**Oficio 500-05-2021-15199 mediante el cual se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación**

**(DOF del 14 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: 500-05-2021-15199**

**Asunto:** Se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero 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 losServidores 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 y segundo 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.

Como consecuencia de lo anterior, las autoridades ya referidas ubicaron a los contribuyentes en el supuesto de presunción previsto en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, por lo que en tal sentido les notificaron a cada uno de ellos el oficio individual de presunción, en el cual se pormenorizó los hechos particulares por los cuales se consideró procedente la referida presunción.

En razón de lo anterior, y en apoyo a las autoridades emisoras de los oficios de presunción ya señalados, con fundamento en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, se informa a los contribuyentes mencionados en el citado Anexo 1 del presente oficio, que se encuentran en el supuesto previsto en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, lo anterior se les hace de su conocimiento con el objeto de que puedan manifestar ante la autoridad fiscal que les notificó el oficio individual lo que a su derecho convenga y aportar, ante dichas autoridades, la documentación e información que consideren pertinentes para desvirtuar los hechos que llevaron a la autoridad a notificarlos.

Entonces, se indica que de conformidad con lo dispuesto por el artículo 69-B, segundo párrafo, del Código Fiscal de la Federación, cada uno de los contribuyentes que se mencionan en el citado Anexo 1 del presente oficio tendrán un plazo de 15 días hábiles, contados a partir de que surta efectos la última de las notificaciones, según la prelación establecida en el artículo 69, primer párrafo del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, en correlación al artículo 135 del Código Fiscal de la Federación, a fin de que presenten directamente ante las oficinas de las autoridades emisoras del oficio individual señaladas en el Anexo 1 del presente oficio, escrito libre en original y dos copias, firmado por el contribuyente o su representante legal en los términos del artículo 19 del referido Código, a través del cual manifiesten lo que a su derecho convenga, anexando a dicho escrito la documentación e información que consideren pertinentes para desvirtuar los hechos pormenorizados en el oficio individual ya mencionado.

La documentación e información que presenten a través del citado escrito deberá de cumplir con los requisitos establecidos en los artículos 18, 18-A y 19 del Código Fiscal de la Federación.

Asimismo, se les apercibe que si transcurrido el plazo concedido no aportan las pruebas, la documentación e información respectiva; o bien, en caso de aportarlas, una vez admitidas y valoradas, no se desvirtúan los hechos señalados en el oficio individual mencionado en el tercer párrafo del presente oficio, se procederá en los términos que prevé el cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, caso en el cual se notificará la resolución y se publicará el nombre, denominación o razón social en el listado de los contribuyentes que no hayan desvirtuado los hechos que se les imputan y, por tanto, se encuentran definitivamente en la situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B, listado que para tal efecto se difunda en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria, y se publique en el Diario Oficial de la Federación; lo anterior, toda vez que es de interés público que se detenga la facturación de operaciones inexistentes y que la sociedad conozca quiénes son aquéllos contribuyentes que llevan a cabo este tipo de operaciones.

Atentamente

Ciudad de México, a 01 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.

