**Oficio 500-05-2019-18256 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018**

**(DOF del 7 de agosto de 2019)**

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

**Oficio Número: 500-05-2019-18256**

**Asunto:**     Se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018.

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 el24 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 artículoTransitorio Primero de dicho Acuerdo; así como en los artículos 33, último párrafo, 63 del Código Fiscal de la Federación vigente y 69-B, párrafos primero, tercero y cuarto del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del *"DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación",* publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, las autoridades fiscales que se citan en el Anexo 1 que es parte integrante del presente oficio, detectaron que los contribuyentes señalados en dicho 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, las citadas autoridades fiscales, a fin de dar cumplimiento al artículo 69-B, párrafo segundo del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018.

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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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, entérminos del tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018.

Una vez transcurrido el plazo señalado en el párrafo anterior, y en virtud de que los contribuyentes durante el plazo establecido en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, no se apersonaron ante la autoridad fiscal correspondiente no obstante estar debidamente notificados y, por lo tanto, no presentaron ninguna documentación tendiente a desvirtuar los hechos dados a conocer mediante los citados oficios individuales, se hizo efectivo el apercibimiento y por lo tanto las autoridades fiscales procedieron a emitir las resoluciones individuales definitivas en las que se determinó que al no haberse apersonado ante la autoridad no desvirtuaron los hechos que se les imputan, y, por tanto, que se actualiza definitivamente la hipótesis prevista en el primer párrafo de este artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, ello por las razones expuestas en dichas resoluciones definitivas.

Cabe señalar que las resoluciones definitivas señaladas en el párrafo anterior 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 tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, vigente hasta el 24 de julio de 2018 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 laFederación, vigente hasta el 24 de julio de 2018 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 hechosque 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018; 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, 05 de julio de 2019.- En suplencia por ausencia de la Administradora Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y del Administrador de Fiscalización Estratégica "1", "2", "3", "4", "5" y "6" con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica "7", **Cintia Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2019-18256**de fecha 5 de julio de 2019 correspondiente a contribuyentes que, **NO**aportaron argumentos y/o pruebas, para desvirtuar el motivo por el que se les notificó el oficio de presunción, motivo por el cual se actualizó DEFINITIVAMENTEla situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

**Apartado A.- Notificación del OFICIO DE PRESUNCIÓN conforme a los párrafos primero y segundo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, en relación con el artículo 69 de su Reglamento.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre del****Contribuyente** | **Número y fecha****de oficio****individual de****presunción** | **Autoridad****emisora del****oficio individual****de presunción** | **Medio de notificación al contribuyente** |
| **Estrados de la autoridad** | **Notificación personal** | **Notificación por Buzón****Tributario** |
| **Fecha de****fijación en****los****estrados de****la Autoridad****Fiscal** | **Fecha en****que surtió****efectos la****notificación** | **Fecha de****notificació****n** | **Fecha en que****surtió****efectos la****notificación** | **Fecha de****notificación** | **Fecha en****que surtió****efectos la****notificación** |
| 1 | ACP100409D85 | ATENCIÓNCORPORATIVA PCJ,S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-4567 defecha 15 deenero de 2018 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal | 4 de abril de2018 | 27 de abrilde 2018 |   |   |   |   |
| 2 | AUOM871220R48 | AGUILAR OAXACAMAGALY | 500-29-00-01-03-2018-3428 defecha 8 de juniode 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Hidalgo"1" | 11 de juniode 2018 | 4 de julio de2018 |   |   |   |   |
| 3 | BPW051125695 | BPWORK, S.A. DEC.V. | 500-59-00-05-00-2016-3660 defecha 25 deoctubre de 2016 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deTamaulipas "2" |   |   |   |   | 26 deoctubre de2016 | 27 deoctubre de2016 |
| 4 | CAE1511031T0 | CAPACITACIÓN YASESORIASESPECIALIZADASSALAZAR, S.A. DEC.V. | 500-41-00-01-01-2018-6403 defecha 9 de juliode 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de NuevoLeón "1" | 8 de agostode 2018 | 29 de agostode 2018 |   |   |   |   |
| 5 | CDF110203B33 | COMERCIALIZADORADIGITAL FRANDA,S.A. DE C.V. | 500-43-03-07-02-2018-2816 defecha 6 de abrilde 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de NuevoLeón "3" | 19 de abrilde 2018 | 15 de mayode 2018 |   |   |   |   |
| 6 | CDI1008267C5 | CONSULTORÍA YDESARROLLOINTERNACIONALCODEIN, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-44649de fecha 21 dediciembre de2017 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal | 7 de febrerode 2018 | 2 de marzode 2018 |   |   |   |   |
| 7 | CIC080924IE8 | CONCEPTOINTEGRAL ENCOMERCIO EIMPORTACIÓNORTÍZ, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2016-34799de fecha 31 deagosto de 2016 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal |   |   |   |   | 14 defebrero de2019 | 15 defebrero de2019 |
| 8 | CIT060208HBA | CITICAPITAL, S.A. DEC.V. | 500-05-2018-16683 de fecha12 de junio de2018 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 12 deseptiembrede 2018 | 5 de octubrede 2018 |   |   |   |   |
| 9 | CWI980416K63 | CONSULT WINDOWS,S.A. DE C.V. | 500 36-07-02-01-2018-13788de fecha 8 demarzo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 3 de abril de2018 | 26 de abrilde 2018 |   |   |   |   |
| 10 | DFI130211J58 | DAPM FIRM, S.A. DEC.V. | 500-36-07-02-01-2018-13787de fecha 8 demarzo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 12 de abrilde 2018 | 8 de mayode 2018 |   |   |   |   |

