PODER EJECUTIVO

SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2021-26283 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto 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: 500-05-2021-26283**

**Asunto:** Se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto 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, y último, numeral 5, del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria publicado en el Diario Oficial de la Federación el24 de agosto de 2015, vigente a partir del 22 de noviembre de 2015, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo primero del Artículo Primero Transitorio de dicho Reglamento; Artículo Tercero, fracción I, inciso a), del Acuerdo mediante el cual se delegan diversas atribuciones a los Servidores Públicos del Servicio de Administración Tributaria, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de junio de 2016, vigente a partir del 23 de julio de 2016, de conformidad con lo dispuesto en el artículo Transitorio Primero de dicho Acuerdo; así como en los artículos 33, último párrafo, 63 y 69-B, párrafos primero, cuarto y quinto 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 dicho Anexo 1 emitieron comprobantes fiscales sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes.

Detectada tal situación, las citadas autoridades fiscales, a fin de dar cumplimiento al artículo 69-B, párrafo segundo del Código Fiscal de la Federación, 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.

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, en relación con el artículo 135 del Código Fiscal de la Federación.

Atendiendo lo dispuesto por el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, 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 cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, 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.

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

Cabe señalar que las resoluciones definitivas señaladas en el párrafo anterior fueron debidamente notificadas en los términos señalados en los párrafos que anteceden a cada uno de los contribuyentes señalados en el Anexo 1, apartado D del presente oficio.

Por lo anteriormente expuesto y, tomando en cuenta que el cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, 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, que se les tiene iniciado; por tanto, con la finalidad de dar cabal cumplimiento al Resolutivo Tercero contenido en las citadas resoluciones definitivas, esta Administración Central de Fiscalización Estratégica adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en apoyo a las autoridades fiscales señaladas en el Anexo 1 del presente, procede a agregar los nombres, denominaciones o razones sociales de los contribuyentes señalados en el Anexo 1 del presente oficio, en el listado de contribuyentes que no desvirtuaron los 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, 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 quinto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación; 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 07 de diciembre de 2021.- En suplencia por ausencia del Administrador Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y de los Administradores de Fiscalización Estratégica “1”, “2”, “3”, “4”, “5” y “6” con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica “7”, Lic. **Cintia Aidee Jáuregui Serratos**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2021-26283** de fecha 07 de diciembre de 2021 correspondiente a contribuyentes que, **NO** aportaron argumentos ni pruebas para desvirtuar el motivo por el que se les notificó el oficio de presunción, motivo por el cual se actualizó DEFINITIVAMENTEla situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

