SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2021-15120 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:** **500-05-2021-15120**

**Asunto:** Se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación.

La Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, primer párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 7, fracciones VII, XII y XVIII y 8, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 15 de diciembre de 1995, reformada por Decreto publicado en el propio Diario Oficial de la Federación del 12 de junio de 2003; 1, 2, párrafos primero, apartado B, fracción III, inciso e), y segundo, 5, párrafo primero, 13, fracción VI, 23, apartado E, fracción I, en relación con el artículo22, párrafos primero, fracción VIII, y último, numeral 5, del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria publicado en el Diario Oficial de la Federación el24 de agosto de 2015, vigente a partir del 22 de noviembre de 2015, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo primero del Artículo Primero Transitorio de dicho Reglamento; Artículo Tercero, fracción I, inciso a), del Acuerdo mediante el cual se delegan diversas atribuciones a los Servidores Públicos del Servicio de Administración Tributaria, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de junio de 2016, vigente a partir del 23 de julio de 2016, de conformidad con lo dispuesto en el artículo Transitorio Primero de dicho Acuerdo; así como en los artículos 33, último párrafo, 63 y 69-B, párrafos primero, cuarto y quinto del Código Fiscal de la Federación notifica lo siguiente:

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

Detectada tal situación, las citadas autoridades fiscales, a fin de dar cumplimiento al artículo 69-B, párrafo segundo del Código Fiscal de la Federación, así como al numeral 69 del Reglamento del citado Código, emitieron oficio de presunción individual a cada uno de los contribuyentes mencionados en el citado Anexo 1, y en dicho oficio se indicó los motivos y fundamentos por los cuales los contribuyentes se ubicaron en la hipótesis a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

Ahora bien, los oficios individuales señalados en el párrafo que precede fueron notificados a cada contribuyente en los términos precisados en el Anexo 1, apartado A, del presente oficio, el cual es parte integrante del mismo.

Por otra parte, el listado global de presunción fue notificado en la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria y mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación (DOF) en los términos precisados en el anexo 1, apartado B y C, del presente oficio, el cual es parte integrante del mismo, lo anterior de conformidad con la prelación establecida en el artículo 69, primer párrafo del Reglamento del Código Fiscal de la Federación vigente, en correlación al artículo 135 del Código Fiscal de la Federación.

Atendiendo lo dispuesto por el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, en los oficios de presunción individual las autoridades fiscales otorgaron a cada contribuyente un plazo de quince días hábiles contados a partir de la última de las notificaciones antes efectuadas, para que realizaran las manifestaciones y aportaran las pruebas que consideraran pertinentes para desvirtuar los hechos dados a conocer mediante los citados oficios, apercibidos que si transcurrido el plazo concedido no aportaban la documentación e información y/o la que exhibieran, una vez valorada, no desvirtuaba los hechos señalados en los oficios de mérito, se procedería por parte de dichas autoridades, en términos del cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, primero a notificarles la resolución individual definitiva, así como a la publicación de sus nombres, denominaciones o razones sociales en el listado de contribuyentes que no desvirtuaron los hechos dados a conocer y por tanto, se encontrarían en forma definitiva en la situación a que se refiere el primer párrafo del citado artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

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

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

Por lo anteriormente expuesto y, tomando en cuenta que el cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, señala que en ningún caso se publicará el listado antes de los treinta días hábiles posteriores a la notificación de la resolución y que, a la fecha ha transcurrido dicho plazo desde la notificación de la resolución y, además, las citadas autoridades no han sido notificadas de alguna resolución o sentencia concedida a favor de esos contribuyentes que ordene la suspensión o declare la nulidad o revocación del procedimiento previsto en el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, que se les tiene iniciado; por tanto, con la finalidad de dar cabal cumplimiento al Resolutivo Tercero contenido en las citadas resoluciones definitivas, esta Administración Central de Fiscalización Estratégica adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en apoyo a las autoridades fiscales señaladas en el Anexo 1 del presente, procede a agregar los nombres, denominaciones o razones sociales de los contribuyentes señalados en el Anexo 1 del presente oficio, en el listado de contribuyentes que no desvirtuaron los hechos que se les imputaron y por tanto, se encuentran en forma definitiva en la situación a que se refiere el primer párrafo del citado artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, por los motivos y fundamentos señalados en las resoluciones definitivas notificadas a cada uno de ellos, listado que se publicará en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria (www.sat.gob.mx) así como en el Diario Oficial de la Federación, a efecto de considerar, con efectos generales, que los comprobantes fiscales expedidos por dichos contribuyentes no producen ni produjeron efecto fiscal alguno, tal y como lo declara el quinto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación; lo anterior, toda vez que es de interés público que se detenga la facturación de operaciones inexistentes, así como que la sociedad conozca quiénes son aquéllos contribuyentes que llevan a cabo este tipo de operaciones.