|  |
| --- |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | EEI160608H58 | EDIFICACIONES YESTRUCTURASIMAR, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2018-04382de fecha 27 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deGuerrero "1" | 12 de juliode 2018 | 20 de agostode 2018 |   |   |   |   |
| 12 | GDP130322ET7 | GRUPODESARROLLOPRAGA, S.A. DE C.V. | 500-36-07-02-01-2018-13791de fecha 8 demarzo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 12 de abrilde 2018 | 8 de mayode 2018 |   |   |   |   |
| 13 | GEB1312199G0 | GRUPOEMPRESARIALBEMPORT, S. DE R.L.DE C.V. | 500-36-07-02-01-2018-13790de fecha 8 demarzo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" |   |   | 12 de abrilde 2018 | 13 de abril de2018 |   |   |
| 14 | GEM111214120 | GGL EMPRESAS, S.A.DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-4569 defecha 15 deenero de 2018 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal | 2 de febrerode 2018 | 28 defebrero de2018 |   |   |   |   |
| 15 | GMA1202238G3 | GLOBAL MARKET-ER,S.A. DE C.V. | 500-36-07-02-01-2018-13789de fecha 8 demarzo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" |   |   |   |   | 2 de abril de2018 | 3 de abril de2018 |
| 16 | IAGM6303041L6 | ISLAS GARCIAMARTIN | 500-59-00-05-00-2018-1297 defecha 20 de juniode 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deTamaulipas "2" |   |   |   |   | 27 de juniode 2018 | 28 de juniode 2018 |
| 17 | ICO130307199 | IXACOMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V. | 500-31-00-07-02-2018-25514de fecha 8 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Jalisco"2" |   |   | 12 de juniode 2018 | 13 de junio de2018 |   |   |
| 18 | IHO030407KH5 | INTERLOMASHOGAR, S.A. DE C.V. | 500-47-00-02-04-2018-005386de fecha 15 demarzo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuerétaro "1" |   |   |   |   | 2 de abril de2018 | 3 de abril de2018 |
| 19 | JGR150508TJ4 | "JKOG GROUP", S.A.DE C.V. | 500-36-06-02-01-2017-49391de fecha 12 dediciembre de2017 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 12 de enerode 2018 | 7 de febrerode 2018 |   |   |   |   |
| 20 | LSP130206CIA | LOGISTICA YSERVICIOSPANORAMA, S.A. DEC.V. | 500-04-00-00-00-2018-4370 defecha 15 deenero de 2018 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal | 12 defebrero de2018 | 7 de marzode 2018 |   |   |   |   |
| 21 | MAOA9112296I1 | MARTINEZ OLIVAALEJANDRA DEENIS | 500-36-05-02-02-2017-44832de fecha 29 denoviembre de2017 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 17 de mayode 2018 | 11 de juniode 2018 |   |   |   |   |
| 22 | MPD0204051G9 | SOCIEDADMEXICANA DEPSICOLOGIA YDESARROLLOHUMANO, S.C. | 500-36-05-03-01-2017-16377de fecha 11 demayo de 2017 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 21 de juniode 2017 | 14 de juliode 2017 |   |   |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 23 | SCK150716SC5 | SERVICIOSCOMERCIALESKAUPPA, S.A. DE C.V. | 500-43-00-04-01-2017-2847 defecha 30 deenero de 2017 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de NuevoLeón "3" |   |   |   |   | 9 de febrerode 2017 | 10 defebrero de2017 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 24 | UEM101216DN6 | UNION DEEMPRESASMULTINACIONALES,S.A DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-44666de fecha 22 dediciembre de2017 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal | 20 defebrero de2018 | 15 de marzode 2018 |   |   |   |   |
| 25 | ZESP500513HA8 | ZEPEDA SALDIVARPEDRO | 500-59-00-04-00-2018-0475 defecha 12 demarzo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deTamaulipas "2" |   |   |   |   | 20 de marzode 2018 | 21 de marzode 2018 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre del Contribuyente** | **Número y fecha de****oficio global de****presunción** | **Autoridad emisora del****oficio global de****presunción** | **Fecha de notificación en****la página de internet del****Servicio de****Administración Tributaria** | **Fecha en que surtió****efectos la****notificación** |
| 1 | ACP100409D85 | ATENCIÓN CORPORATIVA PCJ, S.A.DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 2 | AUOM871220R48 | AGUILAR OAXACA MAGALY | 500-05-2018-29869de fecha 31 deoctubre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 31 de octubre de 2018 | 01 de noviembre de2018 |
