**Oficio 500-05-2020-7672 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018.**

 **(DOF del 6 de marzo 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: 500-05-2020-7672**

**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 Vigésimo Noveno, inciso b) de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2020, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de diciembre de 2019, le comunica 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, 14 de febrero 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 **500-05-2020-7672**de fecha 14 de febrero 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****notificación** | **Fecha en que****surtió efectos****la notificación** |
| 1 | ACM150325N97 | AGR CONSULTORES DEMÉXICO & CO, S.A. DEC.V. | 500-25-00-00-00-2018-6785 defecha 12 de julio de2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deGuanajuato "2" | 7 de agostode 2018 | 30 de agosto de2018 |   |   |   |   |
| 2 | ALO0711079TA | ADMINISTRADORA LOMA,S. DE R.L. DE C.V. | 500-45-00-04-03-2017-21034 defecha 15 de febrerode 2017 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal dePuebla "1" | 27 de febrerode 2017 | 23 de marzo de2017 |   |   |   |   |
| 3 | ATJ150326HYA | ASESORIA TJ, S.A. DEC.V. | 500-09-00-05-01-2016-04853 defecha 12 dediciembre de 2016 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deBaja California "1" |   |   | 14 dediciembre de2016 | 15 de diciembrede 2016 |   |   |
| 4 | CEI100927LH9 | COMERCIALIZADORA EIMPULSORA RHINO, S.A.DE C.V. | 500-43-03-05-01-2017-2820 defecha 27 de enerode 2017 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deNuevo León "3" | 7 de febrerode 2017 | 2 de marzo de2017 |   |   |   |   |
| 5 | CMA120813HW3 | CONSTRUCCIONFUSIONMATERIALES, S.A. DEC.V. | 500-36-07-02-01-2018-13792 defecha 8 de marzode 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "2" | 3 de abril de2018 | 26 de abril de2018 |   |   |   |   |
| 6 | CMD1501219G8 | COMERCIALIZADORAMAR Y DESIERTO DELNORTE, S. DE R.L. DEC.V. | 500-74-06-04-02-2018-19646 defecha 28 de juniode 2018 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deDistrito Federal "4" |   |   |   |   | 29 de junio de2018 | 2 de julio de2018 |
| 7 | DIME62111484A | DIAZ MUNGUIA ENRIQUESALVADOR | 500-66-00-00-00-2017-1508 defecha 25 de enerode 2017 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "3" | 30 de juniode 2017 | 8 de agosto de2017 |   |   |   |   |
| 8 | FBA1103295U5 | "FLOW/AGENCIACREATIVA", S.A. DE C.V. | 500-36-07-03-01-2017-22943 defecha 27 de juniode 2017 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "2" | 12 de octubrede 2017 | 7 de noviembrede 2017 |   |   |   |   |
| 9 | GUJI721030T49 | GUERRERO JIMENEZISRAEL | 500-36-07-03-01-2017-44302 defecha 19 deoctubre de 2017 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "2" | 6 dediciembre de2017 | 12 de enero de2018 |   |   |   |   |
| 10 | OPI150413SG7 | OPERADORA DEPRODUCTOSINDUSTRIALES YSERVICIOS DIABREJ, S.DE R.L. DE C.V. | 500-45-00-04-02-2017-29846 defecha 12 dediciembre de 2017 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal dePuebla "1" | 20 dediciembre de2017 | 26 de enero de2018 |   |   |   |   |
| 11 | OPP1504142T9 | OPERADORA PROSEPUEBLA, S. DE R.L. DEC.V. | 500-45-00-04-02-2017-29847 defecha 12 dediciembre de 2017 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal dePuebla "1" | 21 dediciembre de2017 | 29 de enero de2018 |   |   |   |   |
| 12 | SMI1210022I9 | SNA MINE, S.A. DE C.V. | 500-28-00-05-00-2016-04815 defecha 3 de agostode 2016 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deGuerrero "2" |   |   |   |   | 5 de agosto de2016 | 8 de agosto de2016 |