Atentamente

Ciudad de México, a 17 de mayo de 2021.- En suplencia por ausencia del Administrador Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y de los Administradores de Fiscalización Estratégica “1”, “2”, “3”, “4”, “5” y “6” con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica “7”, Lic. **Cintia Aidee Jáuregui Serratos**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2021-15120** de fecha 17 de mayo de 2021 correspondiente a contribuyentes que, **NO** aportaron argumentos ni pruebas para desvirtuar el motivo por el que se les notificó el oficio de presunción, motivo por el cual se actualizó DEFINITIVAMENTEla situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

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

|  | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón social del Contribuyente** | **Número y fecha de oficio individual de presunción** | **Autoridad emisora del oficio individual de presunción** | **Medio de notificación al contribuyente** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Estrados de la autoridad** | | **Notificación personal** | | **Notificación por Buzón Tributario** | |
| **Fecha de fijación en los estrados de la Autoridad Fiscal** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** | **Fecha de notificación** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** | **Fecha de notificación** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** |
| 1 | AEHE660309SE6 | ARMENTA HERNANDEZ EDNA GLORIA | 500-54-00-02-01-2020-0144 de fecha 30 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 12 de febrero de 2020 | 6 de marzo de 2020 |  |  |  |  |
| 2 | BEGM6008153S1 | BERNAL GARCIA MARIO ALFONSO | 500-54-00-02-01-2019-2874 de fecha 5 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 13 de julio de 2020 | 19 de agosto de 2020 |  |  |  |  |
| 3 | BRA141121GFA | BRANCONSULTOR, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-01-2020-4053 de fecha 17 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 22 de septiembre de 2020 | 15 de octubre de 2020 |  |  |  |  |
| 4 | DME130712JIA | DIDI MADERAS E IMPORTACIONES, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2020-03522 de fecha 27 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 31 de agosto de 2020 | 24 de septiembre de 2020 |  |  |  |  |
| 5 | GALM640718NC8 | GARCIA LUGO MARINA | 500-27-00-08-02-2020-07589 de fecha 9 de septiembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 17 de septiembre de 2020 | 18 de septiembre de 2020 |
| 6 | GIM120702BHA | GRUPO IIDDEEAA MONDO CORPORATIVO STANZA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-23565 de fecha 6 de octubre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 12 de octubre de 2020 | 13 de octubre de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 7 | GIO180529FU9 | GRUPO INDUSTRIAL OLAMZ, S.A. DE C.V. | 500-26-00-02-02-2020-11043 de fecha 20 de agosto de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "3" |  |  |  |  | 17 de septiembre de 2020 | 18 de septiembre de 2020 |
| 8 | HECK930127FR8 | HERNANDEZ CAMPOS KARLA JIMENA | 500-27-00-08-02-2020-03714 de fecha 29 de junio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 26 de agosto de 2020 | 21 de septiembre de 2020 |  |  |  |  |
| 9 | IBC121023165 | INTERNATIONAL BUILDERS CORPORATION, S.A. DE C.V. | 500-64-00-05-02-2020-003707 de fecha 17 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "1" | 26 de marzo de 2020 | 22 de abril de 2020 |  |  |  |  |
| 10 | NGO181217516 | NAMI GOL, S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2020-5496 de fecha 22 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 29 de octubre de 2020 | 30 de octubre de 2020 |
| 11 | OPN121107TK3 | OPERADORA PROFESIONAL DE NEGOCIOS ALCOTAN, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13700 de fecha 25 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de agosto de 2020 | 18 de septiembre de 2020 |  |  |  |  |
| 12 | PESO690227U84 | PEREZ SANTIAGO OLIVIA | 500-27-00-08-02-2020-03613 de fecha 22 de mayo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 14 de agosto de 2020 | 8 de septiembre de 2020 |  |  |  |  |
| 13 | PIN110921P96 | PRISMA INFRAESTRUCTURAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13806 de fecha 5 de agosto de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de agosto de 2020 | 18 de septiembre de 2020 |  |  |  |  |
| 14 | SAAM970421TS5 | SALGADO ASCENCION MIGUEL ANGEL | 500-27-00-07-02-2020-07680 de fecha 2 de julio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 9 de julio de 2020 | 10 de julio de 2020 |
| 15 | SEA1210168K2 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS ALX, S.A. DE C.V. | 500-70-00-02-03-2020-08105 de fecha 7 de agosto de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1" | 12 de agosto de 2020 | 4 de septiembre de 2020 |  |  |  |  |
| 16 | SERE901205JR6 | SEDANO RAMIREZ ERICK OSVALDO | 500-27-00-08-02-2020-02760 de fecha 26 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 2 de septiembre de 2020 | 25 de septiembre de 2020 |  |  |  |  |
