**Oficio 500-05-2021-15287 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación**

**(DOF del 13 de julio de 2021)**

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

**Oficio: 500-05-2021-15287**

**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, en correlación al artículo 135 del Código Fiscal de la Federación

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 junio de 2021.- En suplencia por ausencia del Administrador Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y de los Administradores de Fiscalización Estratégica "1", "2", "3", "4", "5" y "6" con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica "7", Lic. **Cintia Aidee Jáuregui Serratos**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2021-15287** de fecha 28 de junio de 2021 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,****denominación o razón****social 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 | APS170504JT3 | ASESORESPUBLICITARIOS LASINDONE, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-02-2020-4330 defecha 29 deseptiembre de2020 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Jalisco"1" |   |   |   |   | 23 deoctubre de2020 | 26 deoctubre de2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | CCP151013F33 | COOKINGSTORECOMERCIALIZADORAY PROYECTOS, S.A.DE C.V. | 500-42-00-08-03-2021-00527 defecha 2 defebrero de 2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de NuevoLeón "2" |   |   |   |   | 5 de febrerode 2021 | 8 de febrerode 2021 |
| 3 | CGR040218NXA | CONSTRUCCIONESGRUPO RGN, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-28639 de fecha13 de noviembrede 2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 17 denoviembre de2020 | 18 denoviembrede 2020 |
| 4 | CSP1411114LA | CELTA SERVICESPUEBLA, S.A. DE C.V. | 500-27-00-05-01-2020-13291 defecha 8 deoctubre de 2020 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deGuerrero "1" |   |   |   |   | 9 de octubrede 2020 | 12 deoctubre de2020 |
| 5 | DON170821S67 | DONBASS, S.A. DEC.V. | 500-43-03-05-03-2020-7073 defecha 8 dediciembre de2020 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de NuevoLeón "3" |   |   |   |   | 14 dediciembre de2020 | 15 dediciembre de2020 |
| 6 | EACI851016TQ7 | ESTRADA CALVILLOMARIA ISABEL | 500-25-00-06-01-2020-14626 defecha 23 deoctubre de 2020 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deGuanajuato "2" |   |   | 26 deoctubre de2020 | 27 deoctubre de2020 |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 7 | EXE170928T80 | EXELCA, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-7032 defecha 2 dediciembre de2020 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de NuevoLeón "3" |   |   |   |   | 14 dediciembre de2020 | 15 dediciembre de2020 |
| 8 | HEVJ840313IM9 | HERNANDEZVAZQUEZ JAIME | 500-37-00-05-01-2018-18467 defecha 21 denoviembre de2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deMichoacán "1" |   |   | 8 de mayode 2019 | 9 de mayo de2019 |   |   |
| 9 | IAP1008203M1 | IAPSES, S.A. DE C.V. | 500-70-00-02-03-2020-08083 defecha 5 de agostode 2020 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deZacatecas "1" |   |   |   |   | 6 de agostode 2020 | 7 de agostode 2020 |
| 10 | IUM150416JM2 | INVENSIONES PARAUN MUNDODESARROLLADO, S.C. | 900-03-05-00-00-2020-452 defecha 25 deseptiembre de2020 | AdministraciónGeneral deGrandesContribuyentes |   |   |   |   | 2 de octubrede 2020 | 5 de octubrede 2020 |
| 11 | JPA061110CV4 | JOSE PUENTE YASOCIADOS, S.C. | 500-21-00-04-02-2021-043 defecha 21 deenero de 2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deChihuahua "1" |   |   |   |   | 26 de enerode 2021 | 27 de enerode 2021 |
| 12 | JSO170306JG0 | JECMR SOLUCIONES,S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-02-2020-4329 defecha 29 deseptiembre de2020 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Jalisco"1" |   |   |   |   | 6 de octubrede 2020 | 7 de octubrede 2020 |
| 13 | SIE101022UU8 | SERVICIOS ENINNOVACIONEMPRESARIAL DELCARIBE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7554 de fecha 29de enero de 2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   | 7 de febrerode 2020 | 10 de febrerode 2020 |   |   |
| 14 | SPH1506165U9 | SUNNY PARADISEHOTELERA, S. DE R.L.DE C.V. | 500-05-2020-23695 de fecha 3de noviembre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 4 denoviembre de2020 | 5 denoviembrede 2020 |
| 15 | SRA131209I82 | SERVICIOS RANZET,S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2021-0145 defecha 11 deenero de 2021 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Jalisco"3" |   |   |   |   | 15 de enerode 2021 | 18 de enerode 2021 |
| 16 | VIY161017J30 | VIYANET, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23753 de fecha 3de noviembre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 10 denoviembre de2020 | 11 denoviembrede 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 17 | ZAS1212173H8 | ZAV ASESORES, S.A.DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-3380 defecha 24 de juniode 2020 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de NuevoLeón "3" |   |   |   |   | 24 de juniode 2020 | 25 de juniode 2020 |