**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 | ACM150325N97 | AGR CONSULTORES DE MÉXICO &CO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-32757 de fecha31 de octubre de2018 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 31 de octubre de2018 | 01 de noviembrede 2018 |
| 2 | ALO0711079TA | ADMINISTRADORA LOMA, S. DE R.L.DE C.V. | 500-05-2017-2630de fecha 31 demarzo de 2017 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 3 de abril de 2017 | 4 de abril de2017 |
| 3 | ATJ150326HYA | ASESORIA TJ, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2457de fecha 1 defebrero de 2017 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 1 de febrero de2017 | 2 de febrero de2017 |

|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4 | CEI100927LH9 | COMERCIALIZADORA E IMPULSORARHINO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27609 de fecha 2de agosto de2019 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2019 | 03 de agosto de2019 |
| 5 | CMA120813HW3 | CONSTRUCCIONFUSIONMATERIALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha01 de junio de2018 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de2018 |
| 6 | CMD1501219G8 | COMERCIALIZADORA MAR YDESIERTO DEL NORTE, S. DE R.L.DE C.V. | 500-05-2019-2520de fecha 9 deenero de 2019 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 9 de enero de 2019 | 10 de enero de2019 |
| 7 | DIME62111484A | DIAZ MUNGUIA ENRIQUE SALVADOR | 500-05-2018-8182de fecha 23 demarzo del 2018 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 1 de abril de 2018 | 2 de abril de2018 |
| 8 | FBA1103295U5 | "FLOW/AGENCIA CREATIVA", S.A. DEC.V. | 500-05-2017-38736 de fecha 1de diciembre de2017 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 1 de diciembre de2017 | 4 de diciembrede 2017 |
| 9 | GUJI721030T49 | GUERRERO JIMENEZ ISRAEL | 500-05-2018-5857de fecha 1 defebrero de 2018 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 1 de febrero de2018 | 2 de febrero de2018 |
| 10 | OPI150413SG7 | OPERADORA DE PRODUCTOSINDUSTRIALES Y SERVICIOSDIABREJ, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-2520de fecha 9 deenero de 2019 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 9 de enero de 2019 | 10 de enero de2019 |
| 11 | OPP1504142T9 | OPERADORA PROSE PUEBLA, S. DER.L. DE C.V. | 500-05-2019-2520de fecha 9 deenero de 2019 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 9 de enero de 2019 | 10 de enero de2019 |
| 12 | SMI1210022I9 | SNA MINE, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-32291 de fechade 1 deseptiembre de2016 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 1 de septiembre de2016 | 2 de septiembrede 2016 |

**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 | ACM150325N97 | AGR CONSULTORES DE MÉXICO &CO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-32757 de fecha31 de octubre de2018 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 27 de diciembre de2018 | 07 de enero de2019 |
| 2 | ALO0711079TA | ADMINISTRADORA LOMA, S. DE R.L.DE C.V. | 500-05-2017-2630de fecha 31 demarzo de 2017 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 25 de abril de 2017 | 26 de abril de2017 |
| 3 | ATJ150326HYA | ASESORIA TJ, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2457de fecha 1 defebrero de 2017 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 16 de febrero de2017 | 17 de febrero de2017 |
| 4 | CEI100927LH9 | COMERCIALIZADORA E IMPULSORARHINO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27609 de fecha 2de agosto de2019 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 26 de agosto de2019 | 27 de agosto de2019 |
| 5 | CMA120813HW3 | CONSTRUCCIONFUSIONMATERIALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha01 de junio de2018 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de2018 |
| 6 | CMD1501219G8 | COMERCIALIZADORA MAR YDESIERTO DEL NORTE, S. DE R.L.DE C.V. | 500-05-2019-2520de fecha 9 deenero de 2019 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 1 de febrero de2019 | 5 de febrero de2019 |
| 7 | DIME62111484A | DIAZ MUNGUIA ENRIQUE SALVADOR | 500-05-2018-8182de fecha 23 demarzo del 2018 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 18 de mayo de2018 | 21 de mayo de2018 |
| 8 | FBA1103295U5 | "FLOW/AGENCIA CREATIVA", S.A. DEC.V. | 500-05-2017-38736 de fecha 1de diciembre de2017 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 26 de diciembre de2017 | 8 de enero de2018 |
| 9 | GUJI721030T49 | GUERRERO JIMENEZ ISRAEL | 500-05-2018-5857de fecha 1 defebrero de 2018 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 15 de febrero de2018 | 16 de febrero de2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 10 | OPI150413SG7 | OPERADORA DE PRODUCTOSINDUSTRIALES Y SERVICIOSDIABREJ, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-2520de fecha 9 deenero de 2019 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 1 de febrero de2019 | 5 de febrero de2019 |
| 11 | OPP1504142T9 | OPERADORA PROSE PUEBLA, S. DER.L. DE C.V. | 500-05-2019-2520de fecha 9 deenero de 2019 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 1 de febrero de2019 | 5 de febrero de2019 |
| 12 | SMI1210022I9 | SNA MINE, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-32291 de fechade 1 deseptiembre de2016 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 12 de septiembrede 2016 | 13 de septiembrede 2016 |

