 de julio de 2019 |
| 14 | MLC101126DM8 | ML LOGISTICA Y COMERCIALIZACION,S.A. DE C.V. | 500-05-2018-32757 defecha 31 de octubre de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 31 de octubre de 2018 | 01 de noviembre de2018 |
| 15 | OPI150413SG7 | OPERADORA DE PRODUCTOSINDUSTRIALES Y SERVICIOS DIABREJ,S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-2520 defecha 9 de enero de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 9 de enero de 2019 | 10 de enero de 2019 |
| 16 | PMM0307307K0 | PRODUCTO DE MANTENIMIENTOMODERNO DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-22880 defecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de2018 |
| 17 | PVI160614HH5 | PROYECTOS VIANYA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 18 | ROCA620312J29 | RODRIGUEZ CARRILLO AURELIO | 500-05-2018-8182 defecha 23 de marzo del2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de abril de 2018 | 2 de abril de 2018 |
| 19 | ROMA9208112F3 | RODRÍGUEZ MÉNDEZ ALEJANDRARAQUEL | 500-05-2018-13380 defecha 30 de abril del2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de mayo de 2018 | 2 de mayo de 2018 |
| 20 | TMC1005078C2 | TERRACERÍAS Y MANTENIMIENTOCIVIL REYES, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38736 defecha 1 de diciembrede 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2017 | 4 de diciembre de 2017 |
| 21 | TUC130724BA7 | TECNO URBAN CONSTRUCCIONBELARUS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8182 defecha 23 de marzo del2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de abril de 2018 | 2 de abril 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 el Diario Oficial de****la Federación** | **Fecha en que surtió****efectos la notificación** |
| 1 | BOFR730105CLA | BOCANEGRA FLORES RAYMUNDO | 500-05-2019-7390 defecha 2 de mayo de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 23 de mayo de 2019 | 24 de mayo de 2019 |
| 2 | CCO1402137W2 | CONSORCIO CONABTER, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-2520 defecha 9 de enero de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de febrero de 2019 | 5 de febrero de 2019 |
| 3 | CDI101215GE1 | CORPORATIVO D2105 INTERNACIONAL,S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7303 defecha 1 de marzo de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 28 de marzo de 2019 | 29 de marzo de 2019 |
| 4 | CON160913IAA | CONSNOVA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 5 | DAL160601M37 | DALELU, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 6 | DPR170417IFA | DEIMETSA PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 7 | FAB950909B40 | FABARO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18079 defecha 3 de junio de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 28 de junio de 2019 | 01 de julio de 2019 |
| 8 | GHR0904206U5 | GRUPO HRB, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 9 | GUVC610626N28 | GUTIERREZ VELEZ CARLOS | 500-05-2018-29869 defecha 31 de octubre de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 20 de diciembre de 2018 | 07 de enero de 2019 |
| 10 | LEM1506046KA | LUVA EMPRESARIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 11 | LUAD890319MP4 | DE LA LUZ AGUILAR JOSE DESIDERIO | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 12 | MAQF921204QCA | MARTINEZ QUINTERO FRANCISCOJAVIER | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 13 | MBH100104914 | MOVIMIENTO BANG HAUS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18219 defecha 1 de julio de 2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de julio de 2019 | 29 de julio de 2019 |
| 14 | MLC101126DM8 | ML LOGISTICA Y COMERCIALIZACION,S.A. DE C.V. | 500-05-2018-32757 defecha 31 de octubre de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de diciembre de 2018 | 07 de enero de 2019 |
| 15 | OPI150413SG7 | OPERADORA DE PRODUCTOSINDUSTRIALES Y SERVICIOS DIABREJ,S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-2520 defecha 9 de enero de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de febrero de 2019 | 5 de febrero de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 16 | PMM0307307K0 | PRODUCTO DE MANTENIMIENTOMODERNO DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-22880 defecha 04 de septiembrede 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2018 | 8 de octubre de 2018 |
| 17 | PVI160614HH5 | PROYECTOS VIANYA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 defecha 02 de agosto de2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 18 | ROCA620312J29 | RODRIGUEZ CARRILLO AURELIO | 500-05-2018-8182 defecha 23 de marzo del2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de mayo de 2018 | 21 de mayo de 2018 |
| 19 | ROMA9208112F3 | RODRÍGUEZ MÉNDEZ ALEJANDRARAQUEL | 500-05-2018-13380 defecha 30 de abril del2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 22 de mayo de 2018 | 23 de mayo de 2018 |
| 20 | TMC1005078C2 | TERRACERÍAS Y MANTENIMIENTO CIVILREYES, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38736 defecha 1 de diciembre de2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 26 de diciembre de 2017 | 8 de enero de 2018 |