| 3 | BPW051125695 | BPWORK, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38655de fecha 01 denoviembre de 2016 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de noviembre de 2016 | 3 de noviembre de2016 |
| 4 | CAE1511031T0 | CAPACITACIÓN Y ASESORIASESPECIALIZADAS SALAZAR, S.A. DEC.V. | 500-05-2018-32757de fecha 31 deoctubre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 31 de octubre de 2018 | 01 de noviembre de2018 |
| 5 | CDF110203B33 | COMERCIALIZADORA DIGITALFRANDA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-32723de fecha 15 denoviembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 15 de noviembre de 2018 | 16 de noviembre de2018 |
| 6 | CDI1008267C5 | CONSULTORÍA Y DESARROLLOINTERNACIONAL CODEIN, S.A. DEC.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 7 | CIC080924IE8 | CONCEPTO INTEGRAL ENCOMERCIO E IMPORTACIÓN ORTÍZ,S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7303de fecha 1 de marzode 2019 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de marzo de 2019 | 4 de marzo de 2019 |
| 8 | CIT060208HBA | CITICAPITAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29869de fecha 31 deoctubre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 31 de octubre de 2018 | 01 de noviembre de2018 |
| 9 | CWI980416K63 | CONSULT WINDOWS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 10 | DFI130211J58 | DAPM FIRM, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 11 | EEI160608H58 | EDIFICACIONES Y ESTRUCTURASIMAR, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27097de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de2018 |
| 12 | GDP130322ET7 | GRUPO DESARROLLO PRAGA, S.A.DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 13 | GEB1312199G0 | GRUPO EMPRESARIAL BEMPORT, S.DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-22880de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 14 | GEM111214120 | GGL EMPRESAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 15 | GMA1202238G3 | GLOBAL MARKET-ER, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 16 | IAGM6303041L6 | ISLAS GARCIA MARTIN | 500-05-2018-32723de fecha 15 denoviembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 15 de noviembre de 2018 | 16 de noviembre de2018 |
| 17 | ICO130307199 | IXA COMERCIALIZADORA, S.A. DEC.V. | 500-05-2018-22880de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de2018 |
| 18 | IHO030407KH5 | INTERLOMAS HOGAR, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-22880de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 19 | JGR150508TJ4 | "JKOG GROUP", S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8182de fecha 23 demarzo del 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de abril de 2018 | 2 de abril de 2018 |
| 20 | LSP130206CIA | LOGISTICA Y SERVICIOSPANORAMA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 21 | MAOA9112296I1 | MARTINEZ OLIVA ALEJANDRADEENIS | 500-05-2018-22880de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de2018 |
| 22 | MPD0204051G9 | SOCIEDAD MEXICANA DEPSICOLOGIA Y DESARROLLOHUMANO, S.C. | 500-05-2018-22880de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de2018 |
| 23 | SCK150716SC5 | SERVICIOS COMERCIALES KAUPPA,S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2630de fecha 31 demarzo de 2017 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 3 de abril de 2017 | 4 de abril de 2017 |
| 24 | UEM101216DN6 | UNION DE EMPRESASMULTINACIONALES, S.A DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 25 | ZESP500513HA8 | ZEPEDA SALDIVAR PEDRO | 500-05-2018-29869de fecha 31 deoctubre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 31 de octubre de 2018 | 01 de noviembre de2018 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre del Contribuyente** | **Número y fecha de****oficio global de****presunción** | **Autoridad emisora del****oficio global de****presunción** | **Fecha de****notificación en el****Diario Oficial de la****Federación** | **Fecha en que surtió****efectos la****notificación** |