**Apartado B.- Notificación en la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o****razón social del****Contribuyente** | **Número y fecha de****oficio global de****presunción** | **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 | APS170504JT3 | ASESORES PUBLICITARIOSLA SINDONE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758 defecha 03 de noviembrede 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 3 de noviembre de 2020 | 4 denoviembre de2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | CCP151013F33 | COOKINGSTORECOMERCIALIZADORA YPROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5332 defecha 8 de marzo de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 8 de marzo de 2021 | 9 de marzo de2021 |
| 3 | CGR040218NXA | CONSTRUCCIONES GRUPORGN, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 defecha 01 de diciembrede 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembrede 2020 |
| 4 | CSP1411114LA | CELTA SERVICES PUEBLA,S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758 defecha 03 de noviembrede 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 3 de noviembre de 2020 | 4 denoviembre de2020 |
| 5 | DON170821S67 | DONBASS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5117 defecha 18 de febrero de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de febrero de 2021 | 19 de febrerode 2021 |
| 6 | EACI851016TQ7 | ESTRADA CALVILLO MARIAISABEL | 500-05-2020-28756 defecha 01 de diciembrede 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembrede 2020 |
| 7 | EXE170928T80 | EXELCA, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5117 defecha 18 de febrero de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de febrero de 2021 | 19 de febrerode 2021 |
| 8 | HEVJ840313IM9 | HERNANDEZ VAZQUEZJAIME | 500-05-2020-3239 defecha 9 de enero de2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 9 de enero de 2020 | 10 de enerode 2020 |
| 9 | IAP1008203M1 | IAPSES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956 defecha 01 de septiembrede 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2020 | 2 deseptiembre de2020 |
| 10 | IUM150416JM2 | INVENSIONES PARA UNMUNDO DESARROLLADO,S.C. | 500-05-2020-23758 defecha 03 de noviembrede 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 3 de noviembre de 2020 | 4 denoviembre de2020 |
| 11 | JPA061110CV4 | JOSE PUENTE YASOCIADOS, S.C. | 500-05-2021-10853 defecha 6 de abril de 2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 6 de abril de 2021 | 7 de abril de2021 |
| 12 | JSO170306JG0 | JECMR SOLUCIONES, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-23758 defecha 03 de noviembrede 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 3 de noviembre de 2020 | 4 denoviembre de2020 |
| 13 | SIE101022UU8 | SERVICIOS EN INNOVACIONEMPRESARIAL DEL CARIBE,S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 defecha 10 de marzo de2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzode 2020 |
| 14 | SPH1506165U9 | SUNNY PARADISEHOTELERA, S. DE R.L. DEC.V. | 500-05-2020-28756 defecha 01 de diciembrede 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembrede 2020 |
| 15 | SRA131209I82 | SERVICIOS RANZET, S.A.DE C.V. | 500-05-2021-5117 defecha 18 de febrero de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de febrero de 2021 | 19 de febrerode 2021 |
| 16 | VIY161017J30 | VIYANET, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 defecha 01 de diciembrede 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembrede 2020 |
| 17 | ZAS1212173H8 | ZAV ASESORES, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-13800 defecha 04 de agosto de2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 4 de agosto de 2020 | 5 de agosto de2020 |

