SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2020-3239 mediante el cual se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación.

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:** **500-05-2020-3239**

**Asunto:** Se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación.

La Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, primer párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 7, fracciones VII, XII y XVIII y 8, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 15 de diciembre de 1995, reformada por Decreto publicado en el propio Diario Oficial de la Federación del 12 de junio de 2003; 1, 2, párrafos primero, apartado B, fracción III, inciso e), y segundo, 5, párrafo primero, 13, fracción VI, 23, apartado E, fracción I, en relación con el artículo22 párrafos primero, fracción VIII, segundo en relación con el artículo 28, párrafo primero, apartado B, fracción III, yúltimo,numeral 5, del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de agosto de 2015, vigente a partir del 22 de noviembre de 2015, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo primero del Artículo Primero Transitorio de dicho Reglamento; Artículo Tercero, fracción I, inciso a), del Acuerdo mediante el cual se delegan diversas atribuciones a losServidores Públicos del Servicio de Administración Tributaria, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de junio de 2016, vigente a partir del 23 de julio de 2016, de conformidad con lo dispuesto en el artículo Transitorio Primero de dicho Acuerdo; así como en los artículos 33, último párrafo, 63, y 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, notifica lo siguiente:

Derivado del ejercicio de las atribuciones y facultades señaladas en el artículo 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, las autoridades fiscales que se citan en el Anexo 1 que es parte integrante del presente oficio, detectaron que los contribuyentes señalados en el citado Anexo 1 emitieron comprobantes fiscales sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes.

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

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

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

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

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

Atentamente

Ciudad de México a, 09 de enero de 2020.- En suplencia por ausencia del Administrador Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y de los Administradores de Fiscalización Estratégica “1”, “2”, “3”, “4”, “5” y “6” con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica “7”, **Cintia Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica.

**Asunto: Anexo 1** del oficio número **500-05-2020-3239 de fecha 9 de enero de 2020** en el que se notifica, de conformidad con el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, que los contribuyentes mencionados en el presente Anexo se ubican en el supuesto previsto en el primer párrafo del citado precepto legal.

A continuación, se enlistan los contribuyentes a los que se hace referencia en el oficio número **500-05-2020-3239 de fecha 9 de enero de 2020**, emitido por la Lic. Cintia Aideé Jáuregui Serratos Administradora de Fiscalización Estratégica “7”, en suplencia por ausencia del Administrador Central de Fiscalización Estratégica, de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal.