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

|  | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón social 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 | CADA970622U27 | CARDENAS DIAZ AKARY MITZIZULEIKA | 500-27-00-04-02-2021-5086 de fecha 14 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 14 de mayo de 2021 | 17 de mayo de 2021 |
| 2 | CBS120123AN1 | COMPAÑIA DE CONSTRUCCION BIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-57-00-04-01-2021-001211 de fecha 10 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" |  |  |  |  | 14 de mayo de 2021 | 17 de mayo de 2021 |
| 3 | CCE160118F54 | COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCTORA ELITIUM GOLD, S.A. DE C.V. | 500-29-00-07-02-2020-4116 de fecha 4 de diciembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1" | 11 de diciembre de 2020 | 26 de enero de 2021 |  |  |  |  |
| 4 | CGE120302QEA | COMERCIALIZADORA GEAR, S.A. DE C.V. | 500-72-07-01-03-2018-8158 de fecha 12 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 29 de octubre de 2018 | 23 de noviembre de 2018 |  |  |  |  |
| 5 | CJU120802DB1 | CONSTRUCTORA JUNET, S.A. DE C.V. | 500-72-02-00-04-2021-12008 de fecha 10 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 18 de marzo de 2021 | 30 de marzo de 2021 |  |  |  |  |
| 6 | EFE150217J57 | EFECMICRO, S.A. DE C.V. | 500-08-00-07-00-2018-026965 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" |  |  |  |  | 24 de octubre de 2018 | 25 de octubre de 2018 |
| 7 | EPA151013QP2 | ESPACIO PUBLICITARIO ALTERCAM, S.A. DE C.V. | 500-72-02-00-04-2021-11649 de fecha 16 de febrero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 9 de marzo de 2021 | 22 de marzo de 2021 |  |  |  |  |
| 8 | GAI110818FY8 | GRUPO ALIANZA INTERNACIONAL CLOVER, S.A. DE C.V. | 500-72-02-00-04-2021-11652 de fecha 19 de febrero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" |  |  |  |  | 24 de febrero de 2021 | 25 de febrero de 2021 |
| 9 | GCF101220FI4 | GRUPO CORPORATIVO FEZT, S.A. DE C.V. | 500-39-00-02-02-2021-04159 de fecha 20 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" |  |  |  |  | 27 de mayo de 2021 | 28 de mayo de 2021 |
| 10 | HEVF880123JBA | HERNANDEZ VAZQUEZ FRANCISCO | 500-57-00-04-01-2021-001256 de fecha 17 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" |  |  |  |  | 21 de mayo de 2021 | 24 de mayo de 2021 |
| 11 | MEDF500409M49 | MERCADO DURAN FROYLAN | 500-38-00-06-01-2018-17898 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 18 de octubre de 2018 | 13 de noviembre de 2018 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 12 | MIR09121578A | MIRV, S.A. DE C.V. | 500-08-00-07-00-2018-026975 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" |  |  |  |  | 23 de octubre de 2018 | 24 de octubre de 2018 |
| 13 | PEPJ630723HR1 | PEREZ PEREZ JORGE LUIS | 500-55-00-01-00-2021-2049 de fecha 15 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  |  |  | 22 de abril de 2021 | 23 de abril de 2021 |
| 14 | RNO150706IU0 | RBS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. | 500-55-00-01-00-2021-2048 de fecha 15 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  |  |  | 21 de abril de 2021 | 22 de abril de 2021 |
| 15 | SAM150421F58 | SERVICIOS Y ASESORIA MANLLA, S.A. DE C.V. | 500-18-00-05-02-2020-6939 de fecha 23 de noviembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1" |  |  |  |  | 25 de noviembre de 2020 | 26 de noviembre de 2020 |
| 16 | SHA0812039B5 | SISTEMATIC H & R, S.A. DE C.V. | 500-29-00-07-02-2020-4209 de fecha 11 de diciembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1" | 16 de diciembre de 2020 | 29 de enero de 2021 |  |  |  |  |
| 17 | SPC170914728 | SIL PLAN CONSUL, S.A. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2021-01127 de fecha 08 de enero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" |  |  |  |  | 14 de enero de 2021 | 15 de enero de 2021 |
| 18 | TCM150304639 | TRI-CELL CONSTRUCTION MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-72-02-00-04-2021-11626 de fecha 5 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 10 de marzo de 2021 | 23 de marzo de 2021 |  |  |  |  |
| 19 | TEVC660317GV3 | TERCERO VARGAS CARLOS | 500-38-00-06-02-2018-14836 de fecha 3 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 10 de septiembre de 2018 | 3 de octubre de 2018 |  |  |  |  |
| 20 | TPO161116L87 | TERRACERIAS Y PROYECTOS DEL ORIENTE, S.A. DE C.V. | 500-67-00-06-02-2021-1591 de fecha 19 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" |  |  |  |  | 25 de mayo de 2021 | 26 de mayo de 2021 |

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

|  | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón social 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 | CADA970622U27 | CARDENAS DIAZ AKARY MITZIZULEIKA | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 2 | CBS120123AN1 | COMPAÑIA DE CONSTRUCCION BIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 3 | CCE160118F54 | COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCTORA ELITIUM GOLD, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 de fecha 6 de abril de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de abril de 2021 | 7 de abril de 2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4 | CGE120302QEA | COMERCIALIZADORA GEAR, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18078 de fecha 3 de junio de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de junio de 2019 | 4 de junio de 2019 |
| 5 | CJU120802DB1 | CONSTRUCTORA JUNET, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 6 | EFE150217J57 | EFECMICRO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de noviembre de 2018 | 7 de noviembre de 2018 |
| 7 | EPA151013QP2 | ESPACIO PUBLICITARIO ALTERCAM, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 8 | GAI110818FY8 | GRUPO ALIANZA INTERNACIONAL CLOVER, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 de fecha 6 de abril de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de abril de 2021 | 7 de abril de 2021 |
| 9 | GCF101220FI4 | GRUPO CORPORATIVO FEZT, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 10 | HEVF880123JBA | HERNANDEZ VAZQUEZ FRANCISCO | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 11 | MEDF500409M49 | MERCADO DURAN FROYLAN | 500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de diciembre de 2018 | 5 de diciembre de 2018 |
| 12 | MIR09121578A | MIRV, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de noviembre de 2018 | 7 de noviembre de 2018 |
| 13 | PEPJ630723HR1 | PEREZ PEREZ JORGE LUIS | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 14 | RNO150706IU0 | RBS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 15 | SAM150421F58 | SERVICIOS Y ASESORIA MANLLA, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5117 de fecha 18 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de febrero de 2021 | 19 de febrero de 2021 |
| 16 | SHA0812039B5 | SISTEMATIC H & R, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 de fecha 6 de abril de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de abril de 2021 | 7 de abril de 2021 |
| 17 | SPC170914728 | SIL PLAN CONSUL, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 18 | TCM150304639 | TRI-CELL CONSTRUCTION MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 19 | TEVC660317GV3 | TERCERO VARGAS CARLOS | 500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de diciembre de 2018 | 5 de diciembre de 2018 |
| 20 | TPO161116L87 | TERRACERIAS Y PROYECTOS DEL ORIENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15394 de fecha 1 de julio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de julio de 2021 | 2 de julio de 2021 |

