SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2021-5061 por el que 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: 500-05-2021-5061**

**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, 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 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 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, 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.

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 que esos contribuyentes durante el plazo establecido en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, 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 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 09 de febrero 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”, **Cintia Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2021-5061** de fecha 09 de febrero de 2021 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, 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 | ADM141110R12 | ADMPT, S.C. | 500-16-00-00-00-2020-1022 de fecha 21 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 3 de marzo de 2020 | 4 de marzo de 2020 |
| 2 | AIA170223AN4 | ASESORIA INTEGRAL APORTA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2020-9197 de fecha 20 de febrero de 2020 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 27 de febrero de 2020 | 28 de febrero de 2020 |
| 3 | BAOB850310KI1 | BARAJAS ORTIZ BLANCA NANCY | 500-32-00-04-02-2020-3067 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 23 de junio de 2020 | 24 de junio de 2020 |
| 4 | BFO1406074MA | BDQ FOME, S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-1005 de fecha 22 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 14 de febrero de 2020 | 17 de febrero de 2020 |
| 5 | BIN150813PBA | BOHEM INDUSTRIAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7762 de fecha 25 de febrero de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 4 de marzo de 2020 | 5 de marzo de 2020 |
| 6 | CATM750421TMA | CASTILLO TORRES MAURO ALBERTO | 500-41-00-03-02-2019-5669 de fecha 6 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" |  |  | 12 de noviembre de 2019 | 13 de noviembre de 2019 |  |  |
| 7 | CFE17032247A | CONSORCIO FEIBOSE, S.A. DE C.V. | 500-30-00-03-02-2020-00488 de fecha 6 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 19 de marzo de 2020 | 20 de marzo de 2020 |
| 8 | CLS150203HL8 | CORPORATIVO LUNA STORM, S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-1023 de fecha 25 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 3 de marzo de 2020 | 4 de marzo de 2020 |
| 9 | DGA040402Q17 | DESARROLLOS GAMENO, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7810 de fecha 27 de marzo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 30 de marzo de 2020 | 31 de marzo de 2020 |
| 10 | DMB121213UW1 | DONAN. MBC, S.A.P.I. DE C.V. | 500-12-00-04-01-2019-04819 de fecha 12 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" |  |  |  |  | 20 de junio de 2019 | 21 de junio de 2019 |
| 11 | EMO1511234V8 | ELEGANCE MOVIL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13601 de fecha 22 de mayo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 28 de mayo de 2020 | 29 de mayo de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 12 | IGO140127LJ0 | INDUSTRIA GENERALIZADA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7859 de fecha 10 de marzo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  | 18 de marzo de 2020 | 19 de marzo de 2020 |  |  |
| 13 | OMS141110KV0 | OMSCA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13600 de fecha 22 de mayo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 28 de mayo de 2020 | 29 de mayo de 2020 |
| 14 | PFA1308274L1 | PROYECCION DE FACTORES, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2735 de fecha 15 de junio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  |  |  | 19 de junio de 2020 | 22 de junio de 2020 |
| 15 | PIG150217I77 | PROYECTOS E INSTALACIONES GARCIA, S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-2847 de fecha 29 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 7 de mayo de 2020 | 8 de mayo de 2020 |
| 16 | PME161011KE6 | PRONTO MEXTA, S.A DE C.V. | 500-05-2020-13606 de fecha 22 de mayo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 28 de mayo de 2020 | 29 de mayo de 2020 |
| 17 | PSA140228AV7 | PROMOTORA SAUDAVEL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7708 de fecha 20 de febrero de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  | 3 de marzo de 2020 | 4 de marzo de 2020 |  |  |
