**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 REALESTATE ADVISORS,S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-10795 defecha 16 deabril de 2018 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica | 19 de juniode 2018 | 12 de juliode 2018 |   |   |   |   |
| 2 | ASW140214HL2 | ASESORÍAS YSERVICIOS WW, S.A.DE C.V. | 500-04-00-00-00-2017-30571 defecha 31 dejulio de 2017 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal |   |   |   |   | 14 deagosto de2017 | 15 deagosto de2017 |
| 3 | BSU151104EA4 | BCO SUPLEMENTOS,S.A. DE C.V. | 500-05-2018-10858 defecha 24 deabril de 2018 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 2 de mayode 2018 | 3 de mayode 2018 |
| 4 | CFA1210247D6 | COMERCIALIZADORADE FORRAJESAGUIPA, S.C. DE R.L.DE C.V. | 500-16-00-00-00-2018-10807 defecha 5 de juliode 2018 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Coahuila deZaragoza "2" |   |   | 1 de agostode 2018 | 2 de agostode 2018 |   |   |
| 5 | CMA060912HU4 | CONSTRUCTORAMARULANDA, S.A. DEC.V. | 500-46-00-05-02-2018-5536de fecha 22 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Puebla "2" |   |   | 29 de juniode 2018 | 2 de julio de2018 |   |   |
| 6 | DAE090603CIA | DZ ASESORESEMPRESARIALES,S.C. | 500-46-00-05-02-2018-5568de fecha 22 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Puebla "2" |   |   | 28 de juniode 2018 | 29 de juniode 2018 |   |   |
| 7 | EGI111101VE3 | EASIER GRUPOIMPORTADOR, S. DER.L. DE C.V. | 500-59-00-04-00-2016-3898de fecha 16 denoviembre de2016 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Tamaulipas "2" | 17 denoviembrede 2016 | 13 dediciembre de2016 |   |   |   |   |
| 8 | ESF120203LL4 | ESFAGA, S.C. | 500-74-05-01-01-2016-12545 defecha 4 denoviembre de2016 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Distrito Federal"4" |   |   |   |   | 24 denoviembrede 2016 | 25 denoviembrede 2016 |
| 9 | EVI15032651A | ECOM VISION, S.A.DE C.V. | 500-61-00-03-00-2018-02810 defecha 8 demayo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Tamaulipas "4" | 15 de mayode 2018 | 7 de junio de2018 |   |   |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 10 | FIC141219262 | FICUR, S.C. | 500-49-00-03-01-2017-000161 defecha 8 defebrero de2017 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Quintana Roo"2" |   |   | 14 defebrero de2017 | 15 defebrero de2017 |   |   |
| 11 | GSA150127I20 | G+R STUDIO DEARQUITECTURA, S.C. | 500-13-00-04-01-2017-5615de fecha 27 deoctubre de2017 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Baja CaliforniaSur "2" |   |   |   |   | 30 deoctubre de2017 | 31 deoctubre de2017 |
| 12 | HCC130306HU8 | HUBACOMERCIALIZADORAY CONSTRUCCIONESEN GENERAL, S.A. DEC.V. | 500-04-00-00-00-2016-15283 defecha 29 deabril de 2016 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal |   |   | 12 de mayode 2016 | 13 de mayode 2016 |   |   |
| 13 | HRS141218GA4 | HUMAN RS, S.A. DEC.V. | 500-49-00-03-01-2017-000162 defecha 8 defebrero de2017 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Quintana Roo"2" |   |   | 16 defebrero de2017 | 17 defebrero de2017 |   |   |
| 14 | INM1209131C5 | INMIPRO, S.A. DEC.V. | 500-12-00-04-02-2018-04255 defecha 14 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Baja CaliforniaSur "1" |   |   |   |   | 15 de juniode 2018 | 18 de juniode 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | PSO110110FUA | PRAXISSOLUCIONES, S.C. | 500-13-00-03-01-2018-109de fecha 16 demarzo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Baja CaliforniaSur "2" |   |   |   |   | 16 de abrilde 2018 | 17 de abrilde 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 16 | RCR110822M75 | RECUPERADORA YCOMERCIALIZADORARJR, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2018-9866de fecha 22 demayo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde México "1" |   |   | 25 de mayode 2018 | 28 de mayode 2018 |   |   |
