SEGUNDA SECCION

PODER EJECUTIVO

SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2019-18078 mediante el cual se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- SHCP.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Servicio de Administración Tributaria.- Administración General de Auditoría Fiscal Federal.- Administración Central de Fiscalización Estratégica.

**Oficio Número:** **500-05-2019-18078**

**Asunto:** Se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero 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, segundo en relación con el artículo 28, párrafo primero, apartado B, fracción III, 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 losServidores 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 y segundo 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.

Como consecuencia de lo anterior, las autoridades ya referidas ubicaron a los contribuyentes en el supuesto de presunción previsto en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, por lo que en tal sentido les notificaron a cada uno de ellos el oficio individual de presunción, en el cual se pormenorizó los hechos particulares por los cuales se consideró procedente la referida presunción.

En razón de lo anterior, y en apoyo a las autoridades emisoras de los oficios de presunción ya señalados, con fundamento en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, se informa a los contribuyentes mencionados en el citado Anexo 1 del presente oficio, que se encuentran en el supuesto previsto en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, lo anterior se les hace de su conocimiento con el objeto de que puedan manifestar ante la autoridad fiscal que les notificó el oficio individual lo que a su derecho convenga y aportar, ante dichas autoridades, la documentación e información que consideren pertinentes para desvirtuar los hechos que llevaron a la autoridad a notificarlos.

Entonces, se indica que de conformidad con lo dispuesto por el artículo 69-B, segundo párrafo, del Código Fiscal de la Federación, cada uno de los contribuyentes que se mencionan en el citado Anexo 1 del presente oficio tendrán un plazo de 15 días hábiles, contados a partir de que surta efectos la última de las notificaciones, según la prelación establecida en el artículo 69, primer párrafo del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, a fin de que presenten ante las oficinas de las autoridades emisoras del oficio individual ubicadas en el domicilio señalado en el Anexo 1 del presente oficio, escrito libre en original y dos copias, firmado por el contribuyente o su representante legal en los términos del artículo 19 del referido Código, a través del cual manifiesten lo que a su derecho convenga, anexando a dicho escrito la documentación e información que consideren pertinentes para desvirtuar los hechos pormenorizados en el oficio individual ya mencionado.

La documentación e información que presenten a través del citado escrito deberá de cumplir con los requisitos establecidos en los artículos 18, 18-A y 19 del Código Fiscal de la Federación.

Asimismo, se les apercibe que si transcurrido el plazo concedido no aportan las pruebas, la documentación e información respectiva; o bien, en caso de aportarlas, una vez admitidas y valoradas, no se desvirtúan los hechos señalados en el oficio individual mencionado en el tercer párrafo del presente oficio, se procederá en los términos que prevé el cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, caso en el cual se notificará la resolución y se publicará el nombre, denominación o razón social en el listado de los contribuyentes que no hayan desvirtuado los hechos que se les imputan y, por tanto, se encuentran definitivamente en la situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B, listado que para tal efecto se difunda en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria, y se publique en el Diario Oficial de la Federación; lo anterior, toda vez que es de interés público que se detenga la facturación de operaciones inexistentes y que la sociedad conozca quiénes son aquéllos contribuyentes que llevan a cabo este tipo de operaciones.

Atentamente

Ciudad de México a, 03 de junio de 2019.- En suplencia por ausencia de la Administradora Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y del Administrador 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 Aideé Jáuregui Serratos**.- Rúbrica.

**Asunto: Anexo 1** del oficio número **500-05-2019-18078 de fecha 3 de junio de 2019** en el que se notifica, de conformidad con el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, que los contribuyentes mencionados en el presente Anexo se ubican en el supuesto previsto en el primer párrafo del citado precepto legal.

A continuación, se enlistan los contribuyentes a los que se hace referencia en el oficio número **500-05-2019-18078 de fecha 3 de junio de 2019**, emitido por la Lic. Cintia Aideé Jáuregui Serratos Administradora de Fiscalización Estratégica “7”, en suplencia por ausencia de la Administradora Central de Fiscalización Estratégica, de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal.

