**Oficio número 500-05-2020-13612 por el que se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación**

**(DOF del 25 de junio 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: 500-05-2020-13612**

**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, 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, 28 de mayo 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 500-05-2020-13612 de fecha 28 de mayo 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 DEFINITIVAMENTE la 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** | **ACL1707137Q2** | **ASESORIA Y**  **CONSULTORIA L&I,**  **S.A. DE C.V.** | **500-05-2019-**  **35960 de fecha**  **31 de octubre de**  **2019** | **Administración**  **Central de**  **Fiscalización**  **Estratégica** |  |  |  |  | **1 de**  **noviembre de**  **2019** | **4 de**  **noviembre**  **de 2019** |
| **2** | **BAAR441018NT8** | **BAHENA ARCE**  **RUTILO** | **500-27-00-08-02-**  **2019-13889 de**  **fecha 31 de**  **octubre de 2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Guerrero "1"** |  |  | **7 de**  **noviembre**  **de 2019** | **8 de**  **noviembre**  **de 2019** |  |  |
| **3** | **BME1805148U5** | **BULKTEC DE**  **MÉXICO, S.A.P.I. DE**  **C.V.** | **500-05-2019-**  **36131 de fecha**  **21 de noviembre**  **de 2019** | **Administración**  **Central de**  **Fiscalización**  **Estratégica** |  |  |  |  | **26 de**  **noviembre de**  **2019** | **27 de**  **noviembre**  **de 2019** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **4** | **CCA171114H80** | **COMERCIALIZADOR**  **A CALM, S.A. DE C.V.** | **500-05-2019-**  **35956 de fecha**  **31 de octubre de**  **2019** | **Administración**  **Central de**  **Fiscalización**  **Estratégica** |  |  | **12 de**  **noviembre**  **de 2019** | **13 de**  **noviembre**  **de 2019** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **5** | **CFI130422CR7** | **CORPORATIVO**  **FIROVA, S.A. DE C.V.** | **500-32-00-06-01-**  **2019-7234 de**  **fecha 13 de**  **noviembre de**  **2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Jalisco "3"** |  |  |  |  | **19 de**  **noviembre de**  **2019** | **20 de**  **noviembre**  **de 2019** |
| **6** | **CLB151222AN5** | **COMERCIALIZADOR**  **A Y LOGISTICA**  **BARLETTA, S. DE**  **R.L. DE C.V.** | **500-69-00-03-03-**  **2019-12289 de**  **fecha 13 de junio**  **de 2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Yucatán "1"** | **2 de**  **septiembre**  **de 2019** | **26 de**  **septiembre**  **de 2019** |  |  |  |  |
| **7** | **CMJ130815372** | **CORPORATIVO**  **MAYORISTA**  **JHAZAVI, S.A. DE**  **C.V.** | **500-57-00-05-01-**  **2019-001189 de**  **fecha 8 de abril**  **de 2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Tabasco "1"** |  |  |  |  | **16 de abril de**  **2019** | **17 de abril**  **de 2019** |
| **8** | **COM120326RC4** | **COMERCODY, S.A.**  **DE C.V.** | **500-30-00-07-02-**  **2019-03867 de**  **fecha 24 de**  **septiembre de**  **2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Jalisco "1"** |  |  | **26 de**  **septiembre**  **de 2019** | **27 de**  **septiembre**  **de 2019** |  |  |
| **9** | **CTE120409RS9** | **CONSULTORES**  **TELDAK, S.C.** | **500-30-00-07-02-**  **2019-05210 de**  **fecha 4 de**  **septiembre de**  **2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Jalisco "1"** |  |  | **24 de**  **septiembre**  **de 2019** | **25 de**  **septiembre**  **de 2019** |  |  |
| **10** | **EEC130912GR6** | **EI EFICIENCIA**  **CORPORATIVA, S.A.**  **DE C.V.** | **500-32-00-06-02-**  **2019-6300 de**  **fecha 25 de**  **septiembre de**  **2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Jalisco "3"** |  |  |  |  | **11 de octubre**  **de 2019** | **14 de**  **octubre de**  **2019** |