| 17 | RIV151029R83 | RIVOLTADE, S.A. DEC.V. | 500-35-00-06-01-2018-6165de fecha 11 demayo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde México "1" |   |   |   |   | 17 de mayode 2018 | 18 de mayode 2018 |
| 18 | SAN130626A90 | SERVICIOSADMINISTRATIVOSNAMIBIA, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2018-5565de fecha 22 dejunio de 2018 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Puebla "2" |   |   |   |   | 28 de juniode 2018 | 29 de juniode 2018 |
| 19 | SCA131024820 | SERVICIOSCORPORATIVOSAMDOR, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2016-15227 defecha 28 deabril de 2016 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal | 28 de juniode 2016 | 4 de agostode 2016 |   |   |   |   |
| 20 | SDM100505852 | SOLAR DMI, S.A. DEC.V. | 500-54-00-04-03-2017-2898de fecha 6 dejunio de 2017 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde Sonora "1" |   |   | 12 de juniode 2017 | 13 de juniode 2017 |   |   |
| 21 | TOR020102FT9 | TORGONPE, S.A. DEC.V. | 500-04-00-00-00-2017-44668 defecha 22 dediciembre de2017 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal |   |   |   |   | 11 de enerode 2018 | 12 de enerode 2018 |
| 22 | WCO1602268RA | WONER CORP, S.A.DE C.V. | 500-35-00-06-01-2018-9861de fecha 22 demayo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade Auditoría Fiscalde México "1" |   |   |   |   | 28 de mayode 2018 | 29 de mayode 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. DER.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 |
| 2 | ASW140214HL2 | ASESORÍAS Y SERVICIOS WW, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32098de fecha 29 deagosto de 2017 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de septiembre de 2017 | 4 de septiembre de2017 |
| 3 | BSU151104EA4 | BCO SUPLEMENTOS, 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 |
| 4 | CFA1210247D6 | COMERCIALIZADORA DE FORRAJESAGUIPA, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-27097de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 5 de septiembre de 2018 | 6 de septiembre de2018 |
| 5 | CMA060912HU4 | CONSTRUCTORA MARULANDA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-32764de fecha 4 dediciembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 4 de diciembre de 2018 | 05 de diciembre de2018 |
| 6 | DAE090603CIA | DZ ASESORES EMPRESARIALES, S.C. | 500-05-2018-32764de fecha 4 dediciembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 4 de diciembre de 2018 | 05 de diciembre de2018 |
| 7 | EGI111101VE3 | EASIER GRUPO IMPORTADOR, S. DE R.L. DEC.V. | 500-05-2016-38728de fecha 16 dediciembre de 2016 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de enero de 2017 | 3 de enero de 2017 |
| 8 | ESF120203LL4 | ESFAGA, S.C. | 500-05-2018-29882de fecha 6 denoviembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 6 de noviembre de 2018 | 7 de noviembre de2018 |
| 9 | EVI15032651A | ECOM VISION, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880de fecha 02 deagosto de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 10 | FIC141219262 | FICUR, S.C. | 500-05-2017-2630de fecha 31 demarzo de 2017 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 3 de abril de 2017 | 4 de abril de 2017 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | GSA150127I20 | G+R STUDIO DE ARQUITECTURA, S.C. | 500-05-2017-38736de fecha 1 dediciembre de 2017 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de diciembre de 2017 | 4 de diciembre de2017 |
| 12 | HCC130306HU8 | HUBA COMERCIALIZADORA YCONSTRUCCIONES EN GENERAL, S.A. DEC.V. | 500-05-2016-21365de fecha 01 de juniode 2016 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de junio de 2016 | 2 de junio de 2016 |
| 13 | HRS141218GA4 | HUMAN RS, 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 14 | INM1209131C5 | INMIPRO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880de fecha 02 deagosto de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de agosto de 2018 | 3 de agosto de 2018 |