**Apartado C.- Notificación en el Diario Oficial de la Federación.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o****razón social del****Contribuyente** | **Número y fecha de oficio****global de presunción** | **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 | APS170504JT3 | ASESORES PUBLICITARIOSLA SINDONE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758 defecha 03 de noviembre de2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |
| 2 | CCP151013F33 | COOKINGSTORECOMERCIALIZADORA YPROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5332 defecha 8 de marzo de 2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 25 de marzo de 2021 | 26 de marzode 2021 |
| 3 | CGR040218NXA | CONSTRUCCIONES GRUPORGN, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5056 defecha 09 de febrero de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrerode 2021 |
| 4 | CSP1411114LA | CELTA SERVICES PUEBLA,S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758 defecha 03 de noviembre de2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |
| 5 | DON170821S67 | DONBASS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5117 defecha 18 de febrero de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 9 de marzo de 2021 | 10 de marzode 2021 |
| 6 | EACI851016TQ7 | ESTRADA CALVILLO MARIAISABEL | 500-05-2021-5056 defecha 09 de febrero de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrerode 2021 |
| 7 | EXE170928T80 | EXELCA, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5117 defecha 18 de febrero de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 9 de marzo de 2021 | 10 de marzode 2021 |
| 8 | HEVJ840313IM9 | HERNANDEZ VAZQUEZJAIME | 500-05-2020-3239 defecha 9 de enero de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de enero de 2020 | 28 de enerode 2020 |
| 9 | IAP1008203M1 | IAPSES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956 defecha 01 de septiembre de2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de septiembre de2020 | 21 deseptiembre de2020 |
| 10 | IUM150416JM2 | INVENSIONES PARA UNMUNDO DESARROLLADO,S.C. | 500-05-2020-23758 defecha 03 de noviembre de2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |
| 11 | JPA061110CV4 | JOSE PUENTE YASOCIADOS, S.C. | 500-05-2021-10853 defecha 6 de abril de 2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 19 de abril de 2021 | 20 de abril de2021 |
| 12 | JSO170306JG0 | JECMR SOLUCIONES, S.A.DE C.V. | 500-05-2020-23758 defecha 03 de noviembre de2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |
| 13 | SIE101022UU8 | SERVICIOS EN INNOVACIONEMPRESARIAL DEL CARIBE,S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7865 defecha 10 de marzo de 2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de marzo de 2020 | 30 de marzode 2020 |
| 14 | SPH1506165U9 | SUNNY PARADISEHOTELERA, S. DE R.L. DEC.V. | 500-05-2021-5056 defecha 09 de febrero de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrerode 2021 |
| 15 | SRA131209I82 | SERVICIOS RANZET, S.A.DE C.V. | 500-05-2021-5117 defecha 18 de febrero de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 9 de marzo de 2021 | 10 de marzode 2021 |
| 16 | VIY161017J30 | VIYANET, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5056 defecha 09 de febrero de2021 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrerode 2021 |
| 17 | ZAS1212173H8 | ZAV ASESORES, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-13800 defecha 04 de agosto de2020 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 19 de agosto de 2020 | 20 de agostode 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,****denominación o****razón social 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****notificació****n** | **Fecha de****notificació****n** | **Fecha en****que surtió****efectos la****notificació****n** | **Fecha de****notificació****n** | **Fecha en****que surtió****efectos la****notificación** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | APS170504JT3 | ASESORESPUBLICITARIOS LASINDONE, S.A. DEC.V. | 500-30-00-07-02-2021-1456de fecha 12 demarzo de 2021 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Jalisco "1" |   |   |   |   | 19 de marzode 2021 | 22 de marzode 2021 |