| 17 | SMA171024U61 | SERVICIOS MARJACK, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2020-13194 de fecha 3 de agosto de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 20 de agosto de 2020 | 14 de septiembre de 2020 |  |  |  |  |
| 18 | SRB1503186Z0 | SISTEMAS EN RO BOTICA INTELIGENTE, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-01-2020-4054 de fecha 24 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 22 de septiembre de 2020 | 15 de octubre de 2020 |  |  |  |  |
| 19 | XBE150610P45 | XTRA BEST CO, S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2020-5592 de fecha 28 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 4 de noviembre de 2020 | 5 de noviembre 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 | AEHE660309SE6 | ARMENTA HERNANDEZ EDNA GLORIA | 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 | BEGM6008153S1 | BERNAL GARCIA MARIO ALFONSO | 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 |
| 3 | BRA141121GFA | BRANCONSULTOR, S.A. DE C.V. | 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 |
| 4 | DME130712JIA | DIDI MADERAS E IMPORTACIONES, 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 |
| 5 | GALM640718NC8 | GARCIA LUGO MARINA | 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 |
| 6 | GIM120702BHA | GRUPO IIDDEEAA MONDO CORPORATIVO STANZA, S.A. DE C.V. | 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 |
| 7 | GIO180529FU9 | GRUPO INDUSTRIAL OLAMZ, S.A. DE C.V. | 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 |
| 8 | HECK930127FR8 | HERNANDEZ CAMPOS KARLA JIMENA | 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 | IBC121023165 | INTERNATIONAL BUILDERS CORPORATION, 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 | NGO181217516 | NAMI GOL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 de fecha 01 de diciembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembre de 2020 |
| 11 | OPN121107TK3 | OPERADORA PROFESIONAL DE NEGOCIOS ALCOTAN, 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 | PESO690227U84 | PEREZ SANTIAGO OLIVIA | 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 |
| 13 | PIN110921P96 | PRISMA INFRAESTRUCTURAS, 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 |
| 14 | SAAM970421TS5 | SALGADO ASCENCION MIGUEL ANGEL | 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 |
| 15 | SEA1210168K2 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS ALX, 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 |
| 16 | SERE901205JR6 | SEDANO RAMIREZ ERICK OSVALDO | 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 |
| 17 | SMA171024U61 | SERVICIOS MARJACK, 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 |
| 18 | SRB1503186Z0 | SISTEMAS EN RO BOTICA INTELIGENTE, S.A. DE C.V. | 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 |
| 19 | XBE150610P45 | XTRA BEST CO, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 de fecha 01 de diciembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembre 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 | AEHE660309SE6 | ARMENTA HERNANDEZ EDNA GLORIA | 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 | BEGM6008153S1 | BERNAL GARCIA MARIO ALFONSO | 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 |
| 3 | BRA141121GFA | BRANCONSULTOR, S.A. DE C.V. | 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 |
| 4 | DME130712JIA | DIDI MADERAS E IMPORTACIONES, 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 |
| 5 | GALM640718NC8 | GARCIA LUGO MARINA | 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 |
| 6 | GIM120702BHA | GRUPO IIDDEEAA MONDO CORPORATIVO STANZA, S.A. DE C.V. | 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 |
| 7 | GIO180529FU9 | GRUPO INDUSTRIAL OLAMZ, S.A. DE C.V. | 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 |
| 8 | HECK930127FR8 | HERNANDEZ CAMPOS KARLA JIMENA | 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 | IBC121023165 | INTERNATIONAL BUILDERS CORPORATION, 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 | NGO181217516 | NAMI GOL, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5056 de fecha 09 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrero de 2021 |
| 11 | OPN121107TK3 | OPERADORA PROFESIONAL DE NEGOCIOS ALCOTAN, 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 | PESO690227U84 | PEREZ SANTIAGO OLIVIA | 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 |
| 13 | PIN110921P96 | PRISMA INFRAESTRUCTURAS, 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 |
| 14 | SAAM970421TS5 | SALGADO ASCENCION MIGUEL ANGEL | 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 |
| 15 | SEA1210168K2 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS ALX, 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 |
| 16 | SERE901205JR6 | SEDANO RAMIREZ ERICK OSVALDO | 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 |
| 17 | SMA171024U61 | SERVICIOS MARJACK, 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 |
| 18 | SRB1503186Z0 | SISTEMAS EN RO BOTICA INTELIGENTE, S.A. DE C.V. | 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 |
| 19 | XBE150610P45 | XTRA BEST CO, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5056 de fecha 09 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrero de 2021 |