| **11** | **FAR151026L81** | **FARMASHOP, S.A.**  **DE C.V.** | **500-57-00-05-01-**  **2019-004751 de**  **fecha 14 de**  **octubre de 2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Tabasco "1"** |  |  |  |  | **21 de octubre**  **de 2019** | **22 de**  **octubre de**  **2019** |
| **12** | **HIAA910924F16** | **HIPOLITO ALEMAN**  **ALDO AGUSTIN** | **500-67-00-05-01-**  **2019-6855 de**  **fecha 1 de**  **noviembre de**  **2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Veracruz "4"** |  |  |  |  | **14 de**  **noviembre de**  **2019** | **15 de**  **noviembre**  **de 2019** |
| **13** | **LIC170911CI3** | **LINEA INTEGRAL AL**  **COMERCIO**  **PETROLERO, S. DE**  **R.L. DE C.V.** | **500-57-00-04-01-**  **2019-004812 de**  **fecha 30 de**  **octubre de 2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Tabasco "1"** |  |  |  |  | **6 de**  **noviembre de**  **2019** | **7 de**  **noviembre**  **de 2019** |
| **14** | **PAV180727FI6** | **PAVIZAC, S.A. DE**  **C.V.** | **500-70-00-02-03-**  **2019-09969 de**  **fecha 3 de**  **septiembre de**  **2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Zacatecas "1"** |  |  |  |  | **3 de**  **septiembre de**  **2019** | **4 de**  **septiembre**  **de 2019** |
| **15** | **PDR141215CEA** | **PROYECTOS Y**  **DISEÑOS RUGON,**  **S.A. DE C.V.** | **500-67-00-05-03-**  **2019-3569 de**  **fecha 15 de**  **noviembre de**  **2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Veracruz "4"** |  |  |  |  | **28 de**  **noviembre de**  **2019** | **29 de**  **noviembre**  **de 2019** |
| **16** | **PIO090323LG4** | **PROYECTOS**  **INMOBILIARIOS**  **OLIMPIA, S.A. DE**  **C.V.** | **500-42-00-08-03-**  **2019-4831 de**  **fecha 17 de**  **septiembre de**  **2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Nuevo León "2"** |  |  |  |  | **24 de**  **septiembre de**  **2019** | **25 de**  **septiembre**  **de 2019** |
| **17** | **RIM120907RE9** | **LAMDA EJECUTIVOS**  **EN NEGOCIOS, S.C.** | **500-32-00-06-02-**  **2019-6411 de**  **fecha 1 de**  **octubre de 2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Jalisco "3"** |  |  |  |  | **10 de octubre**  **de 2019** | **11 de**  **octubre de**  **2019** |
| **18** | **RSE171114DC3** | **RENOV SERVICIOS,**  **S.A. DE C.V.** | **500-05-2019-**  **35985 de fecha**  **31 de octubre de**  **2019** | **Administración**  **Central de**  **Fiscalización**  **Estratégica** |  |  |  |  | **5 de**  **noviembre de**  **2019** | **6 de**  **noviembre**  **de 2019** |
| **19** | **SAC151201KI5** | **SERVICIOS**  **ADMINISTRATIVOS**  **CAPRESSI, S.A. DE**  **C.V.** | **500-32-00-04-01-**  **2019-6556 de**  **fecha 8 de**  **octubre de 2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Jalisco "3"** |  |  |  |  | **11 de octubre**  **de 2019** | **14 de**  **octubre de**  **2019** |
| **20** | **SAN140506PZ5** | **SANCER, S.A. DE**  **C.V.** | **500-47-00-06-00-**  **2019-006653 de**  **fecha 9 de**  **septiembre de**  **2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Querétaro "1"** |  |  |  |  | **13 de**  **septiembre de**  **2019** | **17 de**  **septiembre**  **de 2019** |
| **21** | **SPH141209H76** | **SAO PAULO**  **HEALTHCARE, S. DE**  **R. L. DE C. V.** | **500-30-00-07-01-**  **2019-03850 de**  **fecha 22 de**  **agosto de 2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Jalisco "1"** |  |  |  |  | **28 de agosto**  **de 2019** | **29 de agosto**  **de 2019** |
| **22** | **SPS1508056X9** | **SERVICIOS**  **PUBLICITARIOS DEL**  **SURESTE ISAD, S.**  **DE R.L. DE C.V.** | **500-69-00-03-03-**  **2019-24497 de**  **fecha 11 de**  **noviembre de**  **2019** | **Administración**  **Desconcentrad**  **a de Auditoría**  **Fiscal de**  **Yucatán "1"** |  |  |  |  | **15 de**  **noviembre de**  **2019** | **19 de**  **noviembre**  **de 2019** |
