**Oficio 500-05-2021-15156 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación**

**(DOF del 8 de junio 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: 500-05-2021-15156**

**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 mayo 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 **500-05-2021-15156** de fecha 25 de mayo 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****notificació****n** |
| 1 | AAGJ890312M1A | ALVAREZ GUERRAJORGE LUIS | 500-70-00-02-03-2020-06844 defecha 22 de juniode 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deZacatecas "1" |   |   |   |   | 1 de julio de2020 | 2 de julio de2020 |
| 2 | BVT041008863 | COMPAÑIA BELAU DELVALLE DE TOLUCA,S.A. DE C.V. | 500-35-00-2020-21797 de fecha18 de septiembrede 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "1" |   |   |   |   | 24 deseptiembrede 2020 | 25 deseptiembrede 2020 |
| 3 | CAN120120EG9 | COORDINACIONAVANZADA DENEGOCIOS, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-23306 de fecha13 de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   | 16 de octubrede 2020 | 19 de octubrede 2020 |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4 | DAI1610117C0 | DG ASESORIAINTEGRAL, S.C. | 500-30-00-03-01-2020-01982 defecha 4 deagosto de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deJalisco "1" |   |   |   |   | 11 deagosto de2020 | 12 deagosto de2020 |
| 5 | DRS870210PX3 | DISTRIBUIDORES YREPRESENTANTESDEL SUR, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23682 de fecha19 de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 23 deoctubre de2020 | 26 deoctubre de2020 |
| 6 | ICC150625MT9 | INNOVACIONCORPORATIVA CERCI,S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23570 de fecha 7de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 14 deoctubre de2020 | 15 deoctubre de2020 |
| 7 | MAJL751219TP3 | MARTINEZ JIMENEZLUIS FRANCISCO | 500-25-00-06-01-2020-11120 defecha 2 de juliode 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deGuanajuato "2" |   |   |   |   | 3 de julio de2020 | 6 de julio de2020 |
| 8 | NEL170627838 | NORMANDY ELEC, S.A.DE C.V. | 500-32-00-03-04-2020-5925 defecha 9 deoctubre de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deJalisco "3" |   |   | 14 de octubrede 2020 | 15 de octubrede 2020 |   |   |
| 9 | NLA160802335 | NOSDE LAM, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-23664 de fecha13 de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 19 deoctubre de2020 | 20 deoctubre de2020 |
| 10 | PCV160706MG8 | PROYECTOSCONSULTIVOS DELVALLE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23610 de fecha16 de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 22 deoctubre de2020 | 23 deoctubre de2020 |
| 11 | PSD0910124K0 | PRESTADORA DESERVICIOS DIKEN, S.A.DE C.V. | 500-18-00-06-02-2020-4680 defecha 7 deagosto de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deColima "1" |   |   |   |   | 17 deagosto de2020 | 18 deagosto de2020 |
| 12 | PUB1601145S7 | PUBLITOOLS, S.A. DEC.V. | 500-05-2020-23496 de fecha30 de septiembrede 2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 6 de octubrede 2020 | 7 deoctubre de2020 |
| 13 | SCD160603S63 | SKOLEN CALIDAD YDESARROLLO, S.C. | 500-05-2020-23659 de fecha14 de octubre de2020 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 21 deoctubre de2020 | 22 deoctubre de2020 |

**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 | AAGJ890312M1A | ALVAREZ GUERRA JORGELUIS | 500-05-2020-13956de fecha 01 deseptiembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de septiembre de2020 | 2 de septiembrede 2020 |
| 2 | BVT041008863 | COMPAÑIA BELAU DEL VALLEDE TOLUCA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 3 de noviembre de2020 | 4 de noviembrede 2020 |
| 3 | CAN120120EG9 | COORDINACION AVANZADA DENEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 3 de noviembre de2020 | 4 de noviembrede 2020 |
| 4 | DAI1610117C0 | DG ASESORIA INTEGRAL, S.C. | 500-05-2020-13956de fecha 01 deseptiembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de septiembre de2020 | 2 de septiembrede 2020 |
| 5 | DRS870210PX3 | DISTRIBUIDORES YREPRESENTANTES DEL SUR,S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 3 de noviembre de2020 | 4 de noviembrede 2020 |
| 6 | ICC150625MT9 | INNOVACION CORPORATIVACERCI, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 3 de noviembre de2020 | 4 de noviembrede 2020 |
| 7 | MAJL751219TP3 | MARTINEZ JIMENEZ LUISFRANCISCO | 500-05-2020-13956de fecha 01 deseptiembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de septiembre de2020 | 2 de septiembrede 2020 |
| 8 | NEL170627838 | NORMANDY ELEC, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 3 de noviembre de2020 | 4 de noviembrede 2020 |
| 9 | NLA160802335 | NOSDE LAM, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 3 de noviembre de2020 | 4 de noviembrede 2020 |
| 10 | PCV160706MG8 | PROYECTOS CONSULTIVOSDEL VALLE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 3 de noviembre de2020 | 4 de noviembrede 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | PSD0910124K0 | PRESTADORA DE SERVICIOSDIKEN, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956de fecha 01 deseptiembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de septiembre de2020 | 2 de septiembrede 2020 |
| 12 | PUB1601145S7 | PUBLITOOLS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 3 de noviembre de2020 | 4 de noviembrede 2020 |
| 13 | SCD160603S63 | SKOLEN CALIDAD YDESARROLLO, S.C. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 3 de noviembre de2020 | 4 de noviembrede 2020 |