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

|  | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón social del Contribuyente** | **Número y fecha de resolución definitiva** | **Autoridad emisora de la resolución definitiva** | **Medio de notificación al contribuyente** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Estrados de la autoridad** | | **Notificación personal** | | **Notificación por Buzón Tributario** | |
| **Fecha de fijación en los estrados de la Autoridad Fiscal** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** | **Fecha de notificación** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** | **Fecha de notificación** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** |
| 1 | AEHE660309SE6 | ARMENTA HERNANDEZ EDNA GLORIA | 500-54-00-02-01-2020-1721 de fecha 1 de septiembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 7 de septiembre de 2020 | 1 de octubre de 2020 |  |  |  |  |
| 2 | BEGM6008153S1 | BERNAL GARCIA MARIO ALFONSO | 500-54-00-02-01-2021-0331 de fecha 12 de febrero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 23 de febrero de 2021 | 5 de marzo de 2021 |  |  |  |  |
| 3 | BRA141121GFA | BRANCONSULTOR, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-01-2021-3311 de fecha 2 de febrero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 18 de febrero de 2021 | 2 de marzo de 2021 |  |  |  |  |
| 4 | DME130712JIA | DIDI MADERAS E IMPORTACIONES, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2020-14156 de fecha 27 de noviembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 15 de diciembre de 2020 | 28 de enero de 2021 |  |  |  |  |
| 5 | GALM640718NC8 | GARCIA LUGO MARINA | 500-27-00-08-02-2020-14126 de fecha 24 de noviembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 30 de noviembre de 2020 | 1 de diciembre de 2020 |
| 6 | GIM120702BHA | GRUPO IIDDEEAA MONDO CORPORATIVO STANZA, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5290 de fecha 3 de marzo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 11 de marzo de 2021 | 12 de marzo de 2021 |
| 7 | GIO180529FU9 | GRUPO INDUSTRIAL OLAMZ, S.A. DE C.V. | 500-26-00-02-02-2021-04142 de fecha 12 de febrero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "3" |  |  |  |  | 18 de febrero de 2021 | 19 de febrero de 2021 |
| 8 | HECK930127FR8 | HERNANDEZ CAMPOS KARLA JIMENA | 500-27-00-08-02-2020-14170 de fecha 30 de noviembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 16 de diciembre de 2020 | 29 de enero de 2021 |  |  |  |  |
| 9 | IBC121023165 | INTERNATIONAL BUILDERS CORPORATION, S.A. DE C.V. | 500-64-00-05-02-2020-013471 de fecha 5 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "1" | 8 de octubre de 2020 | 3 de noviembre de 2020 |  |  |  |  |
| 10 | NGO181217516 | NAMI GOL, S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2021-2115 de fecha 19 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 22 de marzo de 2021 | 23 de marzo de 2021 |
| 11 | OPN121107TK3 | OPERADORA PROFESIONAL DE NEGOCIOS ALCOTAN, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28727 de fecha 30 de noviembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de diciembre de 2020 | 18 de enero de 2021 |  |  |  |  |
| 12 | PESO690227U84 | PEREZ SANTIAGO OLIVIA | 500-27-00-08-02-2020-14128 de fecha 25 de noviembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 27 de enero de 2021 | 9 de febrero de 2021 |  |  |  |  |
| 13 | PIN110921P96 | PRISMA INFRAESTRUCTURAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28728 de fecha 30 de noviembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de diciembre de 2020 | 15 de enero de 2021 |  |  |  |  |
| 14 | SAAM970421TS5 | SALGADO ASCENCION MIGUEL ANGEL | 500-27-00-07-02-2020-09891 de fecha 2 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 9 de octubre de 2020 | 12 de octubre de 2020 |
| 15 | SEA1210168K2 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS ALX, S.A. DE C.V. | 500-70-00-02-03-2020-12391 de fecha 9 de diciembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1" | 15 de diciembre de 2020 | 28 de enero de 2021 |  |  |  |  |