| 15 | PSO110110FUA | PRAXIS SOLUCIONES, S.C. | 500-05-2018-13380de fecha 30 de abrildel 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de mayo de 2018 | 2 de mayo de 2018 |
| 16 | RCR110822M75 | RECUPERADORA Y COMERCIALIZADORARJR, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27118de fecha 2 deoctubre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 2 de octubre de 2018 | 3 de octubre de 2018 |
| 17 | RIV151029R83 | RIVOLTADE, 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 |
| 18 | SAN130626A90 | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NAMIBIA, S.A.DE C.V. | 500-05-2018-32764de fecha 4 dediciembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 4 de diciembre de 2018 | 05 de diciembre de2018 |
| 19 | SCA131024820 | SERVICIOS CORPORATIVOS AMDOR, S.A.DE C.V. | 500-05-2016-32291de fecha de 1 deseptiembre de 2016 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de septiembre de 2016 | 2 de septiembre de2016 |
| 20 | SDM100505852 | SOLAR DMI, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16234de fecha 30 de juniode 2017 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 3 de julio de 2017 | 4 de julio de 2017 |
| 21 | TOR020102FT9 | TORGONPE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128de fecha 01 demarzo de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 1 de marzo de 2018 | 2 de marzo de 2018 |
| 22 | WCO1602268RA | WONER CORP, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880de fecha 02 deagosto de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 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. DER.L. DE C.V. | 500-05-2018-22880de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 5 de octubre de 2018 | 8 de octubre de 2018 |
| 2 | ASW140214HL2 | ASESORÍAS Y SERVICIOS WW, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32098de fecha 29 deagosto de 2017 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 19 de septiembre de 2017 | 25 de septiembre de2017 |
| 3 | BSU151104EA4 | BCO SUPLEMENTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 4 | CFA1210247D6 | COMERCIALIZADORA DE FORRAJESAGUIPA, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2018-27097de fecha 04 deseptiembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 11 de octubre de 2018 | 12 de octubre de2018 |
| 5 | CMA060912HU4 | CONSTRUCTORA MARULANDA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-32764de fecha 4 dediciembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 27 de diciembre de 2018 | 07 de enero de 2019 |
| 6 | DAE090603CIA | DZ ASESORES EMPRESARIALES, S.C. | 500-05-2018-32764de fecha 4 dediciembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 27 de diciembre de 2018 | 07 de enero de 2019 |
| 7 | EGI111101VE3 | EASIER GRUPO IMPORTADOR, S. DE R.L. DEC.V. | 500-05-2016-38728de fecha 16 dediciembre de 2016 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 19 de enero de 2017 | 20 de enero de 2017 |
| 8 | ESF120203LL4 | ESFAGA, S.C. | 500-05-2018-29882de fecha 6 denoviembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 20 de diciembre de 2018 | 7 de enero de 2019 |
| 9 | EVI15032651A | ECOM VISION, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880de fecha 02 deagosto de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 10 | FIC141219262 | FICUR, S.C. | 500-05-2017-2630de fecha 31 demarzo de 2017 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 25 de abril de 2017 | 26 de abril de 2017 |
| 11 | GSA150127I20 | G+R STUDIO DE ARQUITECTURA, S.C. | 500-05-2017-38736de fecha 1 dediciembre de 2017 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 26 de diciembre de 2017 | 8 de enero de 2018 |
