**Oficio 500-05-2020-23449 por el que se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación**

**(DOF del 12 de octubre de 2020)**

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

**Oficio: 500-05-2020-23449**

**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, segundo en relación con el artículo 28, párrafo primero, apartado B, fracción III yúltimo,numeral 5, del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de agosto de 2015, vigente a partir del 22 de noviembre de 2015, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo primero del Artículo Primero Transitorio de dicho Reglamento; Artículo Tercero, fracción I, inciso a), del Acuerdo mediante el cual se delegan diversas atribuciones a 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 el citado Anexo 1 emitieron comprobantes fiscales sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes.

Detectada tal situación, la autoridad fiscal, 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.

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 que esos contribuyentes durante el plazo establecido en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, en ejercicio del derecho previsto en el citado precepto legal, presentaron, a través de los medios indicados en las propias resoluciones individuales, diversa información, documentación y argumentos a fin de desvirtuar los hechos dados a conocer en los oficios individuales señalados anteriormente, y dichas autoridades procedieron a la admisión y valoración de los mismos.

Derivado de la valoración mencionada en el párrafo que antecede, y en virtud de que con los argumentos manifestados y pruebas proporcionadas por esos contribuyentes las referidas autoridades consideraron que esos contribuyentes no desvirtuaron los hechos que se les imputaron en los oficios individuales de presunción ya señalados, las mismas resolvieron lo conducente y procedieron a la emisión de las resoluciones definitivas en las cuales se señalaron las razones, motivos y fundamentos del por qué no desvirtuaron dichos hechos; resoluciones que 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 25 de septiembre 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 **500-05-2020-23449** de fecha 25 de septiembre de 2020 correspondiente a contribuyentes que, **SÍ** aportaron argumentos y/o pruebas, pero **NO** desvirtuaron 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 | ACO070731NP0 | ALVICZA COMERCIAL,  S.A. DE C.V. | 500-05-2020-  7778 de fecha  26 de febrero  de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 6 de marzo de  2020 | 9 de marzo de  2020 |
| 2 | ACR160728MJ7 | AGRO-  COMERCIALIZADORA  CAMINO REAL, S.A.  DE C.V. | 500-51-00-05-  03-2020-10049  de fecha 27 de  febrero de  2020 | Administración  Desconcentrad  a de Auditoría  Fiscal de  Sinaloa "1" |  |  |  |  | 2 de marzo de  2020 | 3 de marzo de  2020 |
| 3 | ALL130205756 | ALLFIRE, S. DE R.L.  DE C.V. | 500-05-2020-  7796 de fecha  26 de febrero  de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  | 2 de marzo  de 2020 | 3 de marzo de  2020 |  |  |
| 4 | AST040206D63 | ASTAROTH, S.A. DE  C.V. | 500-05-2019-  40272 de fecha  20 de  diciembre de  2019 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 28 de enero de  2020 | 21 de febrero  de 2020 |  |  |  |  |
| 5 | BSP160906AZ1 | BALLI SERVICIOS  PROFESIONALES,  S.C. | 500-51-00-05-  03-2019-42002  de fecha 8 de  noviembre de  2019 | Administración  Desconcentrad  a de Auditoría  Fiscal de  Sinaloa "1" |  |  |  |  | 12 de  noviembre de  2019 | 13 de  noviembre de  2019 |
