PODER EJECUTIVO

SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2021-10803 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: 500-05-2021-10803**

**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 marzo 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 Jauregui Serratos**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2021-10803** de fecha 25 de marzo 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 | BAU130617IQ0 | BAUMAT, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13853 de fecha 12 de agosto de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 13 de agosto de 2020 | 14 de agosto de 2020 |
| 2 | BIN160329J10 | BEKO INGENIERIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13890 de fecha 28 de agosto de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 28 de agosto de 2020 | 31 de agosto de 2020 |
| 3 | CAR140828LB1 | COMERCIAL DE ACEROS RECICLADOS TRITURADOS, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2018-1821 de fecha 12 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  | 21 de noviembre de 2018 | 22 de noviembre de 2018 |  |  |
| 4 | CFL101213DN3 | COMERCIALIZADORA FLYER, S.A. DE C.V. | 500-25-00-05-02-2020-9095 de fecha 25 de junio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" |  |  |  |  | 1 de julio de 2020 | 2 de julio de 2020 |
| 5 | CME180926PD4 | CATCHER MUNDIALMENTE EXPORTADORES E INNOVACIONES METALICAS APARTADAS EN POTENCIALIZACION PRIMER CONTRATO, A. EN P. | 500-32-00-03-04-2020-5139 de fecha 29 de septiembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 1 de octubre de 2020 | 2 de octubre de 2020 |
| 6 | COR180320RQ0 | CORTAJARENA, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-02-2020-02660 de fecha 19 de agosto de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 25 de agosto de 2020 | 26 de agosto de 2020 |
| 7 | ECO940114J20 | ECOSYS III, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-02-2020-14394 de fecha 9 de septiembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" |  |  |  |  | 9 de septiembre de 2020 | 10 de septiembre de 2020 |
| 8 | JCP120601KV8 | JC3 CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-56-00-04-01-2020-2964 de fecha 4 de junio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "3" |  |  |  |  | 15 de junio de 2020 | 16 de junio de 2020 |
| 9 | LSE160702P92 | LISTEN SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13962 de fecha 2 de septiembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 2 de  septiembre de 2020 | 3 de  septiembre de 2020 |
| 10 | LSE160825DH8 | LONNINGS SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13923 de fecha 28 de agosto de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 31 de agosto de 2020 | 1 de septiembre de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | MEN100111RW6 | MASE ENERGY, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23322 de fecha 21 de septiembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 21 de septiembre de 2020 | 22 de septiembre de 2020 |
| 12 | MSC121107L82 | MASSA SANTOS CONSULTORES, S.C. | 500-55-00-03-00-2019-900 de fecha 7 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  | 18 de junio de 2019 | 19 de junio de 2019 |  |  |
| 13 | PLI140204H4A | PACIFICO LIMITE, S.C. | 500-27-00-08-02-2020-03532 de fecha 31 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 6 de abril de 2020 | 7 de abril de 2020 |
| 14 | RCE100628U4A | RELACIONES Y CONTACTO EMPRESARIAL ESSENTIAL, S.C. | 500-05-2020-23441 de fecha 24 de septiembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 30 de septiembre de 2020 | 1 de octubre de 2020 |
| 15 | SKY140811FW9 | SKYLEVEL, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2020-1046 de fecha 25 de mayo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  |  |  | 29 de mayo de 2020 | 1 de junio de 2020 |
| 16 | SPI060330T24 | SERVICIOS PRESTADOS A LA INDUSTRIA TEXTIL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23328 de fecha 22 de septiembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 23 de septiembre de 2020 | 24 de septiembre de 2020 |
