**Oficio 500-05-2019-18068 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 1 de julio de 2019)**

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

**Oficio Número: 500-05-2019-18068**

**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 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 artículoTransitorio Primero de dicho Acuerdo; así como en los artículos 33, último párrafo, 63, del Código Fiscal de la Federación vigentey 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 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 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 en términos 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 que esos 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, 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 tercer párrafo del artículo 69-B 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, 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, 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 delpresente, 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 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, 24 de mayo 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 Aideé Jáuregui Serratos**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2019-18068**de fecha 24 de mayo de 2019 correspondiente a contribuyentes que, **SÍ**aportaron argumentos y/o pruebas, pero **NO** desvirtuaron el motivo por el que se les notificó el oficio de presunción, motivo por el cual se actualizó DEFINITIVAMENTEla situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **R.F.C.** | **Nombre del** **Contribuyente** | **Número y** **fecha de** **oficio** **individual de** **presunción** | **Autoridad** **emisora del oficio** **individual de** **presunción** | **Medio de notificación al contribuyente** | | | | | |
| **Estrados de la autoridad** | | **Notificación personal** | | **Notificación por Buzón** **Tributario** | |
| **Fecha de** **fijación en** **los** **estrados de** **la** **Autoridad** **Fiscal** | **Fecha en** **que surtió** **efectos la** **notificación** | **Fecha de** **notificación** | **Fecha en** **que surtió** **efectos la** **notificación** | **Fecha de** **notificación** | **Fecha en** **que surtió** **efectos la** **notificación** |
| 1 | ARE130920165 | ADVANCE REAL ESTATE ADVISORS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018- 10795 de fecha 16 de abril de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de junio de 2018 | 12 de julio de 2018 |  |  |  |  |
| 2 | ASW140214HL2 | ASESORÍAS Y SERVICIOS WW, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2017- 30571 de fecha 31 de julio de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 14 de agosto de 2017 | 15 de agosto de 2017 |
| 3 | BSU151104EA4 | BCO SUPLEMENTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018- 10858 de fecha 24 de abril de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 2 de mayo de 2018 | 3 de mayo de 2018 |
| 4 | CFA1210247D6 | COMERCIALIZADORA DE FORRAJES AGUIPA, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-16-00-00- 00-2018- 10807 de fecha 5 de julio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  | 1 de agosto de 2018 | 2 de agosto de 2018 |  |  |
| 5 | CMA060912HU4 | CONSTRUCTORA MARULANDA, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05- 02-2018-5536 de fecha 22 de junio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" |  |  | 29 de junio de 2018 | 2 de julio de 2018 |  |  |
| 6 | DAE090603CIA | DZ ASESORES EMPRESARIALES, S.C. | 500-46-00-05- 02-2018-5568 de fecha 22 de junio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" |  |  | 28 de junio de 2018 | 29 de junio de 2018 |  |  |
| 7 | EGI111101VE3 | EASIER GRUPO IMPORTADOR, S. DE R.L. DE C.V. | 500-59-00-04- 00-2016-3898 de fecha 16 de noviembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "2" | 17 de noviembre de 2016 | 13 de diciembre de 2016 |  |  |  |  |
| 8 | ESF120203LL4 | ESFAGA, S.C. | 500-74-05-01- 01-2016- 12545 de fecha 4 de noviembre de 2016 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" |  |  |  |  | 24 de noviembre de 2016 | 25 de noviembre de 2016 |
| 9 | EVI15032651A | ECOM VISION, S.A. DE C.V. | 500-61-00-03- 00-2018- 02810 de fecha 8 de mayo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "4" | 15 de mayo de 2018 | 7 de junio de 2018 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 10 | FIC141219262 | FICUR, S.C. | 500-49-00-03- 01-2017- 000161 de fecha 8 de febrero de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2" |  |  | 14 de febrero de 2017 | 15 de febrero de 2017 |  |  |
| 11 | GSA150127I20 | G+R STUDIO DE ARQUITECTURA, S.C. | 500-13-00-04- 01-2017-5615 de fecha 27 de octubre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "2" |  |  |  |  | 30 de octubre de 2017 | 31 de octubre de 2017 |
| 12 | HCC130306HU8 | HUBA COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCCIONES EN GENERAL, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2016- 15283 de fecha 29 de abril de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  | 12 de mayo de 2016 | 13 de mayo de 2016 |  |  |