| **23** | **TTM1805148U5** | **TME TECNOLOGIA**  **EN MANTENIMIENTO**  **ESPECIALIZADO,**  **S.A. DE C.V.** | **500-05-2019-**  **35940 de fecha**  **31 de octubre de**  **2019** | **Administración**  **Central de**  **Fiscalización**  **Estratégica** |  |  | **12 de**  **noviembre**  **de 2019** | **13 de**  **noviembre**  **de 2019** |  |  |

**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** | **ACL1707137Q2** | **ASESORIA Y CONSULTORIA L&I, 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** |
| **2** | **BAAR441018NT8** | **BAHENA ARCE RUTILO** | **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** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3** | **BME1805148U5** | **BULKTEC DE MÉXICO, S.A.P.I. 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** |
| **4** | **CCA171114H80** | **COMERCIALIZADORA CALM, 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** |
| **5** | **CFI130422CR7** | **CORPORATIVO FIROVA, 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** |
| **6** | **CLB151222AN5** | **COMERCIALIZADORA Y LOGISTICA**  **BARLETTA, S. DE R.L. DE C.V.** | **500-05-2019-35994 de**  **fecha 1 de noviembre de**  **2019** | **Administración Central**  **de Fiscalización**  **Estratégica** | **1 de noviembre de 2019** | **4 de noviembre**  **de 2019** |
| **7** | **CMJ130815372** | **CORPORATIVO MAYORISTA JHAZAVI,**  **S.A. DE C.V.** | **500-05-2019-7389 de**  **fecha 2 de mayo de**  **2019** | **Administración Central**  **de Fiscalización**  **Estratégica** | **2 de mayo de 2019** | **3 de mayo de**  **2019** |
| **8** | **COM120326RC4** | **COMERCODY, 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** | **4 de noviembre**  **de 2019** |
| **9** | **CTE120409RS9** | **CONSULTORES TELDAK, S.C.** | **500-05-2019-35994 de**  **fecha 1 de noviembre de**  **2019** | **Administración Central**  **de Fiscalización**  **Estratégica** | **1 de noviembre de 2019** | **4 de noviembre**  **de 2019** |
| **10** | **EEC130912GR6** | **EI EFICIENCIA CORPORATIVA, 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** | **4 de noviembre**  **de 2019** |
| **11** | **FAR151026L81** | **FARMASHOP, 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** | **4 de noviembre**  **de 2019** |
| **12** | **HIAA910924F16** | **HIPOLITO ALEMAN ALDO AGUSTIN** | **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** |
| **13** | **LIC170911CI3** | **LINEA INTEGRAL AL COMERCIO**  **PETROLERO, S. DE R.L. 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** |
| **14** | **PAV180727FI6** | **PAVIZAC, 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** | **4 de noviembre**  **de 2019** |
| **15** | **PDR141215CEA** | **PROYECTOS Y DISEÑOS RUGON,**  **S.A. DE C.V.** | **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** |
| **16** | **PIO090323LG4** | **PROYECTOS INMOBILIARIOS**  **OLIMPIA, S.A. DE C.V.** | **500-05-2019-27980 de**  **fecha 1 de octubre de**  **2019** | **Administración Central**  **de Fiscalización**  **Estratégica** | **1 de octubre de 2019** | **2 de octubre de**  **2019** |
| **17** | **RIM120907RE9** | **LAMDA EJECUTIVOS EN NEGOCIOS,**  **S.C.** | **500-05-2019-35994 de**  **fecha 1 de noviembre de**  **2019** | **Administración Central**  **de Fiscalización**  **Estratégica** | **1 de noviembre de 2019** | **4 de noviembre**  **de 2019** |
| **18** | **RSE171114DC3** | **RENOV SERVICIOS, 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** |
| **19** | **SAC151201KI5** | **SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**  **CAPRESSI, 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** |
| **20** | **SAN140506PZ5** | **SANCER, 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** |