| 1 | ACP100409D85 | ATENCIÓN CORPORATIVA PCJ, S.A.DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 2 | AUOM871220R48 | AGUILAR OAXACA MAGALY | 500-05-2018-29869de fecha 31 deoctubre de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 20 de diciembre de2018 | 07 de enero de 2019 |
| 3 | BPW051125695 | BPWORK, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38655de fecha 01 denoviembre de 2016 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 16 de noviembre de2016 | 17 de noviembre de2016 |
| 4 | CAE1511031T0 | CAPACITACIÓN Y ASESORIASESPECIALIZADAS SALAZAR, S.A. DEC.V. | 500-05-2018-32757de fecha 31 deoctubre de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de diciembre de2018 | 07 de enero de 2019 |
| 5 | CDF110203B33 | COMERCIALIZADORA DIGITALFRANDA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-32723de fecha 15 denoviembre de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de diciembre de2018 | 07 de enero de 2019 |
| 6 | CDI1008267C5 | CONSULTORÍA Y DESARROLLOINTERNACIONAL CODEIN, S.A. DEC.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 7 | CIC080924IE8 | CONCEPTO INTEGRAL EN COMERCIOE IMPORTACIÓN ORTÍZ, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7303 defecha 1 de marzo de2019 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 28 de marzo de 2019 | 29 de marzo de 2019 |
| 8 | CIT060208HBA | CITICAPITAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29869de fecha 31 deoctubre de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 20 de diciembre de2018 | 07 de enero de 2019 |
| 9 | CWI980416K63 | CONSULT WINDOWS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 10 | DFI130211J58 | DAPM FIRM, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 11 | EEI160608H58 | EDIFICACIONES Y ESTRUCTURASIMAR, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27097de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 11 de octubre de2018 | 12 de octubre de2018 |
| 12 | GDP130322ET7 | GRUPO DESARROLLO PRAGA, S.A.DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 13 | GEB1312199G0 | GRUPO EMPRESARIAL BEMPORT, S.DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-22880de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2018 | 8 de octubre de 2018 |
| 14 | GEM111214120 | GGL EMPRESAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 15 | GMA1202238G3 | GLOBAL MARKET-ER, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 16 | IAGM6303041L6 | ISLAS GARCIA MARTIN | 500-05-2018-32723de fecha 15 denoviembre de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 27 de diciembre de2018 | 07 de enero de 2019 |
| 17 | ICO130307199 | IXA COMERCIALIZADORA, S.A. DEC.V. | 500-05-2018-22880de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2018 | 8 de octubre de 2018 |
| 18 | IHO030407KH5 | INTERLOMAS HOGAR, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-22880de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2018 | 8 de octubre de 2018 |
| 19 | JGR150508TJ4 | "JKOG GROUP", S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8182 defecha 23 de marzodel 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 18 de mayo de 2018 | 21 de mayo de 2018 |
| 20 | LSP130206CIA | LOGISTICA Y SERVICIOS PANORAMA,S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 21 | MAOA9112296I1 | MARTINEZ OLIVA ALEJANDRADEENIS | 500-05-2018-22880de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2018 | 8 de octubre de 2018 |
| 22 | MPD0204051G9 | SOCIEDAD MEXICANA DEPSICOLOGIA Y DESARROLLOHUMANO, S.C. | 500-05-2018-22880de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2018 | 8 de octubre de 2018 |
| 23 | SCK150716SC5 | SERVICIOS COMERCIALES KAUPPA,S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2630 defecha 31 de marzode 2017 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 25 de abril de 2017 | 26 de abril de 2017 |
| 24 | UEM101216DN6 | UNION DE EMPRESASMULTINACIONALES, S.A DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 25 | ZESP500513HA8 | ZEPEDA SALDIVAR PEDRO | 500-05-2018-29869de fecha 31 deoctubre de 2018 | Administración Central deFiscalización Estratégica | 20 de diciembre de2018 | 07 de enero de 2019 |