|  | **R.F.C.** | **NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE** | **NO. Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN** | **AUTORIDAD EMISORA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN** | **FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | AAE141208JXA | ARQET ARQUITECTURA ESPACIO Y TIEMPO, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2019-08100 de fecha 26 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 16 de diciembre de 2019 |
| 2. | AAM130118JYA | ARQUITECTOS Y ASOCIADOS MOAL, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2019-08097 de fecha 19 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 9 de diciembre de 2019 |
| 3. | ABO0201151J7 | ABOAFF,  S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2019-69509 de fecha 14 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" | 21 de junio de 2019 |
| 4. | ACM120516TQ7 | ASESORES CREATIVOS MEX, S. DE R.L. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2019-18146 de fecha 31 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 4 de noviembre de 2019 |
| 5. | AFC140109R70 | ASESORUIM FISCAL CONTABLE, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-40240 de fecha 16 de diciembre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 20 de diciembre de 2019 |
| 6. | AGE150921G82 | ALTA GERENCIA EMPRESARIAL GAOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-36148 de fecha 2 de diciembre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de diciembre de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 7. | ARH110214H83 | ARHTEIS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-41-00-07-01-2019-5951 de fecha 28 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 27 de noviembre de 2019 |
| 8. | ART120511JR0 | ARTUGUI, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-36142 de fecha 11 de diciembre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de diciembre de 2019 |
| 9. | BEO170105739 | BEONLY, S.C. | 500-32-00-06-03-2019-7426 de fecha 22 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 28 de noviembre de 2019 |
| 10. | BSP160906AZ1 | BALLI SERVICIOS PROFESIONALES, S.C. | 500-51-00-05-03-2019-42002 de fecha 8 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 12 de noviembre de 2019 |
| 11. | CAT0306048Z3 | COMERCIALIZADORA DE AVANCE TECNOLOGICO PARA MERCADOTECNIA, S.A. DE C.V. | 500-73-04-10-01-2019-10058 de fecha 23 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" | 28 de noviembre de 2019 |
| 12. | CCO130704460 | CCO COMERCIALIZADORA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-01563 de fecha 28 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 5 de noviembre de 2019 |
| 13. | CCR140222MK7 | CENTRO DE CAPACITACION DE RECURSOS HUMANOS DEL SECTOR TURISTICO MEXICANO, A.C. | 500-44-00-00-00-2019-09328 de fecha 9 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 17 de diciembre de 2019 |
| 14. | CDI130305MR3 | CONSTRUCTORA DIATOR, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2019-69842 de fecha 9 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" | 20 de noviembre de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15. | CEC160506GE3 | CONSTRUCCIONES ECOASA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-67-00-06-02-2019-2883 de fecha 22 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 28 de noviembre de 2019 |
| 16. | CEE160922DK6 | CAPITAL ESTRUCTURAL EMPRESARIAL, S.C. | 500-44-00-00-00-2019-09327 de fecha 20 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 29 de noviembre de 2019 |
| 17. | CEM131126TR7 | COMERCIALIZADORA EMALEM, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2019-6305 de fecha 12 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 25 de noviembre de 2019 |
| 18. | CEP1105261S7 | CIRCON ENERGIA PROFESIONAL, S.A. DE C.V. | 500-54-00-02-01-2019-2857 de fecha 1 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 8 de noviembre de 2019 |
| 19. | CER091124GG4 | CONSTRUCTORA Y EDIFICACION ROT, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-14009 de fecha 29 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 5 de diciembre de 2019 |
| 20. | CESH910325PY2 | CERVANTES SANLUIS HUMBERTO | 500-63-00-05-03-2019-9005 de fecha 28 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 4 de diciembre de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 21. | CLE100615EN1 | COMERCIALIZACION Y LOGISTICA EFICAZ RAMPER, S. DE R.L. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-05135 de fecha 28 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 6 de diciembre de 2019 |
| 22. | COGB710309LJ0 | CORTEZ GARCIA BENJAMIN | 500-37-00-05-01-2018-18465 de fecha 21 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" | 30 de agosto de 2019 |
| 23. | CON150918IK0 | CONSTAYMA, S.A. DE C.V. | 500-46-00-04-03-2019-20540 de fecha 8 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 22 de noviembre de 2019 |
| 24. | CRO1507275L6 | COMERCIALIZADORA ROCU, S.A. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-25162 de fecha 21 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 28 de noviembre de 2019 |