| 18 | RAS080919J32 | RACOR Y ASOCIADOS, S.C. | 500-05-2020-13619 de fecha 3 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 3 de junio de 2020 | 4 de junio de 2020 |
| 19 | SAP110820QE3 | SAPER, S.C. | 500-16-00-00-00-2020-2830 de fecha 25 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 6 de marzo de 2020 | 9 de marzo de 2020 |
| 20 | SCI161011HX9 | SOLARTY 100, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13605 de fecha 22 de mayo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 28 de mayo de 2020 | 29 de mayo de 2020 |
| 21 | SEM1610118K2 | SOLUCIONES ECOLOGICAS MERFA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13604 de fecha 22 de mayo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 28 de mayo de 2020 | 29 de mayo de 2020 |
| 22 | SMA140512TG9 | SAD MARKE, S.A. DE C.V. | 500-74-05-01-02-2020-3738 de fecha 27 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" |  |  |  |  | 4 de mayo de 2020 | 6 de mayo de 2020 |
| 23 | SMI120125TF9 | SERVICIO DE MONTAJE INSTALACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-1590 de fecha 9 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  |  |  | 9 de marzo de 2020 | 10 de marzo de 2020 |
| 24 | TAN1206196T3 | T-ANUNCIA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-1004 de fecha 20 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 28 de enero de 2020 | 29 de enero de 2020 |
| 25 | YAS151027P52 | YESHER ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13599 de fecha 22 de mayo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 28 de mayo de 2020 | 29 de mayo de 2020 |

**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 | ADM141110R12 | ADMPT, S.C. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 2 | AIA170223AN4 | ASESORIA INTEGRAL APORTA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 3 | BAOB850310KI1 | BARAJAS ORTIZ BLANCA NANCY | 500-05-2020-13742 de fecha 1 de julio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de julio de 2020 | 2 de julio de 2020 |
| 4 | BFO1406074MA | BDQ FOME, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 5 | BIN150813PBA | BOHEM INDUSTRIAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 6 | CATM750421TMA | CASTILLO TORRES MAURO ALBERTO | 500-05-2020-7865 de fecha 10 de marzo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 10 de marzo de 2020 | 11 de marzo de 2020 |
| 7 | CFE17032247A | CONSORCIO FEIBOSE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13588 de fecha 15 de mayo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de mayo de 2020 | 18 de mayo de 2020 |
| 8 | CLS150203HL8 | CORPORATIVO LUNA STORM, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 9 | DGA040402Q17 | DESARROLLOS GAMENO, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13742 de fecha 1 de julio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de julio de 2020 | 2 de julio de 2020 |
| 10 | DMB121213UW1 | DONAN. MBC, S.A.P.I. DE C.V. | 500-05-2019-18218 de fecha 1 de julio de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de julio de 2019 | 2 de julio de 2019 |
| 11 | EMO1511234V8 | ELEGANCE MOVIL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 12 | IGO140127LJ0 | INDUSTRIA GENERALIZADA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 13 | OMS141110KV0 | OMSCA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 14 | PFA1308274L1 | PROYECCION DE FACTORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13742 de fecha 1 de julio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de julio de 2020 | 2 de julio de 2020 |
| 15 | PIG150217I77 | PROYECTOS E INSTALACIONES GARCIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 16 | PME161011KE6 | PRONTO MEXTA, S.A DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 17 | PSA140228AV7 | PROMOTORA SAUDAVEL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 18 | RAS080919J32 | RACOR Y ASOCIADOS, S.C. | 500-05-2020-13742 de fecha 1 de julio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de julio de 2020 | 2 de julio de 2020 |
| 19 | SAP110820QE3 | SAPER, S.C. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 20 | SCI161011HX9 | SOLARTY 100, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 21 | SEM1610118K2 | SOLUCIONES ECOLOGICAS MERFA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 22 | SMA140512TG9 | SAD MARKE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 23 | SMI120125TF9 | SERVICIO DE MONTAJE INSTALACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 24 | TAN1206196T3 | T-ANUNCIA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 21 de abril de 2020 | 22 de abril de 2020 |
| 25 | YAS151027P52 | YESHER ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |

**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 | ADM141110R12 | ADMPT, S.C. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 2 | AIA170223AN4 | ASESORIA INTEGRAL APORTA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 3 | BAOB850310KI1 | BARAJAS ORTIZ BLANCA NANCY | 500-05-2020-13742 de fecha 1 de julio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de julio de 2020 | 20 de julio de 2020 |
| 4 | BFO1406074MA | BDQ FOME, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 5 | BIN150813PBA | BOHEM INDUSTRIAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 6 | CATM750421TMA | CASTILLO TORRES MAURO ALBERTO | 500-05-2020-7865 de fecha 10 de marzo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de marzo de 2020 | 30 de marzo de 2020 |
| 7 | CFE17032247A | CONSORCIO FEIBOSE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13588 de fecha 15 de mayo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 8 | CLS150203HL8 | CORPORATIVO LUNA STORM, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 9 | DGA040402Q17 | DESARROLLOS GAMENO, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13742 de fecha 1 de julio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de julio de 2020 | 20 de julio de 2020 |
| 10 | DMB121213UW1 | DONAN. MBC, S.A.P.I. DE C.V. | 500-05-2019-18218 de fecha 1 de julio de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de julio de 2019 | 29 de julio de 2019 |
| 11 | EMO1511234V8 | ELEGANCE MOVIL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 12 | IGO140127LJ0 | INDUSTRIA GENERALIZADA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 13 | OMS141110KV0 | OMSCA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 14 | PFA1308274L1 | PROYECCION DE FACTORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13742 de fecha 1 de julio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de julio de 2020 | 20 de julio de 2020 |
| 15 | PIG150217I77 | PROYECTOS E INSTALACIONES GARCIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 16 | PME161011KE6 | PRONTO MEXTA, S.A DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 17 | PSA140228AV7 | PROMOTORA SAUDAVEL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 18 | RAS080919J32 | RACOR Y ASOCIADOS, S.C. | 500-05-2020-13742 de fecha 1 de julio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de julio de 2020 | 20 de julio de 2020 |
| 19 | SAP110820QE3 | SAPER, S.C. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 20 | SCI161011HX9 | SOLARTY 100, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 21 | SEM1610118K2 | SOLUCIONES ECOLOGICAS MERFA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 22 | SMA140512TG9 | SAD MARKE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 23 | SMI120125TF9 | SERVICIO DE MONTAJE INSTALACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 24 | TAN1206196T3 | T-ANUNCIA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de julio de 2020 | 03 de julio de 2020 |
| 25 | YAS151027P52 | YESHER ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |

**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 | ADM141110R12 | ADMPT, S.C. | 500-16-00-00-00-2020-11272 de fecha 28 de septiembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 2 de octubre de 2020 | 5 de octubre de 2020 |
| 2 | AIA170223AN4 | ASESORIA INTEGRAL APORTA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2020-25267 de fecha 12 de octubre de 2020 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal |  |  |  |  | 16 de octubre de 2020 | 19 de octubre de 2020 |
| 3 | BAOB850310KI1 | BARAJAS ORTIZ BLANCA NANCY | 500-32-00-04-02-2020-5322 de fecha 12 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 16 de octubre de 2020 | 19 de octubre de 2020 |
| 4 | BFO1406074MA | BDQ FOME, S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-11275 de fecha 1 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 2 de octubre de 2020 | 5 de octubre de 2020 |
| 5 | BIN150813PBA | BOHEM INDUSTRIAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23566 de fecha 6 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 12 de octubre de 2020 | 13 de octubre de 2020 |
| 6 | CATM750421TMA | CASTILLO TORRES MAURO ALBERTO | 500-41-00-03-02-2020-4079 de fecha 5 de agosto de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" |  |  | 7 de agosto de 2020 | 10 de agosto de 2020 |  |  |
| 7 | CFE17032247A | CONSORCIO FEIBOSE, S.A. DE C.V. | 500-30-00-03-02-2020-03324 de fecha 19 de agosto de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 20 de agosto de 2020 | 21 de agosto de 2020 |
| 8 | CLS150203HL8 | CORPORATIVO LUNA STORM, S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-11274 de fecha 29 de septiembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 5 de octubre de 2020 | 6 de octubre de 2020 |