**Asunto:**  **Anexo 1** del oficio número **500-05-2021-15199 de fecha 01 de junio de 2021** emitido por la Lic. Cintia Aidee Jáuregui Serratos en su carácter de Administradora de Fiscalización Estratégica "7", en suplencia por ausencia del Administrador Central de Fiscalización Estratégica, de la Administración General de Auditoria Fiscal Federal, en el que en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 69-B, párrafo segundo del Código Fiscal de la Federación, se notifica a los contribuyentes mencionados en el presente anexo que se ubican en el supuesto de presunción previsto en el párrafo primero del citado artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

A continuación, en la siguiente tabla se enlistan los contribuyentes a los que hace referencia el oficio número **500-05-2021-15199 de fecha 01 de junio de 2021**, indicando la fecha en que fue notificado el oficio individual de presunción.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **R.F.C.** | **Nombre,**  **denominación o razón**  **social del**  **Contribuyente** | **No. y fecha del**  **oficio de**  **presunción** | **Autoridad**  **emisora del oficio**  **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** | **ATM150513DJ7** | **ACABADOS**  **TECNICOS Y**  **MANTENIMIENTO DE**  **TAMAULIPAS, S.A. DE**  **C.V.** | **500-62-00-03-**  **00-2021-00455**  **de fecha 27 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Tamaulipas "5"** |  |  |  |  | **3 de mayo de**  **2021** | **4 de mayo de**  **2021** |
| **2** | **BSI160210592** | **BATEVI SERVICIOS**  **INTEGRALES EN**  **COMERCIO**  **EXTERIOR, S.A. DE**  **C.V.** | **500-36-07-01-**  **02-2021-5178 de**  **fecha 7 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de México**  **"2"** |  |  |  |  | **7 de mayo de**  **2021** | **10 de mayo**  **de 2021** |
| **3** | **CADA970622U27** | **CARDENAS DIAZ**  **AKARY MITZIZULEIKA** | **500-27-00-04-**  **02-2021-5086 de**  **fecha 14 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Guerrero "1"** |  |  |  |  | **14 de mayo**  **de 2021** | **17 de mayo**  **de 2021** |
| **4** | **CAM081103NC7** | **CONSTRUCTORA Y**  **ARRENDADORA EL**  **MILAGRO, S.A. DE**  **C.V.** | **500-19-00-05-**  **01-2021-5043 de**  **fecha 4 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Chiapas**  **"1"** |  |  |  |  | **6 de mayo de**  **2021** | **7 de mayo de**  **2021** |
| **5** | **CAV150224V80** | **CORPORATIVA**  **AMAZONAS 20, S.A.**  **DE C.V.** | **500-20-00-03-**  **02-2021-1582 de**  **fecha 28 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Chiapas**  **"2"** |  |  |  |  | **10 de mayo**  **de 2021** | **11 de mayo**  **de 2021** |
| **6** | **CBS120123AN1** | **COMPAÑIA DE**  **CONSTRUCCION**  **BIENES Y SERVICIOS,**  **S.A. DE C.V.** | **500-57-00-04-**  **01-2021-001211**  **de fecha 10 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Tabasco**  **"1"** |  |  |  |  | **14 de mayo**  **de 2021** | **17 de mayo**  **de 2021** |
| **7** | **CCF181109V91** | **CONSULTORIA**  **CONTABLE FISCAL Y**  **ADMINISTRATIVA**  **MILL, S.C.** | **500-51-00-01-**  **01-2021-22883**  **de fecha 12 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Sinaloa**  **"1"** |  |  |  |  | **12 de mayo**  **de 2021** | **13 de mayo**  **de 2021** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **8** | **CCP100211GT0** | **CONSTRUCTORA Y**  **COMERCIALIZADORA**  **PISCIS, S.A. DE C.V.** | **500-64-00-03-**  **02-2021-1245 de**  **fecha 16 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Veracruz**  **"1"** | **29 de abril de**  **2021** | **12 de mayo**  **de 2021** |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **9** | **CGR1307164B2** | **CONSORCIO GRAPS,**  **S.A. DE C.V.** | **500-44-00-00-**  **00-2021-02094**  **de fecha 15 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Oaxaca**  **"1"** |  |  |  |  | **16 de abril de**  **2021** | **19 de abril de**  **2021** |
| **10** | **CIG1108249R9** | **COMERCIALIZADORA**  **INTERNACIONAL**  **GLIFYN, S.A. DE C.V.** | **500-65-00-04-**  **03-2020-17196**  **de fecha 2 de**  **septiembre de**  **2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Veracruz**  **"2"** | **10 de febrero**  **de 2021** | **22 de febrero**  **de 2021** |  |  |  |  |