| 12 | HCC130306HU8 | HUBA COMERCIALIZADORA YCONSTRUCCIONES EN GENERAL, S.A. DEC.V. | 500-05-2016-21365de fecha 01 de juniode 2016 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 14 de junio de 2016 | 15 de junio de 2016 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 | HRS141218GA4 | HUMAN RS, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2630de fecha 31 demarzo de 2017 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 25 de abril de 2017 | 26 de abril de 2017 |
| 14 | INM1209131C5 | INMIPRO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880de fecha 02 deagosto de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 27 de agosto de 2018 | 28 de agosto de 2018 |
| 15 | PSO110110FUA | PRAXIS SOLUCIONES, S.C. | 500-05-2018-13380de fecha 30 de abrildel 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 22 de mayo de 2018 | 23 de mayo de 2018 |
| 16 | RCR110822M75 | RECUPERADORA Y COMERCIALIZADORARJR, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27118de fecha 2 deoctubre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 23 de octubre de 2018 | 24 de octubre de2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 17 | RIV151029R83 | RIVOLTADE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16632de fecha 01 de juniode 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 25 de junio de 2018 | 26 de junio de 2018 |
| 18 | SAN130626A90 | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS NAMIBIA, S.A.DE C.V. | 500-05-2018-32764de fecha 4 dediciembre de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 27 de diciembre de 2018 | 07 de enero de 2019 |
| 19 | SCA131024820 | SERVICIOS CORPORATIVOS AMDOR, S.A.DE C.V. | 500-05-2016-32291de fecha de 1 deseptiembre de 2016 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 12 de septiembre de 2016 | 13 de septiembre de2016 |
| 20 | SDM100505852 | SOLAR DMI, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16234de fecha 30 de juniode 2017 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 13 de julio de 2017 | 14 de julio de 2017 |
| 21 | TOR020102FT9 | TORGONPE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8128de fecha 01 demarzo de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 14 de marzo de 2018 | 15 de marzo de 2018 |
| 22 | WCO1602268RA | WONER CORP, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-20880de fecha 02 deagosto de 2018 | Administración Centralde FiscalizaciónEstratégica | 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 REALESTATE ADVISORS,S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-7239 de fecha 28de enero de2019 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   | 6 de febrerode 2019 | 7 de febrerode 2019 |   |   |
| 2 | ASW140214HL2 | ASESORÍAS YSERVICIOS WW,S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2019-7453 defecha 7 defebrero de 2019 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal |   |   |   |   | 14 defebrero de2019 | 15 defebrero de2019 |
| 3 | BSU151104EA4 | BCOSUPLEMENTOS,S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7306 de fecha 5de marzo de2019 | AdministraciónCentral deFiscalizaciónEstratégica |   |   |   |   | 12 de marzode 2019 | 13 de marzode 2019 |
| 4 | CFA1210247D6 | COMERCIALIZADORA DE FORRAJESAGUIPA, S.C. DER.L. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2019-1470 defecha 24 deenero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deCoahuila deZaragoza "2" |   |   |   |   | 5 de febrerode 2019 | 6 de febrerode 2019 |
| 5 | CMA060912HU4 | CONSTRUCTORAMARULANDA, S.A.DE C.V. | 500-46-00-05-02-2019-6324 defecha 7 defebrero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Puebla"2" |   |   |   |   | 18 defebrero de2019 | 19 defebrero de2019 |
| 6 | DAE090603CIA | DZ ASESORESEMPRESARIALES,S.C. | 500-46-00-05-02-2019-6341 defecha 5 de marzode 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Puebla"2" |   |   | 5 de marzode 2019 | 6 de marzode 2019 |   |   |
