SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2020-13588 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.- HACIENDA.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Servicio de Administración Tributaria.- Administración General de Auditoría Fiscal Federal.- Administración Central de Fiscalización Estratégica.

**Oficio Número:** **500-05-2020-13588**

**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 directamente ante las oficinas de las autoridades emisoras del oficio individual señaladas 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, 15 de mayo de 2020.- En suplencia por ausencia del Administrador Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y de los Administradores de Fiscalización Estratégica “1”, “2”, “3”, “4”, “5” y “6” con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica “7”, **Cintia Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica.

**Asunto: Anexo 1** del oficio número **500-05-2020-13588 de fecha 15 de mayo de 2020** 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 **500-05-2020-13588 de fecha 15 de mayo de 2020**, emitido por la Lic. Cintia Aideé Jáuregui Serratos Administradora de Fiscalización Estratégica “7”, en suplencia por ausencia del Administrador 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. | AAA151209DYA | AYC ADMINISTRACION Y ASESORIA COMERCIAL, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2376 de fecha 13 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 16 de abril de 2020 |
| 2. | AADL9510079M6 | ARANDA DELGADO MA. LIZBETH | 500-27-00-08-02-2020-02670 de fecha 20 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 13 de abril de 2020 |
| 3. | ACP150930T76 | LA ALTA CONDUCCION DEL PACIFICO, S.A. DE C.V. | 500-20-00-04-02-2019-4956 de fecha 31 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2" | 27 de marzo de 2020 |
| 4. | AEE0805144Z6 | ASISTENCIA EMPRESARIAL EN SERVICIOS LOGISTICOS, S.A. DE C.V. | 500-30-00-08-02-2020-01667 de fecha 11 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 2 de abril de 2020 |
| 5. | AGU140902RM2 | ASESORES Y GESTORES UNITIS, S.C. | 500-32-00-06-02-2020-1292 de fecha 26 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 26 de marzo de 2020 |
| 6. | AICO9008232W6 | ARIAS CASTILLO OSVALDO | 500-04-00-00-00-2020-5396 de fecha 10 de febrero de 2020 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 3 de abril de 2020 |
| 7. | ALY140430QG0 | ALYFRANZ, S.A. DE C.V | 500-74-06-01-01-2020-1255 de fecha 12 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 26 de marzo de 2020 |
| 8. | AMI1512173S8 | ACABADOS Y MANTENIMIENTOS DE INGENIERIA, S.A. DE C.V. | 500-62-00-05-00-2020-01263 de fecha 9 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5" | 25 de marzo de 2020 |
| 9. | AOAE780830KR4 | ALBOR ANDRADE EZEQUIEL | 500-12-00-04-02-2020-01731 de fecha 20 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 2 de abril de 2020 |
| 10. | APA1507226Y4 | ARRENDAMIENTOS PARAGRAN, S.A. DE C.V. | 500-57-00-04-01-2020-001568 de fecha 2 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 8 de abril de 2020 |
| 11. | API160426FX3 | ASESORIA PATRIMONIAL INTEGRAL DEL VALLE DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-74-06-01-01-2020-1256 de fecha 18 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 24 de marzo de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 12. | ARK0812185MA | ARKDIS, S.A. DE C.V.// En cumplimiento a la sentencia dictada por la Segunda Sala Regional Norte-Este del Estado de México, dentro del Juicio de Nulidad 142/19-11-02.3-OT | 500-36-01-03-03-2020-00035 de fecha 31 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 25 de marzo de 2020 |
| 13. | ATS160804ESA | AGRUPACION TECHNICK SISTEM, S.C. | 500-72-2020-13813 de fecha 5 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 11 de marzo de 2020 |
| 14. | ATU150828TZ9 | ABASTECEDORA TUCA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-20-00-04-02-2020-1377 de fecha 25 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2" | 1 de abril de 2020 |
| 15. | BAGC8010309Y9 | BRAMBILA GARCÍA CLAUDIA MIREYA | 500-30-00-05-01-2020-01081 de fecha 4 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 12 de marzo de 2020 |
| 16. | BAMC850104EB2 | BARRERA MANRIQUEZ CHRISTIAN DANIEL | 500-54-00-02-01-2020-0105 de fecha 20 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 20 de abril de 2020 |
| 17. | BDI940303ID7 | BRONCES DIHE, S.A. DE C.V. | 500-37-00-07-01-2019-25412 de fecha 17 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" | 9 de enero de 2020 |
| 18. | BEFE800901N26 | BELTRÁN JOSE FELIPE | 500-12-00-04-01-2020-01624 de fecha 20 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 26 de marzo de 2020 |
| 19. | BMS081127NJ8 | BUFETE MEXICANO DE SERVICIOS EMPRESARIALES LA JOLLA, S.C. | 500-72-2020-13819 de fecha 4 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 16 de abril de 2020 |