| **11** | **CTS121214DN2** | **CSG TECHNOLOGY**  **SOLUTIONS, S. DE**  **R.L. DE C.V.** | **500-71-06-01-**  **03-2021-20773**  **de fecha 29 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Distrito**  **Federal "1"** |  |  |  |  | **6 de mayo de**  **2021** | **7 de mayo de**  **2021** |
| **12** | **CVH150127LJ1** | **CANCUN 24 HRS, S.A.**  **DE C.V.** | **500-36-07-01-**  **02-2021-5177 de**  **fecha 7 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de México**  **"2"** |  |  |  |  | **13 de mayo**  **de 2021** | **14 de mayo**  **de 2021** |
| **13** | **ESI150414133** | **EMPIRE OF SILVER,**  **S.A. DE C.V.** | **500-27-00-08-**  **02-2021-04205**  **de fecha 27 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Guerrero "1"** |  |  |  |  | **3 de mayo de**  **2021** | **4 de mayo de**  **2021** |
| **14** | **FER170119CQ1** | **FERDIGAN, S.A. DE**  **C.V.** | **500-32-00-03-**  **04-2021-2990 de**  **fecha 21 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"3"** |  |  |  |  | **27 de abril de**  **2021** | **28 de abril de**  **2021** |
| **15** | **GAP130110R81** | **GLO**  **ADIESTRAMIENTO DE**  **PERSONAL, S.A. DE**  **C.V.** | **500-64-00-03-**  **02-2021-01243**  **de fecha 15 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Veracruz**  **"1"** | **29 de abril de**  **2021** | **12 de mayo**  **de 2021** |  |  |  |  |
| **16** | **GAR150716MU9** | **GRUP ARQUIVEAR,**  **S.A. DE C.V.** | **500-30-00-08-**  **02-2021-02241**  **de fecha 23 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"1"** |  |  |  |  | **29 de abril de**  **2021** | **30 de abril de**  **2021** |
| **17** | **GCF101220FI4** | **GRUPO**  **CORPORATIVO FEZT,**  **S.A. DE C.V.** | **500-39-00-02-**  **02-2021-04159**  **de fecha 20 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Morelos**  **"1"** |  |  |  |  | **27 de mayo**  **de 2021** | **28 de mayo**  **de 2021** |
| **18** | **GTO120508QA0** | **GRUPO TORCON, S.**  **DE R.L. DE C.V.** | **500-14-00-03-**  **02-2021-0106 de**  **fecha 22 de**  **marzo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Campeche "1"** | **7 de mayo de**  **2021** | **19 de mayo**  **de 2021** |  |  |  |  |
| **19** | **GUMJ730612RW0** | **GUZMAN**  **MANZANILLA JESUS** | **500-57-00-04-**  **01-2021-**  **0000865 de**  **fecha 27 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Tabasco**  **"1"** |  |  |  |  | **30 de abril de**  **2021** | **3 de mayo de**  **2021** |
| **20** | **HEVF880123JBA** | **HERNANDEZ**  **VAZQUEZ FRANCISCO** | **500-57-00-04-**  **01-2021-001256**  **de fecha 17 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Tabasco**  **"1"** |  |  |  |  | **21 de mayo**  **de 2021** | **24 de mayo**  **de 2021** |
| **21** | **HOEE600617CX3** | **HORTA ESPINOZA**  **ELISEO** | **500-36-06-01-**  **02-2021-4426 de**  **fecha 23 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de México**  **"2"** |  |  |  |  | **30 de abril de**  **2021** | **3 de mayo de**  **2021** |
| **22** | **MAN1708282Q9** | **MANFIT, S.A. DE C.V.** | **500-27-00-08-**  **02-2021-03528**  **de fecha 19 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Guerrero "1"** |  |  |  |  | **26 de abril de**  **2021** | **27 de abril de**  **2021** |
| **23** | **MAT160928RN3** | **MATHAEN, S.A. DE**  **C.V.** | **500-32-00-03-**  **04-2021-3197 de**  **fecha 28 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"3"** |  |  |  |  | **30 de abril de**  **2021** | **3 de mayo de**  **2021** |
| **24** | **MCE140410K83** | **MEJORES**  **CONSTRUCTORES**  **EMPRESARIALES,**  **S.A. DE C.V.** | **500-36-07-01-**  **02-2021-5548 de**  **fecha 18 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de México**  **"2"** |  |  |  |  | **19 de mayo**  **de 2021** | **20 de mayo**  **de 2021** |
| **25** | **MEX180413KG7** | **MEXXON, S.A. DE C.V.** | **500-50-00-03-**  **01-2021-002794**  **de fecha 21 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de San Luis**  **Potosí "1"** |  |  |  |  | **26 de abril de**  **2021** | **27 de abril de**  **2021** |