**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 | AAGJ890312M1A | ALVAREZ GUERRA JORGELUIS | 500-05-2020-13956de fecha 01 deseptiembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de septiembre de2020 | 21 deseptiembre de2020 |
| 2 | BVT041008863 | COMPAÑIA BELAU DEL VALLEDE TOLUCA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |
| 3 | CAN120120EG9 | COORDINACION AVANZADA DENEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |
| 4 | DAI1610117C0 | DG ASESORIA INTEGRAL, S.C. | 500-05-2020-13956de fecha 01 deseptiembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de septiembre de2020 | 21 deseptiembre de2020 |
| 5 | DRS870210PX3 | DISTRIBUIDORES YREPRESENTANTES DEL SUR,S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |
| 6 | ICC150625MT9 | INNOVACION CORPORATIVACERCI, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |
| 7 | MAJL751219TP3 | MARTINEZ JIMENEZ LUISFRANCISCO | 500-05-2020-13956de fecha 01 deseptiembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de septiembre de2020 | 21 deseptiembre de2020 |
| 8 | NEL170627838 | NORMANDY ELEC, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |
| 9 | NLA160802335 | NOSDE LAM, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |
| 10 | PCV160706MG8 | PROYECTOS CONSULTIVOSDEL VALLE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |
| 11 | PSD0910124K0 | PRESTADORA DE SERVICIOSDIKEN, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956de fecha 01 deseptiembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de septiembre de2020 | 21 deseptiembre de2020 |
| 12 | PUB1601145S7 | PUBLITOOLS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |
| 13 | SCD160603S63 | SKOLEN CALIDAD YDESARROLLO, S.C. | 500-05-2020-23758de fecha 03 denoviembre de 2020 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 18 de noviembre de2020 | 19 denoviembre de2020 |