| 13 | HRS141218GA4 | HUMAN RS, S.A. DE C.V. | 500-49-00-03- 01-2017- 000162 de fecha 8 de febrero de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2" |  |  | 16 de febrero de 2017 | 17 de febrero de 2017 |  |  |
| 14 | INM1209131C5 | INMIPRO, S.A. DE C.V. | 500-12-00-04- 02-2018- 04255 de fecha 14 de junio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" |  |  |  |  | 15 de junio de 2018 | 18 de junio de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | PSO110110FUA | PRAXIS SOLUCIONES, S.C. | 500-13-00-03- 01-2018-109 de fecha 16 de marzo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "2" |  |  |  |  | 16 de abril de 2018 | 17 de abril de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 16 | RCR110822M75 | RECUPERADORA Y COMERCIALIZADORA RJR, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06- 01-2018-9866 de fecha 22 de mayo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" |  |  | 25 de mayo de 2018 | 28 de mayo de 2018 |  |  |
| 17 | RIV151029R83 | RIVOLTADE, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06- 01-2018-6165 de fecha 11 de mayo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" |  |  |  |  | 17 de mayo de 2018 | 18 de mayo de 2018 |
| 18 | SAN130626A90 | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NAMIBIA, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05- 02-2018-5565 de fecha 22 de junio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" |  |  |  |  | 28 de junio de 2018 | 29 de junio de 2018 |
| 19 | SCA131024820 | SERVICIOS CORPORATIVOS AMDOR, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2016- 15227 de fecha 28 de abril de 2016 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 28 de junio de 2016 | 4 de agosto de 2016 |  |  |  |  |
| 20 | SDM100505852 | SOLAR DMI, S.A. DE C.V. | 500-54-00-04- 03-2017-2898 de fecha 6 de junio de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" |  |  | 12 de junio de 2017 | 13 de junio de 2017 |  |  |
| 21 | TOR020102FT9 | TORGONPE, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00- 00-2017- 44668 de fecha 22 de diciembre de 2017 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 11 de enero de 2018 | 12 de enero de 2018 |
| 22 | WCO1602268R A | WONER CORP, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06- 01-2018-9861 de fecha 22 de mayo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" |  |  |  |  | 28 de mayo de 2018 | 29 de mayo de 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 | ARE130920165 | ADVANCE REAL ESTATE ADVISORS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-22880 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de 2018 |
| 2 | ASW140214HL2 | ASESORÍAS Y SERVICIOS WW, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32098 de fecha 29 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2017 | 4 de septiembre de 2017 |
| 3 | BSU151104EA4 | BCO SUPLEMENTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 4 | CFA1210247D6 | COMERCIALIZADORA DE FORRAJES AGUIPA, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de 2018 |
| 5 | CMA060912HU4 | CONSTRUCTORA MARULANDA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-32764 de fecha 4 de diciembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de diciembre de 2018 | 05 de diciembre de 2018 |
| 6 | DAE090603CIA | DZ ASESORES EMPRESARIALES, S.C. | 500-05-2018-32764 de fecha 4 de diciembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de diciembre de 2018 | 05 de diciembre de 2018 |
| 7 | EGI111101VE3 | EASIER GRUPO IMPORTADOR, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de enero de 2017 | 3 de enero de 2017 |
| 8 | ESF120203LL4 | ESFAGA, S.C. | 500-05-2018-29882 de fecha 6 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de noviembre de 2018 | 7 de noviembre de 2018 |
| 9 | EVI15032651A | ECOM VISION, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 10 | FIC141219262 | FICUR, S.C. | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de abril de 2017 | 4 de abril de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | GSA150127I20 | G+R STUDIO DE ARQUITECTURA, S.C. | 500-05-2017-38736 de fecha 1 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2017 | 4 de diciembre de 2017 |
| 12 | HCC130306HU8 | HUBA COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCCIONES EN GENERAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-21365 de fecha 01 de junio de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2016 | 2 de junio de 2016 |
| 13 | HRS141218GA4 | HUMAN RS, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de abril de 2017 | 4 de abril de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 14 | INM1209131C5 | INMIPRO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 15 | PSO110110FUA | PRAXIS SOLUCIONES, S.C. | 500-05-2018-13380 de fecha 30 de abril del 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de mayo de 2018 | 2 de mayo de 2018 |
| 16 | RCR110822M75 | RECUPERADORA Y COMERCIALIZADORA RJR, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27118 de fecha 2 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de octubre de 2018 | 3 de octubre de 2018 |