| 17 | VEN171124JT4 | VENESORE, S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2020-4326 de fecha 28 de agosto de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 2 de septiembre de 2020 | 3 de septiembre 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 | BAU130617IQ0 | BAUMAT, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956 de fecha 01 de septiembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2020 | 2 de septiembre de 2020 |
| 2 | BIN160329J10 | BEKO INGENIERIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2020 | 6 de octubre de 2020 |
| 3 | CAR140828LB1 | COMERCIAL DE ACEROS RECICLADOS TRITURADOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de diciembre de 2018 | 05 de diciembre de 2018 |
| 4 | CFL101213DN3 | COMERCIALIZADORA FLYER, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13800 de fecha 04 de agosto de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de agosto de 2020 | 5 de agosto de 2020 |
| 5 | CME180926PD4 | CATCHER MUNDIALMENTE EXPORTADORES E INNOVACIONES METALICAS APARTADAS EN POTENCIALIZACION PRIMER CONTRATO, A. EN P. | 500-05-2020-23758 de fecha 03 de noviembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de noviembre de 2020 | 4 de noviembre de 2020 |
| 6 | COR180320RQ0 | CORTAJARENA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956 de fecha 01 de septiembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2020 | 2 de septiembre de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 7 | ECO940114J20 | ECOSYS III, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2020 | 6 de octubre de 2020 |
| 8 | JCP120601KV8 | JC3 CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2020 | 6 de octubre de 2020 |
| 9 | LSE160702P92 | LISTEN SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2020 | 6 de octubre de 2020 |
| 10 | LSE160825DH8 | LONNINGS SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2020 | 6 de octubre de 2020 |
| 11 | MEN100111RW6 | MASE ENERGY, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2020 | 6 de octubre de 2020 |
| 12 | MSC121107L82 | MASSA SANTOS CONSULTORES, S.C. | 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 | PLI140204H4A | PACIFICO LIMITE, S.C. | 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 |
| 14 | RCE100628U4A | RELACIONES Y CONTACTO EMPRESARIAL ESSENTIAL, S.C. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2020 | 6 de octubre de 2020 |
| 15 | SKY140811FW9 | SKYLEVEL, 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 | SPI060330T24 | SERVICIOS PRESTADOS A LA INDUSTRIA TEXTIL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2020 | 6 de octubre de 2020 |
| 17 | VEN171124JT4 | VENESORE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de octubre de 2020 | 6 de octubre 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 | BAU130617IQ0 | BAUMAT, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956 de fecha 01 de septiembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2020 | 21 de septiembre de 2020 |
| 2 | BIN160329J10 | BEKO INGENIERIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de octubre de 2020 | 20 de octubre de 2020 |
| 3 | CAR140828LB1 | COMERCIAL DE ACEROS RECICLADOS TRITURADOS, S.A. DE C.V. | 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 |
| 4 | CFL101213DN3 | COMERCIALIZADORA FLYER, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13800 de fecha 04 de agosto de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de agosto de 2020 | 20 de agosto de 2020 |
| 5 | CME180926PD4 | CATCHER MUNDIALMENTE EXPORTADORES E INNOVACIONES METALICAS APARTADAS EN POTENCIALIZACION PRIMER CONTRATO, A. EN P. | 500-05-2020-23758 de fecha 03 de noviembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de noviembre de 2020 | 19 de noviembre de 2020 |
| 6 | COR180320RQ0 | CORTAJARENA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956 de fecha 01 de septiembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2020 | 21 de septiembre de 2020 |
| 7 | ECO940114J20 | ECOSYS III, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de octubre de 2020 | 20 de octubre de 2020 |
| 8 | JCP120601KV8 | JC3 CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de octubre de 2020 | 20 de octubre de 2020 |
| 9 | LSE160702P92 | LISTEN SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de octubre de 2020 | 20 de octubre de 2020 |
| 10 | LSE160825DH8 | LONNINGS SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de octubre de 2020 | 20 de octubre de 2020 |