| 20. | BRU130702L25 | BRUNKIAR, S.A. DE C.V. | 500-74-05-04-03-2020-10964 de fecha 30 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 3 de abril de 2020 |
| 21. | CAC151202NW1 | COMERCIAL ABASTECEDORA CHLOE, S.A. DE C.V. | 500-21-00-04-02-2020-843 de fecha 18 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1" | 1 de abril de 2020 |
| 22. | CAH1605028V1 | CONSTRUCTORA Y ABASTECEDORA HZA INDUSTRIAL, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-03-2020-01124 de fecha 21 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 25 de marzo de 2020 |
| 23. | CAM160127PP2 | CONSTRUCCIONES ACABADOS Y MAQUINARIA KERCH, S.A. DE C.V. | 500-60-00-02-00-2020-01432 de fecha 29 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "3" | 5 de febrero de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 24. | CARC851206LL4 | CARDIEL RIVERA MARIA CRUZ | 500-16-00-00-00-2019-15089 de fecha 11 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 2 de diciembre de 2019 |
| 25. | CCO170615698 | CONSTRUCCIONES CONSOLIDADAS ORTIZ ACOSTA, S.A. DE C.V. | 500-42-00-08-03-2020-1928 de fecha 27 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2" | 2 de abril de 2020 |
| 26. | CFE17032247A | CONSORCIO FEIBOSE, S.A. DE C.V. | 500-30-00-03-02-2020-00488 de fecha 6 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 19 de marzo de 2020 |
| 27. | CGR1107267Y0 | COMERCIALIZADORA GRABUL, S.A. DE C.V. | 500-25-00-00-00-2020-4010 de fecha 31 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 7 de abril de 2020 |
| 28. | CIY010115D11 | CORPORACION INDUSTRIAL YARTE, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2379 de fecha 14 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 22 de abril de 2020 |
| 29. | CLP120524NV1 | CONSULTORIA LINK PARK, S.C. | 500-72-2020-13815 de fecha 5 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 15 de abril de 2020 |
| 30. | CME151125SV4 | CORPORATIVO MENHET, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2020-1781 de fecha 17 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 23 de marzo de 2020 |
| 31. | CMM140714LQ1 | CONSTRUCCIONES, MAQUINARIA Y MATERIALES GRACO, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2020-12208 de fecha 17 de marzo de 2020 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 24 de marzo de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 32. | CPA131209DE0 | COMERCIALIZADORA PUNTO AZUL, S.A. DE C.V. | 500-72-2020-13807 de fecha 18 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 1 de abril de 2020 |
| 33. | CSC080409256 | CONSTRUCTORES DE SISTEMAS COSED, S.A. DE C.V. | 900-04-04-00-00-2020-6139 de fecha 17 de abril de 2020 | Administración General de Grandes Contribuyentes | 24 de abril de 2020 |
| 34. | CSI161026E60 | COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS INDUSTRIALES HORUS, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-03-2020-01170 de fecha 20 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 17 de abril de 2020 |
| 35. | CUGA730429F57 | CRUZ GARCIA ALEJANDRO | 500-47-00-05-00-2019-007108 de fecha 20 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Querétaro "1" | 3 de octubre de 2019 |
| 36. | CVE120412K55 | CONSTRUCTORA EL VEDADO, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2020-01780 de fecha 10 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 20 de marzo de 2020 |
| 37. | DCO161011AP3 | DRABSA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-02-2020-01853 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 22 de abril de 2020 |
| 38. | DDI091119D16 | DISPRO DESARROLLO INTEGRAL EN SERVICIOS PROFESIONALES, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2020-03489 de fecha 10 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 19 de marzo de 2020 |
| 39. | DEF171031AH4 | DEFLANDRE, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2020-02438 de fecha 23 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 30 de marzo de 2020 |
| 40. | DMC1705232RA | DON MARIO CATERING & FOOD, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2020-03516 de fecha 25 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 1 de abril de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 41. | DSO120117BH5 | DANOTSU SUMINISTROS Y OPCIONES DE RECURSOS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-45-00-07-01-2020-10849 de fecha 10 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1" | 17 de marzo de 2020 |
| 42. | DUA100812279 | DIRECCION DE UNIDAD DE ADMINISTRADORES, S.C. | 500-27-00-08-02-2020-03557 de fecha 27 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 7 de mayo de 2020 |
| 43. | DURI7208081H7 | DURAN RAMIREZ ISRAEL EDGARDO | 500-30-00-05-01-2020-01062 de fecha 4 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 21 de abril de 2020 |