| **26** | **MIG150320RQ2** | **MERCADO**  **INDUSTRIAL**  **GALICAN, S.A. DE C.V.** | **500-74-05-03-**  **01-2021-5291 de**  **fecha 3 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Distrito**  **Federal "4"** |  |  |  |  | **7 de mayo de**  **2021** | **10 de mayo**  **de 2021** |
| **27** | **MIT130131UW3** | **MARS,**  **INTEGRADORES EN**  **TELECOMUNICACION**  **ES E INFORMATICA,**  **S.A. DE C.V.** | **500-71-06-01-**  **03-2021-25858**  **de fecha 4 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Distrito**  **Federal "1"** |  |  |  |  | **13 de mayo**  **de 2021** | **14 de mayo**  **de 2021** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **28** | **MME160222JG6** | **METAMORFOSIS DE**  **METALES, S.A. DE**  **C.V.** | **500-27-00-08-**  **02-2021-04237**  **de fecha 27 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Guerrero "1"** |  |  |  |  | **3 de mayo de**  **2021** | **4 de mayo de**  **2021** |
| **29** | **MOIR900103MQ4** | **MOLINA IBARRA**  **RAUL RENE** | **500-55-00-01-**  **00-2021-2050 de**  **fecha 15 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Sonora**  **"2"** | **29 de abril de**  **2021** | **12 de mayo**  **de 2021** |  |  |  |  |
| **30** | **MPA101217MI4** | **MIDGARD**  **PROFESIONALES EN**  **ADMINISTRACION DE**  **NEGOCIOS, S.C. DE**  **R.L. DE C.V.** | **500-44-00-00-**  **00-2021-02095**  **de fecha 15 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Oaxaca**  **"1"** |  |  |  |  | **16 de abril de**  **2021** | **19 de abril de**  **2021** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **31** | **MSE130131Q50** | **MCMR SERVICIOS,**  **S.A. DE C.V.** | **500-71-06-01-**  **03-2021-25901**  **de fecha 4 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Distrito**  **Federal "1"** |  |  |  |  | **13 de mayo**  **de 2021** | **14 de mayo**  **de 2021** |
| **32** | **OAM141029D50** | **ORLAS AMAR, S.A. DE**  **C.V.** | **500-67-00-05-**  **01-2021-3353 de**  **fecha 29 de**  **marzo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Veracruz**  **"4"** |  |  |  |  | **6 de abril de**  **2021** | **7 de abril de**  **2021** |
| **33** | **OHC150616G12** | **OPERADORA**  **HOTELERA**  **COPACABANA, S.A.**  **DE C.V.** | **500-73-06-13-**  **02-2021-5386 de**  **fecha 13 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Distrito**  **Federal "3"** |  |  |  |  | **19 de mayo**  **de 2021** | **20 de mayo**  **de 2021** |
| **34** | **PELE710813MMA** | **PERALES DE LEON**  **ELENA** | **500-21-00-04-**  **02-2021-740 de**  **fecha 21 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Chihuahua "1"** |  |  |  |  | **27 de mayo**  **de 2021** | **28 de mayo**  **de 2021** |
| **35** | **PEPJ630723HR1** | **PEREZ PEREZ JORGE**  **LUIS** | **500-55-00-01-**  **00-2021-2049 de**  **fecha 15 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Sonora**  **"2"** |  |  |  |  | **22 de abril de**  **2021** | **23 de abril de**  **2021** |
| **36** | **PRE130718655** | **PML RECICLADOS,**  **S.A. DE C.V.** | **500-71-06-01-**  **03-2021-20804**  **de fecha 30 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Distrito**  **Federal "1"** |  |  |  |  | **4 de mayo de**  **2021** | **6 de mayo de**  **2021** |
| **37** | **RAC1509148X2** | **RL & CPG, S.A. DE**  **C.V.** | **500-67-00-06-**  **03-2021-1389 de**  **fecha 15 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Veracruz**  **"4"** |  |  |  |  | **21 de abril de**  **2021** | **22 de abril de**  **2021** |
| **38** | **RNO150706IU0** | **RBS DEL NOROESTE,**  **S.A. DE C.V.** | **500-55-00-01-**  **00-2021-2048 de**  **fecha 15 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Sonora**  **"2"** |  |  |  |  | **21 de abril de**  **2021** | **22 de abril de**  **2021** |
| **39** | **ROLN810214447** | **RODRIGUEZ LOPEZ**  **NANCY IVONNE** | **500-16-00-00-**  **00-2021-2793 de**  **fecha 4 de**  **marzo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Coahuila**  **de Zaragoza "2"** |  |  |  |  | **10 de marzo**  **de 2021** | **11 de marzo**  **de 2021** |
| **40** | **RSI1403071H1** | **REMCOM**  **SOLUCIONES**  **INTEGRALES, S.A. DE**  **C.V.** | **500-32-00-03-**  **04-2021-2798 de**  **fecha 14 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"3"** | **14 de abril de**  **2021** | **26 de abril de**  **2021** |  |  |  |  |