| 6 | CAC150909775 | COMPORATE ACET,  S.A. DE C.V. | 500-05-2020-  7579 de fecha  29 de enero de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 31 de enero  de 2020 | 4 de febrero  de 2020 |
| 7 | CCA160607FU4 | COMERCIALIZADORA  CAZTICE, S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-  03-2020-10051  de fecha 27 de  febrero de  2020 | Administración  Desconcentrad  a de Auditoría  Fiscal de  Sinaloa "1" |  |  |  |  | 2 de marzo de  2020 | 3 de marzo de  2020 |
| 8 | CIN140408RL0 | CONSULTORIA E  INCUBACION DE  NEGOCIOS, A.C. | 500-70-00-02-  03-2020-02736  de fecha 12 de  febrero de  2020 | Administración  Desconcentrad  a de Auditoría  Fiscal de  Zacatecas "1" |  |  |  |  | 19 de febrero  de 2020 | 20 de febrero  de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 9 | CSC080409256 | CONSTRUCTORES  DE SISTEMAS  COSED, S.A. DE C.V. | 900-04-04-00-  00-2020-6139  de fecha 17 de  abril de 2020 | Administración  General de  Grandes  Contribuyentes |  |  |  |  | 24 de abril de  2020 | 27 de abril de  2020 |
| 10 | DIN100803840 | DEMO23 INTEGRAL,  S.A. DE C.V. | 500-08-00-01-  00-2019-27022  de fecha 17 de  diciembre de  2019 | Administración  Desconcentrad  a de Auditoría  Fiscal de  Aguascalientes  "1" |  |  |  |  | 8 de enero de  2020 | 9 de enero de  2020 |
| 11 | GBA150505660 | GLOBAL BUSINESS  ASSISTANCE MMX,  S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-  00-2019-15064  de fecha 17 de  septiembre de  2019 | Administración  Desconcentrad  a de Auditoría  Fiscal de  Coahuila de  Zaragoza "2" |  |  |  |  | 25 de  septiembre de  2019 | 26 de  septiembre de  2019 |
| 12 | GEE100628A13 | GRUPO ENLACE  EMPRESARIAL, S.A.  DE C.V. | 500-04-00-00-  00-2020-5390  de fecha 24 de  enero de 2020 | Administración  Central de  Verificación y  Evaluación de  Entidades  Federativas en  Materia de  Coordinación  Fiscal |  |  |  |  | 30 de enero  de 2020 | 31 de enero  de 2020 |
| 13 | GIT140507UI9 | GRUPO  INMOBILIARIO TELRA,  S.A.P.I. DE C.V. | 500-05-2020-  7741 de fecha  24 de febrero  de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 6 de marzo de  2020 | 9 de marzo de  2020 |
| 14 | GLE170406E35 | GLEIMARE, S.A. DE  C.V. | 500-05-2020-  7702 de fecha  21 de febrero  de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  | 27 de febrero  de 2020 | 28 de febrero  de 2020 |  |  |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | GVI0511216P0 | GRUPO VICZA, S.A.  DE C.V. | 500-05-2020-  7756 de fecha  25 de febrero  de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 6 de marzo de  2020 | 9 de marzo de  2020 |
| 16 | HIL051125JU3 | HILVITEX, S.A. DE  C.V. | 500-05-2020-  7740 de fecha  24 de febrero  de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 6 de marzo de  2020 | 9 de marzo de  2020 |
| 17 | HIM121126SA5 | HUMAN IMPROVING  COMPANY, S.C. | 500-05-2018-  32733 de fecha  26 de  noviembre de  2018 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 30 de  noviembre de  2018 | 3 de  diciembre de  2018 |
| 18 | HSM130617P12 | HOME AND SUN  MÉXICO, S. DE R.L.  DE C.V. | 500-71-06-01-  03-2019-70162  de fecha 26 de  noviembre de  2019 | Administración  Desconcentrad  a de Auditoría  Fiscal de  Distrito Federal  "1" | 12 de diciembre  de 2019 | 22 de enero  de 2020 |  |  |  |  |
| 19 | INO150625S73 | INOVLEXCORP, S.A.  DE C.V. | 500-25-00-06-  01-2018-14092  de fecha 12 de  noviembre de  2018 | Administración  Desconcentrad  a de Auditoría  Fiscal de  Guanajuato "2" |  |  |  |  | 14 de  noviembre de  2018 | 15 de  noviembre de  2018 |
| 20 | LCO1611035C7 | LEYN  COMERCIALIZADORA,  S.A. DE C.V. | 500-05-2020-  7600 de fecha  31 de enero de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 7 de febrero  de 2020 | 10 de febrero  de 2020 |