| 9 | DGA040402Q17 | DESARROLLOS GAMENO, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23497 de fecha 14 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 14 de octubre de 2020 | 15 de octubre de 2020 |
| 10 | DMB121213UW1 | DONAN. MBC, S.A.P.I. DE C.V. | 500-12-00-04-01-2019-10877 de fecha 9 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" |  |  |  |  | 16 de octubre de 2019 | 17 de octubre de 2019 |
| 11 | EMO1511234V8 | ELEGANCE MOVIL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23678 de fecha 16 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 22 de octubre de 2020 | 23 de octubre de 2020 |
| 12 | IGO140127LJ0 | INDUSTRIA GENERALIZADA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23492 de fecha 6 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 12 de octubre de 2020 | 13 de octubre de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 | OMS141110KV0 | OMSCA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23669 de fecha 14 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 21 de octubre de 2020 | 22 de octubre de 2020 |
| 14 | PFA1308274L1 | PROYECCION DE FACTORES, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-4770 de fecha 15 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  |  |  | 22 de octubre de 2020 | 23 de octubre de 2020 |
| 15 | PIG150217I77 | PROYECTOS E INSTALACIONES GARCIA, S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-11271 de fecha 23 de septiembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 30 de septiembre de 2020 | 1 de octubre de 2020 |
| 16 | PME161011KE6 | PRONTO MEXTA, S.A DE C.V. | 500-05-2020-23554 de fecha 8 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 14 de octubre de 2020 | 15 de octubre de 2020 |
| 17 | PSA140228AV7 | PROMOTORA SAUDAVEL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23506 de fecha 5 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 9 de octubre de 2020 | 12 de octubre de 2020 |
| 18 | RAS080919J32 | RACOR Y ASOCIADOS, S.C. | 500-05-2020-23507 de fecha 12 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 12 de octubre de 2020 | 13 de octubre de 2020 |
| 19 | SAP110820QE3 | SAPER, S.C. | 500-16-00-00-00-2020-11273 de fecha 28 de septiembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 5 de octubre de 2020 | 6 de octubre de 2020 |
| 20 | SCI161011HX9 | SOLARTY 100, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23553 de fecha 9 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 15 de octubre de 2020 | 16 de octubre de 2020 |
| 21 | SEM1610118K2 | SOLUCIONES ECOLOGICAS MERFA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23552 de fecha 9 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 15 de octubre de 2020 | 16 de octubre de 2020 |
| 22 | SMA140512TG9 | SAD MARKE, S.A. DE C.V. | 500-74-05-01-02-2020-3888 de fecha 12 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" |  |  |  |  | 16 de octubre de 2020 | 19 de octubre de 2020 |
| 23 | SMI120125TF9 | SERVICIO DE MONTAJE INSTALACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-4548 de fecha 7 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  |  |  | 14 de octubre de 2020 | 15 de octubre de 2020 |
| 24 | TAN1206196T3 | T-ANUNCIA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-11276 de fecha 2 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 5 de octubre de 2020 | 6 de octubre de 2020 |
| 25 | YAS151027P52 | YESHER ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23510 de fecha 16 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 22 de octubre de 2020 | 23 de octubre de 2020 |

**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 | ADM141110R12 | ADMPT, S.C. | Torreón, Coahuila de Zaragoza | Servicios de administración de negocios | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 2 | AIA170223AN4 | ASESORIA INTEGRAL APORTA, S.A. DE C.V. | Chihuahua, Chihuahua | Servicios de consultoría en administración, servicios de contabilidad y auditoría, servicios de apoyo para efectuar trámites legales | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 3 | BAOB850310KI1 | BARAJAS ORTIZ BLANCA NANCY | Guadalajara, Jalisco | Socio o accionista | Ausencia de Activos |
| 4 | BFO1406074MA | BDQ FOME, S.A. DE C.V. | Torreón, Coahuila de Zaragoza | Comercio al por mayor de otros productos textiles | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 5 | BIN150813PBA | BOHEM INDUSTRIAS, S.A. DE C.V. | Zapopan, Jalisco. | Otros Intermediarios de comercio al por mayor | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 6 | CATM750421TMA | CASTILLO TORRES MAURO ALBERTO | Santa Catarina, Nuevo León | Otro Autotransporte local de carga general (100%) | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 7 | CFE17032247A | CONSORCIO FEIBOSE, S.A. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Comercio al por mayor de mobiliario y equipo de oficina | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 8 | CLS150203HL8 | CORPORATIVO LUNA STORM, S.A. DE C.V. | Torreón, Coahuila de Zaragoza | Otras Construcciones de ingeniería civil u obra pesada | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 9 | DGA040402Q17 | DESARROLLOS GAMENO, S.A. DE C.V. | Miguel Hidalgo, Ciudad de México | Comercio al por mayor de otras materias primas para otras industrias | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 10 | DMB121213UW1 | DONAN. MBC, S.A.P.I. DE C.V. | Tijuana, Baja California | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 11 | EMO1511234V8 | ELEGANCE MOVIL, S.A. DE C.V. | San Mateo Atenco, Estado de México | Otros Servicios de telecomunicaciones | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 12 | IGO140127LJ0 | INDUSTRIA GENERALIZADA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | Benito Juárez, Ciudad de México | Otros Servicios de consultoría científica y técnica | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 13 | OMS141110KV0 | OMSCA, S.A. DE C.V. | San Mateo Atenco, Estado de México | Comercio al por mayor de otra maquinaria y equipo de uso general | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 14 | PFA1308274L1 | PROYECCION DE FACTORES, S.A. DE C.V. | Torreón, Coahuila de Zaragoza | Otros Servicios relacionados con la contabilidad y servicios de contabilidad y auditoría | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 15 | PIG150217I77 | PROYECTOS E INSTALACIONES GARCIA, S.A. DE C.V. | Torreón, Coahuila de Zaragoza | Venta al por mayor por comisión y consignación, construcción de vivienda unifamiliar, construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios, comercio al por mayor de otros materiales para la construcción, excepto de madera y administración y supervisión de construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios. | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 16 | PME161011KE6 | PRONTO MEXTA, S.A DE C.V. | San Mateo Atenco, Estado México. | Servicios de contabilidad y auditoría, servicios de consultoría en administración, otros servicios relacionados con la contabilidad | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 17 | PSA140228AV7 | PROMOTORA SAUDAVEL, S.A. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco. | Agencias de colocación | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 18 | RAS080919J32 | RACOR Y ASOCIADOS, S.C. | Miguel Hidalgo, Ciudad de México | Otros Servicios profesionales, científicos y técnicos | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 19 | SAP110820QE3 | SAPER, S.C. | Gómez Palacio, Durango | Otros Servicios relacionados con la contabilidad | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 20 | SCI161011HX9 | SOLARTY 100, S.A. DE C.V. | Querétaro, Querétaro. | Servicios de consultoría en administración, construcción de vivienda unifamiliar, otros servicios relacionados con la contabilidad, construcción de vivienda multifamiliar, construcción de naves y plantas industriales, construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 21 | SEM1610118K2 | SOLUCIONES ECOLOGICAS MERFA, S.A. DE C.V. | San Mateo Atenco, Estado de México. | Servicios de contabilidad y auditoría | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 22 | SMA140512TG9 | SAD MARKE, S.A. DE C.V. | Benito Juárez, Ciudad de México | Comercio al por mayor de artículos de papelería para uso escolar y de oficina | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 23 | SMI120125TF9 | SERVICIO DE MONTAJE INSTALACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL, S.A. DE C.V. | Monterrey, Nuevo León | Reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo industrial | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 24 | TAN1206196T3 | T-ANUNCIA, S. DE R.L. DE C.V. | Torreón, Coahuila de Zaragoza | Agencia de publicidad, agencia de anuncios publicitarios, y agencia de cobranza | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 25 | YAS151027P52 | YESHER ASESORES, S.A. DE C.V. | Gustavo A. Madero, Ciudad de México | Comercio al por mayor de mobiliario, equipo e instrumental médico y de laboratorio, alquiler de equipo para el comercio y los servicios | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |

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