|  | **R.F.C.** | **NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE** | **NO. Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN** | **AUTORIDAD EMISORA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN** | **FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | AAY150731T98 | ARQUITECTURA Y ACABADOS YARDEL, S.A. DE C.V. | 500-74-02-01-03-2019-3415 de fecha 18 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 17 de abril de 2019 |
| 2. | ACO140213623 | ADBERCO COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2019-6372 de fecha 2 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 24 de abril de 2019 |
| 3. | AEA090717KW5 | ATENCIÓN EMPRESARIAL A T S, S.A. DE C.V. | 500-13-00-05-01-2018-4764 de fecha 28 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "2" | 28 de febrero de 2019 |
| 4. | AEP0411167A3 | ASESORÍA Y ESPECIALIZACIÓN 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 |
| 5. | AIC1412193T0 | ADMINISTRACION INTEGRAL CICAR, S.A. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-3450 de fecha 18 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 10 de mayo de 2019 |
| 6. | AIN020529CQA | AMD INTERNACIONAL, S.A. DE C.V. | 500-25-00-04-01-2018-14101 de fecha 13 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 21 de noviembre de 2018 |
| 7. | ARG130212E40 | ARGALFRAN, S.A. DE C.V. | 500-74-05-04-02-2019-4316 de fecha 31 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 7 de febrero de 2019 |
| 8. | ARR130822BC8 | ARRENDAMAXIS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18070 de fecha 24 de mayo de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 30 de mayo de 2019 |
| 9. | ASA151217974 | ALOCER SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, S.C. | 500-43-03-05-01-2019-2848 de fecha 8 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 14 de mayo de 2019 |
| 10. | ASE100326IC0 | APOYO DE SISTEMAS EMPRESARIALES POBLANOS, S.A. DE C.V. | 500 36-06-02-03-2019-14516 de fecha 3 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 10 de abril de 2019 |
| 11. | ASE150515BZ7 | ADESPU SOLUCIONES EMPRESARIALES, S. DE R.L. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-7140 de fecha 11 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 16 de abril de 2019 |
| 12. | ASI111215PX2 | ASESORIA Y SERVICIOS INTEGRADOS ROBTA, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-01-2019-2212 de fecha 13 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 14 de marzo de 2019 |
| 13. | BAC151026TY7 | BACOMSTA, S.A. DE C.V. | 500-69-00-04-01-2019-6874 de fecha 8 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 9 de mayo de 2019 |
| 14. | BASG930313GV7 | BARRAGAN SANCHEZ GABRIEL HONORIO | 500-62-00-03-00-2019-00577 de fecha 8 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5" | 10 de mayo de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15. | BLH1211076X0 | BOHOM LIVING HOME, S.A. DE C.V. | 500-39-00-03-01-2019-4691 de fecha 9 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 15 de mayo de 2019 |
| 16. | BRH170522CA5 | BAYYE REAL HOTEL & SPA, S.A. DE C.V. | 500-08-00-04-00-2018-31123 de fecha 12 de diciembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 15 de abril de 2019 |
| 17. | CAHA640715IT6 | CADENA HERNÁNDEZ ALFREDO | 500-74-04-01-01-2019-8451 de fecha 21 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 22 de mayo de 2019 |
| 18. | CAK1511281X1 | CONSULTORES Y ASESORES KUKULKAN, S. DE R.L. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-07663 de fecha 22 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 2 de mayo de 2019 |
| 19. | CAL1004164TA | COMERCIALIZADORA ALFABETO, S.A. DE C.V. | 500-60-00-04-04-2019-01803 de fecha 12 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "3" | 22 de abril de 2019 |
| 20. | CAL140806DZ8 | CORPORATIVO ALAYA, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2019-878 de fecha 23 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" | 27 de mayo de 2019 |
| 21. | CAP110519CDA | COMERCIALIZADORA DE AVANCE Y PROGRESO ULISE, S.A. DE C.V. | 500-63-00-05-01-2019-3029 de fecha 26 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 3 de mayo de 2019 |
| 22. | CCL1209069I0 | CDIT LOGISTICA DE COMERCIALIZACION, S.A. DE C.V. | 900-03-02-00-00-2019-4079 de fecha 24 de abril de 2019 | Administración General de Grandes Contribuyentes | 30 de abril de 2019 |
