**Oficio 500-05-2021-5062 por el que se comunica listado de contribuyentes que desvirtuaron la presunción de inexistencia de operaciones prevista en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018**

**(DOF del 24 de febrero de 2021)**

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

**Oficio: 500-05-2021-5062**

**Asunto:** Se comunica listado de contribuyentes que DESVIRTUARON la presunción de inexistencia de operaciones prevista en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018.

Esta 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 el 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; en los artículos 33, último párrafo, 63 del Código Fiscal de la Federación vigente y 69-B, párrafos primero y segundo 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 Vigésimo Cuarto, fracción III), de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2021, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de diciembre de 2020,le comunica lo siguiente:

Que a los contribuyentes que se enlistan a continuación, en su momento, les fue notificado un Oficio de Presunción de inexistencia de operaciones amparadas con determinados comprobantes fiscales que emitieron, ello de conformidad con los párrafos primero y segundo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018; sin embargo, durante el procedimiento previsto en el segundo párrafo del citado precepto legal, a través de la presentación de pruebas y alegatos ofrecidos y exhibidos, dichos contribuyentes lograron desvirtuar la presunción de la autoridad por cuanto hace específicamente a las operaciones señaladas en dichos oficios, cuyos datos son los siguientes:

**Apartado A.- Notificación del OFICIO DE PRESUNCIÓN conforme a los párrafos primero y segundo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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** | **Medio de notificación al contribuyente** | | | | | |
| **Buzón Tributario** | | **Estrados de la Autoridad** | | **Notificación Personal** | |
| **Fecha en**  **que se**  **notificó en**  **Buzón**  **Tributario** | **Fecha en que**  **surtió efectos**  **la notificación** | **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** |
| 1 | CEV910913QX0 | CONSULTORIA  EMPRESARIAL  VERACRUZANA, S.C. | 500-65-00-01-  04-2016-14662  de fecha 13 de  julio de 2016 |  |  |  |  | 15 de julio de  2016 | 1 de agosto de 2016 |

**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** | **Fecha de notificación en la página de**  **Internet del Servicio de Administración**  **Tributaria** | **Fecha en que surtió**  **efectos la notificación** |
| 1 | CEV910913QX0 | CONSULTORIA EMPRESARIAL  VERACRUZANA, S.C. | 500-05-2016-32291 de fecha de 1  de septiembre de 2016 | 1 de septiembre de 2016 | 2 de septiembre de 2016 |

**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** | **Fecha de notificación en el**  **Diario Oficial de la**  **Federación** | **Fecha en que surtió**  **efectos la notificación** |
| 1 | CEV910913QX0 | CONSULTORIA EMPRESARIAL VERACRUZANA,  S.C. | 500-05-2016-32291 de fecha  de 1 de septiembre de 2016 | 12 de septiembre de 2016 | 13 de septiembre de 2016 |

**Apartado D.- Notificación del oficio de RESOLUCIÓN DEFINITIVA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **R.F.C.** | **Nombre,**  **denominación o**  **razón social del**  **Contribuyente** | **Número y fecha**  **de oficio de**  **resolución**  **definitiva** | **Medio de notificación al contribuyente** | | | | | |
| **Buzón Tributario** | | **Estrados de la Autoridad** | | **Notificación Personal** | |
| **Fecha en que**  **se notificó en**  **Buzón**  **Tributario** | **Fecha en que**  **surtió efectos la**  **notificación** | **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** |
| 1 | CEV910913QX0 | CONSULTORIA  EMPRESARIAL  VERACRUZANA, S.C. | 500-65-00-01-  04-2016-25388  de fecha 24 de  octubre de 2016 | 9 de noviembre  de 2016 | 10 de noviembre  de 2016 |  |  |  |  |

**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 | CEV910913QX0 | CONSULTORIA EMPRESARIAL  VERACRUZANA, S.C. | Veracruz, Veracruz | Otros servicios de apoyo a los  negocios | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de  Infraestructura, Sin Capacidad Material |

Finalmente, se precisa que el hecho de que los contribuyentes señalados hayan desvirtuado específicamente los hechos consignados en el oficio de presunción y de resolución definitiva que motivó su publicación en el listado correspondiente, es únicamente en relación a los comprobantes fiscales señalados en el oficio de presunción que en su momento les fue notificado, estando a salvo las facultades de la autoridad fiscal en términos del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación en relación a los demás comprobantes fiscales que en su caso hayan emitido.

Atentamente

Ciudad de México, a 09 de febrero 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", **Cintia Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica.