SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2020-7761 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 Número:** **500-05-2020-7761**

**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, 25 de febrero 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

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2020-7761** de fecha 25 de febrero de 2020 correspondiente a contribuyentes que, **SÍ** aportaron argumentos y/o pruebas, pero **NO** desvirtuaron el motivo por el que se les notificó el oficio de presunción, motivo por el cual se actualizó DEFINITIVAMENTEla situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

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

|  | **R.F.C.** | **Nombre del Contribuyente** | **Número y fecha de oficio individual de presunción** | **Autoridad emisora del oficio individual de presunción** | **Medio de notificación al contribuyente** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Estrados de la autoridad** | **Notificación personal** | **Notificación por Buzón Tributario** |
| **Fecha de fijación en los estrados de la Autoridad Fiscal** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** | **Fecha de notificación** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** | **Fecha de notificación** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** |
| 1 | AEP0411167A3 | ASESORIA Y ESPECIALIZACION DE PERSONAL INCORAXIS, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2019-7074 de fecha 25 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" |  |  | 21 de mayo de 2019 | 22 de mayo de 2019 |  |  |
| 2 | ASE101202PC1 | ASPES SUMINISTROS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2019-08092 de fecha 13 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" |  |  |  |  | 20 de septiembre de 2019 | 23 de septiembre de 2019 |
| 3 | CAC090828QIA | CORPORATIVO ACCEPTRIX, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7407 de fecha 9 de mayo de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de junio de 2019 | 28 de junio de 2019 |  |  |  |  |
| 4 | CGE141124NK3 | CONSULTORIA GEOMAXICA, S.C.P. | 500-69-00-03-03-2019-00417 de fecha 10 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 21 de marzo de 2019 | 15 de abril de 2019 |  |  |  |  |
| 5 | CLE180516DE4 | CITRUS LEMON, S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-03240 de fecha 11 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  | 25 de junio de 2019 | 26 de junio de 2019 |  |  |
| 6 | DCE1607285SA | DISTRIBUIDORA COMERCIAL ERATO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-20-00-04-02-2019-2338 de fecha 11 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2" |  |  |  |  | 17 de junio de 2019 | 18 de junio de 2019 |
| 7 | FXE130104347 | FRAUFA XT EMPRESARIADO PATRIMONIAL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-7022 de fecha 10 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 31 de mayo de 2019 | 25 de junio de 2019 |  |  |  |  |
| 8 | GCC150413792 | GRUPO COMERCIAL CREO EN ACAPULCO, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-06799 de fecha 30 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 31 de julio de 2019 | 1 de agosto de 2019 |
| 9 | GGN161206S42 | GRUPO GNABRY, S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-03-2019-24893 de fecha 4 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" |  |  |  |  | 12 de julio de 2019 | 29 de julio de 2019 |
| 10 | GHS150604AD2 | GRUPO HANIK DEL SUR, S. DE R.L. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2019-872 de fecha 16 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" | 5 de junio de 2019 | 28 de junio de 2019 |  |  |  |  |
| 11 | HHO120924811 | HAND HOLD, S.A. DE C.V. | 500-13-00-04-01-2018-4609 de fecha 28 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "2" |  |  |  |  | 11 de diciembre de 2018 | 12 de diciembre de 2018 |
| 12 | KTT150405HNA | KSA TRABAJANDO POR TI, S.A. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-13396 de fecha 25 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" |  |  |  |  | 27 de junio de 2019 | 28 de junio de 2019 |
| 13 | MCO160308PX6 | MALPASO CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-03736 de fecha 11 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  | 6 de agosto de 2019 | 7 de agosto de 2019 |  |  |
| 14 | MUC1803013I7 | MARGOL UNIDADES CORPORATIVAS, S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-03244 de fecha 13 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 21 de junio de 2019 | 24 de junio de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | PEE1307052F3 | PROYECTOS EMPRESARIALES ESMERALDA, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2019-921 de fecha 3 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  |  |  | 8 de julio de 2019 | 9 de julio de 2019 |
| 16 | RACP7404153G6 | RAMIREZ CARRERA PASCUAL | 500-16-00-00-00-2019-10554 de fecha 27 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  | 3 de julio de 2019 | 4 de julio de 2019 |  |  |
| 17 | SOR130924883 | SERVICIOS Y OPERACIONES RISARALDA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-13797 de fecha 27 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" |  |  |  |  | 8 de julio de 2019 | 9 de julio de 2019 |
| 18 | TIN130426TR1 | TACTICAS E INTELIGENCIA DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-02-2019-8943 de fecha 25 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" |  |  |  |  | 25 de junio de 2019 | 26 de junio de 2019 |
| 19 | TSC151014J48 | TODO EN SERVICIOS CULMOMAZ, S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-03-2019-09065 de fecha 14 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" |  |  |  |  | 21 de marzo de 2019 | 22 de marzo de 2019 |
| 20 | VEY131016CW0 | VEYMESA, S.C.P. | 500-69-00-04-01-2018-18869 de fecha 4 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 24 de septiembre de 2018 | 17 de octubre de 2018 |  |  |  |  |
| 21 | WSW050607963 | WAU SWITCH, S.A. DE C.V. | 500-72-03-01-2019-11439 de fecha 6 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" |  |  | 21 de agosto de 2019 | 22 de agosto de 2019 |  |  |

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

|  | **R.F.C.** | **Nombre del Contribuyente** | **Número y fecha de oficio global de presunción** | **Autoridad emisora del oficio global de presunción** | **Fecha de notificación en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | AEP0411167A3 | ASESORIA Y ESPECIALIZACION DE PERSONAL INCORAXIS, 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 |
| 2 | ASE101202PC1 | ASPES SUMINISTROS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27980 de fecha 1 de octubre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de octubre de 2019 | 02 de octubre de 2019 |
| 3 | CAC090828QIA | CORPORATIVO ACCEPTRIX, S.A. 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 |
| 4 | CGE141124NK3 | CONSULTORIA GEOMAXICA, S.C.P. | 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 |
| 5 | CLE180516DE4 | CITRUS LEMON, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 6 | DCE1607285SA | DISTRIBUIDORA COMERCIAL ERATO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 7 | FXE130104347 | FRAUFA XT EMPRESARIADO PATRIMONIAL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 8 | GCC150413792 | GRUPO COMERCIAL CREO EN ACAPULCO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27773 de fecha 2 de septiembre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de septiembre de 2019 | 3 de septiembre de 2019 |
| 9 | GGN161206S42 | GRUPO GNABRY, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 10 | GHS150604AD2 | GRUPO HANIK DEL SUR, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 11 | HHO120924811 | HAND HOLD, S.A. 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 12 | KTT150405HNA | KSA TRABAJANDO POR TI, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 13 | MCO160308PX6 | MALPASO CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27773 de fecha 2 de septiembre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de septiembre de 2019 | 3 de septiembre de 2019 |
| 14 | MUC1803013I7 | MARGOL UNIDADES CORPORATIVAS, S.A. 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 |
| 15 | PEE1307052F3 | PROYECTOS EMPRESARIALES ESMERALDA, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 16 | RACP7404153G6 | RAMIREZ CARRERA PASCUAL | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 17 | SOR130924883 | SERVICIOS Y OPERACIONES RISARALDA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 18 | TIN130426TR1 | TACTICAS E INTELIGENCIA DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto de 2019 |
| 19 | TSC151014J48 | TODO EN SERVICIOS CULMOMAZ, S.A. 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 |
| 20 | VEY131016CW0 | VEYMESA, S.C.P. | 500-05-2018-29870 de fecha 31 de octubre de 2018  | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 31 de octubre de 2018 | 01 de noviembre de 2018 |
| 21 | WSW050607963 | WAU SWITCH, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-2520 de fecha 9 de enero de 2019  | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de octubre de 2019 | 02 de octubre de 2019 |

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

|  | **R.F.C.** | **Nombre del Contribuyente** | **Número y fecha de oficio global de presunción** | **Autoridad emisora del oficio global de presunción** | **Fecha de notificación en el Diario Oficial de la Federación** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | AEP0411167A3 | ASESORIA Y ESPECIALIZACION DE PERSONAL INCORAXIS, 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 |
| 2 | ASE101202PC1 | ASPES SUMINISTROS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27980 de fecha 1 de octubre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de octubre de 2019 | 21 de octubre de 2019 |
| 3 | CAC090828QIA | CORPORATIVO ACCEPTRIX, S.A. 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 |
| 4 | CGE141124NK3 | CONSULTORIA GEOMAXICA, S.C.P. | 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 |
| 5 | CLE180516DE4 | CITRUS LEMON, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 6 | DCE1607285SA | DISTRIBUIDORA COMERCIAL ERATO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 7 | FXE130104347 | FRAUFA XT EMPRESARIADO PATRIMONIAL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 8 | GCC150413792 | GRUPO COMERCIAL CREO EN ACAPULCO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27773 de fecha 2 de septiembre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de septiembre de 2019 | 26 de septiembre de 2019 |
| 9 | GGN161206S42 | GRUPO GNABRY, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 10 | GHS150604AD2 | GRUPO HANIK DEL SUR, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 11 | HHO120924811 | HAND HOLD, S.A. 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 |
| 12 | KTT150405HNA | KSA TRABAJANDO POR TI, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 13 | MCO160308PX6 | MALPASO CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27773 de fecha 2 de septiembre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de septiembre de 2019 | 26 de septiembre de 2019 |
| 14 | MUC1803013I7 | MARGOL UNIDADES CORPORATIVAS, S.A. 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | PEE1307052F3 | PROYECTOS EMPRESARIALES ESMERALDA, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 16 | RACP7404153G6 | RAMIREZ CARRERA PASCUAL | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 17 | SOR130924883 | SERVICIOS Y OPERACIONES RISARALDA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 18 | TIN130426TR1 | TACTICAS E INTELIGENCIA DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |
| 19 | TSC151014J48 | TODO EN SERVICIOS CULMOMAZ, S.A. 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 |
| 20 | VEY131016CW0 | VEYMESA, S.C.P. | 500-05-2018-29870 de fecha 31 de octubre de 2018  | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de diciembre de 2018 | 17 de diciembre de 2018 |
| 21 | WSW050607963 | WAU SWITCH, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-2520 de fecha 9 de enero de 2019  | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de febrero de 2019 | 5 de febrero de 2019 |

