**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 GUERRA  JORGE LUIS | 500-70-00-02-03-  2020-06844 de  fecha 22 de junio  de 2020 | Administración  Desconcentrada de  Auditoría Fiscal de  Zacatecas "1" |  |  |  |  | 1 de julio de  2020 | 2 de julio de  2020 |
| 2 | BVT041008863 | COMPAÑIA BELAU DEL  VALLE DE TOLUCA,  S.A. DE C.V. | 500-35-00-2020-  21797 de fecha  18 de septiembre  de 2020 | Administración  Desconcentrada de  Auditoría Fiscal de  México "1" |  |  |  |  | 24 de  septiembre  de 2020 | 25 de  septiembre  de 2020 |
| 3 | CAN120120EG9 | COORDINACION  AVANZADA DE  NEGOCIOS, S.A. DE  C.V. | 500-05-2020-  23306 de fecha  13 de octubre de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  | 16 de octubre  de 2020 | 19 de octubre  de 2020 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4 | DAI1610117C0 | DG ASESORIA  INTEGRAL, S.C. | 500-30-00-03-01-  2020-01982 de  fecha 4 de  agosto de 2020 | Administración  Desconcentrada de  Auditoría Fiscal de  Jalisco "1" |  |  |  |  | 11 de  agosto de  2020 | 12 de  agosto de  2020 |
| 5 | DRS870210PX3 | DISTRIBUIDORES Y  REPRESENTANTES  DEL SUR, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-  23682 de fecha  19 de octubre de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 23 de  octubre de  2020 | 26 de  octubre de  2020 |
| 6 | ICC150625MT9 | INNOVACION  CORPORATIVA CERCI,  S.A. DE C.V. | 500-05-2020-  23570 de fecha 7  de octubre de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 14 de  octubre de  2020 | 15 de  octubre de  2020 |
| 7 | MAJL751219TP3 | MARTINEZ JIMENEZ  LUIS FRANCISCO | 500-25-00-06-01-  2020-11120 de  fecha 2 de julio  de 2020 | Administración  Desconcentrada de  Auditoría Fiscal de  Guanajuato "2" |  |  |  |  | 3 de julio de  2020 | 6 de julio de  2020 |
| 8 | NEL170627838 | NORMANDY ELEC, S.A.  DE C.V. | 500-32-00-03-04-  2020-5925 de  fecha 9 de  octubre de 2020 | Administración  Desconcentrada de  Auditoría Fiscal de  Jalisco "3" |  |  | 14 de octubre  de 2020 | 15 de octubre  de 2020 |  |  |
| 9 | NLA160802335 | NOSDE LAM, S.A. DE  C.V. | 500-05-2020-  23664 de fecha  13 de octubre de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 19 de  octubre de  2020 | 20 de  octubre de  2020 |
| 10 | PCV160706MG8 | PROYECTOS  CONSULTIVOS DEL  VALLE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-  23610 de fecha  16 de octubre de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 22 de  octubre de  2020 | 23 de  octubre de  2020 |
| 11 | PSD0910124K0 | PRESTADORA DE  SERVICIOS DIKEN, S.A.  DE C.V. | 500-18-00-06-02-  2020-4680 de  fecha 7 de  agosto de 2020 | Administración  Desconcentrada de  Auditoría Fiscal de  Colima "1" |  |  |  |  | 17 de  agosto de  2020 | 18 de  agosto de  2020 |
| 12 | PUB1601145S7 | PUBLITOOLS, S.A. DE  C.V. | 500-05-2020-  23496 de fecha  30 de septiembre  de 2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 6 de octubre  de 2020 | 7 de  octubre de  2020 |
| 13 | SCD160603S63 | SKOLEN CALIDAD Y  DESARROLLO, S.C. | 500-05-2020-  23659 de fecha  14 de octubre de  2020 | Administración  Central de  Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 21 de  octubre de  2020 | 22 de  octubre de  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 | AAGJ890312M1A | ALVAREZ GUERRA JORGE  LUIS | 500-05-2020-13956  de fecha 01 de  septiembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 1 de septiembre de  2020 | 2 de septiembre  de 2020 |
| 2 | BVT041008863 | COMPAÑIA BELAU DEL VALLE  DE TOLUCA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 3 de noviembre de  2020 | 4 de noviembre  de 2020 |
| 3 | CAN120120EG9 | COORDINACION AVANZADA DE  NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 3 de noviembre de  2020 | 4 de noviembre  de 2020 |
| 4 | DAI1610117C0 | DG ASESORIA INTEGRAL, S.C. | 500-05-2020-13956  de fecha 01 de  septiembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 1 de septiembre de  2020 | 2 de septiembre  de 2020 |
| 5 | DRS870210PX3 | DISTRIBUIDORES Y  REPRESENTANTES DEL SUR,  S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 3 de noviembre de  2020 | 4 de noviembre  de 2020 |
| 6 | ICC150625MT9 | INNOVACION CORPORATIVA  CERCI, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 3 de noviembre de  2020 | 4 de noviembre  de 2020 |
| 7 | MAJL751219TP3 | MARTINEZ JIMENEZ LUIS  FRANCISCO | 500-05-2020-13956  de fecha 01 de  septiembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 1 de septiembre de  2020 | 2 de septiembre  de 2020 |