| 23. | CCO130410IWA | CONSTRUCTORA COLTIC, S.A. DE C.V. | 500-63-00-05-03-2019-01433 de fecha 19 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 12 de abril de 2019 |
| 24. | CCO1308022C7 | CAVIRAC CONSTRUCCIONES, S.A DE C.V. | 500-39-00-06-02-2018-11258 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 9 de abril de 2019 |
| 25. | CCP120913G21 | CONSORCIO DE CONSULTORES DE PUEBLA, S.A. DE C.V. | 500-74-05-04-02-2019-4313 de fecha 31 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 5 de abril de 2019 |
| 26. | CDA1307128F2 | COMERCIALIZADORA DALUARI, S.A. DE C.V. | 500-63-00-04-01-2019-2929 de fecha 16 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 26 de abril de 2019 |
| 27. | CDL140107496 | COMERCIAL DIAZ DE LEÓN, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-02-2019-6633 de fecha 10 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 20 de mayo de 2019 |
| 28. | CDM130220MJ8 | COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA MICHFRAN, S.A. DE C.V. | 500-74-05-04-02-2019-4317 de fecha 31 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 3 de abril de 2019 |
| 29. | CEJ1408121R3 | CÍRCULO EMPRESARIAL JASSO, S.C. | 500-74-05-03-02-2019-7671 de fecha 15 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 21 de mayo de 2019 |
| 30. | CGE120302QEA | COMERCIALIZADORA GEAR, S.A. DE C.V. | 500-72-07-01-03-2018-8158 de fecha 12 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 22 de noviembre de 2018 |
| 31. | CIM160127PI7 | COMERCIALIZADORA INDUSTRIAL MAYA, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-01-2019-001180 de fecha 5 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 17 de abril de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 32. | CIT160127636 | CONSTRUCCIONES INNOVADORAS Y TECNOLOGICAS DE TABASCO, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-02-2019-001185 de fecha 8 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 17 de abril de 2019 |
| 33. | CME140804KA7 | COMERCIALIZADORA MEXICLUB, S.A. DE C.V. | 500-25-00-05-03-2019-4027 de fecha 19 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 29 de marzo de 2019 |
| 34. | CME920330TU9 | CONSTRUCCIONES, MONTAJES, EDIFICACIONES E INSTRUMENTACIÓN, S.A. DE C.V. | 500-36-04-01-02-2019-9676 de fecha 5 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 23 de abril de 2019 |
| 35. | CMI130107D53 | COMERCIALIZADORA MINIAPOLIS, S.A. DE C.V. | 500-25-00-01-03-2018-12976 de fecha 31 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 12 de noviembre de 2018 |
| 36. | CNO1408044X7 | CONSULTORIA NOKES, S.A. DE C.V. | 500-41-00-04-03-2019-1340 de fecha 25 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 12 de abril de 2019 |
| 37. | COBL721128C27 | CORAL BELLOS LUIS IRVING | 500-48-00-03-00-2018-3992 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1" | 18 de diciembre de 2018 |
| 38. | COR1703244Z2 | CONSTRUCTORA ORISHAS, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-01-2019-001184 de fecha 8 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 17 de abril de 2019 |
| 39. | CPM101214628 | CORPORATIVO PANMEL DE MEXICO, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-01-2019-001190 de fecha 9 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 17 de abril de 2019 |
| 40. | CPN150923RB3 | CONSULTORIA PERLA DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2019-876 de fecha 17 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" | 21 de mayo de 2019 |
| 41. | CPS140910J49 | COMERCIALIZADORA Y PRESTADORA DE SERVICIOS EMPRESARIALES SEIKETSU, S.A. DE C.V. | 500-67-00-06-01-2019-2180 de fecha 25 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 26 de abril de 2019 |
| 42. | CSB1401265C3 | COSTA SAN BENITO, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-69-00-05-02-2019-3655 de fecha 27 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 23 de abril de 2019 |
| 43. | CSU0910021P1 | CONMIMAT DEL SURESTE, S.A. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-7333 de fecha 15 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 25 de abril de 2019 |
| 44. | CUBM870319IR0 | CRUZ BAUTISTA MIRNA | 500-57-00-05-01-2019-001179 de fecha 5 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 2 de mayo de 2019 |