| 11 | MEN100111RW6 | MASE ENERGY, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de octubre de 2020 | 20 de octubre de 2020 |
| 12 | MSC121107L82 | MASSA SANTOS CONSULTORES, S.C. | 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 | PLI140204H4A | PACIFICO LIMITE, S.C. | 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 |
| 14 | RCE100628U4A | RELACIONES Y CONTACTO EMPRESARIAL ESSENTIAL, S.C. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de octubre de 2020 | 20 de octubre de 2020 |
| 15 | SKY140811FW9 | SKYLEVEL, 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 | SPI060330T24 | SERVICIOS PRESTADOS A LA INDUSTRIA TEXTIL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de octubre de 2020 | 20 de octubre de 2020 |
| 17 | VEN171124JT4 | VENESORE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de octubre de 2020 | 20 de octubre 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 | BAU130617IQ0 | BAUMAT, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-4904 de fecha 13 de enero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 19 de enero de 2021 | 20 de enero de 2021 |
| 2 | BIN160329J10 | BEKO INGENIERIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-4952 de fecha 20 de enero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 20 de enero de 2021 | 21 de enero de 2021 |
| 3 | CAR140828LB1 | COMERCIAL DE ACEROS RECICLADOS TRITURADOS, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2019-830 de fecha 3 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  |  |  | 10 de abril de 2019 | 11 de abril de 2019 |
| 4 | CFL101213DN3 | COMERCIALIZADORA FLYER, S.A. DE C.V. | 500-25-00-05-02-2020-14688 de fecha 30 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" |  |  |  |  | 3 de noviembre de 2020 | 4 de noviembre de 2020 |
| 5 | CME180926PD4 | CATCHER MUNDIALMENTE EXPORTADORES E INNOVACIONES METALICAS APARTADAS EN POTENCIALIZACION PRIMER CONTRATO, A. EN P. | 500-32-00-03-04-2021-0287 de fecha 19 de enero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 25 de enero de 2021 | 26 de enero de 2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6 | COR180320RQ0 | CORTAJARENA, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-02-2021-00002 de fecha 8 de enero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 14 de enero de 2021 | 15 de enero de 2021 |
| 7 | ECO940114J20 | ECOSYS III, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-02-2021-10006 de fecha 7 de enero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" |  |  |  |  | 8 de enero de 2021 | 11 de enero de 2021 |
| 8 | JCP120601KV8 | JC3 CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS, S.A. DE C.V. | 500-56-00-04-01-2021-00461 de fecha 26 de enero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "3" |  |  |  |  | 2 de febrero de 2021 | 3 de febrero de 2021 |
| 9 | LSE160702P92 | LISTEN SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-4967 de fecha 27 de enero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 28 de enero de 2021 | 29 de enero de 2021 |
| 10 | LSE160825DH8 | LONNINGS SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-4990 de fecha 28 de enero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 28 de enero de 2021 | 29 de enero de 2021 |
| 11 | MEN100111RW6 | MASE ENERGY, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5018 de fecha 4 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 5 de febrero de 2021 | 8 de febrero de 2021 |
| 12 | MSC121107L82 | MASSA SANTOS CONSULTORES, S.C. | 500-55-00-03-00-2019-1027 de fecha 29 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  | 5 de noviembre de 2019 | 6 de noviembre de 2019 |  |  |
| 13 | PLI140204H4A | PACIFICO LIMITE, S.C. | 500-27-00-08-02-2020-13217 de fecha 14 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 15 de octubre de 2020 | 16 de octubre de 2020 |
| 14 | RCE100628U4A | RELACIONES Y CONTACTO EMPRESARIAL ESSENTIAL, S.C. | 500-05-2021-5000 de fecha 8 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 9 de febrero de 2021 | 10 de febrero de 2021 |
| 15 | SKY140811FW9 | SKYLEVEL, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2020-1107 de fecha 14 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  |  |  | 20 de octubre de 2020 | 21 de octubre de 2020 |