| 21 | MIR170309ICA | MIRTELLA, S.A. DE  C.V. | 500-05-2020-  7701 de fecha  21 de febrero  de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  | 26 de febrero  de 2020 | 27 de febrero  de 2020 |  |  |
| 22 | OIA010118BF6 | OPERADORA  INMOBILIARIA Y  ARRENDADORA DE  FRONTERA, S.A. DE  C.V. | 500-65-00-05-  02-2020-603  de fecha 15 de  enero de 2020 | Administración  Desconcentrad  a de Auditoría  Fiscal de  Veracruz "2" |  |  | 22 de enero  de 2020 | 23 de enero de  2020 |  |  |
| 23 | RJM160202EQ0 | HRYTR FGPR  COMERCIANTES  COMERCIALIZADORE  S EPTYW PEPPERS  INTERNATIONAL  EXPERTICE  BROKERING  SYSTEMS  INNOVATIONS IN  SOUTHESTERNS  AMERICA, S.A.P.I. DE  C.V. // ANTES  RELAJANTES  JUGANDO  MEJORANDO  ENFERMEDAD, S.A.  DE C.V. | 500-30-00-06-  00-2019-00815  de fecha 4 de  octubre de  2019 | Administración  Desconcentrad  a de Auditoría  Fiscal de  Jalisco "1" |  |  |  |  | 4 de octubre  de 2019 | 7 de octubre  de 2019 |
| 24 | VAS160122KG3 | VASTECHNOLOGIES,  S.A. DE C.V. | 500-41-00-03-  02-2020-432  de fecha 13 de  febrero de  2020 | Administración  Desconcentrad  a de Auditoría  Fiscal de Nuevo  León "1" |  |  |  |  | 19 de febrero  de 2020 | 20 de febrero  de 2020 |

**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 | ACO070731NP0 | ALVICZA COMERCIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |
| 2 | ACR160728MJ7 | AGRO-COMERCIALIZADORA CAMINO  REAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |
| 3 | ALL130205756 | ALLFIRE, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |
| 4 | AST040206D63 | ASTAROTH, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5 | BSP160906AZ1 | BALLI SERVICIOS PROFESIONALES,  S.C. | 500-05-2020-3239 de  fecha 9 de enero de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 9 de enero de 2020 | 10 de enero de  2020 |
| 6 | CAC150909775 | COMPORATE ACET, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 7 | CCA160607FU4 | COMERCIALIZADORA CAZTICE, S.A.  DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |
| 8 | CIN140408RL0 | CONSULTORIA E INCUBACION DE  NEGOCIOS, A.C. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |
| 9 | CSC080409256 | CONSTRUCTORES DE SISTEMAS  COSED, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13588  de fecha 15 de mayo  de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 15 de mayo de 2020 | 18 de mayo de  2020 |
| 10 | DIN100803840 | DEMO23 INTEGRAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7605 de  fecha 4 de febrero de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 4 de febrero de 2020 | 5 de febrero de  2020 |
| 11 | GBA150505660 | GLOBAL BUSINESS ASSISTANCE  MMX, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-36144  de fecha 2 de  diciembre de 2019 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 2 de diciembre de 2019 | 3 de diciembre de  2019 |
| 12 | GEE100628A13 | GRUPO ENLACE EMPRESARIAL, S.A.  DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |
| 13 | GIT140507UI9 | GRUPO INMOBILIARIO TELRA,  S.A.P.I. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |
| 14 | GLE170406E35 | GLEIMARE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |
| 15 | GVI0511216P0 | GRUPO VICZA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |
| 16 | HIL051125JU3 | HILVITEX, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 17 | HIM121126SA5 | HUMAN IMPROVING COMPANY, S.C. | 500-05-2018-32765  de fecha 4 de  diciembre de 2018 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 4 de diciembre de 2018 | 05 de diciembre  de 2018 |
| 18 | HSM130617P12 | HOME AND SUN MÉXICO, S. DE R.L.  DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |
| 19 | INO150625S73 | INOVLEXCORP, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18078  de fecha 3 de junio de  2019 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 3 de junio de 2019 | 4 de junio de  2019 |
| 20 | LCO1611035C7 | LEYN COMERCIALIZADORA, S.A. DE  C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |
| 21 | MIR170309ICA | MIRTELLA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |
| 22 | OIA010118BF6 | OPERADORA INMOBILIARIA Y  ARRENDADORA DE FRONTERA, S.A.  DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |
| 23 | RJM160202EQ0 | HRYTR FGPR COMERCIANTES  COMERCIALIZADORES EPTYW  PEPPERS INTERNATIONAL  EXPERTICE BROKERING SYSTEMS  INNOVATIONS IN SOUTHESTERNS  AMERICA, S.A.P.I. DE C.V. // ANTES  RELAJANTES JUGANDO  MEJORANDO ENFERMEDAD, S.A. DE  C.V. | 500-05-2019-35994  de fecha 1 de  noviembre de 2019 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 1 de noviembre de 2019 | 04 de noviembre  de 2019 |
| 24 | VAS160122KG3 | VASTECHNOLOGIES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de  2020 |

**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 | ACO070731NP0 | ALVICZA COMERCIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 2 | ACR160728MJ7 | AGRO-COMERCIALIZADORA  CAMINO REAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3 | ALL130205756 | ALLFIRE, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 4 | AST040206D63 | ASTAROTH, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 5 | BSP160906AZ1 | BALLI SERVICIOS PROFESIONALES,  S.C. | 500-05-2020-3239 de  fecha 9 de enero de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de enero de  2020 | 28 de enero de 2020 |
| 6 | CAC150909775 | COMPORATE ACET, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 7 | CCA160607FU4 | COMERCIALIZADORA CAZTICE, S.A.  DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 8 | CIN140408RL0 | CONSULTORIA E INCUBACION DE  NEGOCIOS, A.C. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 9 | CSC080409256 | CONSTRUCTORES DE SISTEMAS  COSED, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13588  de fecha 15 de mayo  de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 29 de junio de  2020 | 30 de junio de 2020 |
| 10 | DIN100803840 | DEMO23 INTEGRAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7605 de  fecha 4 de febrero de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 21 de febrero de  2020 | 24 de febrero de 2020 |
| 11 | GBA150505660 | GLOBAL BUSINESS ASSISTANCE  MMX, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-36144  de fecha 2 de  diciembre de 2019 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 26 de diciembre  de 2019 | 8 de enero de 2020 |
| 12 | GEE100628A13 | GRUPO ENLACE EMPRESARIAL,  S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 | GIT140507UI9 | GRUPO INMOBILIARIO TELRA,  S.A.P.I. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 14 | GLE170406E35 | GLEIMARE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 15 | GVI0511216P0 | GRUPO VICZA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 16 | HIL051125JU3 | HILVITEX, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 17 | HIM121126SA5 | HUMAN IMPROVING COMPANY, S.C. | 500-05-2018-32765  de fecha 4 de  diciembre de 2018 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de enero de  2019 | 21 de enero de 2019 |
| 18 | HSM130617P12 | HOME AND SUN MÉXICO, S. DE R.L.  DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 19 | INO150625S73 | INOVLEXCORP, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18078  de fecha 3 de junio  de 2019 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 28 de junio de  2019 | 01 de julio de 2019 |