**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****notificación** | **Fecha de****notificación** | **Fecha en que****surtió efectos****la****notificación** | **Fecha de****notificación** | **Fecha en que****surtió efectos la****notificación** |
| 1 | AAGJ890312M1A | ALVAREZ GUERRA JORGELUIS | 500-70-00-02-03-2020-12450 defecha 16 dediciembre de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deZacatecas "1" |   |   |   |   | 12 de enerode 2021 | 13 de enero de2021 |
| 2 | BVT041008863 | COMPAÑIA BELAU DEL VALLEDE TOLUCA, S.A. DE C.V. | 500-35-00-02-03-2021-3968 de fecha4 de marzo de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deMéxico "1" |   |   |   |   | 10 de marzode 2021 | 11 de marzo de2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3 | CAN120120EG9 | COORDINACION AVANZADADE NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5185de fecha 23 defebrero de 2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 26 de febrero de2021 | 10 de marzode 2021 |   |   |   |   |
| 4 | DAI1610117C0 | DG ASESORIA INTEGRAL, S.C. | 500-30-00-03-02-2020-03417 defecha 9 denoviembre de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deJalisco "1" |   |   |   |   | 10 denoviembre de2020 | 11 de noviembrede 2020 |
| 5 | DRS870210PX3 | DISTRIBUIDORES YREPRESENTANTES DEL SUR,S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5258de fecha 16 demarzo de 2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 22 de marzode 2021 | 23 de marzo de2021 |
| 6 | ICC150625MT9 | INNOVACION CORPORATIVACERCI, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-6717de fecha 16 demarzo de 2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 22 de marzode 2021 | 23 de marzo de2021 |
| 7 | MAJL751219TP3 | MARTINEZ JIMENEZ LUISFRANCISCO | 500-25-00-06-01-2020-15900 defecha 10 dediciembre de 2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deGuanajuato "2" |   |   |   |   | 11 dediciembre de2020 | 14 de diciembrede 2020 |
| 8 | NEL170627838 | NORMANDY ELEC, S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2021-1543 de fecha3 de marzo de 2021 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deJalisco "3" | 3 de marzo de2021 | 13 de marzode 2021 |   |   |   |   |
| 9 | NLA160802335 | NOSDE LAM, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5313de fecha 8 demarzo de 2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 10 de marzode 2021 | 11 de marzo de2021 |
| 10 | PCV160706MG8 | PROYECTOS CONSULTIVOSDEL VALLE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5201de fecha 5 demarzo de 2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 11 de marzode 2021 | 12 de marzo de2021 |
| 11 | PSD0910124K0 | PRESTADORA DE SERVICIOSDIKEN, S.A. DE C.V. | 500-18-00-06-02-2020-7420 de fecha16 de diciembre de2020 | AdministraciónDesconcentrada deAuditoría Fiscal deColima "1" |   |   |   |   | 12 de enerode 2021 | 13 de enero de2021 |
| 12 | PUB1601145S7 | PUBLITOOLS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5256de fecha 8 demarzo de 2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 12 de marzode 2021 | 16 de marzo de2021 |
| 13 | SCD160603S63 | SKOLEN CALIDAD YDESARROLLO, S.C. | 500-05-2021-6716de fecha 16 demarzo de 2021 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 22 de marzode 2021 | 23 de marzo de2021 |

**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 | AAGJ890312M1A | ALVAREZ GUERRA JORGELUIS | Guadalupe, Zacatecas | Construcción de obras para el tratamiento,distribución y suministro de agua y drenaje | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura, SinCapacidad Material |
| 2 | BVT041008863 | COMPAÑIA BELAU DELVALLE DE TOLUCA, S.A. DEC.V. | Toluca, Estado de México | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura |
| 3 | CAN120120EG9 | COORDINACION AVANZADADE NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | Benito Juárez, Quintana Roo | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |
| 4 | DAI1610117C0 | DG ASESORIA INTEGRAL,S.C. | Guadalajara, Jalisco | Servicios de administración de negocios | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura, SinCapacidad Material |
| 5 | DRS870210PX3 | DISTRIBUIDORES YREPRESENTANTES DELSUR, S.A. DE C.V. | Azcapotzalco, Ciudad deMéxico | Otros servicios de apoyo a los negocios | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |
| 6 | ICC150625MT9 | INNOVACIONCORPORATIVA CERCI, S.A.DE C.V. | Cuauhtémoc, Ciudad deMéxico | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |
| 7 | MAJL751219TP3 | MARTINEZ JIMENEZ LUISFRANCISCO | Silao de la Victoria,Guanajuato | "Construcción de obras para el tratamiento,distribución y suministro de agua y drenaje","construcción de obras de urbanización","construcción de obras de generación yconducción de energía eléctrica" y "otrasconstrucciones de ingeniería civil u obra pesada" | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura |
| 8 | NEL170627838 | NORMANDY ELEC, S.A. DEC.V. | Guadalajara, Jalisco | Bufetes jurídicos | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura |
| 9 | NLA160802335 | NOSDE LAM, S.A. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Otros servicios profesionales, científicos ytécnicos | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |
| 10 | PCV160706MG8 | PROYECTOSCONSULTIVOS DEL VALLE,S.A. DE C.V. | Tuxtla Gutierrez, Chiapas | Servicios de contabilidad y auditoría | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |
| 11 | PSD0910124K0 | PRESTADORA DESERVICIOS DIKEN, S.A. DEC.V. | Zapopan, Jalisco | Otros servicios de publicidad, servicios deconsultoría en administración, servicios deconsultoría en computación, agencias derelaciones públicas | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal, Falta de Infraestructura |
| 12 | PUB1601145S7 | PUBLITOOLS, S.A. DE C.V. | Puebla, Puebla | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |
| 13 | SCD160603S63 | SKOLEN CALIDAD YDESARROLLO, S.C. | Miguel Hidalgo, Ciudad deMéxico | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia dePersonal |

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