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

|  | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón social del Contribuyente** | **Número y fecha de oficio global de presunción** | **Autoridad emisora del oficio global de presunción** | **Fecha de notificación en el Diario Oficial de la Federación** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | CADA970622U27 | CARDENAS DIAZ AKARY MITZIZULEIKA | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 2 | CBS120123AN1 | COMPAÑIA DE CONSTRUCCION BIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 3 | CCE160118F54 | COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCTORA ELITIUM GOLD, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 de fecha 6 de abril de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de abril de 2021 | 20 de abril de 2021 |
| 4 | CGE120302QEA | COMERCIALIZADORA GEAR, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18078 de fecha 3 de junio de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 28 de junio de 2019 | 01 de julio de 2019 |
| 5 | CJU120802DB1 | CONSTRUCTORA JUNET, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 6 | EFE150217J57 | EFECMICRO, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de diciembre de 2018 | 4 de diciembre de 2018 |
| 7 | EPA151013QP2 | ESPACIO PUBLICITARIO ALTERCAM, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 8 | GAI110818FY8 | GRUPO ALIANZA INTERNACIONAL CLOVER, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 de fecha 6 de abril de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de abril de 2021 | 20 de abril de 2021 |
| 9 | GCF101220FI4 | GRUPO CORPORATIVO FEZT, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 10 | HEVF880123JBA | HERNANDEZ VAZQUEZ FRANCISCO | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 11 | MEDF500409M49 | MERCADO DURAN FROYLAN | 500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de enero de 2019 | 21 de enero de 2019 |
| 12 | MIR09121578A | MIRV, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de diciembre de 2018 | 4 de diciembre de 2018 |
| 13 | PEPJ630723HR1 | PEREZ PEREZ JORGE LUIS | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 14 | RNO150706IU0 | RBS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 15 | SAM150421F58 | SERVICIOS Y ASESORIA MANLLA, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5117 de fecha 18 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 9 de marzo de 2021 | 10 de marzo de 2021 |
| 16 | SHA0812039B5 | SISTEMATIC H & R, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 de fecha 6 de abril de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de abril de 2021 | 20 de abril de 2021 |
| 17 | SPC170914728 | SIL PLAN CONSUL, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 18 | TCM150304639 | TRI-CELL CONSTRUCTION MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 19 | TEVC660317GV3 | TERCERO VARGAS CARLOS | 500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de enero de 2019 | 21 de enero de 2019 |
| 20 | TPO161116L87 | TERRACERIAS Y PROYECTOS DEL ORIENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15394 de fecha 1 de julio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 13 de septiembre de 2021 | 14 de septiembre de 2021 |