| **41** | **RUN171024DR3** | **RUNEX, S.A. DE C.V.** | **500-45-00-07-**  **01-2021-11071**  **de fecha 26 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Puebla**  **"1"** |  |  |  |  | **30 de abril de**  **2021** | **3 de mayo de**  **2021** |
| **42** | **SAC1106096A2** | **SHIELD ASESORIA**  **CALIFICADA DE**  **NEGOCIOS, S.A. DE**  **C.V.** | **500-44-00-00-**  **00-2021-02093**  **de fecha 15 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Oaxaca**  **"1"** |  |  |  |  | **16 de abril de**  **2021** | **19 de abril de**  **2021** |
| **43** | **SACG760918I35** | **SALCEDO CARBAJAL**  **GABRIELA** | **500-57-00-04-**  **01-2021-000915**  **de fecha 27 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Tabasco**  **"1"** |  |  |  |  | **30 de abril de**  **2021** | **3 de mayo de**  **2021** |
| **44** | **SAL141125TJ3** | **SOLUCIONES ALVEZ,**  **S.A. DE C.V.** | **500-39-00-04-**  **01-2020-10044**  **de fecha 17 de**  **noviembre de**  **2020** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Morelos**  **"1"** | **13 de abril de**  **2021** | **23 de abril de**  **2021** |  |  |  |  |
| **45** | **SPC170914728** | **SIL PLAN CONSUL,**  **S.A. DE C.V.** | **500-08-00-06-**  **00-2021-01127**  **de fecha 8 de**  **enero de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Aguascalientes**  **"1"** |  |  |  |  | **14 de enero**  **de 2021** | **15 de enero**  **de 2021** |
| **46** | **SPM1212211D8** | **SERVICIOS Y**  **PROYECTOS MAR Y**  **SOL, S.A. DE C.V.** | **500-73-07-16-**  **02-2021-4425 de**  **fecha 14 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Distrito**  **Federal "3"** | **29 de abril de**  **2021** | **12 de mayo**  **de 2021** |  |  |  |  |
| **47** | **SSO1606093I1** | **SERVICIOS SOLPAN,**  **S.A. DE C.V.** | **500-32-00-03-**  **04-2021-3119 de**  **fecha 26 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"3"** |  |  |  |  | **27 de abril de**  **2021** | **28 de abril de**  **2021** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **48** | **STR150826DM8** | **SIGREC TRADING,**  **S.A. DE C.V.** | **500-32-00-03-**  **04-2021-2917 de**  **fecha 19 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"3"** |  |  |  |  | **26 de abril de**  **2021** | **27 de abril de**  **2021** |
| **49** | **STR180322QBA** | **STRATEGNUM,**  **S.A.P.I. DE C.V.** | **500-32-00-03-**  **04-2021-3305 de**  **fecha 28 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"3"** |  |  |  |  | **3 de mayo de**  **2021** | **4 de mayo de**  **2021** |
| **50** | **TAR1008231W7** | **TRADEMARK**  **ARQUITECTOS, S. DE**  **R.L. DE C.V.** | **500-32-00-06-**  **02-2021-3787 de**  **fecha 14 de**  **mayo de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Jalisco**  **"3"** |  |  |  |  | **20 de mayo**  **de 2021** | **21 de mayo**  **de 2021** |
| **51** | **TSE110609IK2** | **TENOCHTITLAN**  **SOLUCIONES**  **EMPRESARIALES,**  **S.A. DE C.V.** | **500-44-00-00-**  **00-2021-02092**  **de fecha 15 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de Oaxaca**  **"1"** |  |  |  |  | **16 de abril de**  **2021** | **19 de abril de**  **2021** |
| **52** | **VEC1304056P1** | **VECTONE, S.A. DE**  **C.V.** | **500-14-00-03-**  **02-2021-0141 de**  **fecha 22 de**  **abril de 2021** | **Administración**  **Desconcentrada**  **de Auditoría**  **Fiscal de**  **Campeche "1"** |  |  |  |  | **28 de abril de**  **2021** | **29 de abril de**  **2021** |

