**Oficio 500-05-2020-7761 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación**

**(DOF 11 de marzo de 2020)**

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

**Oficio Número: 500-05-2020-7761**

**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, 25 de febrero de 2020.- En suplencia por ausencia del Administrador Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y de los Administradores de Fiscalización Estratégica "1", "2", "3", "4", "5" y "6" con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica "7", **Cintia Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2020-7761**de fecha 25 de febrero 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 | AEP0411167A3 | ASESORIA YESPECIALIZACION DEPERSONALINCORAXIS, S.A. DEC.V. | 500-35-00-06-01-2019-7074de fecha 25de abril de2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde México "1" |   |   | 21 de mayo de 2019 | 22 de mayo de 2019 |   |   |
| 2 | ASE101202PC1 | ASPES SUMINISTROSEMPRESARIALES, S.A.DE C.V. | 500-44-00-00-00-2019-08092 defecha 13 deseptiembre de2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Oaxaca "1" |   |   |   |   | 20 de septiembre de 2019 | 23 de septiembre de 2019 |
| 3 | CAC090828QIA | CORPORATIVOACCEPTRIX, S.A. DEC.V. | 500-05-2019-7407 de fecha9 de mayo de2019 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 5 de junio de 2019 | 28 de junio de 2019 |   |   |   |   |
| 4 | CGE141124NK3 | CONSULTORIAGEOMAXICA, S.C.P. | 500-69-00-03-03-2019-00417 defecha 10 deenero de2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Yucatán "1" | 21 de marzo de 2019 | 15 de abril de 2019 |   |   |   |   |
| 5 | CLE180516DE4 | CITRUS LEMON, S.A.DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-03240 defecha 11 dejunio de 2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Jalisco "1" |   |   | 25 de junio de 2019 | 26 de junio de 2019 |   |   |
| 6 | DCE1607285SA | DISTRIBUIDORACOMERCIAL ERATO,S. DE R.L. DE C.V. | 500-20-00-04-02-2019-2338de fecha 11de junio de2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Chiapas "2" |   |   |   |   | 17 de junio de 2019 | 18 de junio de 2019 |
| 7 | FXE130104347 | FRAUFA XTEMPRESARIADOPATRIMONIAL, S. DER.L. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-7022de fecha 10de abril de2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Yucatán "1" | 31 de mayo de 2019 | 25 de junio de 2019 |   |   |   |   |
| 8 | GCC150413792 | GRUPO COMERCIALCREO EN ACAPULCO,S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-06799 defecha 30 dejulio de 2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Guerrero "1" |   |   |   |   | 31 de julio de 2019 | 1 de agosto de 2019 |
| 9 | GGN161206S42 | GRUPO GNABRY, S.A.DE C.V. | 500-51-00-05-03-2019-24893 defecha 4 dejulio de 2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Sinaloa "1" |   |   |   |   | 12 de julio de 2019 | 29 de julio de 2019 |
| 10 | GHS150604AD2 | GRUPO HANIK DELSUR, S. DE R.L. DEC.V. | 500-55-00-03-00-2019-872de fecha 16de mayo de2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Sonora "2" | 5 de junio de 2019 | 28 de junio de 2019 |   |   |   |   |
| 11 | HHO120924811 | HAND HOLD, S.A. DEC.V. | 500-13-00-04-01-2018-4609de fecha 28de noviembrede 2018 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Baja CaliforniaSur "2" |   |   |   |   | 11 de diciembre de 2018 | 12 de diciembre de 2018 |
| 12 | KTT150405HNA | KSA TRABAJANDOPOR TI, S.A. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-13396 defecha 25 dejunio de 2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Yucatán "1" |   |   |   |   | 27 de junio de 2019 | 28 de junio de 2019 |
| 13 | MCO160308PX6 | MALPASOCONSTRUCCIONES,S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-03736 defecha 11 dejulio de 2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Jalisco "1" |   |   | 6 de agosto de 2019 | 7 de agosto de 2019 |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 14 | MUC1803013I7 | MARGOL UNIDADESCORPORATIVAS, S.A.DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-03244 defecha 13 dejunio de 2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Jalisco "1" |   |   |   |   | 21 de junio de 2019 | 24 de junio de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | PEE1307052F3 | PROYECTOSEMPRESARIALESESMERALDA, S.A. DEC.V. | 500-55-00-03-00-2019-921de fecha 3 dejulio de 2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Sonora "2" |   |   |   |   | 8 de julio de 2019 | 9 de julio de 2019 |
| 16 | RACP7404153G6 | RAMIREZ CARRERAPASCUAL | 500-16-00-00-00-2019-10554 defecha 27 dejunio de 2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Coahuila deZaragoza "2" |   |   | 3 de julio de 2019 | 4 de julio de 2019 |   |   |
| 17 | SOR130924883 | SERVICIOS YOPERACIONESRISARALDA, S. DE R.L.DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-13797 defecha 27 dejunio de 2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Yucatán "1" |   |   |   |   | 8 de julio de 2019 | 9 de julio de 2019 |