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

|  | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón social 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 | CADA970622U27 | CARDENAS DIAZ AKARY MITZIZULEIKA | 500-27-00-07-02-2021-10830 de fecha 24 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 30 de agosto de 2021 | 31 de agosto de 2021 |
| 2 | CBS120123AN1 | COMPAÑIA DE CONSTRUCCION BIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-57-00-04-01-2021-002177 de fecha 12 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" |  |  |  |  | 18 de agosto de 2021 | 19 de agosto de 2021 |
| 3 | CCE160118F54 | COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCTORA ELITIUM GOLD, S.A. DE C.V. | 500-29-00-07-01-2021-1969 de fecha 14 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1" | 28 de junio de 2021 | 8 de julio de 2021 |  |  |  |  |
| 4 | CGE120302QEA | COMERCIALIZADORA GEAR, S.A. DE C.V. | 500-72-07-01-04-2019-17160 de fecha 5 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 11 de noviembre de 2019 | 5 de diciembre de 2019 |  |  |  |  |
| 5 | CJU120802DB1 | CONSTRUCTORA JUNET, S.A. DE C.V. | 500-72-02-00-04-2021-43534 de fecha 30 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 7 de octubre de 2021 | 19 de octubre de 2021 |  |  |  |  |
| 6 | EFE150217J57 | EFECMICRO, S.A. DE C.V. | 500-08-00-07-00-2019-05147 de fecha 8 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" |  |  |  |  | 13 de marzo de 2019 | 14 de marzo de 2019 |
| 7 | EPA151013QP2 | ESPACIO PUBLICITARIO ALTERCAM, S.A. DE C.V. | 500-72-02-00-04-2021-43533 de fecha 30 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 7 de octubre de 2021 | 19 de octubre de 2021 |  |  |  |  |
| 8 | GAI110818FY8 | GRUPO ALIANZA INTERNACIONAL CLOVER, S.A. DE C.V. | 500-72-02-00-04-2021-43535 de fecha 30 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 7 de octubre de 2021 | 19 de octubre de 2021 |  |  |  |  |
| 9 | GCF101220FI4 | GRUPO CORPORATIVO FEZT, S.A. DE C.V. | 500-39-00-02-02-2021-6259 de fecha 8 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" |  |  |  |  | 14 de septiembre de 2021 | 15 de septiembre de 2021 |
| 10 | HEVF880123JBA | HERNANDEZ VAZQUEZ FRANCISCO | 500-57-00-04-01-2021-002227 de fecha 23 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" |  |  |  |  | 27 de agosto de 2021 | 30 de agosto de 2021 |
| 11 | MEDF500409M49 | MERCADO DURAN FROYLAN | 500-37-00-06-02-2021-8880 de fecha 5 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" | 6 de septiembre de 2021 | 17 de septiembre de 2021 |  |  |  |  |
| 12 | MIR09121578A | MIRV, S.A. DE C.V. | 500-08-00-07-00-2019-02887 de fecha 14 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" |  |  |  |  | 22 de febrero de 2019 | 25 de febrero de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 | PEPJ630723HR1 | PEREZ PEREZ JORGE LUIS | 500-55-00-03-00-2021-591 de fecha 9 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" | 26 de agosto de 2021 | 7 de septiembre de 2021 |  |  |  |  |
| 14 | RNO150706IU0 | RBS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2021-594 de fecha 13 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  |  |  | 2 de agosto de 2021 | 3 de agosto de 2021 |
| 15 | SAM150421F58 | SERVICIOS Y ASESORIA MANLLA, S.A. DE C.V. | 500-18-00-05-02-2021-2515 de fecha 18 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1" |  |  |  |  | 19 de mayo de 2021 | 20 de mayo de 2021 |
| 16 | SHA0812039B5 | SISTEMATIC H & R, S.A. DE C.V. | 500-29-00-07-01-2021-2621 de fecha 9 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1" | 9 de julio de 2021 | 4 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 17 | SPC170914728 | SIL PLAN CONSUL, S.A. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2021-14646 de fecha 27 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" |  |  |  |  | 2 de septiembre de 2021 | 3 de septiembre de 2021 |
| 18 | TCM150304639 | TRI-CELL CONSTRUCTION MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-72-02-00-04-2021-43536 de fecha 30 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 7 de octubre de 2021 | 19 de octubre de 2021 |  |  |  |  |
| 19 | TEVC660317GV3 | TERCERO VARGAS CARLOS | 500-37-00-06-02-2021-8900 de fecha 6 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" | 7 de julio de 2021 | 2 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 20 | TPO161116L87 | TERRACERIAS Y PROYECTOS DEL ORIENTE, S.A. DE C.V. | 500-67-00-06-02-2021-1794 de fecha 14 de octubre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" |  |  |  |  | 20 de octubre de 2021 | 21 de octubre de 2021 |