| 20 | LCO1611035C7 | LEYN COMERCIALIZADORA, S.A. DE  C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 21 | MIR170309ICA | MIRTELLA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 22 | OIA010118BF6 | OPERADORA INMOBILIARIA Y  ARRENDADORA DE FRONTERA,  S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 23 | RJM160202EQ0 | HRYTR FGPR COMERCIANTES  COMERCIALIZADORES EPTYW  PEPPERS INTERNATIONAL  EXPERTICE BROKERING SYSTEMS  INNOVATIONS IN SOUTHESTERNS  AMERICA, S.A.P.I. DE C.V. // ANTES  RELAJANTES JUGANDO  MEJORANDO ENFERMEDAD, S.A.  DE C.V. | 500-05-2019-35994  de fecha 1 de  noviembre de 2019 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 19 de noviembre  de 2019 | 20 de noviembre de 2019 |
| 24 | VAS160122KG3 | VASTECHNOLOGIES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 de  fecha 10 de marzo de  2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 27 de marzo de  2020 | 30 de marzo de 2020 |

**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 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 | ACO070731NP0 | ALVICZA  COMERCIAL, S.A.  DE C.V. | 500-05-2020-  13785 de fecha  17 de julio de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 23 de julio de  2020 | 24 de julio  de 2020 |
| 2 | ACR160728MJ7 | AGRO-  COMERCIALIZADO  RA CAMINO REAL,  S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-03-  2020-029619 de  fecha 25 de junio  de 2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Sinaloa  "1" |  |  |  |  | 1 de julio de  2020 | 2 de julio de  2020 |
| 3 | ALL130205756 | ALLFIRE, S. DE  R.L. DE C.V. | 500-05-2020-  13669 de fecha  18 de junio de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 18 de junio  de 2020 | 13 de julio  de 2020 |  |  |  |  |
| 4 | AST040206D63 | ASTAROTH, S.A.  DE C.V. | 500-05-2020-  13682 de fecha  18 de junio de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 18 de junio  de 2020 | 13 de julio  de 2020 |  |  |  |  |
| 5 | BSP160906AZ1 | BALLI SERVICIOS  PROFESIONALES,  S.C. | 500-51-00-05-03-  2020-17810 de  fecha 20 de abril  de 2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Sinaloa  "1" |  |  |  |  | 23 de abril  de 2020 | 24 de abril  de 2020 |
| 6 | CAC150909775 | COMPORATE  ACET, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-  13727 de fecha 2  de julio de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 2 de julio de  2020 | 3 de julio de  2020 |
| 7 | CCA160607FU4 | COMERCIALIZADO  RA CAZTICE, S.A.  DE C.V. | 500-51-00-05-03-  2020-029618 de  fecha 25 de junio  de 2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Sinaloa  "1" |  |  |  |  | 2 de julio de  2020 | 3 de julio de  2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 8 | CIN140408RL0 | CONSULTORIA E  INCUBACION DE  NEGOCIOS, A.C. | 500-70-00-02-03-  2020-07038 de  fecha 13 de julio  de 2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de  Zacatecas "1" |  |  |  |  | 17 de julio de  2020 | 20 de julio  de 2020 |
| 9 | CSC080409256 | CONSTRUCTORE  S DE SISTEMAS  COSED, S.A. DE  C.V. | 900-04-04-00-00-  2020-15942 de  fecha 29 de julio  de 2020 | Administración  General de  Grandes  Contribuyentes |  |  |  |  | 4 de agosto  de 2020 | 5 de agosto  de 2020 |
| 10 | DIN100803840 | DEMO23  INTEGRAL, S.A.  DE C.V. | 500-08-00-01-00-  2020-8610 de  fecha 15 de mayo  de 2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de  Aguascalientes  "1" |  |  |  |  | 21 de mayo  de 2020 | 22 de mayo  de 2020 |
| 11 | GBA150505660 | GLOBAL  BUSINESS  ASSISTANCE  MMX, S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-00-  2020-2840 de  fecha 1 de abril  de 2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de  Coahuila de  Zaragoza "2" |  |  |  |  | 7 de abril de  2020 | 8 de abril de  2020 |