**Datos adicionales de los contribuyentes.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **R.F.C.** | **NOMBRE, DENOMINACIÓN**  **O RAZÓN SOCIAL DEL**  **CONTRIBUYENTE** | **DOMICILIO FISCAL** | **ACTIVIDAD PREPONDERANTE** | **MOTIVO DEL PROCEDIMIENTO** |
| 1 | ATM150513DJ7 | ACABADOS TECNICOS Y  MANTENIMIENTO DE  TAMAULIPAS, S.A. DE C.V. | Ciudad Madero, Tamaulipas | Comercio al por mayor de otra maquinaria y equipo  de uso general | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 2 | BSI160210592 | BATEVI SERVICIOS  INTEGRALES EN COMERCIO  EXTERIOR, S.A. DE C.V. | Nezahualcóyotl, Estado de  México | Servicios de agencias aduanales:50%; servicios de  contabilidad y auditoría:10%; otros servicios de  apoyo a los negocios:30%; servicios de apoyo para  efectuar trámites legales:10% | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 3 | CADA970622U27 | CARDENAS DIAZ AKARY  MITZIZULEIKA | Guadalajara, Jalisco | Comercio al por menor de artículos misceláneos no  clasificados en otra parte sin incluir botanas,  productos de confitería, chocolates y demás  productos derivados del cacao, dulces de frutas y  hortalizas, cremas de cacahuate y avellanas, socio o  accionista, agencias de cobranza y otros  intermediarios de comercio al por menor | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Sin Capacidad Material |
| 4 | CAM081103NC7 | CONSTRUCTORA Y  ARRENDADORA EL  MILAGRO, S.A. DE C.V. | Tuxtla Gutierrez, Chiapas | Construcción de carreteras, autopistas, terracerías,  puentes, pasos a desnivel y aeropistas | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 5 | CAV150224V80 | CORPORATIVA AMAZONAS  20, S.A. DE C.V. | Benito Juárez, Quintana  Roo | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 6 | CBS120123AN1 | COMPAÑIA DE  CONSTRUCCION BIENES Y  SERVICIOS, S.A. DE C.V. | Centro, Tabasco | Construcción de obras de urbanización | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Sin Capacidad Material |
| 7 | CCF181109V91 | CONSULTORIA CONTABLE  FISCAL Y ADMINISTRATIVA  MILL, S.C. | Culiacán, Sinaloa | Servicios de contabilidad y auditoria | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 8 | CCP100211GT0 | CONSTRUCTORA Y  COMERCIALIZADORA  PISCIS, S.A. DE C.V. | Emiliano Zapata, Veracruz | Construcción de obras de urbanización | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura |
| 9 | CGR1307164B2 | CONSORCIO GRAPS, S.A.  DE C.V. | Oaxaca de Juárez, Oaxaca | Otros servicios relacionados con la contabilidad | Ausencia de Activos, Falta de  Infraestructura, Sin Capacidad  Material |
| 10 | CIG1108249R9 | COMERCIALIZADORA  INTERNACIONAL GLIFYN,  S.A. DE C.V. | Boca del Río, Veracruz | Construcción de inmuebles comerciales,  institucionales y de servicios | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 11 | CTS121214DN2 | CSG TECHNOLOGY  SOLUTIONS, S. DE R.L. DE  C.V. | Cuajimalpa de Morelos,  Ciudad de México | Servicios de consultoría en computación y comercio  al por menor de computadoras y sus accesorios | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 12 | CVH150127LJ1 | CANCUN 24 HRS, S.A. DE  C.V. | Naucalpan de Juárez,  Estado de México | Centros de acondicionamiento físico pertenecientes  al sector privado 95% | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 13 | ESI150414133 | EMPIRE OF SILVER, S.A. DE  C.V. | Taxco de Alarcón, Guerrero | Comercio al por mayor de artículos de joyería y otros  accesorios de vestir | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 14 | FER170119CQ1 | FERDIGAN, S.A. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Otros servicios de consultoría científica y técnica | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura |
| 15 | GAP130110R81 | GLO ADIESTRAMIENTO DE  PERSONAL, S.A. DE C.V. | Posa Rica de Hidalgo,  Veracruz | Otros Servicios de consultoría científica y técnica | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura |
| 16 | GAR150716MU9 | GRUP ARQUIVEAR, S.A. DE  C.V. | Zapopan, Jalisco | Administración y supervisión de división de terrenos y  de construcción de obras de urbanización | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Sin Capacidad Material |