| 16 | SERE901205JR6 | SEDANO RAMIREZ ERICK OSVALDO | 500-27-00-08-02-2021-1032 de fecha 14 de enero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 15 de febrero de 2021 | 9 de marzo de 2021 |  |  |  |  |
| 17 | SMA171024U61 | SERVICIOS MARJACK, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2020-21374 de fecha 26 de noviembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 10 de diciembre de 2020 | 25 de enero de 2021 |  |  |  |  |
| 18 | SRB1503186Z0 | SISTEMAS EN RO BOTICA INTELIGENTE, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-01-2021-3312 de fecha 2 de febrero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 18 de febrero de 2021 | 2 de marzo de 2021 |  |  |  |  |
| 19 | XBE150610P45 | XTRA BEST CO, S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2021-2116 de fecha 19 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 25 de marzo de 2021 | 26 de marzo 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 | AEHE660309SE6 | ARMENTA HERNANDEZ EDNA GLORIA | Hermosillo, Sonora | “Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada, construcción de obras de urbanización, comercio al por menor de partes y refacciones nuevas para automóviles, camionetas y camiones, servicios de contabilidad y auditoría y otros servicios profesionales, científicos y técnicos” | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | BEGM6008153S1 | BERNAL GARCIA MARIO ALFONSO | Hermosillo, Sonora | Comercio al por mayor de maquinaria y equipo para otros servicios y para actividades comerciales; alquiler de maquinaria para construcción, minería y actividades forestales; comercio al por mayor de otra maquinaria y equipo de uso general | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 3 | BRA141121GFA | BRANCONSULTOR, S.A. DE C.V. | Xochimilco, Ciudad de México | Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 4 | DME130712JIA | DIDI MADERAS E IMPORTACIONES, S.A. DE C.V. | Benito Juárez, Ciudad de México | Otros intermediarios de comercio al por mayor | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 5 | GALM640718NC8 | GARCIA LUGO MARINA | Cuernavaca, Morelos | “Orfebrería y joyería de metales y piedras preciosos distintos al oro”, “comercio al por mayor de artículos de papelería para uso escolar y de oficina”, “otros trabajos especializados para la construcción”, “comercio al por mayor de maquinaria y equipo para la construcción y la minería”, “comercio al por mayor de envases, papel y cartón”, “comercio al por menor de artículos para la limpieza”, y “servicios de preparación de alimentos para ocasiones especiales” | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 6 | GIM120702BHA | GRUPO IIDDEEAA MONDO CORPORATIVO STANZA, S.A. DE C.V. | Tumbiscatío, Michoacán | Servicios de consultoría en computación | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 7 | GIO180529FU9 | GRUPO INDUSTRIAL OLAMZ, S.A. DE C.V. | Irapuato, Guanajuato | Servicios combinados de apoyo en instalaciones y reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo industria | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 8 | HECK930127FR8 | HERNANDEZ CAMPOS KARLA JIMENA | Pachuca de Soto, Hidalgo | Comercio al por menor de artesanías”, “otros servicios de apoyo a los negocios” y “comercio al por menor de relojes, joyería fina y artículos decorativos de materiales precioso | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 9 | IBC121023165 | INTERNATIONAL BUILDERS CORPORATION, S.A. DE C.V. | Coatepec, Veracruz | Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 10 | NGO181217516 | NAMI GOL, S.A. DE C.V. | Zapopan, Jalisco | “Otros intermediarios del comercio al por menor y servicios de consultoría en administración” | Ausencia de Activos, Falta de Infraestructura |