| 12 | GEE100628A13 | GRUPO ENLACE  EMPRESARIAL,  S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-  2020-16749 de  fecha 13 de julio  de 2020 | Administración  Central de  Verificación y  Evaluación de  Entidades  Federativas en  Materia de  Coordinación  Fiscal |  |  |  |  | 20 de julio de  2020 | 21 de julio  de 2020 |
| 13 | GIT140507UI9 | GRUPO  INMOBILIARIO  TELRA, S.A.P.I. DE  C.V. | 500-05-2020-  13750 de fecha 6  de julio de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 10 de julio de  2020 | 13 de julio  de 2020 |
| 14 | GLE170406E35 | GLEIMARE, S.A.  DE C.V. | 500-05-2020-  13677 de fecha  18 de junio de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 18 de junio  de 2020 | 13 de julio  de 2020 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | GVI0511216P0 | GRUPO VICZA,  S.A. DE C.V. | 500-05-2020-  13747 de fecha 6  de julio de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 10 de julio de  2020 | 13 de julio  de 2020 |
| 16 | HIL051125JU3 | HILVITEX, S.A. DE  C.V. | 500-05-2020-  13770 de fecha  17 de julio de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 23 de julio de  2020 | 24 de julio  de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 17 | HIM121126SA5 | HUMAN  IMPROVING  COMPANY, S.C. //  En cumplimiento a  los resuelto en el  Recurso de  Revocación  RRL2019003697,  por la  Administración  Desconcentrada  Jurídica del Distrito  Federal "1", con  sede en la Ciudad  de México. | 500-05-2020-  13771 de fecha  17 de julio de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 17 de julio de  2020 | 20 de julio  de 2020 |
| 18 | HSM130617P12 | HOME AND SUN  MÉXICO, S. DE  R.L. DE C.V. | 500-71-06-01-03-  2020-64377 de  fecha 29 de mayo  de 2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Distrito  Federal "1" | 8 de junio de  2020 | 1 de julio de  2020 |  |  |  |  |
| 19 | INO150625S73 | INOVLEXCORP,  S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-01-  2019-14064 de  fecha 13 de  noviembre de  2019 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de  Guanajuato "2" |  |  |  |  | 18 de  diciembre de  2019 | 19 de  diciembre de  2019 |
| 20 | LCO1611035C7 | LEYN  COMERCIALIZADO  RA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-  13702 de fecha  29 de junio de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 6 de julio de  2020 | 7 de julio de  2020 |
| 21 | MIR170309ICA | MIRTELLA, S.A. DE  C.V. | 500-05-2020-  13674 de fecha  16 de junio de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica | 18 de junio  de 2020 | 13 de julio  de 2020 |  |  |  |  |
| 22 | OIA010118BF6 | OPERADORA  INMOBILIARIA Y  ARRENDADORA  DE FRONTERA,  S.A. DE C.V. | 500-65-00-05-02-  2020-723 de  fecha 25 de junio  de 2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de  Veracruz "2" |  |  |  |  | 26 de junio  de 2020 | 29 de junio  de 2020 |
| 23 | RJM160202EQ0 | HRYTR FGPR  COMERCIANTES  COMERCIALIZADO  RES EPTYW  PEPPERS  INTERNATIONAL  EXPERTICE  BROKERING  SYSTEMS  INNOVATIONS IN  SOUTHESTERNS  AMERICA, S.A.P.I.  DE C.V. // ANTES  RELAJANTES  JUGANDO  MEJORANDO  ENFERMEDAD,  S.A. DE C.V. | 500-30-00-06-00-  2020-00611 de  fecha 24 de  febrero de 2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Jalisco  "1" |  |  |  |  | 6 de marzo  de 2020 | 9 de marzo  de 2020 |
| 24 | VAS160122KG3 | VASTECHNOLOGI  ES, S.A. DE C.V. | 500-41-00-03-02-  2020-4076 de  fecha 16 de julio  de 2020 | Administración  Desconcentrada  de Auditoría  Fiscal de Nuevo  León "1" |  |  |  |  | 21 de julio de  2020 | 22 de julio  de 2020 |