| 18 | TIN130426TR1 | TACTICAS EINTELIGENCIA DENEGOCIOS, S.A. DEC.V. | 500-25-00-06-02-2019-8943de fecha 25de junio de2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Guanajuato "2" |   |   |   |   | 25 de junio de 2019 | 26 de junio de 2019 |
| 19 | TSC151014J48 | TODO EN SERVICIOSCULMOMAZ, S.A. DEC.V. | 500-51-00-05-03-2019-09065 defecha 14 demarzo de2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Sinaloa "1" |   |   |   |   | 21 de marzo de 2019 | 22 de marzo de 2019 |
| 20 | VEY131016CW0 | VEYMESA, S.C.P. | 500-69-00-04-01-2018-18869 defecha 4 deseptiembre de2018 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Yucatán "1" | 24 de septiembre de 2018 | 17 de octubre de 2018 |   |   |   |   |
| 21 | WSW050607963 | WAU SWITCH, S.A. DEC.V. | 500-72-03-01-2019-11439de fecha 6 deagosto de2019 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Distrito Federal"2" |   |   | 21 de agosto de 2019 | 22 de agosto 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 | AEP0411167A3 | ASESORIA Y ESPECIALIZACION DEPERSONAL INCORAXIS, S.A. DEC.V. | 500-05-2019-18078de fecha 3 de juniode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 3 de junio de 2019 | 4 de junio de 2019 |
| 2 | ASE101202PC1 | ASPES SUMINISTROSEMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27980de fecha 1 de octubrede 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de octubre de 2019 | 02 de octubre de 2019 |
| 3 | CAC090828QIA | CORPORATIVO ACCEPTRIX, S.A.DE C.V. | 500-05-2019-18218de fecha 1 de julio de2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de julio de 2019 | 2 de julio de 2019 |
| 4 | CGE141124NK3 | CONSULTORIA GEOMAXICA, S.C.P. | 500-05-2019-18218de fecha 1 de julio de2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de julio de 2019 | 2 de julio de 2019 |
| 5 | CLE180516DE4 | CITRUS LEMON, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 de agostode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 6 | DCE1607285SA | DISTRIBUIDORA COMERCIALERATO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 de agostode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 7 | FXE130104347 | FRAUFA XT EMPRESARIADOPATRIMONIAL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 de agostode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 8 | GCC150413792 | GRUPO COMERCIAL CREO ENACAPULCO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27773de fecha 2 deseptiembre de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de septiembre de 2019 | 3 de septiembre de 2019 |
| 9 | GGN161206S42 | GRUPO GNABRY, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 de agostode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 10 | GHS150604AD2 | GRUPO HANIK DEL SUR, S. DE R.L.DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 de agostode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 11 | HHO120924811 | HAND HOLD, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18218de fecha 1 de julio de2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de julio de 2019 | 2 de julio de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 12 | KTT150405HNA | KSA TRABAJANDO POR TI, S.A. DEC.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 de agostode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 | MCO160308PX6 | MALPASO CONSTRUCCIONES, S.A.DE C.V. | 500-05-2019-27773de fecha 2 deseptiembre de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de septiembre de 2019 | 3 de septiembre de 2019 |
| 14 | MUC1803013I7 | MARGOL UNIDADESCORPORATIVAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18218de fecha 1 de julio de2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de julio de 2019 | 2 de julio de 2019 |
| 15 | PEE1307052F3 | PROYECTOS EMPRESARIALESESMERALDA, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 de agostode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 16 | RACP7404153G6 | RAMIREZ CARRERA PASCUAL | 500-05-2019-27608de fecha 2 de agostode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 17 | SOR130924883 | SERVICIOS Y OPERACIONESRISARALDA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 de agostode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 18 | TIN130426TR1 | TACTICAS E INTELIGENCIA DENEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 de agostode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 19 | TSC151014J48 | TODO EN SERVICIOS CULMOMAZ,S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18218de fecha 1 de julio de2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de julio de 2019 | 2 de julio de 2019 |
| 20 | VEY131016CW0 | VEYMESA, S.C.P. | 500-05-2018-29870de fecha 31 deoctubre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 31 de octubre de 2018 | 01 de noviembre de 2018 |