| 45. | CWE070522TW9 | COMERCIALIZADORA WELT, S.A. DE C.V. | 500-25-00-01-03-2018-12977 de fecha 31 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 12 de noviembre de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 46. | DBR0908242C7 | DISTRIBUIDORA BRATLEY, S.A. DE C.V. | 500-39-00-04-02-2018-9667 de fecha 5 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 3 de mayo de 2019 |
| 47. | DGE170602LW8 | DEVARS GERENCIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7396 de fecha 9 de mayo de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 16 de mayo de 2019 |
| 48. | ECN101213SL3 | ESPACIOS Y CONTENEDORES DEL NORESTE, S.A. DE C.V. | 500-43-03-04-02-2018-5527 de fecha 28 de agosto de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 4 de septiembre de 2018 |
| 49. | ECO140623T79 | EDIFICACIONES CODESA, S.A. DE C.V. | 500-46-00-04-03-2019-9123 de fecha 26 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 23 de abril de 2019 |
| 50. | ECO160202GD6 | EDIFICONSTRUC CORNISPE, S.A. DE C.V. | 500-46-00-04-03-2019-9124 de fecha 26 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 22 de abril de 2019 |
| 51. | EEU140313RF6 | ESTRUCTURAS EUBEA, S.A. DE C.V. // En cumplimiento a la sentencia definitiva de fecha 31 de agosto de 2018 dictada por la Sala Regional del Norte Centro 1 del Tribunal Federal de Justicia Administrativa en el Juicio Contencioso Administrativo No. 394/18-04-01-1-OT | 500-22-00-01-02-2018-18602 de fecha 13 de diciembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "2" | 01 de febrero de 2019 |
| 52. | EIFJ690924R45 | ENRIQUEZ FANG JAVIER | 500-17-00-02-00-2019-1681 de fecha 28 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" | 15 de mayo de 2019 |
| 53. | FOPR7001217NA | FLORES PEREZ RODOLFO | 500-62-00-03-00-2018-04532 de fecha 15 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5" | 10 de mayo de 2019 |
| 54. | FWW1507216N6 | FJ WORLD WIDE, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-06-03-2019-14719 de fecha 21 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 6 de mayo de 2019 |
| 55. | GAR1704253E2 | GADU ARQUITECTOS, S.C. | 500-72-05-01-03-2019-2087 de fecha 25 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 22 de marzo de 2019 |
| 56. | GCB1212068C3 | GR CONSTRUCCIONES DEL BALSAS, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2018-09076 de fecha 18 de diciembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 14 de marzo de 2019 |
| 57. | GCO090414PA6 | GRUPO CONSTRUCTOR OCHO, S.A. DE C.V. | 500-23-00-04-01-2019-02742 de fecha 2 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Durango “1” | 3 de mayo de 2019 |
| 58. | GCO131210UK9 | GRANSUR COMERCIALIZA, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-13868 de fecha 22 de mayo de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de mayo de 2019 |
| 59. | GEK140404DAA | GRUPO EMPRESARIAL KIRA, S.A. DE C.V. | 500-41-00-01-01-2019-1099 de fecha 4 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 13 de mayo de 2019 |
| 60. | GIH120702H42 | GRUPO INMOBILIARIO HERLOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7393 de fecha 9 de mayo de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 16 de mayo de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 61. | GOCR600228SM7 | GONZALEZ CHEL RICARDO | 500-48-00-03-00-2018-4000 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1" | 18 de diciembre de 2018 |
| 62. | GPC1506039G8 | GUTIÉRREZ, PAZ Y CIA. ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7380 de fecha 9 de mayo de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de mayo de 2019 |
| 63. | GSI1502279P3 | GMR SERVICIOS INDUSTRIALES Y COMERCIALES, S. DE R.L. DE C.V. | 500-25-00-04-01-2018-14100 de fecha 13 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 13 de febrero de 2019 |
| 64. | HAN151203EN6 | HANGARTS, S.A. DE C.V. | 500-25-00-05-01-2019-6598 de fecha 7 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 16 de mayo de 2019 |
| 65. | HAWS7010311S0 | HAU WUITZ SANTOS NICOLAS | 500-48-00-03-00-2018-4020 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1" | 18 de diciembre de 2018 |
| 66. | IARP660425NH7 | ISLAS RAMIREZ PEDRO MARCOS | 500-29-00-04-01-2019-1092 de fecha 7 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1" | 26 de marzo de 2019 |
| 67. | IASA5402076K9 | IBARRA SANCHEZ JOSE ALEJANDRO | 500-10-00-06-03-2019-13035 de fecha 11 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 15 de abril de 2019 |