| 44. | DVI160309H51 | LA DORADA VISION INGENIERIA, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2020-02437 de fecha 24 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 30 de marzo de 2020 |
| 45. | EHK171223T43 | EDIFICACIONES HALA KEN, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2020-02808 de fecha 27 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 13 de abril de 2020 |
| 46. | ELE170322S29 | ELLESCLEPIO,S.C. | 500-30-00-07-02-01836 de fecha 11 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 23 de marzo de 2020 |
| 47. | EOAL7705208X3 | ESCOBAR ACEVEDO LUIS ANTONIO | 500-12-00-04-02-2020-01972 de fecha 2 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 27 de marzo de 2020 |
| 48. | EPR0612073Y8 | ENERGETICA PRODUCTIVA, S.A. DE C.V. | 500-25-00-00-00-2019-10212 de fecha 10 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 16 de octubre de 2019 |
| 49. | EPT140531KCA | EDIFICACIONES Y PAVIMENTOS TANITI, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2020-02084 de fecha 12 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 20 de marzo de 2020 |
| 50. | EYA051012870 | EMPRESAS YARTE, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-1117 de fecha 30 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 24 de marzo de 2020 |
| 51. | FAD111122JJ1 | DEL FUERTE ASESORIA Y DISEÑO EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2020-03556 de fecha 29 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 30 de abril de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 52. | FFG160513I35 | FAST FOOD DEL GOLFO, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-03-2020-04034 de fecha 30 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 24 de marzo de 2020 |
| 53. | FHE170322D48 | FORCE HERACLESS, S.C. | 500-30-00-07-02-2020-01827 de fecha 16 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 24 de marzo de 2020 |
| 54. | FIV120209V80 | FOTO IMAGEN VISUAL, S.A. DE C.V. | 500-30-00-03-00-2020-00431 de fecha 7 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 2 de abril de 2020 |
| 55. | FOME850805B26 | FLORES MARQUEZ EFRAIN | 500-30-00-05-01-2020-01082 de fecha 5 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 17 de marzo de 2020 |
| 56. | GCO140226NX8 | GASKMACH CONSULTING, S.C. | 500-51-00-05-03-2019-24689 de fecha 3 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 19 de marzo de 2020 |
| 57. | GCO150414EQ9 | GMF CONSULTING, S. DE R.L. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2020-01578 de fecha 24 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 27 de abril de 2020 |
| 58. | GCP1706024SA | GENERA CONSTRUCCIONES PANDEY, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2493 de fecha 6 de mayo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 6 de mayo de 2020 |
| 59. | GEM1212044H2 | GEMPSE, S.A. DE C.V. | 500-47-00-06-00-2020-002529 de fecha 13 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Querétaro "1" | 20 de abril de 2020 |
| 60. | GFR120723PR1 | GRUPO FRITAG, S.A. DE C.V. | 500-72-06-01-02-2020-9601 de fecha 18 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 25 de marzo de 2020 |
| 61. | GGR161205R19 | G3 GESTION DE RECURSOS Y CAPACITACION, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2377 de fecha 14 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 16 de abril de 2020 |
| 62. | GIC1607149T1 | GRUPO IMPULSOR CAPITALISTA, S.C.P. | 500-57-00-04-01-2020-001683 de fecha 28 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 6 de mayo de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 63. | GIE0704147C9 | GRUPO INTEGRAL EMIVAER DEL SURESTE, S.A. DE C.V. | 500-14-00-03-02-2020-573 de fecha 26 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1" | 22 de abril de 2020 |
| 64. | GOSC7610212D0 | GONZALEZ SANTAMARIA CUAUHTEMOC | 500-27-00-08-02-2020-03549 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 28 de abril de 2020 |
| 65. | HEOR780508CH7 | HERNANDEZ ORTIZ ROSA ISELA | 500-16-00-00-00-2020-2838 de fecha 19 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 30 de marzo de 2020 |
| 66. | HERR810207QU3 | HERNANDEZ RIOS RAFAEL | 500-14-00-03-02-2020-562 de fecha 28 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1" | 24 de marzo de 2020 |
| 67. | IALS751216JKA | IBAÑEZ LEON SILVA MAYELA | 500-16-00-00-00-2020-2842 de fecha 2 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 16 de abril de 2020 |
| 68. | ICG090525AQ5 | INTEGRADORA Y COMERCIALIZADORA GUCRIS, S.A. DE C.V. | 500-44-00-02-00-2020-01920 de fecha 12 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 23 de marzo de 2020 |
| 69. | JCO1109083L9 | JAGOPA COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2020-01579 de fecha 24 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 22 de abril de 2020 |
| 70. | LASJ570709UX1 | LARA SANTOSCOY JULIA | 500-30-00-01-01-2020-00389 de fecha 17 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 21 de abril de 2020 |