| 25. | CRT121003FZ3 | CONSTRUCCIONES Y REMODELACIONES TAMAYA S.A. DE C.V. | 500-29-00-06-01-2019-5213 de fecha 19 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1" | 4 de noviembre de 2019 |
| 26. | CSQ100319749 | COMPAÑIA COMERCIAL Y SERVICIOS QUOCONSER, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-44-00-02-00-2019-08559 de fecha 16 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 23 de octubre de 2019 |
| 27. | DCC011112AU8 | DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES DEL COBRE, S.A. DE C.V. | 500-54-00-02-01-2019-2849 de fecha 1 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 10 de diciembre de 2019 |
| 28. | DEV160408D96 | DISTRIBUCION Y ESTRATEGIAS VILLANUEVA, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-13992 de fecha 25 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 2 de diciembre de 2019 |
| 29. | DIE170418GZ0 | DISEÑO E INGENIERIA ESPONDA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-57-00-04-01-2019-005383 de fecha 20 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 26 de noviembre de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 30. | DIN140520R7A | DINING INTERNACIONAL, S.A. DE C.V. | 500-62-00-03-00-2019-03272 de fecha 22 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5" | 29 de noviembre de 2019 |
| 31. | EAMJ870530R69 | ESCAMILLA MARTINEZ JESUS | 500-54-00-02-01-2019-2802 de fecha 29 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 17 de diciembre de 2019 |
| 32. | EEM160705PW1 | ENSYMEX EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 500-54-00-02-01-2019-2801 de fecha 29 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 4 de noviembre de 2019 |
| 33. | EGR1310029T3 | EMPORIO GROUP, S.A. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2019-21346 de fecha 11 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 26 de noviembre de 2019 |
| 34. | EMB100330TC9 | ENLACES MARKETING BR, S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-03-2019-24690 de fecha 3 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 21 de agosto de 2019 |
| 35. | EMQ121127J98 | EDIFICACIONES METALICAS DE QUERETARO, S.A. DE C.V. | 500-12-00-05-01-2019-09678 de fecha 18 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 20 de noviembre de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 36. | ETR1605045U2 | ESPARSA TRIAL, S.A. DE C.V. | 500-32-00-04-03-2019- 7126 de fecha 7 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 28 de noviembre de 2019 |
| 37. | GAGD870810BMA | GALLARDO GUTIERREZ DAMARIS HADASA | 500-54-00-02-01-2019-2668 de fecha 21 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 30 de octubre de 2019 |
| 38. | GBU101124GR9 | GRUPO BURHAM, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2019-24031 de fecha 6 de diciembre de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 13 de diciembre de 2019 |
| 39. | GCA170713JX1 | GRUPO CONSTRUCTOR AVINERLE, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-35962 de fecha 31 de octubre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 10 de diciembre de 2019 |
| 40. | GCR151104AC4 | GRUPO CONSTRUCTOR RAIZA, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2019-09323 de fecha 12 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 10 de diciembre de 2019 |
| 41. | GDG1505212W3 | GRUPO D.GACI., S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2019-6407 de fecha 25 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 5 de diciembre de 2019 |
| 42. | GMS170407V1A | GRUPO MERCANTIL SEVEN, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-03-2019-11697 de fecha 30 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 13 de noviembre de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 43. | GUS140404KS4 | GUSTAPIEL, S.A. DE C.V. // En cumplimiento a la ejecutoria pronunciada por el H. Segundo Tribunal Colegiado en Materia Administrativa del Decimosexto Circuito, en el Amparo Directo Administrativo No. 530/2018, dentro del juicio de nulidad 4791/17-10-01-4-OT. | 500-25-00-01-02-2019-9046 de fecha 2 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 2 de septiembre de 2019 |
| 44. | HEVJ840313IM9 | HERNANDEZ VAZQUEZ JAIME | 500-37-00-05-01-2018-18467 de fecha 21 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" | 8 de mayo de 2019 |
| 45. | JEBG610509UW7 | DE JESUS BOLAÑOS GREGORIO | 500-44-00-00-00-2019-09393 de fecha 12 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 4 de diciembre de 2019 |
| 46. | JRI120821FA4 | JEG REPRESENTANTES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. | 500-32-00-04-01-2019-06669 de fecha 15 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 4 de diciembre de 2019 |
| 47. | JSI160125HK5 | JCR SOLUCIONES INDUSTRIALES, PROVEEDORA Y COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V. | 500-67-00-06-01-2019-2705 de fecha 8 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 10 de diciembre de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 48. | MCO140426MQ7 | MELL COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V. | 500-72-2019-13424 de fecha 4 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 12 de diciembre de 2019 |