| 21 | WSW050607963 | WAU SWITCH, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-2520 defecha 9 de enero de2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de octubre de 2019 | 02 de octubre 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 | AEP0411167A3 | ASESORIA Y ESPECIALIZACIONDE PERSONAL INCORAXIS, S.A.DE C.V. | 500-05-2019-18078de fecha 3 de juniode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 28 de junio de 2019 | 01 de julio de 2019 |
| 2 | ASE101202PC1 | ASPES SUMINISTROSEMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27980de fecha 1 deoctubre de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de octubre de 2019 | 21 de octubre de 2019 |
| 3 | CAC090828QIA | CORPORATIVO ACCEPTRIX,S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18218de fecha 1 de juliode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de julio de 2019 | 29 de julio de 2019 |
| 4 | CGE141124NK3 | CONSULTORIA GEOMAXICA,S.C.P. | 500-05-2019-18218de fecha 1 de juliode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de julio de 2019 | 29 de julio de 2019 |
| 5 | CLE180516DE4 | CITRUS LEMON, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 deagosto de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 6 | DCE1607285SA | DISTRIBUIDORA COMERCIALERATO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 deagosto de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 7 | FXE130104347 | FRAUFA XT EMPRESARIADOPATRIMONIAL, S. DE R.L. DEC.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 deagosto de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 8 | GCC150413792 | GRUPO COMERCIAL CREO ENACAPULCO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27773de fecha 2 deseptiembre de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 25 de septiembre de 2019 | 26 de septiembre de 2019 |
| 9 | GGN161206S42 | GRUPO GNABRY, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 deagosto de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 10 | GHS150604AD2 | GRUPO HANIK DEL SUR, S. DER.L. DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 deagosto de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 11 | HHO120924811 | HAND HOLD, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18218de fecha 1 de juliode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de julio de 2019 | 29 de julio de 2019 |
| 12 | KTT150405HNA | KSA TRABAJANDO POR TI, S.A.DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 deagosto de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 13 | MCO160308PX6 | MALPASO CONSTRUCCIONES,S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27773de fecha 2 deseptiembre de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 25 de septiembre de 2019 | 26 de septiembre de 2019 |
| 14 | MUC1803013I7 | MARGOL UNIDADESCORPORATIVAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18218de fecha 1 de juliode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de julio de 2019 | 29 de julio de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | PEE1307052F3 | PROYECTOS EMPRESARIALESESMERALDA, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 deagosto de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 16 | RACP7404153G6 | RAMIREZ CARRERA PASCUAL | 500-05-2019-27608de fecha 2 deagosto de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 17 | SOR130924883 | SERVICIOS Y OPERACIONESRISARALDA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 deagosto de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 18 | TIN130426TR1 | TACTICAS E INTELIGENCIA DENEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608de fecha 2 deagosto de 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 19 | TSC151014J48 | TODO EN SERVICIOSCULMOMAZ, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18218de fecha 1 de juliode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de julio de 2019 | 29 de julio de 2019 |
| 20 | VEY131016CW0 | VEYMESA, S.C.P. | 500-05-2018-29870de fecha 31 deoctubre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 14 de diciembre de 2018 | 17 de diciembre de 2018 |
| 21 | WSW050607963 | WAU SWITCH, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-2520de fecha 9 de enerode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de febrero de 2019 | 5 de febrero de 2019 |

**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****notificació****n** | **Fecha en****que surtió****efectos la****notificació****n** |
| 1 | AEP0411167A3 | ASESORIA YESPECIALIZACIONDE PERSONALINCORAXIS, S.A. DEC.V. | 500-35-00-06-01-2019-22140 defecha 3 deoctubre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"1" |   |   | 8 de octubre de 2019 | 9 de octubre de 2019 |   |   |
| 2 | ASE101202PC1 | ASPESSUMINISTROSEMPRESARIALES,S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2019-10173 defecha 20 dediciembre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deOaxaca "1" |   |   |   |   | 20 dediciembrede 2019 | 08 de enerode 2020 |