| 21 | TUC130724BA7 | TECNO URBAN CONSTRUCCIONBELARUS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8182 defecha 23 de marzo del2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de mayo de 2018 | 21 de mayo 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 | BOFR730105CLA | BOCANEGRA FLORESRAYMUNDO | 500-36-06-02-03-2019-25144 defecha 13 de agostode 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "2" | 08 de octubrede 2019 | 31 de octubrede 2019 |   |   |   |   |
| 2 | CCO1402137W2 | CONSORCIOCONABTER, S.A. DEC.V. | 500-45-00-07-01-2019-11278 defecha 13 de mayode 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal dePuebla "1" |   |   |   |   | 17 de mayode 2019 | 20 de mayode 2019 |
| 3 | CDI101215GE1 | CORPORATIVO D2105INTERNACIONAL, S.A.DE C.V. | 500-63-00-03-02-2019-3416 defecha 7 de junio de2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deTlaxcala "1" | 01 de octubrede 2019 | 24 de octubrede 2019 |   |   |   |   |
| 4 | CON160913IAA | CONSNOVA, S.A. DEC.V. | 500-62-00-03-00-2019-02713 defecha 17 deseptiembre de2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deTamaulipas "5" |   |   |   |   | 23 deseptiembre de2019 | 24 deseptiembre de2019 |
| 5 | DAL160601M37 | DALELU, S.A. DE C.V. | 500-68-00-05-01-2018-00011553 defecha 9 denoviembre de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 27 denoviembre de2018 | 28 denoviembre de2018 |
| 6 | DPR170417IFA | DEIMETSAPROYECTOS, S.A. DEC.V. | 500-62-00-03-00-2019-02709 defecha 12 deseptiembre de2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deTamaulipas "5" |   |   |   |   | 20 deseptiembre de2019 | 23 deseptiembre de2019 |
| 7 | FAB950909B40 | FABARO, S.A. DE C.V. | 500-39-00-05-01-2019-9947 defecha 3 deseptiembre de2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMorelos "1" |   |   |   |   | 11 deseptiembre de2019 | 12 deseptiembre de2019 |
| 8 | GHR0904206U5 | GRUPO HRB, S.A. DEC.V. | 500-35-00-06-01-2018-27258 defecha 4 de octubrede 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "1" | 8 de octubrede 2018 | 31 de octubrede 2018 |   |   |   |   |
| 9 | GUVC610626N28 | GUTIERREZ VELEZCARLOS | 500-04-00-00-00-2019-7460 defecha 14 de febrerode 2019 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinación Fiscal | 19 de marzode 2019 | 11 de abril de2019 |   |   |   |   |
| 10 | LEM1506046KA | LUVA EMPRESARIOS,S.A. DE C.V. | 500-62-00-03-00-2019-02717 defecha 17 deseptiembre de2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deTamaulipas "5" |   |   |   |   | 23 deseptiembre de2019 | 24 deseptiembre de2019 |
| 11 | LUAD890319MP4 | DE LA LUZ AGUILARJOSE DESIDERIO | 500-68-00-05-01-2018-00011564 defecha 15 denoviembre de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 27 denoviembre de2018 | 28 denoviembre de2018 |
| 12 | MAQF921204QCA | MARTINEZ QUINTEROFRANCISCO JAVIER | 500-62-00-03-00-2019-02708 defecha 12 deseptiembre de2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deTamaulipas "5" |   |   |   |   | 20 deseptiembre de2019 | 23 deseptiembre de2019 |
| 13 | MBH100104914 | MOVIMIENTO BANGHAUS, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2019-6168 defecha 21 deoctubre de 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deNuevo León "3" | 23 de octubrede 2019 | 15 denoviembre de2019 |   |   |   |   |
| 14 | MLC101126DM8 | ML LOGISTICA YCOMERCIALIZACION,S.A. DE C.V. | 500-62-00-03-00-2019-02221 defecha 8 de agostode 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deTamaulipas "5" |   |   |   |   | 15 de agostode 2019 | 16 de agostode 2019 |
| 15 | OPI150413SG7 | OPERADORA DEPRODUCTOSINDUSTRIALES YSERVICIOS DIABREJ,S. DE R.L. DE C.V. | 500-45-00-07-01-2019-11780 defecha 18 de juniode 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal dePuebla "1" | 01 de julio de2019 | 07 de agostode 2019 |   |   |   |   |
| 16 | PMM0307307K0 | PRODUCTO DEMANTENIMIENTOMODERNO DEMÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-68-00-05-01-2018-00011583 defecha 10 dediciembre de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" | 18 de enerode 2019 | 13 de febrerode 2019 |   |   |   |   |
| 17 | PVI160614HH5 | PROYECTOS VIANYA,S.A. DE C.V. | 500-68-00-05-01-2018-00011548 defecha 8 denoviembre de 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 15 denoviembre de2018 | 16 denoviembre de2018 |
| 18 | ROCA620312J29 | RODRIGUEZCARRILLO AURELIO | 500-68-00-03-00-2018-006819 defecha 13 de agostode 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 21 de agostode 2018 | 22 de agostode 2018 |
| 19 | ROMA9208112F3 | RODRÍGUEZ MÉNDEZALEJANDRA RAQUEL | 500-68-00-03-00-2018-006916 defecha 23 de agostode 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "5" |   |   |   |   | 29 de agostode 2018 | 30 de agostode 2018 |
| 20 | TMC1005078C2 | TERRACERÍAS YMANTENIMIENTOCIVIL REYES, S.A. DEC.V. | 500-36-07-03-03-2019-19208 defecha 29 de mayode 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "2" | 16 de octubrede 2019 | 8 denoviembre de2019 |   |   |   |   |
| 21 | TUC130724BA7 | TECNO URBANCONSTRUCCIONBELARUS, S.A. DE C.V. | 500-36-01-03-01-2019-28679 defecha 25 deoctubre de 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "2" |   |   |   |   | 13 denoviembre de2019 | 14 denoviembre de2019 |

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