| 2 | CCP151013F33 | COOKINGSTORECOMERCIALIZADORA Y PROYECTOS,S.A. DE C.V. | 500-42-00-08-03-2021-01673de fecha 21 deabril de 2021 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Nuevo León"2" |   |   |   |   | 21 de abrilde 2021 | 22 de abril de2021 |
| 3 | CGR040218NXA | CONSTRUCCIONESGRUPO RGN, S.A.DE C.V. | 500-05-2021-11035 de fecha4 de mayo de2021 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 6 de mayode 2021 | 7 de mayo de2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4 | CSP1411114LA | CELTA SERVICESPUEBLA, S.A. DEC.V. | 500-27-00-09-01-2021-2859de fecha 19 demarzo de 2021 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Guerrero "1" |   |   |   |   | 25 de marzode 2021 | 26 de marzode 2021 |
| 5 | DON170821S67 | DONBASS, S.A. DEC.V. | 500-43-03-05-03-2021-2232de fecha 11 demayo de 2021 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Nuevo León"3" |   |   |   |   | 12 de mayode 2021 | 13 de mayode 2021 |
| 6 | EACI851016TQ7 | ESTRADA CALVILLOMARIA ISABEL | 500-25-00-06-01-2021-10548de fecha 30 demarzo de 2021 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Guanajuato "2" |   |   | 30 de marzode 2021 | 31 de marzode 2021 |   |   |
| 7 | EXE170928T80 | EXELCA, S.A. DEC.V. | 500-43-03-05-03-2021-2229de fecha 11 demayo de 2021 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Nuevo León"3" |   |   |   |   | 12 de mayode 2021 | 13 de mayode 2021 |
| 8 | HEVJ840313IM9 | HERNANDEZVAZQUEZ JAIME | 500-37-00-05-02-2020-11176de fecha 29 deabril de 2020 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Michoacán "1" |   |   |   |   | 8 de mayode 2020 | 11 de mayode 2020 |
| 9 | IAP1008203M1 | IAPSES, S.A. DE C.V. | 500-70-00-02-03-2021-01757de fecha 27 deenero de 2021 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Zacatecas "1" |   |   |   |   | 3 de febrerode 2021 | 4 de febrerode 2021 |
| 10 | IUM150416JM2 | INVENSIONES PARAUN MUNDODESARROLLADO,S.C. | 900-03-05-00-00-2021-2396de fecha 22 demarzo de 2021 | AdministraciónGeneral deGrandesContribuyentes |   |   |   |   | 26 de marzode 2021 | 29 de marzode 2021 |
| 11 | JPA061110CV4 | JOSE PUENTE YASOCIADOS, S.C. | 500-21-00-04-02-2021-705 defecha 14 demayo de 2021 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Chihuahua "1" |   |   |   |   | 14 de mayode 2021 | 17 de mayode 2021 |
| 12 | JSO170306JG0 | JECMRSOLUCIONES, S.A.DE C.V. | 500-30-00-07-02-2021-1455de fecha 10 demarzo de 2021 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Jalisco "1" |   |   |   |   | 17 de marzode 2021 | 18 de marzode 2021 |
| 13 | SIE101022UU8 | SERVICIOS ENINNOVACIONEMPRESARIAL DELCARIBE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13648 de fecha12 de junio de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 15 de junio de2020 | 8 de julio de2020 |   |   |   |  |
| 14 | SPH1506165U9 | SUNNY PARADISEHOTELERA, S. DER.L. DE C.V. | 500-05-2021-15108 de fecha13 de mayo de2021 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 14 de mayode 2021 | 17 de mayode 2021 |
| 15 | SRA131209I82 | SERVICIOS RANZET,S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2021-2971de fecha 20 deabril de 2021 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Jalisco "3" |   |   |   |   | 23 de abrilde 2021 | 26 de abril de2021 |
| 16 | VIY161017J30 | VIYANET, S.A. DEC.V. | 500-05-2021-11023 de fecha29 de abril de2021 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 6 de mayode 2021 | 7 de mayo de2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 17 | ZAS1212173H8 | ZAV ASESORES,S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-6052de fecha 13 denoviembre de2020 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Nuevo León"3" |   |   |   |   | 13 denoviembrede 2020 | 17 denoviembre de2020 |