| 17 | GCF101220FI4 | GRUPO CORPORATIVO  FEZT, S.A. DE C.V. | Querétaro, Querétaro | Servicios de arquitectura | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 18 | GTO120508QA0 | GRUPO TORCON, S. DE R.L.  DE C.V. | Mérida, Yucatán | Comercio al por mayor de cemento, tabique y grava | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 19 | GUMJ730612RW0 | GUZMAN MANZANILLA  JESUS | Centro, Tabasco | Comercio al por menor en minisúper | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 20 | HEVF880123JBA | HERNANDEZ VAZQUEZ  FRANCISCO | Cárdenas, Tabasco | Otros Trabajos especializados para la construcción | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Sin Capacidad Material |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 21 | HOEE600617CX3 | HORTA ESPINOZA ELISEO | Coacalco de Berriozábal,  Estado de México | Autotransporte foráneo de materiales para la  construcción 80%, otras construcciones de ingeniería  civil u obra pesada 20% | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 22 | MAN1708282Q9 | MANFIT, S.A. DE C.V. | Taxco de Alarcón, Guerrero | Otras Construcciones de ingeniería civil u obra  pesada, servicios de contabilidad y auditoría, otros  trabajos especializados para la construcción y otros  intermediarios de comercio al por mayor | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 23 | MAT160928RN3 | MATHAEN, S.A. DE C.V. | Tonalá, Jalisco | Otros servicios de apoyo a los negocios | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura |
| 24 | MCE140410K83 | MEJORES  CONSTRUCTORES  EMPRESARIALES, S.A. DE  C.V. | Naucalpan de Juárez,  Estado de México | Administración y supervisión de construcción de  inmuebles comerciales, institucionales y de servicios | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 25 | MEX180413KG7 | MEXXON, S.A. DE C.V. | San Luis Potosí, San Luis  Potosí | Venta en territorio nacional de gasolina y diésel | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura |
| 26 | MIG150320RQ2 | MERCADO INDUSTRIAL  GALICAN, S.A. DE C.V. | Jiutepec, Morelos | Fabricación de envases y contenedores de plástico.  Incluye la fabricación de tapas y tarimas de plástico | Ausencia de Activos |
| 27 | MIT130131UW3 | MARS, INTEGRADORES EN  TELECOMUNICACIONES E  INFORMATICA, S.A. DE C.V. | Azcapotzalco, Ciudad de  México | Otros Intermediarios de comercio al por mayor | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 28 | MME160222JG6 | METAMORFOSIS DE  METALES, S.A. DE C.V. | Cuauhtémoc, Ciudad de  México | Comercio al por mayor de artículos de joyería y otros  accesorios de vestir, Comercio al por menor de  artesanías y Comercio al por menor bisutería y  accesorios de vestir, como pañoletas, mascadas, etc. | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Sin Capacidad Material |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 29 | MOIR900103MQ4 | MOLINA IBARRA RAUL RENE | Guaymas, Sonora | Comercio al por mayor de productos farmacéuticos | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Sin Capacidad Material |
| 30 | MPA101217MI4 | MIDGARD PROFESIONALES  EN ADMINISTRACION DE  NEGOCIOS, S.C. DE R.L. DE  C.V. | Oaxaca de Juárez, Oaxaca | Otros servicios de apoyo a los negocios | Ausencia de Activos, Falta de  Infraestructura, Sin Capacidad  Material |
| 31 | MSE130131Q50 | MCMR SERVICIOS, S.A. DE  C.V. | Miguel Hidalgo, Ciudad de  México | Servicios de contabilidad y auditoría | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 32 | OAM141029D50 | ORLAS AMAR, S.A. DE C.V. | Benito Juarez, Ciudad de  México. | Otras Construcciones de ingeniería civil u obra  pesada | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 33 | OHC150616G12 | OPERADORA HOTELERA  COPACABANA, S.A. DE C.V. | Culiacán, Sinaloa | Hoteles con otros servicios integrados Alquiler de  mesas, sillas, vajillas y similares | Ausencia de Personal, Falta de  Infraestructura |
| 34 | PELE710813MMA | PERALES DE LEON ELENA | Camargo, Chihuahua | Construcción de naves y plantas industriales,  construcción de inmuebles comerciales,  institucionales y de servicios, construcción de  vivienda multifamiliar | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura |
| 35 | PEPJ630723HR1 | PEREZ PEREZ JORGE LUIS | Ciudad Obregón, Sonora | Otros Servicios de limpieza en un 10%; Instalaciones  de sistemas centrales de aire acondicionado y  calefacción en un 20%; construcción de carreteras,  autopistas, terracerías, puentes, pasos a desnivel y  aeropistas en un 10%; alquiler de equipo para el  comercio y los servicios en un 10%; alquiler de  instrumentos musicales en un 10%; trabajos de  albañilería en un 10%; comercio al por mayor de  mobiliario y equipo de oficina en un 5%; reparación y  mantenimiento de maquinaria y equipo industrial en  un 15% y servicios de limpieza de inmuebles en un  10%,  5%; reparación y mantenimiento de maquinaria y  equipo industrial" en un 15% y servicios de limpieza  de inmuebles en un 10%. | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Sin Capacidad Material |