| 68. | ILO0712212E8 | INTERCONTINENTAL LOGISTICS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-3621 de fecha 19 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 26 de abril de 2019 |
| 69. | INO150625S73 | INOVLEXCORP, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-01-2018-14092 de fecha 12 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 14 de noviembre de 2018 |
| 70. | IRH0902191N4 | INTEGRA RH, S.A. DE C.V. | 500-63-00-04-01-2019-2931 de fecha 16 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 26 de abril de 2019 |
| 71. | ISE150325RV7 | INGENIERIA Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS VASCO, S.A. DE C.V. | 500-57-00-04-01-2019-000682 de fecha 26 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 25 de abril de 2019 |
| 72. | ISL1509048J1 | INGENIERIA Y SISTEMAS LOGISTICOS ERYX, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-02-2019-3499 de fecha 30 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 17 de mayo de 2019 |
| 73. | JOS1009232J5 | JOSCAZA, S.A. DE C.V. | 500-32-00-06-02-2018-29902 de fecha 26 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 28 de febrero de 2019 |
| 74. | JUGM470815857 | JUAREZ GONZALEZ MARIO | 500-25-00-06-01-2019-5168 de fecha 27 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 2 de mayo de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 75. | KAC080423AK2 | K & C CONSULTING, S.A. DE C.V. // En cumplimiento a la sentencia del 01 de octubre de 2018, dictada por la Sala Especializada en Materia del Juicio de Resolución Exclusiva de Fondo, Auxiliar Metropolitana y Auxiliar en Materia de Pensiones Civiles, del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, en autos del Juicio de Nulidad 18417/16-SAM-9 (antes 18417/16-17-04-9). | 500-05-2019-7308 de fecha 5 de marzo de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 13 de marzo de 2019 |
| 76. | KOM1210237G8 | KOMFORTHABEL, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7395 de fecha 9 de mayo de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 16 de mayo de 2019 |
| 77. | LAC130429311 | LACACERO, S.A. DE C.V. | 500-69-00-05-01-2019-4418 de fecha 28 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 7 de mayo de 2019 |
| 78. | LECO770721AR5 | LEON CORONA ONECIMO | 500-48-00-03-00-2018-4016 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1" | 18 de diciembre de 2018 |
| 79. | LIA120601624 | LIANOR, S.A. DE C.V. | 500-13-00-05-01-2018-4430 de fecha 19 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "2" | 19 de diciembre de 2018 |
| 80. | LORR801106TH3 | LOZANO RODRIGUEZ RUBEN | 500-05-2019-5168 de fecha 7 de febrero de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de febrero de 2019 |
| 81. | LPP0903047E7 | LIRA PUBLICIDAD, PROMOCION Y ESTRATEGIA INTEGRAL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-74-06-01-01-2019-6457 de fecha 14 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 21 de mayo de 2019 |
| 82. | LTS130314JF6 | LTSI, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-02411 de fecha 20 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 5 de abril de 2019 |
| 83. | MAAA830610IW7 | MARES AGUILAR ALMA YOLANDA | 500-48-00-03-00-2018-3959 de fecha 16 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1" | 3 de diciembre de 2018 |
| 84. | MAL121123AC9 | MULTIDISCIPLINARIO AGRICOLA LA FRANJA, S.C. | 500-20-00-04-02-2019-2218 de fecha 14 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2" | 21 de mayo de 2019 |
| 85. | MCD101126NR0 | MAQUILAS, COMERCIOS Y DSITRIBUCIÓN MAM, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7271 de fecha 7 de febrero de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 26 de marzo de 2019 |
| 86. | MEMA861213471 | MENESES MORENO ABEL ALEJANDRO | 500-54-00-02-01-2019-0009 de fecha 8 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 14 de febrero de 2019 |
| 87. | MEMM680622F6A | MEDINA MORALES MARTIN | 500-25-00-06-01-2019-5166 de fecha 27 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 2 de mayo de 2019 |
| 88. | MKM081120CH0 | MENDIOLA Y KAUFER MOTRIZ, S. DE R.L. DE C.V. | 500-32-00-06-03-2019-1701 de fecha 25 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 9 de mayo de 2019 |