| **21** | **SPH141209H76** | **SAO PAULO HEALTHCARE, S. DE R. L.**  **DE C. V.** | **500-05-2019-27980 de**  **fecha 1 de octubre de**  **2019** | **Administración Central**  **de Fiscalización**  **Estratégica** | **1 de octubre de 2019** | **2 de octubre de**  **2019** |
| **22** | **SPS1508056X9** | **SERVICIOS PUBLICITARIOS DEL**  **SURESTE ISAD, S. DE R.L. 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** |
| **23** | **TTM1805148U5** | **TME TECNOLOGIA EN**  **MANTENIMIENTO ESPECIALIZADO,**  **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** |

**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** | **ACL1707137Q2** | **ASESORIA Y CONSULTORIA L&I, 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** |
| **2** | **BAAR441018NT8** | **BAHENA ARCE RUTILO** | **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** |
| **3** | **BME1805148U5** | **BULKTEC DE MÉXICO, S.A.P.I. 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** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **4** | **CCA171114H80** | **COMERCIALIZADORA CALM, 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** |
| **5** | **CFI130422CR7** | **CORPORATIVO FIROVA, 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** |
| **6** | **CLB151222AN5** | **COMERCIALIZADORA Y LOGISTICA**  **BARLETTA, S. DE R.L. 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** |
| **7** | **CMJ130815372** | **CORPORATIVO MAYORISTA JHAZAVI,**  **S.A. DE C.V.** | **500-05-2019-7389 de**  **fecha 2 de mayo de 2019** | **Administración Central de**  **Fiscalización Estratégica** | **23 de mayo de 2019** | **24 de mayo de**  **2019** |
| **8** | **COM120326RC4** | **COMERCODY, 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** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **9** | **CTE120409RS9** | **CONSULTORES TELDAK, S.C.** | **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** |
| **10** | **EEC130912GR6** | **EI EFICIENCIA CORPORATIVA, 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** |
| **11** | **FAR151026L81** | **FARMASHOP, 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** |
| **12** | **HIAA910924F16** | **HIPOLITO ALEMAN ALDO AGUSTIN** | **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** |
| **13** | **LIC170911CI3** | **LINEA INTEGRAL AL COMERCIO**  **PETROLERO, S. DE R.L. 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** |
| **14** | **PAV180727FI6** | **PAVIZAC, 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** |
| **15** | **PDR141215CEA** | **PROYECTOS Y DISEÑOS RUGON, S.A. DE**  **C.V.** | **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** |
| **16** | **PIO090323LG4** | **PROYECTOS INMOBILIARIOS OLIMPIA,**  **S.A. DE C.V.** | **500-05-2019-27980 de**  **fecha 1 de octubre de**  **2019** | **Administración Central de**  **Fiscalización Estratégica** | **18 de octubre de**  **2019** | **21 de octubre de**  **2019** |
| **17** | **RIM120907RE9** | **LAMDA EJECUTIVOS EN NEGOCIOS, S.C.** | **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** |
| **18** | **RSE171114DC3** | **RENOV SERVICIOS, 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** |
| **19** | **SAC151201KI5** | **SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**  **CAPRESSI, 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** |
| **20** | **SAN140506PZ5** | **SANCER, 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** |
| **21** | **SPH141209H76** | **SAO PAULO HEALTHCARE, S. DE R. L. DE**  **C. V.** | **500-05-2019-27980 de**  **fecha 1 de octubre de**  **2019** | **Administración Central de**  **Fiscalización Estratégica** | **18 de octubre de**  **2019** | **21 de octubre de**  **2019** |
| **22** | **SPS1508056X9** | **SERVICIOS PUBLICITARIOS DEL**  **SURESTE ISAD, S. DE R.L. 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** |