| 36 | PRE130718655 | PML RECICLADOS, S.A. DE  C.V. | Miguel Hidalgo, Ciudad de  México | Comercio al por mayor de otras materias primas para  otras industrias | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 37 | RAC1509148X2 | RL & CPG, S.A. DE C.V. | Coatzacoalcos, Veracruz | Otras Construcciones de ingeniería civil u obra  pesada | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 38 | RNO150706IU0 | RBS DEL NOROESTE, S.A.  DE C.V. | Ciudad Obregón, Sonora | Otro Autotransporte foráneo de carga general y  autotransporte foráneo de materiales para la  construcción | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Sin Capacidad Material |
| 39 | ROLN810214447 | RODRIGUEZ LOPEZ NANCY  IVONNE | Torreón, Coahuila de  Zaragoza | Otras Instalaciones y equipamiento en  construcciones, otros trabajos especializados para la  construcción, otro autotransporte local de carga  general, venta al por mayor por comisión y  consignación, otro autotransporte foráneo de carga  general, minería de mármol | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |
| 40 | RSI1403071H1 | REMCOM SOLUCIONES  INTEGRALES, S.A. DE C.V. | Iztacalco, Ciudad de México | Otros Intermediarios de Comercio al por Mayor | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura |
| 41 | RUN171024DR3 | RUNEX, S.A. DE C.V. | Puebla, Puebla | Fabricación de productos metálicos forjados y  troquelados, otras construcciones de ingeniería civil u  obra pesada | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 42 | SAC1106096A2 | SHIELD ASESORIA  CALIFICADA DE NEGOCIOS,  S.A. DE C.V. | Oaxaca de Juárez, Oaxaca | Otros servicios relacionados con la contabilidad | Ausencia de Activos, Falta de  Infraestructura, Sin Capacidad  Material |
| 43 | SACG760918I35 | SALCEDO CARBAJAL  GABRIELA | Centro, Tabasco | Comercio al por menor en tiendas de abarrotes,  ultramarinos y misceláneas | Ausencia de Personal, Sin Capacidad  Material |
| 44 | SAL141125TJ3 | SOLUCIONES ALVEZ, S.A.  DE C.V. | Azcapotzalco, Ciudad de  México | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 45 | SPC170914728 | SIL PLAN CONSUL, S.A. DE  C.V. | Aguascalientes,  Aguascalientes | Servicios de consultoría en administración (80%);  otros servicios de publicidad (20%) | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 46 | SPM1212211D8 | SERVICIOS Y PROYECTOS  MAR Y SOL, S.A. DE C.V. | Tláhuac, Ciudad de México | Comercio al por mayor de otros materiales para la  construcción, excepto madera | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura |
| 47 | SSO1606093I1 | SERVICIOS SOLPAN, S.A. DE  C.V. | Guadalajara, Jalisco | Otros Intermediarios de comercio al por mayor,  servicios de arquitectura, otros servicios relacionados  con los servicios inmobiliarios, servicios de  consultoría en administración y servicios de  inspección de edificios | Ausencia de Activos, Falta de  Infraestructura |
| 48 | STR150826DM8 | SIGREC TRADING, S.A. DE  C.V. | Zapopan, Jalisco | Otros Intermediarios de comercio al por mayor | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura |
| 49 | STR180322QBA | STRATEGNUM, S.A.P.I. DE  C.V. | Guadalajara, Jalisco | Otros servicios de apoyo a los negocios | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura |
| 50 | TAR1008231W7 | TRADEMARK  ARQUITECTOS, S. DE R.L.  DE C.V. | Puerto Vallarta, Jalisco | Servicios de arquitectura | Ausencia de Activos, Falta de  Infraestructura, Sin Capacidad  Material |
| 51 | TSE110609IK2 | TENOCHTITLAN  SOLUCIONES  EMPRESARIALES, S.A. DE  C.V. | Oaxaca de Juárez, Oaxaca | Servicios de contabilidad y auditoria | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |
| 52 | VEC1304056P1 | VECTONE, S.A. DE C.V. | Carmen, Campeche | Servicios de investigación y de protección | Ausencia de Activos, Ausencia de  Personal, Falta de Infraestructura, Sin  Capacidad Material |