| 89. | MOAL820208I32 | MORENO AGUIRRE LEONEL OBED | 500-21-00-04-02-2019-1629 de fecha 7 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1" | 21 de mayo de 2019 |
| 90. | MONJ460624FS9 | MORENO NAVARRO JUAN ALFONSO | 500-54-00-02-01-2018-3427 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 15 de febrero de 2019 |
| 91. | MOU011212U78 | MILENIUM OBRAS Y URBANIZACIÓN, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7415 de fecha 20 de mayo de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 28 de mayo de 2019 |
| 92. | MSE1208204C8 | MONAWA SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-72-03-01-2019-11426 de fecha 8 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 16 de mayo de 2019 |
| 93. | MSM140728TD4 | MILENA SERVICIOS MULTIPLES, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-01-2019-001199 de fecha 9 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 2 de mayo de 2019 |
| 94. | MSO140915HM0 | MALPE SOLUCIONES, S.A. DE C.V. | 500-54-00-02-01-2019-0663 de fecha 25 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 16 de mayo de 2019 |
| 95. | NCS131211J87 | NEGOCIOS CORPORATIVOS STALIN, S.A. DE. C.V. | 500-41-00-04-03-2019-1346 de fecha 28 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 3 de abril de 2019 |
| 96. | OAN1202229Z1 | OPERADORA ADMINISTRATIVA EN NEGOCIOS OPAN, S.A. DE C.V. | 500-74-03-01-01-2019-6050 de fecha 31 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 26 de abril de 2019 |
| 97. | OSI170724LGA | OS4 SUPERVISION INMOBILIARIA, S.A.P.I. DE C.V. | 500-32-00-06-02-2019-2913 de fecha 7 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 20 de mayo de 2019 |
| 98. | PAB1702105E6 | PRISCO ALIMENTOS Y BEBIDAS, S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2019-3166 de fecha 20 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 8 de abril de 2019 |
| 99. | PEBA820823898 | PEREZ BUSQUETZ ABIGAIL | 500-57-00-05-01-2019-001188 de fecha 8 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 16 de abril de 2019 |
| 100. | PEGT3410159L2 | PEÑUELAS GONZALEZ TERESO | 500-25-00-06-01-2019-5167 de fecha 27 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 2 de mayo de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 101. | PEP0801056H4 | PLANEACION Y EJECUCION DE PROYECTOS PARA CONSTRUCCION, S.A. DE C.V. | 500-63-00-05-01-2019-3046 de fecha 29 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 6 de mayo de 2019 |
| 102. | PGA1311076P8 | PRODUCTORA GANATAPA, S.P.R. DE R.L. | 500-20-00-04-02-2019-1601 de fecha 12 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2" | 20 de mayo de 2019 |
| 103. | PHC140916C80 | PINTURA Y HOJALATERIA DEL CENTRO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2019-09803 de fecha 9 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 16 de mayo de 2019 |
| 104. | PICR890126DBA | PISTE CAUICH ROQUE BENJAMIN | 500-69-00-03-03-2019-4630 de fecha 7 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 26 de marzo de 2019 |
| 105. | PIRA540610I69 | PIÑA REYNA ARBEL HUMBERTO | 500-17-00-02-00-2019-2284 de fecha 6 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" | 13 de mayo de 2019 |
| 106. | PMA1205231I3 | PUERTAS Y MARCOS AJUSTABLES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-13867 de fecha 22 de mayo de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de mayo de 2019 |
| 107. | PNC141014P90 | PROYECCION EN NEGOCIOS CORPORATIVOS DE MERIDA, S.A. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-5950 de fecha 27 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 11 de abril de 2019 |
| 108. | PPE150603JX0 | PROYECTOS, PLANEACIÓN Y EDIFICACIONES MC, S.A. DE C.V. | 900-05-05-00-00-2019-366 de fecha 28 de febrero de 2019 | Administración General de Grandes Contribuyentes | 6 de marzo de 2019 |
| 109. | PSC120830MU4 | PRESTADORA DE SERVICIOS Y COMERCIALIZADORA GAMAXI, S.A. DE C.V. | 500-72-05-01-01-2019-2023 de fecha 6 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 15 de abril de 2019 |
| 110. | RAS050131EC5 | RUMA ASESORES, S.C. // En cumplimiento a la sentencia de fecha 06 de diciembre de 2018, dictada dentro del juicio de nulidad número 5031/18-07-02-8-OT | 500-31-00-06-03-2019-1352 de fecha 28 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2" | 1 de abril de 2019 |