| **23** | **TTM1805148U5** | **TME TECNOLOGIA EN MANTENIMIENTO**  **ESPECIALIZADO, 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** |

**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** | **ACL1707137Q2** | **ASESORIA Y**  **CONSULTORIA L&I,**  **S.A. DE C.V.** | **500-05-2020-**  **13493 de fecha**  **3 de abril de**  **2020** | **Administración**  **Central de**  **Fiscalización**  **Estratégica** |  |  |  |  | **7 de abril de**  **2020** | **8 de abril de**  **2020** |
| **2** | **BAAR441018NT8** | **BAHENA ARCE**  **RUTILO** | **500-27-00-08-**  **02-2020-03513**  **de fecha 23 de**  **marzo de 2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Guerrero "1"** |  |  |  |  | **30 de marzo**  **de 2020** | **31 de marzo**  **de 2020** |
| **3** | **BME1805148U5** | **BULKTEC DE**  **MÉXICO, S.A.P.I. DE**  **C.V.** | **500-05-2020-**  **7809 de fecha**  **30 de marzo de**  **2020** | **Administración**  **Central de**  **Fiscalización**  **Estratégica** |  |  |  |  | **1 de abril de**  **2020** | **2 de abril de**  **2020** |
| **4** | **CCA171114H80** | **COMERCIALIZADOR**  **A CALM, S.A. DE C.V.** | **500-05-2020-**  **7912 de fecha**  **24 de marzo de**  **2020** | **Administración**  **Central de**  **Fiscalización**  **Estratégica** |  |  |  |  | **24 de marzo**  **de 2020** | **25 de marzo**  **de 2020** |
| **5** | **CFI130422CR7** | **CORPORATIVO**  **FIROVA, S.A. DE C.V.** | **500-32-00-06-**  **01-2020-1783**  **de fecha 26 de**  **marzo de 2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"3"** |  |  |  |  | **27 de marzo**  **de 2020** | **30 de marzo**  **de 2020** |
| **6** | **CLB151222AN5** | **COMERCIALIZADOR**  **A Y LOGISTICA**  **BARLETTA, S. DE**  **R.L. DE C.V.** | **500-69-00-03-**  **03-2020-1491**  **de fecha 28 de**  **enero de 2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Yucatán**  **"1"** | **5 de**  **febrero de**  **2020** | **28 de febrero**  **de 2020** |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **7** | **CMJ130815372** | **CORPORATIVO**  **MAYORISTA**  **JHAZAVI, S.A. DE**  **C.V. // En**  **cumplimiento a la**  **resolución contenida**  **en el oficio número**  **600-57-04-2019-2569**  **de fecha 04 de**  **diciembre de 2019**  **emitida por la**  **Administración**  **Desconcentrada**  **Jurídica de Tabasco**  **"1" con sede en**  **Tabasco en el**  **Recurso de**  **Revocación**  **RRL2019007171** | **500-57-00-05-**  **01-2020-**  **001019 de**  **fecha 19 de**  **marzo de 2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Tabasco "1"** |  |  |  |  | **25 de marzo**  **de 2020** | **26 de marzo**  **de 2020** |
| **8** | **COM120326RC4** | **COMERCODY, S.A.**  **DE C.V.** | **500-30-00-07-**  **02-2019-00091**  **de fecha 26 de**  **febrero de**  **2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"1"** |  |  |  |  | **6 de marzo**  **de 2020** | **9 de marzo**  **de 2020** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **9** | **CTE120409RS9** | **CONSULTORES**  **TELDAK, S.C.** | **500-30-00-07-**  **02-2020-00095**  **de fecha 27 de**  **febrero de**  **2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"1"** |  |  |  |  | **6 de marzo**  **de 2020** | **9 de marzo**  **de 2020** |
| **10** | **EEC130912GR6** | **EI EFICIENCIA**  **CORPORATIVA, S.A.**  **DE C.V.** | **500-32-00-06-**  **02-2020-1496**  **de fecha 6 de**  **marzo de 2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"3"** |  |  |  |  | **13 de marzo**  **de 2020** | **17 de marzo**  **de 2020** |
| **11** | **FAR151026L81** | **FARMASHOP, S.A.**  **DE C.V.** | **500-57-00-05-**  **01-2020-**  **000961 de**  **fecha 25 de**  **febrero de**  **2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Tabasco "1"** |  |  | **28 de febrero**  **de 2020** | **2 de marzo**  **de 2020** |  |  |