| 8 | NEL170627838 | NORMANDY ELEC, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 3 de noviembre de  2020 | 4 de noviembre  de 2020 |
| 9 | NLA160802335 | NOSDE LAM, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 3 de noviembre de  2020 | 4 de noviembre  de 2020 |
| 10 | PCV160706MG8 | PROYECTOS CONSULTIVOS  DEL VALLE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 3 de noviembre de  2020 | 4 de noviembre  de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | PSD0910124K0 | PRESTADORA DE SERVICIOS  DIKEN, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956  de fecha 01 de  septiembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 1 de septiembre de  2020 | 2 de septiembre  de 2020 |
| 12 | PUB1601145S7 | PUBLITOOLS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 3 de noviembre de  2020 | 4 de noviembre  de 2020 |
| 13 | SCD160603S63 | SKOLEN CALIDAD Y  DESARROLLO, S.C. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 3 de noviembre de  2020 | 4 de noviembre  de 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 JORGE  LUIS | 500-05-2020-13956  de fecha 01 de  septiembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de septiembre de  2020 | 21 de  septiembre de  2020 |
| 2 | BVT041008863 | COMPAÑIA BELAU DEL VALLE  DE TOLUCA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de noviembre de  2020 | 19 de  noviembre de  2020 |
| 3 | CAN120120EG9 | COORDINACION AVANZADA DE  NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de noviembre de  2020 | 19 de  noviembre de  2020 |
| 4 | DAI1610117C0 | DG ASESORIA INTEGRAL, S.C. | 500-05-2020-13956  de fecha 01 de  septiembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de septiembre de  2020 | 21 de  septiembre de  2020 |
| 5 | DRS870210PX3 | DISTRIBUIDORES Y  REPRESENTANTES DEL SUR,  S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de noviembre de  2020 | 19 de  noviembre de  2020 |
| 6 | ICC150625MT9 | INNOVACION CORPORATIVA  CERCI, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de noviembre de  2020 | 19 de  noviembre de  2020 |
| 7 | MAJL751219TP3 | MARTINEZ JIMENEZ LUIS  FRANCISCO | 500-05-2020-13956  de fecha 01 de  septiembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de septiembre de  2020 | 21 de  septiembre de  2020 |
| 8 | NEL170627838 | NORMANDY ELEC, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de noviembre de  2020 | 19 de  noviembre de  2020 |
| 9 | NLA160802335 | NOSDE LAM, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de noviembre de  2020 | 19 de  noviembre de  2020 |
| 10 | PCV160706MG8 | PROYECTOS CONSULTIVOS  DEL VALLE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de noviembre de  2020 | 19 de  noviembre de  2020 |
| 11 | PSD0910124K0 | PRESTADORA DE SERVICIOS  DIKEN, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956  de fecha 01 de  septiembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de septiembre de  2020 | 21 de  septiembre de  2020 |
| 12 | PUB1601145S7 | PUBLITOOLS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de noviembre de  2020 | 19 de  noviembre de  2020 |
| 13 | SCD160603S63 | SKOLEN CALIDAD Y  DESARROLLO, S.C. | 500-05-2020-23758  de fecha 03 de  noviembre de 2020 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 18 de noviembre de  2020 | 19 de  noviembre 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, 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 JORGE  LUIS | 500-70-00-02-03-  2020-12450 de  fecha 16 de  diciembre de 2020 | Administración  Desconcentrada de  Auditoría Fiscal de  Zacatecas "1" |  |  |  |  | 12 de enero  de 2021 | 13 de enero de  2021 |
| 2 | BVT041008863 | COMPAÑIA BELAU DEL VALLE  DE TOLUCA, S.A. DE C.V. | 500-35-00-02-03-  2021-3968 de fecha  4 de marzo de 2021 | Administración  Desconcentrada de  Auditoría Fiscal de  México "1" |  |  |  |  | 10 de marzo  de 2021 | 11 de marzo de  2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3 | CAN120120EG9 | COORDINACION AVANZADA  DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5185  de fecha 23 de  febrero de 2021 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica | 26 de febrero de  2021 | 10 de marzo  de 2021 |  |  |  |  |
| 4 | DAI1610117C0 | DG ASESORIA INTEGRAL, S.C. | 500-30-00-03-02-  2020-03417 de  fecha 9 de  noviembre de 2020 | Administración  Desconcentrada de  Auditoría Fiscal de  Jalisco "1" |  |  |  |  | 10 de  noviembre de  2020 | 11 de noviembre  de 2020 |
| 5 | DRS870210PX3 | DISTRIBUIDORES Y  REPRESENTANTES DEL SUR,  S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5258  de fecha 16 de  marzo de 2021 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 22 de marzo  de 2021 | 23 de marzo de  2021 |