| 7 | EGI111101VE3 | EASIER GRUPOIMPORTADOR, S.DE R.L. DE C.V. | 500-59-00-04-00-2018-0564 defecha 23 demarzo de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deTamaulipas "2" |   |   |   |   | 10 de abrilde 2018 | 11 de abrilde 2018 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 8 | ESF120203LL4 | ESFAGA, S.C. | 500-74-05-01-01-2019-644 defecha 8 de marzode 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de DistritoFederal "4" |   |   |   |   | 14 de marzode 2019 | 15 de marzode 2019 |
| 9 | EVI15032651A | ECOM VISION, S.A.DE C.V. | 500-61-00-02-00-2018-09221 defecha 19 dediciembre de2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deTamaulipas "4" | 14 defebrero de2019 | 11 de marzode 2019 |   |   |   |   |
| 10 | FIC141219262 | FICUR, S.C. | 500-49-00-05-00-2017-006504 defecha 25 deseptiembre de2017 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuintana Roo "2" | 16 deoctubre de2017 | 9 denoviembrede 2017 |   |   |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | GSA150127I20 | G+R STUDIO DEARQUITECTURA,S.C. | 500-13-00-04-01-2018-1249 defecha 1 defebrero de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de BajaCalifornia Sur "2" |   |   |   |   | 9 de febrerode 2018 | 12 defebrero de2018 |
| 12 | HCC130306HU8 | HUBACOMERCIALIZADORA YCONSTRUCCIONESEN GENERAL, S.A.DE C.V. | 500-04-00-00-00-2019-7556 defecha 1 de abrilde 2019 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal |   |   |   |   | 5 de abril de2019 | 8 de abril de2019 |
| 13 | HRS141218GA4 | HUMAN RS, S.A. DEC.V. | 500-49-00-03-01-2017-006505 defecha 25 deseptiembre de2017 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal deQuintana Roo "2" | 17 deoctubre de2017 | 10 denoviembrede 2017 |   |   |   |   |
| 14 | INM1209131C5 | INMIPRO, S.A. DEC.V. | 500-12-00-04-02-2018-08599 defecha 31 deoctubre de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de BajaCalifornia Sur "1" |   |   |   |   | 8 denoviembrede 2018 | 9 denoviembrede 2018 |
| 15 | PSO110110FUA | PRAXISSOLUCIONES, S.C. | 500-13-00-03-01-2018-276 defecha 11 de juliode 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de BajaCalifornia Sur "2" |   |   |   |   | 31 de juliode 2018 | 1 de agostode 2018 |
| 16 | RCR110822M75 | RECUPERADORA YCOMERCIALIZADORA RJR, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2019-1938 defecha 21 deenero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"1" |   |   |   |   | 23 de enerode 2019 | 24 de enerode 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 17 | RIV151029R83 | RIVOLTADE, S.A. DEC.V. | 500-35-00-06-01-2018-27264 defecha 26 deoctubre de 2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"1" |   |   |   |   | 1 denoviembrede 2018 | 5 denoviembrede 2018 |
| 18 | SAN130626A90 | SERVICIOSADMINISTRATIVOSNAMIBIA, S.A. DEC.V. | 500-46-00-05-02-2019-6338 defecha 28 defebrero de 2019 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Puebla"2" |   |   |   |   | 4 de marzode 2019 | 5 de marzode 2019 |
| 19 | SCA131024820 | SERVICIOSCORPORATIVOSAMDOR, S.A. DEC.V. | 500-04-00-00-00-2019-13293 defecha 28 demarzo de 2019 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal |   |   |   |   | 3 de abril de2019 | 4 de abril de2019 |
| 20 | SDM100505852 | SOLAR DMI, S.A. DEC.V. | 500-54-00-02-01-2018-3704 defecha 8 denoviembre de2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de Sonora"1" |   |   |   |   | 25 de enerode 2019 | 28 de enerode 2019 |
| 21 | TOR020102FT9 | TORGONPE, S.A.DE C.V. | 500-04-00-00-00-2019-7555 defecha 27 demarzo de 2019 | AdministraciónCentral deVerificación yEvaluación deEntidadesFederativas enMateria deCoordinaciónFiscal |   |   |   |   | 2 de abril de2019 | 3 de abril de2019 |
| 22 | WCO1602268RA | WONER CORP, S.A.DE C.V. | 500-35-00-06-01-2018-32583 defecha 7 dediciembre de2018 | AdministraciónDesconcentradade AuditoríaFiscal de México"1" |   |   |   |   | 13 dediciembre de2018 | 14 dediciembre de2018 |

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