| 17 | RIV151029R83 | RIVOLTADE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2018 | 4 de junio de 2018 |
| 18 | SAN130626A90 | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NAMIBIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-32764 de fecha 4 de diciembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de diciembre de 2018 | 05 de diciembre de 2018 |
| 19 | SCA131024820 | SERVICIOS CORPORATIVOS AMDOR, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2016 | 2 de septiembre de 2016 |
| 20 | SDM100505852 | SOLAR DMI, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16234 de fecha 30 de junio de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de julio de 2017 | 4 de julio de 2017 |
| 21 | TOR020102FT9 | TORGONPE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de marzo de 2018 | 2 de marzo de 2018 |
| 22 | WCO1602268RA | WONER CORP, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |

**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** **la página de internet del** **Servicio de** **Administración Tributaria** | **Fecha en que surtió** **efectos la** **notificación** |
| 1 | ARE130920165 | ADVANCE REAL ESTATE ADVISORS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-22880 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2018 | 8 de octubre de 2018 |
| 2 | ASW140214HL2 | ASESORÍAS Y SERVICIOS WW, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32098 de fecha 29 de agosto de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de septiembre de 2017 | 25 de septiembre de 2017 |
| 3 | BSU151104EA4 | BCO SUPLEMENTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 4 | CFA1210247D6 | COMERCIALIZADORA DE FORRAJES AGUIPA, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 11 de octubre de 2018 | 12 de octubre de 2018 |
| 5 | CMA060912HU4 | CONSTRUCTORA MARULANDA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-32764 de fecha 4 de diciembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de diciembre de 2018 | 07 de enero de 2019 |
| 6 | DAE090603CIA | DZ ASESORES EMPRESARIALES, S.C. | 500-05-2018-32764 de fecha 4 de diciembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de diciembre de 2018 | 07 de enero de 2019 |
| 7 | EGI111101VE3 | EASIER GRUPO IMPORTADOR, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2016-38728 de fecha 16 de diciembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de enero de 2017 | 20 de enero de 2017 |
| 8 | ESF120203LL4 | ESFAGA, S.C. | 500-05-2018-29882 de fecha 6 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 20 de diciembre de 2018 | 7 de enero de 2019 |
| 9 | EVI15032651A | ECOM VISION, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 10 | FIC141219262 | FICUR, S.C. | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de abril de 2017 | 26 de abril de 2017 |
| 11 | GSA150127I20 | G+R STUDIO DE ARQUITECTURA, S.C. | 500-05-2017-38736 de fecha 1 de diciembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de diciembre de 2017 | 8 de enero de 2018 |
| 12 | HCC130306HU8 | HUBA COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCCIONES EN GENERAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-21365 de fecha 01 de junio de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2016 | 15 de junio de 2016 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 | HRS141218GA4 | HUMAN RS, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de abril de 2017 | 26 de abril de 2017 |
| 14 | INM1209131C5 | INMIPRO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 15 | PSO110110FUA | PRAXIS SOLUCIONES, S.C. | 500-05-2018-13380 de fecha 30 de abril del 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 22 de mayo de 2018 | 23 de mayo de 2018 |
| 16 | RCR110822M75 | RECUPERADORA Y COMERCIALIZADORA RJR, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27118 de fecha 2 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de octubre de 2018 | 24 de octubre de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 17 | RIV151029R83 | RIVOLTADE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 18 | SAN130626A90 | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NAMIBIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-32764 de fecha 4 de diciembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de diciembre de 2018 | 07 de enero de 2019 |
| 19 | SCA131024820 | SERVICIOS CORPORATIVOS AMDOR, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-32291 de fecha de 1 de septiembre de 2016 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 12 de septiembre de 2016 | 13 de septiembre de 2016 |
| 20 | SDM100505852 | SOLAR DMI, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16234 de fecha 30 de junio de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 13 de julio de 2017 | 14 de julio de 2017 |
| 21 | TOR020102FT9 | TORGONPE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128 de fecha 01 de marzo de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2018 | 15 de marzo de 2018 |
| 22 | WCO1602268RA | WONER CORP, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |

**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 | ARE130920165 | ADVANCE REAL ESTATE ADVISORS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019- 7239 de fecha 28 de enero de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  | 6 de febrero de 2019 | 7 de febrero de 2019 |  |  |
| 2 | ASW140214HL2 | ASESORÍAS Y SERVICIOS WW, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-7453 de fecha 7 de febrero de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 14 de febrero de 2019 | 15 de febrero de 2019 |
| 3 | BSU151104EA4 | BCO SUPLEMENTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019- 7306 de fecha 5 de marzo de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 12 de marzo de 2019 | 13 de marzo de 2019 |
| 4 | CFA1210247D6 | COMERCIALIZADOR A DE FORRAJES AGUIPA, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-16-00-00-00- 2019-1470 de fecha 24 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 5 de febrero de 2019 | 6 de febrero de 2019 |
| 5 | CMA060912HU4 | CONSTRUCTORA MARULANDA, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02- 2019-6324 de fecha 7 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" |  |  |  |  | 18 de febrero de 2019 | 19 de febrero de 2019 |
| 6 | DAE090603CIA | DZ ASESORES EMPRESARIALES, S.C. | 500-46-00-05-02- 2019-6341 de fecha 5 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" |  |  | 5 de marzo de 2019 | 6 de marzo de 2019 |  |  |
| 7 | EGI111101VE3 | EASIER GRUPO IMPORTADOR, S. DE R.L. DE C.V. | 500-59-00-04-00- 2018-0564 de fecha 23 de marzo de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "2" |  |  |  |  | 10 de abril de 2018 | 11 de abril de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 8 | ESF120203LL4 | ESFAGA, S.C. | 500-74-05-01-01- 2019-644 de fecha 8 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" |  |  |  |  | 14 de marzo de 2019 | 15 de marzo de 2019 |
| 9 | EVI15032651A | ECOM VISION, S.A. DE C.V. | 500-61-00-02-00- 2018-09221 de fecha 19 de diciembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "4" | 14 de febrero de 2019 | 11 de marzo de 2019 |  |  |  |  |
| 10 | FIC141219262 | FICUR, S.C. | 500-49-00-05-00- 2017-006504 de fecha 25 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2" | 16 de octubre de 2017 | 9 de noviembre de 2017 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | GSA150127I20 | G+R STUDIO DE ARQUITECTURA, S.C. | 500-13-00-04-01- 2018-1249 de fecha 1 de febrero de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "2" |  |  |  |  | 9 de febrero de 2018 | 12 de febrero de 2018 |
| 12 | HCC130306HU8 | HUBA COMERCIALIZADOR A Y CONSTRUCCIONES EN GENERAL, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-7556 de fecha 1 de abril de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 5 de abril de 2019 | 8 de abril de 2019 |
| 13 | HRS141218GA4 | HUMAN RS, S.A. DE C.V. | 500-49-00-03-01- 2017-006505 de fecha 25 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2" | 17 de octubre de 2017 | 10 de noviembre de 2017 |  |  |  |  |
| 14 | INM1209131C5 | INMIPRO, S.A. DE C.V. | 500-12-00-04-02- 2018-08599 de fecha 31 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" |  |  |  |  | 8 de noviembre de 2018 | 9 de noviembre de 2018 |
| 15 | PSO110110FUA | PRAXIS SOLUCIONES, S.C. | 500-13-00-03-01- 2018-276 de fecha 11 de julio de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "2" |  |  |  |  | 31 de julio de 2018 | 1 de agosto de 2018 |
| 16 | RCR110822M75 | RECUPERADORA Y COMERCIALIZADOR A RJR, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01- 2019-1938 de fecha 21 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" |  |  |  |  | 23 de enero de 2019 | 24 de enero de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 17 | RIV151029R83 | RIVOLTADE, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01- 2018-27264 de fecha 26 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" |  |  |  |  | 1 de noviembre de 2018 | 5 de noviembre de 2018 |
| 18 | SAN130626A90 | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NAMIBIA, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02- 2019-6338 de fecha 28 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" |  |  |  |  | 4 de marzo de 2019 | 5 de marzo de 2019 |
| 19 | SCA131024820 | SERVICIOS CORPORATIVOS AMDOR, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-13293 de fecha 28 de marzo de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 3 de abril de 2019 | 4 de abril de 2019 |
| 20 | SDM100505852 | SOLAR DMI, S.A. DE C.V. | 500-54-00-02-01- 2018-3704 de fecha 8 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" |  |  |  |  | 25 de enero de 2019 | 28 de enero de 2019 |
| 21 | TOR020102FT9 | TORGONPE, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00- 2019-7555 de fecha 27 de marzo de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 2 de abril de 2019 | 3 de abril de 2019 |
| 22 | WCO1602268RA | WONER CORP, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01- 2018-32583 de fecha 7 de diciembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" |  |  |  |  | 13 de diciembre de 2018 | 14 de diciembre de 2018 |

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