| **12** | **HIAA910924F16** | **HIPOLITO ALEMAN**  **ALDO AGUSTIN** | **500-67-00-05-**  **01-2020-04156**  **de fecha 11 de**  **marzo de 2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Veracruz "4"** |  |  |  |  | **19 de marzo**  **de 2020** | **20 de marzo**  **de 2020** |
| **13** | **LIC170911CI3** | **LINEA INTEGRAL AL**  **COMERCIO**  **PETROLERO, S. DE**  **R.L. DE C.V.** | **500-57-00-04-**  **01-2020-**  **000962 de**  **fecha 3 de**  **marzo de 2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Tabasco "1"** |  |  |  |  | **9 de marzo**  **de 2020** | **10 de marzo**  **de 2020** |
| **14** | **PAV180727FI6** | **PAVIZAC, S.A. DE**  **C.V.** | **500-70-00-02-**  **03-2020-02968**  **de fecha 18 de**  **marzo de 2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Zacatecas "1"** |  |  |  |  | **19 de marzo**  **de 2020** | **20 de marzo**  **de 2020** |
| **15** | **PDR141215CEA** | **PROYECTOS Y**  **DISEÑOS RUGON,**  **S.A. DE C.V.** | **500-67-00-05-**  **03-2020-04152**  **de fecha 1 de**  **abril de 2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Veracruz "4"** |  |  |  |  | **6 de abril de**  **2020** | **7 de abril de**  **2020** |
| **16** | **PIO090323LG4** | **PROYECTOS**  **INMOBILIARIOS**  **OLIMPIA, S.A. DE**  **C.V.** | **500-42-00-08-**  **03-2020-0667**  **de fecha 29 de**  **enero de 2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Nuevo**  **León "2"** |  |  |  |  | **5 de febrero**  **de 2020** | **6 de febrero**  **de 2020** |
| **17** | **RIM120907RE9** | **LAMDA EJECUTIVOS**  **EN NEGOCIOS, S.C.** | **500-32-00-06-**  **02-2020-1498**  **de fecha 9 de**  **marzo de 2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"3"** |  |  |  |  | **13 de marzo**  **de 2020** | **17 de marzo**  **de 2020** |
| **18** | **RSE171114DC3** | **RENOV SERVICIOS,**  **S.A. DE C.V.** | **500-05-2020-**  **7913 de fecha**  **24 de marzo de**  **2020** | **Administración**  **Central de**  **Fiscalización**  **Estratégica** |  |  |  |  | **24 de marzo**  **de 2020** | **25 de marzo**  **de 2020** |
| **19** | **SAC151201KI5** | **SERVICIOS**  **ADMINISTRATIVOS**  **CAPRESSI, S.A. DE**  **C.V.** | **500-32-00-04-**  **01-2020-01741**  **de fecha 24 de**  **marzo de 2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"3"** |  |  |  |  | **25 de marzo**  **de 2020** | **26 de marzo**  **de 2020** |
| **20** | **SAN140506PZ5** | **SANCER, S.A. DE**  **C.V.** | **500-47-00-06-**  **00-2020-**  **002154 de**  **fecha 20 de**  **marzo de 2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Querétaro "1"** |  |  |  |  | **26 de marzo**  **de 2020** | **27 de marzo**  **de 2020** |
| **21** | **SPH141209H76** | **SAO PAULO**  **HEALTHCARE, S. DE**  **R. L. DE C. V.** | **500-30-00-07-**  **01-2020-06411**  **de fecha 5 de**  **febrero de**  **2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"1"** |  |  |  |  | **6 de febrero**  **de 2020** | **7 de febrero**  **de 2020** |
| **22** | **SPS1508056X9** | **SERVICIOS**  **PUBLICITARIOS DEL**  **SURESTE ISAD, S.**  **DE R.L. DE C.V.** | **500-69-00-03-**  **03-2020-3816**  **de fecha 5 de**  **marzo de 2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Yucatán**  **"1"** |  |  |  |  | **9 de marzo**  **de 2020** | **10 de marzo**  **de 2020** |
| **23** | **TTM1805148U5** | **TME TECNOLOGIA**  **EN MANTENIMIENTO**  **ESPECIALIZADO,**  **S.A. DE C.V.** | **500-05-2020-**  **13494 de fecha**  **3 de abril de**  **2020** | **Administración**  **Central de**  **Fiscalización**  **Estratégica** |  |  |  |  | **6 de abril de**  **2020** | **7 de abril de**  **2020** |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**