**Apartado E.- Datos adicionales de los contribuyentes.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o****razón social del****Contribuyente** | **Domicilio Fiscal** | **Actividad preponderante** | **Motivo del Procedimiento** |
| 1 | APS170504JT3 | ASESORES PUBLICITARIOSLA SINDONE, S.A. DE C.V. | Zapopan, Jalisco | Agencias de publicidad | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura,Sin Capacidad Material |
| 2 | CCP151013F33 | COOKINGSTORECOMERCIALIZADORA YPROYECTOS, S.A. DE C.V. | Monterrey, NuevoLeón | Comercio al por menor de ensereselectrodomésticos menores yaparatos de línea blanca | Sin Capacidad Material |
| 3 | CGR040218NXA | CONSTRUCCIONES GRUPORGN, S.A. DE C.V. | Benito Juárez, Ciudadde México | Otros servicios relacionados con losservicios inmobiliarios | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |
| 4 | CSP1411114LA | CELTA SERVICES PUEBLA,S.A. DE C.V. | Apizaco, Tlaxcala | "Servicios de contabilidad yauditoría", "otros serviciosrelacionados con la contabilidad" y"servicios de consultoría enadministración" | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Sin Capacidad Material |
| 5 | DON170821S67 | DONBASS, S.A. DE C.V. | Monterrey, NuevoLeón | Construcción de inmueblescomerciales, institucionales y deservicios. | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura |
| 6 | EACI851016TQ7 | ESTRADA CALVILLO MARIAISABEL | León, Guanajuato | Comercio al por menor cuero, piel ychamarras, chalecos, faldas y otrosartículos de estos materiales comobolsas, portafolios, maletas,cinturones, guantes y carteras. | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura,Sin Capacidad Material |
| 7 | EXE170928T80 | EXELCA, S.A. DE C.V. | Monterrey, NuevoLeón | Construcción de inmueblescomerciales, institucionales y deservicios | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura |
| 8 | HEVJ840313IM9 | HERNANDEZ VAZQUEZJAIME | Mineral de la reforma,Hidalgo | Comercio al por mayor de otrosmateriales para la construcción,excepto de madera 60%, comercioal por mayor de madera 40% | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura,Sin Capacidad Material |
| 9 | IAP1008203M1 | IAPSES, S.A. DE C.V. | Miguel Hidalgo,Ciudad de México | Otras construcciones de ingenieríacivil u obra pesada | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura,Sin Capacidad Material |
| 10 | IUM150416JM2 | INVENSIONES PARA UNMUNDO DESARROLLADO,S.C. | Naucalpan de Juarez,México | Servicios de consultoría enadministración 40%, servicios decontabilidad y auditoría 20%, otrosservicios de consultoría científica ytécnica, 20%, otros serviciosprofesionales científicos y técnicos,20% | Ausencia de Personal, Falta deInfraestructura |
| 11 | JPA061110CV4 | JOSE PUENTE YASOCIADOS, S.C. | Chihuahua,Chihuahua | Servicios de contabilidad y asesoría | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura |
| 12 | JSO170306JG0 | JECMR SOLUCIONES, S.A.DE C.V. | Zapopan, Jalisco | Bufetes jurídicos | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura,Sin Capacidad Material |
| 13 | SIE101022UU8 | SERVICIOS EN INNOVACIONEMPRESARIAL DEL CARIBE,S.A. DE C.V. | Benito Juárez,Quintana Roo | Servicios de contabilidad y auditoría | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |
| 14 | SPH1506165U9 | SUNNY PARADISEHOTELERA, S. DE R.L. DEC.V. | Alcaldía Iztapalapa,Ciudad de México | Hoteles con otros serviciosintegrados | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |
| 15 | SRA131209I82 | SERVICIOS RANZET, S.A.DE C.V. | Zapopan, Jalisco | "Edición de software, excepto através de internet" | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |
| 16 | VIY161017J30 | VIYANET, S.A. DE C.V. | Zapopan, Jalisco | Servicios de apoyo para efectuartrámites legales | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 17 | ZAS1212173H8 | ZAV ASESORES, S.A. DEC.V. | Monterrey, NuevoLeón | Servicios de consultoría enadministración | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura |

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