**Apartado D.- Notificación del oficio de RESOLUCIÓN DEFINITIVA conforme al tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **R.F.C.** | **Nombre del****Contribuyente** | **Número y****fecha de****resolución****definitiva** | **Autoridad****emisora de la****resolución****definitiva** | **Medio de notificación al contribuyente** |
| **Estrados de la autoridad** | **Notificación personal** | **Notificación por Buzón****Tributario** |
| **Fecha de****fijación en****los estrados****de la****Autoridad****Fiscal** | **Fecha en****que surtió****efectos la****notificación** | **Fecha de****notificación** | **Fecha en que****surtió****efectos la****notificación** | **Fecha de****notificación** | **Fecha en****que surtió****efectos la****notificación** |
| 1 | ACP100409D85 | ATENCIÓNCORPORATIVAPCJ, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-25530de fecha 23 deagosto de 2018 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal | 26 de abril de2019 | 22 de mayode 2019 |   |   |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | AUOM871220R48 | AGUILAROAXACAMAGALY | 500-29-00-01-03-2019-539 defecha 1 defebrero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deHidalgo "1" | 6 de febrerode 2019 | 1 de marzode 2019 |   |   |   |   |
| 3 | BPW051125695 | BPWORK, S.A.DE C.V. | 500-59-00-05-00-2017-0887de fecha 14 demarzo de 2017 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deTamaulipas "2" |   |   |   |   | 15 de marzode 2017 | 16 de marzode 2017 |
| 4 | CAE1511031T0 | CAPACITACIÓNY ASESORIASESPECIALIZADAS SALAZAR, S.A.DE C.V. | 500-41-00-01-01-2019-1085de fecha 1 defebrero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de NuevoLeón "1" | 10 de abril de2019 | 8 de mayode 2019 |   |   |   |   |
| 5 | CDF110203B33 | COMERCIALIZA-DORA DIGITALFRANDA, S.A. DEC.V. | 500-43-03-07-02-2019-1695de fecha 18 defebrero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de NuevoLeón "3" | 11 de marzode 2019 | 4 de abril de2019 |   |   |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6 | CDI1008267C5 | CONSULTORÍA YDESARROLLOINTERNACIONALCODEIN, S.A. DEC.V. | 500-04-00-00-00-2018-25822de fecha 23 deagosto de 2018 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal | 26 de abril de2019 | 22 de mayode 2019 |   |   |   |   |
| 7 | CIC080924IE8 | CONCEPTOINTEGRAL ENCOMERCIO EIMPORTACIÓNORTÍZ, S.A. DEC.V. // Encumplimiento a laSentencia dictadapor la PrimeraSala RegionalNorte-Este delEstado de México,del TribunalFederal deJusticiaAdministrativa alExpediente 2253/18-11-01-6. | 500-04-00-00-00-2019-10814de fecha 30 deabril de 2019 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal |   |   |   |   | 7 de mayode 2019 | 8 de mayode 2019 |
| 8 | CIT060208HBA | CITICAPITAL,S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7250 de fecha30 de enero de2019 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 22 de abril de2019 | 16 de mayode 2019 |   |   |   |   |
| 9 | CWI980416K63 | CONSULTWINDOWS, S.A.DE C.V. | 500-36-07-02-01-2019-6740de fecha 15 defebrero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 5 de marzo de2019 | 29 de marzode 2019 |   |   |   |   |
| 10 | DFI130211J58 | DAPM FIRM, S.A.DE C.V. | 500-36-07-02-01-2019-6741de fecha 15 defebrero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 28 de febrerode 2019 | 26 de marzode 2019 |   |   |   |   |
| 11 | EEI160608H58 | EDIFICACIONESYESTRUCTURASIMAR, S.A. DEC.V. | 500-27-00-08-02-2018-08242de fecha 12 denoviembre de2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deGuerrero "1" | 29 de marzode 2019 | 25 de abrilde 2019 |   |   |   |   |