**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 | ACM150325N97 | AGR CONSULTORES DEMÉXICO & CO, S.A. DEC.V. | 500-25-00-03-01-2019-2428 de fecha21 de octubre de2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deGuanajuato "2" | 11 denoviembre de2019 | 5 de diciembrede 2019 |   |   |   |   |
| 2 | ALO0711079TA | ADMINISTRADORALOMA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-45-00-07-01-2019-17135 de fecha30 de julio de 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal dePuebla "1" | 8 de octubre de2019 | 31 de octubrede 2019 |   |   |   |   |
| 3 | ATJ150326HYA | ASESORIA TJ, S.A. DEC.V. | 500-09-00-05-01-2019-04058 de fecha8 de noviembre de2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deBaja California "1" | 13 denoviembre de2019 | 9 de diciembrede 2019 |  |   |   |   |
| 4 | CEI100927LH9 | COMERCIALIZADORA EIMPULSORA RHINO, S.A.DE C.V. | 500-43-03-05-03-2019-6288 de fecha28 de octubre de2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deNuevo León "3" | 4 de noviembrede 2019 | 28 denoviembre de2019 |   |   |   |   |
| 5 | CMA120813HW3 | CONSTRUCCIONFUSIONMATERIALES, S.A. DEC.V. | 500-36-07-02-01-2019-6739 de fecha15 de febrero de 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "2" |   |   | 25 de febrero de2019 | 26 de febrerode 2019 |   |   |
| 6 | CMD1501219G8 | COMERCIALIZADORAMAR Y DESIERTO DELNORTE, S. DE R.L. DEC.V. | 500-74-06-04-01-2019-10351 de fecha25 de noviembre de2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deDistrito Federal "4" |   |   |   |   | 29 denoviembre de2019 | 2 de diciembrede 2019 |
| 7 | DIME62111484A | DIAZ MUNGUIA ENRIQUESALVADOR | 500-65-00-02-01-2019-12893 de fecha17 de octubre de2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deVeracruz "2" | 11 denoviembre de2019 | 5 de diciembrede 2019 |   |   |   |   |
| 8 | FBA1103295U5 | "FLOW/AGENCIACREATIVA", S.A. DE C.V. | 500-36-07-03-03-2019-22652 de fecha14 de junio de 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "2" | 14 de octubrede 2019 | 6 de noviembrede 2019 |   |   |   |   |
| 9 | GUJI721030T49 | GUERRERO JIMENEZISRAEL | 500-36-07-03-03-2019-17437 de fecha29 de mayo de 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "2" | 30 de octubrede 2019 | 25 denoviembre de2019 |   |   |   |   |
| 10 | OPI150413SG7 | OPERADORA DEPRODUCTOSINDUSTRIALES YSERVICIOS DIABREJ, S.DE R.L. DE C.V. | 500-45-00-07-01-2019-11780 de fecha18 de junio de 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal dePuebla "1" | 1 de julio de2019 | 7 de agosto de2019 |   |   |   |   |
| 11 | OPP1504142T9 | OPERADORA PROSEPUEBLA, S. DE R.L. DEC.V. | 500-45-00-07-01-2019-11278 de fecha13 de mayo de 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal dePuebla "1" | 29 de mayo de2019 | 21 de junio de2019 |   |   |   |   |
| 12 | SMI1210022I9 | SNA MINE, S.A. DE C.V. //En cumplimiento a lasentencia de fecha 22 demayo de 2019, dictadadentro del JuicioContencioso AdministrativoNúmero 255/17-14-01-9/4261/17-PL-02-04. | 500-39-00-05-01-2019-10944 de fecha2 de octubre de 2019 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMorelos "1" |   |   |   |   | 8 de octubre de2019 | 9 de octubre de2019 |

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