| 6 | ICC150625MT9 | INNOVACION CORPORATIVA  CERCI, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-6717  de fecha 16 de  marzo de 2021 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 22 de marzo  de 2021 | 23 de marzo de  2021 |
| 7 | MAJL751219TP3 | MARTINEZ JIMENEZ LUIS  FRANCISCO | 500-25-00-06-01-  2020-15900 de  fecha 10 de  diciembre de 2020 | Administración  Desconcentrada de  Auditoría Fiscal de  Guanajuato "2" |  |  |  |  | 11 de  diciembre de  2020 | 14 de diciembre  de 2020 |
| 8 | NEL170627838 | NORMANDY ELEC, S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-  2021-1543 de fecha  3 de marzo de 2021 | Administración  Desconcentrada de  Auditoría Fiscal de  Jalisco "3" | 3 de marzo de  2021 | 13 de marzo  de 2021 |  |  |  |  |
| 9 | NLA160802335 | NOSDE LAM, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5313  de fecha 8 de  marzo de 2021 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 10 de marzo  de 2021 | 11 de marzo de  2021 |
| 10 | PCV160706MG8 | PROYECTOS CONSULTIVOS  DEL VALLE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5201  de fecha 5 de  marzo de 2021 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 11 de marzo  de 2021 | 12 de marzo de  2021 |
| 11 | PSD0910124K0 | PRESTADORA DE SERVICIOS  DIKEN, S.A. DE C.V. | 500-18-00-06-02-  2020-7420 de fecha  16 de diciembre de  2020 | Administración  Desconcentrada de  Auditoría Fiscal de  Colima "1" |  |  |  |  | 12 de enero  de 2021 | 13 de enero de  2021 |
| 12 | PUB1601145S7 | PUBLITOOLS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5256  de fecha 8 de  marzo de 2021 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 12 de marzo  de 2021 | 16 de marzo de  2021 |
| 13 | SCD160603S63 | SKOLEN CALIDAD Y  DESARROLLO, S.C. | 500-05-2021-6716  de fecha 16 de  marzo de 2021 | Administración Central  de Fiscalización  Estratégica |  |  |  |  | 22 de marzo  de 2021 | 23 de marzo de  2021 |

**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 JORGE  LUIS | Guadalupe, Zacatecas | Construcción de obras para el tratamiento,  distribución y suministro de agua y drenaje | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 2 | BVT041008863 | COMPAÑIA BELAU DEL  VALLE DE TOLUCA, S.A. DE  C.V. | Toluca, Estado de México | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura |
| 3 | CAN120120EG9 | COORDINACION AVANZADA  DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | Benito Juárez, Quintana Roo | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 4 | DAI1610117C0 | DG ASESORIA INTEGRAL,  S.C. | Guadalajara, Jalisco | Servicios de administración de negocios | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 5 | DRS870210PX3 | DISTRIBUIDORES Y  REPRESENTANTES DEL  SUR, S.A. DE C.V. | Azcapotzalco, Ciudad de  México | Otros servicios de apoyo a los negocios | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 6 | ICC150625MT9 | INNOVACION  CORPORATIVA CERCI, S.A.  DE C.V. | Cuauhtémoc, Ciudad de  México | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 7 | MAJL751219TP3 | MARTINEZ JIMENEZ LUIS  FRANCISCO | 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 y  conducción de energía eléctrica" y "otras  construcciones de ingeniería civil u obra pesada" | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura |
| 8 | NEL170627838 | NORMANDY ELEC, S.A. DE  C.V. | Guadalajara, Jalisco | Bufetes jurídicos | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura |
| 9 | NLA160802335 | NOSDE LAM, S.A. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Otros servicios profesionales, científicos y  técnicos | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 10 | PCV160706MG8 | PROYECTOS  CONSULTIVOS DEL VALLE,  S.A. DE C.V. | Tuxtla Gutierrez, Chiapas | Servicios de contabilidad y auditoría | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 11 | PSD0910124K0 | PRESTADORA DE  SERVICIOS DIKEN, S.A. DE  C.V. | Zapopan, Jalisco | Otros servicios de publicidad, servicios de  consultoría en administración, servicios de  consultoría en computación, agencias de  relaciones públicas | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura |
| 12 | PUB1601145S7 | PUBLITOOLS, S.A. DE C.V. | Puebla, Puebla | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 13 | SCD160603S63 | SKOLEN CALIDAD Y  DESARROLLO, S.C. | Miguel Hidalgo, Ciudad de  México | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |

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