| 3 | CAC090828QIA | CORPORATIVOACCEPTRIX, S.A.DE C.V. | 500-05-2019-27963 defecha 1 deoctubre de2019 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 4 de octubre de 2019 | 29 de octubre de 2019 |   |   |   |   |
| 4 | CGE141124NK3 | CONSULTORIAGEOMAXICA, S.C.P. | 500-69-00-03-03-2019-20662 defecha 24 deseptiembrede 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deYucatán "1" | 4 de octubre de 2019 | 29 de noviembre de 2019 |   |   |   |   |
| 5 | CLE180516DE4 | CITRUS LEMON,S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-05176 defecha 21 denoviembre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Jalisco"1" |   |   |   |   | 27 denoviembrede 2019 | 28 denoviembrede 2019 |
| 6 | DCE1607285SA | DISTRIBUIDORACOMERCIALERATO, S. DE R.L.DE C.V. | 500-20-00-04-02-2019-5527 defecha 25 denoviembre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deChiapas "2" |   |   |   |   | 27 denoviembrede 2019 | 28 denoviembrede 2019 |
| 7 | FXE130104347 | FRAUFA XTEMPRESARIADOPATRIMONIAL, S.DE R.L. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-23772 defecha 31 deoctubre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deYucatán "1" | 5 de noviembre de 2019 | 29 de noviembre de 2019 |   |   |   |   |
| 8 | GCC150413792 | GRUPOCOMERCIAL CREOEN ACAPULCO, S.A.DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-13981 defecha 21 denoviembre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deGuerrero "1" |   |   |   |   | 27 denoviembrede 2019 | 28 denoviembrede 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 9 | GGN161206S42 | GRUPO GNABRY,S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-03-2019-44456 defecha 26 denoviembre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deSinaloa "1" |   |   |   |   | 27 denoviembrede 2019 | 28 denoviembrede 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 10 | GHS150604AD2 | GRUPO HANIK DELSUR, S. DE R.L. DEC.V. | 500-55-00-03-00-2019-1017 defecha 16 deoctubre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deSonora "2" | 30 de octubre de 2019 | 25 de noviembre de 2019 |   |   |   |   |
| 11 | HHO120924811 | HAND HOLD, S.A.DE C.V. | 500-12-00-04-02-2019-11087 defecha 18 deoctubre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de BajaCalifornia Sur"1" |   |   |   |   | 24 deoctubre de2019 | 25 deoctubre de2019 |
| 12 | KTT150405HNA | KSA TRABAJANDOPOR TI, S.A. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-24069 defecha 4 denoviembre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deYucatán "1" |   |   |   |   | 7 denoviembrede 2019 | 8 denoviembrede 2019 |
| 13 | MCO160308PX6 | MALPASOCONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-06947 defecha 27 denoviembre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Jalisco"1" |   |   | 27 denoviembrede 2019 | 28 denoviembre de2019 |   |   |
| 14 | MUC1803013I7 | MARGOLUNIDADESCORPORATIVAS,S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-05159 defecha 16 deoctubre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Jalisco"1" |   |   |   |   | 4 denoviembrede 2019 | 5 denoviembrede 2019 |
| 15 | PEE1307052F3 | PROYECTOSEMPRESARIALESESMERALDA, S.A.DE C.V. | 500-55-00-03-00-2019-1037 defecha 5 denoviembre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deSonora "2" |   |   |   |   | 6 denoviembrede 2019 | 7 denoviembrede 2019 |
| 16 | RACP7404153G6 | RAMIREZ CARRERAPASCUAL | 500-16-00-00-00-2019-15096 defecha 14 denoviembre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deCoahuila deZaragoza "2" |   |   |   |   | 26 denoviembrede 2019 | 27 denoviembrede 2019 |
| 17 | SOR130924883 | SERVICIOS YOPERACIONESRISARALDA, S. DER.L. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-25086 defecha 20 denoviembre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deYucatán "1" |   |   |   |   | 21 denoviembrede 2019 | 22 denoviembrede 2019 |
| 18 | TIN130426TR1 | TACTICAS EINTELIGENCIA DENEGOCIOS, S.A. DEC.V. | 500-25-00-06-02-2019-14060 defecha 13 denoviembre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deGuanajuato "2" |   |   |   |   | 21 denoviembrede 2019 | 22 denoviembrede 2019 |
| 19 | TSC151014J48 | TODO ENSERVICIOSCULMOMAZ, S.A.DE C.V. | 500-51-00-05-03-2019-39820 defecha 28 deoctubre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deSinaloa "1" |   |   |   |   | 4 denoviembrede 2019 | 5 denoviembrede 2019 |
| 20 | VEY131016CW0 | VEYMESA, S.C.P. | 500-69-00-04-01-2019-6142 defecha 28 demarzo de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deYucatán "1" | 18 de junio de 2019 | 11 de julio de 2019 |   |   |   |   |
| 21 | WSW050607963 | WAU SWITCH, S.A.DE C.V. | 500-72-2019-13418 defecha 21 denoviembre de2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de DistritoFederal "2" |   |   | 28 denoviembrede 2019 | 29 denoviembre de2019 |   |   |

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