| 16 | SPI060330T24 | SERVICIOS PRESTADOS A LA INDUSTRIA TEXTIL, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-4936 de fecha 25 de enero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 29 de enero de 2021 | 2 de febrero de 2021 |
| 17 | VEN171124JT4 | VENESORE, S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2021-0234 de fecha 14 de enero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 20 de enero de 2021 | 21 de enero 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 | BAU130617IQ0 | BAUMAT, S.A. DE C.V. | Benito Juárez, Quintana Roo | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 2 | BIN160329J10 | BEKO INGENIERIA, S.A. DE C.V. | Monterrey, Nuevo León | Otros Intermediarios de comercio al por mayor | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 3 | CAR140828LB1 | COMERCIAL DE ACEROS RECICLADOS TRITURADOS, S.A. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Moldeo por fundición de todo tipo de piezas a partir de hierro y acero producidos en otro establecimiento | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 4 | CFL101213DN3 | COMERCIALIZADORA FLYER, S.A. DE C.V. | León, Guanajuato | Otros Intermediarios del comercio al por menor | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 5 | CME180926PD4 | CATCHER MUNDIALMENTE EXPORTADORES E INNOVACIONES METALICAS APARTADAS EN POTENCIALIZACION PRIMER CONTRATO, A. EN P. | Tijuana, Baja California | Comercio al por mayor de desechos metálicos | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 6 | COR180320RQ0 | CORTAJARENA, S.A. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Comercio al por mayor de otros materiales para la construcción, excepto de madera | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 7 | ECO940114J20 | ECOSYS III, S.A. DE C.V. | Benito Juárez, Ciudad de México | Captación, tratamiento y suministro de agua | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 8 | JCP120601KV8 | JC3 CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS, S.A. DE C.V. | Nogales, Sonora | Otras Instalaciones equipamiento en construcciones | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 9 | LSE160702P92 | LISTEN SERVICES, S.A. DE C.V. | Solidaridad, Quintana Roo | Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 10 | LSE160825DH8 | LONNINGS SERVICES, S.A. DE C.V. | Miguel Hidalgo, Ciudad de México | Servicios de protección y custodia mediante el monitoreo de sistemas de seguridad | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 11 | MEN100111RW6 | MASE ENERGY, S.A. DE C.V. | San Luis Potosí, San Luis Potosí | Comercio al por mayor de otra maquinaria y equipo de uso general | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 12 | MSC121107L82 | MASSA SANTOS CONSULTORES, S.C. | Guadalajara, Jalisco | Servicios de contabilidad y auditoría, otros servicios relacionados con la contabilidad | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 13 | PLI140204H4A | PACIFICO LIMITE, S.C. | Zapopan, Jalisco | “Servicios de administración de negocios”; “comercio al por mayor de mobiliario y equipo de oficina”; “comercio al por mayor de electrodomésticos menores y aparatos de línea blanca”; “comercio al por mayor de equipo y accesorios de cómputo”; “comercio al por mayor de otra maquinaria y equipo de uso general”; “comercio al por mayor de camiones”; “comercio al por menor de cristalería y sus piezas sueltas, loza y utensilios de cocina de cerámica y plástico” | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 14 | RCE100628U4A | RELACIONES Y CONTACTO EMPRESARIAL ESSENTIAL, S.C. | Azcapotzalco, Ciudad de México | Comercio al por mayor de libros | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 15 | SKY140811FW9 | SKYLEVEL, S.A. DE C.V. | Cuauhtémoc, Ciudad de México | Procesamiento electrónico de información, hospedaje de páginas web y otros servicios relacionados | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 16 | SPI060330T24 | SERVICIOS PRESTADOS A LA INDUSTRIA TEXTIL, S.A. DE C.V. | Cuauhtémoc, Ciudad de México | Confección de otra ropa de materiales textiles | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 17 | VEN171124JT4 | VENESORE, S.A. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Servicios de consultoría en administración, otros servicios profesionales, científicos y técnicos” | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |

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