| 12 | GDP130322ET7 | GRUPODESARROLLOPRAGA, S.A. DEC.V. | 500-36-07-02-01-2019-6742de fecha 15 defebrero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 28 de febrerode 2019 | 26 de marzode 2019 |   |   |   |   |
| 13 | GEB1312199G0 | GRUPOEMPRESARIALBEMPORT, S. DER.L. DE C.V. | 500-36-07-02-01-2019-6743de fecha 15 defebrero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 12 de abril de2019 | 10 de mayode 2019 |   |   |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 14 | GEM111214120 | GGL EMPRESAS,S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-25531de fecha 23 deagosto de 2018 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal | 26 de abril de2019 | 22 de mayode 2019 |   |   |   |   |
| 15 | GMA1202238G3 | GLOBALMARKET-ER, S.A.DE C.V. | 500-36-07-02-01-2019-6744de fecha 15 defebrero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" |   |   |   |   | 22 defebrero de2019 | 25 defebrero de2019 |
| 16 | IAGM6303041L6 | ISLAS GARCIAMARTIN | 500-58-00-02-00-2019-0578de fecha 8 demarzo de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deTamaulipas "1" |   |   |   |   | 11 de marzode 2019 | 12 de marzode 2019 |
| 17 | ICO130307199 | IXACOMERCIALIZA-DORA, S.A. DEC.V. | 500-31-00-07-02-2019-1266de fecha 26 defebrero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Jalisco"2" | 25 de abril de2019 | 21 de mayode 2019 |   |   |   |   |
| 18 | IHO030407KH5 | INTERLOMASHOGAR, S.A. DEC.V. | 500-47-00-06-00-2018-015280de fecha 9 denoviembre de2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuerétaro "1" |   |   |   |   | 15 denoviembrede 2018 | 16 denoviembrede 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 19 | JGR150508TJ4 | "JKOG GROUP",S.A. DE C.V. | 500-36-06-02-03-2019-4089de fecha 31 deenero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 16 de abril de2019 | 14 de mayode 2019 |   |   |   |   |
| 20 | LSP130206CIA | LOGISTICA YSERVICIOSPANORAMA, S.A.DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-25814de fecha 23 deagosto de 2018 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal | 26 de abril de2019 | 22 de mayode 2019 |   |   |   |   |
| 21 | MAOA9112296I1 | MARTINEZ OLIVAALEJANDRADEENIS | 500 36 05 02 022019 4872 defecha 15 defebrero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 30 de abril de2019 | 24 de mayode 2019 |   |   |   |   |
| 22 | MPD0204051G9 | SOCIEDADMEXICANA DEPSICOLOGIA YDESARROLLOHUMANO, S.C. | 500-36-05-03-01-2019-10120de fecha 14 demarzo de 2019  | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"2" | 25 de abril de2019 | 21 de mayode 2019 |   |   |   |   |
| 23 | SCK150716SC5 | SERVICIOSCOMERCIALESKAUPPA, S.A. DEC.V. | 500-43-03-04-01-2018-7459de fecha 14 dediciembre de2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de NuevoLeón "3" |   |   |   |   | 7 de enerode 2019 | 8 de enerode 2019 |
| 24 | UEM101216DN6 | UNION DEEMPRESASMULTINACIONA-LES, S.A DE C.V. | 500-04-00-00-00-2018-26844de fecha 24 deagosto de 2018 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal | 26 de abril de2019 | 22 de mayode 2019 |   |   |   |   |
| 25 | ZESP500513HA8 | ZEPEDASALDIVARPEDRO | 500-58-00-02-00-2019-0579de fecha 8 demarzo de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deTamaulipas "1" |   |   |   |   | 14 de marzode 2019 | 15 de marzode 2019 |

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