| 111. | RCO060105A49 | ROYCE CORPORATION, S. DE R.L. DE C.V. | 500-36-07-03-03-2019-16787 de fecha 16 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 17 de abril de 2019 |
| 112. | REA1404028H8 | REALFIN, S.C. | 500-74-05-03-01-2019-7666 de fecha 8 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 2 de mayo de 2019 |
| 113. | ROEI801007642 | ROBLES ESPINOZA IVAN ALBERTO | 500-54-00-02-01-2019-0675 de fecha 26 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 9 de abril de 2019 |
| 114. | ROOB760731JM9 | ROJAS OLVERA BEATRIZ | 500-63-00-05-03-2019-3179 de fecha 15 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 21 de mayo de 2019 |
| 115. | RTI140205BAA | RECUPERACIONES TINAJERO, S.A. DE C.V. | 500-74-04-01-01-2019-8262 de fecha 22 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 23 de mayo de 2019 |
| 116. | SAD130730S32 | SADMEX, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2019-7064 de fecha 20 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" | 22 de abril de 2019 |
| 117. | SAVJ6510317M8 | SALGADO VALENCIA JULIO NOE | 500-48-00-03-00-2018-3960 de fecha 16 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1" | 18 de diciembre de 2018 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 118. | SDE100805QR5 | STUTTGART DESARROLLO, S.A. DE C.V. | 500-74-04-02-03-2019-9301 de fecha 26 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 6 de mayo de 2019 |
| 119. | SEG130302IY5 | SEGURISIGUENPRE, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18071 de fecha 24 de mayo de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 30 de mayo de 2019 |
| 120. | SEN081202BB5 | SOLUCIONES ESTRATÉGICAS DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-60-00-04-04-2019-01359 de fecha 25 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "3" | 23 de abril de 2019 |
| 121. | SMI040315M13 | SURTIDORA DE MATERIALES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. | 500-69-00-06-02-2019-4052 de fecha 26 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 30 de abril de 2019 |
| 122. | SNM1407076C8 | SERVICIOS NACIONALES MULTIREGION, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2019-69399 de fecha 26 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" | 4 de abril de 2019 |
| 123. | SOL120629UV6 | SOPORTE OPERATIVO Y DE LOGISTICA, S.C. | 500-16-00-00-00-2019-6674 de fecha 8 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 15 de mayo de 2019 |
| 124. | SPA1502241Z9 | SERVICIOS PROFESIONALES ARIHEN, S.A. DE C.V. | 500-25-00-04-01-2018-14214 de fecha 14 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 30 de noviembre de 2018 |
| 125. | TCO150528DR2 | TUTOR CONSULTORIA, S.A. DE C.V. | 500-54-00-02-01-2018-3404 de fecha 16 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 16 de noviembre de 2018 |
| 126. | VAAC780709N48 | VALLEJO ARICEAGA CLAUDIA KARINA | 500-62-00-03-00-2019-00573 de fecha 8 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5" | 10 de mayo de 2019 |
| 127. | VDI120412L74 | VIP DISTRIBUCIONES, S.A. DE C.V. | 900-05-04-00-00-2019-117 de fecha 29 de enero de 2019 | Administración General de Grandes Contribuyentes | 7 de febrero de 2019 |
| 128. | VEAJ710805EG3 | VELÁZQUEZ AGUIÑAGA JORGE MANUEL | 500-17-00-02-00-2019-1437 de fecha 14 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" | 17 de abril de 2019 |
| 129. | VEPG540515KJ5 | DE LA VEGA PONCE DE LEON GISELA ARIADNA | 500-63-00-05-03-2019-3050 de fecha 30 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 7 de mayo de 2019 |
| 130. | VER100906EJ8 | VERATIS, S.A. DE C.V. | 500-39-00-06-01-2018-11377 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 9 de abril de 2019 |
| 131. | VIA130118TSA | VIAVI, S.A. DE C.V. | 500-48-00-03-00-2018-4017 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1" | 20 de noviembre de 2018 |
| 132. | ZCA150901QE3 | ZOO COMERCIALIZADORA Y AUTOTRANSPORTES DEL PUERTO, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-03-2019-03439 de fecha 24 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 10 de mayo de 2019 |
| 133. | ZCO121024DC3 | ZARU CONSULTORIA, S.C. | 500-72-03-01-2019-11403 de fecha 9 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 16 de mayo de 2019 |
| 134. | ZRH160630UYA | ZINNIA RH, S.C | 500-43-03-05-02-2019-3121 de fecha 13 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 13 de mayo de 2019 |

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