**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 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 | AEP0411167A3 | ASESORIA Y ESPECIALIZACION DE PERSONAL INCORAXIS, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2019-22140 de fecha 3 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" |  |  | 8 de octubre de 2019 | 9 de octubre de 2019 |  |  |
| 2 | ASE101202PC1 | ASPES SUMINISTROS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2019-10173 de fecha 20 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" |  |  |  |  | 20 de diciembre de 2019 | 08 de enero de 2020 |
| 3 | CAC090828QIA | CORPORATIVO ACCEPTRIX, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27963 de fecha 1 de octubre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de octubre de 2019 | 29 de octubre de 2019 |  |  |  |  |
| 4 | CGE141124NK3 | CONSULTORIA GEOMAXICA, S.C.P. | 500-69-00-03-03-2019-20662 de fecha 24 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 4 de octubre de 2019 | 29 de noviembre de 2019 |  |  |  |  |
| 5 | CLE180516DE4 | CITRUS LEMON, S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-05176 de fecha 21 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 27 de noviembre de 2019 | 28 de noviembre de 2019 |
| 6 | DCE1607285SA | DISTRIBUIDORA COMERCIAL ERATO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-20-00-04-02-2019-5527 de fecha 25 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2" |  |  |  |  | 27 de noviembre de 2019 | 28 de noviembre de 2019 |
| 7 | FXE130104347 | FRAUFA XT EMPRESARIADO PATRIMONIAL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-23772 de fecha 31 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 5 de noviembre de 2019 | 29 de noviembre de 2019 |  |  |  |  |
| 8 | GCC150413792 | GRUPO COMERCIAL CREO EN ACAPULCO, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-13981 de fecha 21 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 27 de noviembre de 2019 | 28 de noviembre de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 9 | GGN161206S42 | GRUPO GNABRY, S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-03-2019-44456 de fecha 26 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" |  |  |  |  | 27 de noviembre de 2019 | 28 de noviembre de 2019 |
| 10 | GHS150604AD2 | GRUPO HANIK DEL SUR, S. DE R.L. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2019-1017 de fecha 16 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" | 30 de octubre de 2019 | 25 de noviembre de 2019 |  |  |  |  |
| 11 | HHO120924811 | HAND HOLD, S.A. DE C.V. | 500-12-00-04-02-2019-11087 de fecha 18 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" |  |  |  |  | 24 de octubre de 2019 | 25 de octubre de 2019 |
| 12 | KTT150405HNA | KSA TRABAJANDO POR TI, S.A. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-24069 de fecha 4 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" |  |  |  |  | 7 de noviembre de 2019 | 8 de noviembre de 2019 |
| 13 | MCO160308PX6 | MALPASO CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-06947 de fecha 27 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  | 27 de noviembre de 2019 | 28 de noviembre de 2019 |  |  |
| 14 | MUC1803013I7 | MARGOL UNIDADES CORPORATIVAS, S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-05159 de fecha 16 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 4 de noviembre de 2019 | 5 de noviembre de 2019 |
| 15 | PEE1307052F3 | PROYECTOS EMPRESARIALES ESMERALDA, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2019-1037 de fecha 5 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  |  |  | 6 de noviembre de 2019 | 7 de noviembre de 2019 |
| 16 | RACP7404153G6 | RAMIREZ CARRERA PASCUAL | 500-16-00-00-00-2019-15096 de fecha 14 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 26 de noviembre de 2019 | 27 de noviembre de 2019 |
| 17 | SOR130924883 | SERVICIOS Y OPERACIONES RISARALDA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-25086 de fecha 20 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" |  |  |  |  | 21 de noviembre de 2019 | 22 de noviembre de 2019 |
| 18 | TIN130426TR1 | TACTICAS E INTELIGENCIA DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-02-2019-14060 de fecha 13 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" |  |  |  |  | 21 de noviembre de 2019 | 22 de noviembre de 2019 |
| 19 | TSC151014J48 | TODO EN SERVICIOS CULMOMAZ, S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-03-2019-39820 de fecha 28 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" |  |  |  |  | 4 de noviembre de 2019 | 5 de noviembre de 2019 |
| 20 | VEY131016CW0 | VEYMESA, S.C.P. | 500-69-00-04-01-2019-6142 de fecha 28 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 18 de junio de 2019 | 11 de julio de 2019 |  |  |  |  |
| 21 | WSW050607963 | WAU SWITCH, S.A. DE C.V. | 500-72-2019-13418 de fecha 21 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" |  |  | 28 de noviembre de 2019 | 29 de noviembre de 2019 |  |  |

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