**Apartado E.- Datos adicionales de los contribuyentes.**

|  | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón social del Contribuyente** | **Domicilio Fiscal** | **Actividad preponderante** | **Motivo del Procedimiento** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | CADA970622U27 | CARDENAS DIAZ AKARY MITZIZULEIKA | Guadalajara, Jalisco | Comercio al por menor de artículos misceláneos no clasificados en otra parte sin incluir botanas, productos de confitería, chocolates y demás productos derivados del cacao, dulces de frutas y hortalizas, etc. | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 2 | CBS120123AN1 | COMPAÑIA DE CONSTRUCCION BIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V. | Centro, Tabasco | Construcción de obras de urbanización | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 3 | CCE160118F54 | COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCTORA ELITIUM GOLD, S.A. DE C.V. | Pachuca de Soto, Hidalgo | Otras Construcciones de ingeniería civil u obra presada | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 4 | CGE120302QEA | COMERCIALIZADORA GEAR, S.A. DE C.V. | Cuauhtémoc, Ciudad de México | Otros Intermediarios de comercio al por mayor 60% | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5 | CJU120802DB1 | CONSTRUCTORA JUNET, S.A. DE C.V. | Ecatepec de Morelos, Estado de México | Servicios de apoyo para efectuar trámites legales | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 6 | EFE150217J57 | EFECMICRO, S.A. DE C.V. | Tlalpan Ciudad de México | Construcción de vivienda unifamiliar | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 7 | EPA151013QP2 | ESPACIO PUBLICITARIO ALTERCAM, S.A. DE C.V. | Miguel Hidalgo Ciudad de México | Otros Servicios de suministro de información | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 8 | GAI110818FY8 | GRUPO ALIANZA INTERNACIONAL CLOVER, S.A. DE C.V. | Gustavo a Madero Ciudad de México | Administración y supervisión de división de terrenos y de construcción de obras de urbanización | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 9 | GCF101220FI4 | GRUPO CORPORATIVO FEZT, S.A. DE C.V. | Montenegro, Querétaro | Servicios de arquitectura | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 10 | HEVF880123JBA | HERNANDEZ VAZQUEZ FRANCISCO | Cárdenas, Tabasco | Otros Trabajos especializados para la construcción | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 11 | MEDF500409M49 | MERCADO DURAN FROYLAN | Uruapan, Michoacán de Ocampo | Minería de otros minerales metálicos | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 12 | MIR09121578A | MIRV, S.A. DE C.V. | Aguascalientes, Aguascalientes | Servicios de consultoría en computación | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 13 | PEPJ630723HR1 | PEREZ PEREZ JORGE LUIS | Cajeme, Sonora | Otros Servicios de limpieza en un 10%, instalaciones de sistemas centrales de aire acondicionado y calefacción en un 20%, construcción de carreteras, autopistas, terracerías, puentes, pasos a desnivel y aeropistas en un 10%, alquiler de equipo para el comercio y los servicios en un 10%, alquiler de instrumentos musicales en un 10%, trabajos de albañilería en un 10%, comercio al por mayor de mobiliario y equipo de oficina en un 5%, reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo industrial en un 15% y servicios de limpieza de inmuebles en un 10% | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 14 | RNO150706IU0 | RBS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. | Cajeme, Sonora | Otro Autotransporte foráneo de carga general y Autotransporte foráneo de materiales para la construcción | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 15 | SAM150421F58 | SERVICIOS Y ASESORIA MANLLA, S.A. DE C.V. | Toluca, Estado de México | Servicio de contabilidad y auditoría | Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 16 | SHA0812039B5 | SISTEMATIC H & R, S.A. DE C.V. | Naucalpan de Juárez, Estado de México | Otros Servicios de suministro de información | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 17 | SPC170914728 | SIL PLAN CONSUL, S.A. DE C.V. | San Luis Potosí, San Luis Potosí | Servicios de consultoría en administración, Otros servicios de publicidad | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 18 | TCM150304639 | TRI-CELL CONSTRUCTION MÉXICO, S.A. DE C.V. | Cuauhtémoc, Ciudad de México | Administración y supervisión de construcción de vivienda, otros trabajos de exteriores no clasificados en otra parte, servicios de ingeniería, otros trabajos de acabados en edificaciones, otros trabajos de apoyo a los negocios | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 19 | TEVC660317GV3 | TERCERO VARGAS CARLOS | Uruapan, Michoacán de Ocampo | Administración y supervisión de construcción de otras obras de ingeniería civil u obra pesada | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 20 | TPO161116L87 | TERRACERIAS Y PROYECTOS DEL ORIENTE, S.A. DE C.V. | Coatzacoalcos, Veracruz | Otras Construcciones de ingeniería civil u obra pesada | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |

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