| 49. | MECA720625KA2 | MERCADO CHAVEZ ADID | 500-37-00-05-01-2018-18468 de fecha 21 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" | 23 de abril de 2019 |
| 50. | MECO700529N95 | MERCADO CHAVEZ OLIVER MARIO | 500-37-00-05-01-2018-18466 de fecha 21 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" | 30 de noviembre de 2018 |
| 51. | MEN1706152C2 | MENDUT, S.A. DE C.V. | 500-32-00-04-03-2019-7567 de fecha 29 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 4 de diciembre de 2019 |
| 52. | MFS120229HW8 | METAL FINO S. Y G. DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-32-00-06-02-2019-06662 de fecha 15 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 22 de noviembre de 2019 |
| 53. | MHO140802AY7 | MULTISISTEMAS HOOK, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-36145 de fecha 09 de diciembre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 16 de diciembre de 2019 |
| 54. | NAS080711284 | NASACOPAC, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2019-23921 de fecha 9 de diciembre de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 13 de diciembre de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 55. | NDC170613MKA | NODICO DISEÑO CONSTRUCCION, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2019-7222 de fecha 4 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 4 de diciembre de 2019 |
| 56. | NEC130321S21 | NEGOZIAZIONE E COMMERCIO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-40221 de fecha 12 de diciembre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de diciembre de 2019 |
| 57. | OPF150415AJ3 | OPERADORA PENINSULAR FERREYRO, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-14017 de fecha 29 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 5 de diciembre de 2019 |
| 58. | ORU161209SI5 | OPERADORA RUHE, S.A. DE C.V. | 500-19-00-05-01-2019-16315 de fecha 10 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1" | 17 de diciembre de 2019 |
| 59. | PAN160505T87 | PANTGRUP, S.C. | 500-74-05-02-03-2019-1629 de fecha 29 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 5 de diciembre de 2019 |
| 60. | PAR1604304X5 | PARTSA, S.A. DE C.V. | 500-74-05-02-03-2019-1631 de fecha 29 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 5 de diciembre de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 61. | PDR141215CEA | PROYECTOS Y DISEÑOS RUGON, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-03-2019-3569 de fecha 15 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 28 de noviembre de 2019 |
| 62. | PEN151026B25 | PENSUR, S.A. DE C.V. | 500-69-00-06-01-2019-24096 de fecha 5 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 6 de diciembre de 2019 |
| 63. | PIN040305N71 | PASDA INDUSTRIAL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2019-18846 de fecha 14 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 28 de noviembre de 2019 |
| 64. | PSE160701AB1 | PODOVANI SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-40214 de fecha 12 de diciembre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 12 de diciembre de 2019 |
| 65. | SOA97090931A | SOTOJEDA ASESORES CORPORATIVOS, S.C. | 500-09-00-04-02-2019-04387 de fecha 5 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "1" | 11 de diciembre de 2019 |
| 66. | SOSR910404S71 | SOLIS SAUCEDO RICARDO RAUL | 500-04-00-00-00-2019-37095 de fecha 9 de diciembre de 2019 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 11 de diciembre de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 67. | SSV160212SK6 | SVA SERVICIOS DE VALOR AGREGADO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-74-05-02-03-2019-1630 de fecha 29 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 5 de diciembre de 2019 |
| 68. | TCR150318TM5 | TECNOINDUSTRIAS Y CONSTRUCCIONES ROMA, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-01-2019-003174 de fecha 9 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 25 de octubre de 2019 |
| 69. | TIM100528RM6 | TRABAJOS INTELIGENTES DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-03-2019-01894 de fecha 28 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 6 de noviembre de 2019 |
| 70. | TOLR9006205I7 | TOLEDO LERMA JOSE ROBERTO | 500-14-00-03-02-2019-7004 de fecha 22 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1" | 28 de noviembre de 2019 |
| 71. | TSO170713SJ2 | TERDUS SOFT, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-35966 de fecha 31 de octubre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 10 de diciembre de 2019 |
| 72. | VCB1507314G4 | VISION CORPORATIVA BANNER, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-40233 de fecha 13 de diciembre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 13 de diciembre de 2019 |
| 73. | ZAS130402IS6 | ZELMAR ASESORES, S.A. DE C.V. | 900-05-00-00-00-2019-1203 de fecha 31 de julio de 2019 | Administración General de Grandes Contribuyentes | 10 de septiembre de 2019 |

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