| 11 | OPN121107TK3 | OPERADORA PROFESIONAL DE NEGOCIOS ALCOTAN, S.A. DE C.V. | Monterrey, Nuevo León | Organizadores de convenciones y ferias comerciales e industriales | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 12 | PESO690227U84 | PEREZ SANTIAGO OLIVIA | Acapulco de Juárez, Guerrero | “Comercio al por menor de artículos de papelería”, “otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada”, “comercio de plaguicidas” y “comercio al por mayor de fibras, hilos y telas” | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 13 | PIN110921P96 | PRISMA INFRAESTRUCTURAS, S.A. DE C.V. | Monterrey, Nuevo León | Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 14 | SAAM970421TS5 | SALGADO ASCENCION MIGUEL ANGEL | Chilpancingo de los Bravo, Guerrero | “Comercio al por mayor de cemento, tabique y grava”, “comercio al por mayor de otra maquinaria y equipo de uso general”, “comercio al por menor en ferreterías y tlapalerías”, “comercio al por mayor de artículos de papelería para uso escolar y de oficina”, “alquiler de automóviles sin chofer”, “comercio al por mayor de otros materiales para la construcción, excepto de madera”, “alquiler de maquinaria para construcción, minería y actividades forestales”, “servicios de levantamiento geofísico”, “servicios de consultoría en medio ambiente”, “servicios de ingeniería”, “alquiler de autobuses, minibuses y remolques sin chofer”, “alquiler de camiones de carga sin chofer”, “comercio al por menor de artículos para la limpieza”, “otros servicios de consultoría científica y técnica” y “enajenación de arena, grava, piedra, tierra y otros bienes muebles provenientes del suelo” | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 15 | SEA1210168K2 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS ALX, S.A. DE C.V. | Ramos Arizpe, Coahuila de Zaragoza | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 16 | SERE901205JR6 | SEDANO RAMIREZ ERICK OSVALDO | Taxco de Alarcón, Guerrero | Régimen de las personas físicas con actividades empresariales y profesionales | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 17 | SMA171024U61 | SERVICIOS MARJACK, S.A. DE C.V. | Puebla, Puebla | “Comercio al por mayor de fibras, hilos y telas”, “comercio al por mayor de blancos”, “comercio al por mayor de juguetes”, “comercio al por mayor de productos farmacéuticos”, “comercio al por mayor de desechos de papel y de cartón”, “comercio al por mayor de maquinaria y equipo para la industria manufacturera”, “enajenación de arena, grava, piedra, tierra y otros bienes muebles provenientes del suelo”, “comercio al por mayor de otros productos textiles”, “comercio al por mayor de artículos y aparatos deportivos”, “comercio al por mayor de electrodomésticos menores y aparatos de línea blanca”, “comercio al por mayor de equipo y material eléctrico”, “comercio al por mayor de semillas y granos alimenticios, frutas secas, chiles secos y especias (clavos, pimienta, azafrán, comino, nuez moscada, canela)”, “comercio al por mayor de maquinaria y equipo para la construcción y la minería”, “comercio al por menor de juguetes, bicicletas, triciclos y partes para bicicletas y triciclos”, comercio al por menor de equipo, material fotográfico y sus accesorios”, “comercio al por menor de enseres electrodomésticos menores y aparatos de línea blanca”, “comercio al por menor de lámparas ornamentales y pantallas para lámparas y candiles”, ”comercio al por menor de pintura (excepto en aerosol), recubrimientos, barnices, brochas, materiales y accesorios para pintura no artística”, “servicios de ingeniería”, “servicios de consultoría en administración”, “servicios de limpieza de inmuebles”, “transmisores, dispersores de dinero. dispersores” | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 18 | SRB1503186Z0 | SISTEMAS EN RO BOTICA INTELIGENTE, S.A. DE C.V. | Álvaro Obregón, Ciudad de México | Comercio al por mayor de maquinaria y equipo para la industria manufacturera | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 19 | XBE150610P45 | XTRA BEST CO, S.A. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | “Promotores del sector privado con instalaciones para la presentación de espectáculos artísticos, deportivos y similares, otros servicios recreativos prestados por el sector privado, Servicios de limpieza de inmuebles” | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |

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