| 71. | LOTY840204QD4 | LOPEZ TORRES MARIA YECENIA | 500-27-00-08-02-2020-03559 de fecha 27 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 4 de mayo de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 72. | MCI170512EM3 | MONTASEL CONSTRUCTORA INTERNACIONAL, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2020-03530 de fecha 30 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 30 de marzo de 2020 |
| 73. | MEPS8003287U9 | MEDINA POSADAS SERGIO | 500-14-00-03-02-2020-570 de fecha 26 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1" | 22 de abril de 2020 |
| 74. | MMC161006CXA | MATERIALES Y MAQUINARIA PARA LA CONSTRUCCION MEIZA, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2020-02686 de fecha 27 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 1 de abril de 2020 |
| 75. | MME150324B60 | MAKEN MEDICAL, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2429 de fecha 22 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 6 de mayo de 2020 |
| 76. | MME161205DA5 | MTI MANTENIMIENTO ESPECIALIZADO, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2369 de fecha 7 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 13 de abril de 2020 |
| 77. | MTS150226JQ2 | MORGANN TECNOLOGIAS Y SERVICIOS, S.A. DE. C.V. | 500-72-2020-13817 de fecha 5 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 16 de abril de 2020 |
| 78. | NAAA941015UY9 | NAREZ ANGULO JOSE ALBERTO | 500-12-00-04-02-2020-01729 de fecha 20 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 31 de marzo de 2020 |
| 79. | NURC921007494 | NUÑEZ RODRIGUEZ CRISTOFER MARLONN | 500-27-00-06-01-2019-13857 de fecha 28 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 6 de marzo de 2020 |
| 80. | OBU151113KK6 | OLIMPIA BUNEFER, S.A. DE C.V. | 500-12-00-05-01-2020-02557 de fecha 26 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 1 de abril de 2020 |
| 81. | OEDA91122154A | ORTEGA DIAZ ANAYELI | 500-27-00-08-02-2019-14007 de fecha 28 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 25 de marzo de 2020 |
| 82. | ONE090225JH7 | ONEXONE, S.C. | 500-43-03-05-03-2020-2366 de fecha 7 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 16 de abril de 2020 |
| 83. | PAQ180116EM8 | PROYECTOS AGRO Q, S.A. DE C.V. | 500-47-00-06-00-2020-001341 de fecha 20 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Querétaro "1" | 8 de abril de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 84. | PCC120426FA6 | PRECISION CORPORATIVA DEL CENTRO, S.A. DE C.V. // En cumplimiento a la sentencia del 08 de noviembre de 2019, dictada por la Sexta Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, dentro del Juicio de Nulidad No. 15700/18-17-06-1 | 500-71-06-01-03-2020-64279 de fecha 25 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" | 3 de abril de 2020 |
| 85. | 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 |
| 86. | PMF140822TA6 | PRODUCTOS MEDICOS Y FARMACEUTICOS TAKAHSHI, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-01-2020-001623 de fecha 13 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 20 de abril de 2020 |
| 87. | PRO141029GL5 | PROCUCASA, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-01-2020-4083 de fecha 20 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 24 de abril de 2020 |
| 88. | PRO151127N41 | PISA ROME, S.A. DE C.V. | 500-60-00-02-00-2020-01438 de fecha 30 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "3" | 4 de febrero de 2020 |
| 89. | RAVM800403GV0 | RAMIREZ VILLAGRAN MIRNA FABIOLA | 500-54-00-02-01-2020-111 de fecha 21 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 20 de abril de 2020 |
| 90. | RDC140303136 | REMODELACION DECORACION Y CONSTRUCCION DISEÑO 27, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-1641 de fecha 9 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 8 de abril de 2020 |
| 91. | ROHL730803665 | RODRIGUEZ HERNANDEZ LIDIA | 500-27-00-08-02-2020-02759 de fecha 27 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 14 de abril de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 92. | ROML6402277K7 | ROMERO MORALES LUIS FERNANDO | 500-39-00-04-02-2020-647 de fecha 15 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 20 de abril de 2020 |
| 93. | RRH120517J95 | RAZONES RHR, S.C. | 500-72-2020-13816 de fecha 5 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 16 de abril de 2020 |
| 94. | RSE1612051G1 | R2H SERVICIOS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2383 de fecha 14 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 16 de abril de 2020 |
| 95. | RULJ5501014F4 | RUIZ LOPEZ JUSTINO | 500-27-00-08-02-2019-14166 de fecha 11 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 31 de marzo de 2020 |
| 96. | SAA1107168B4 | SERVICIOS Y ASESORIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA DEL GOLFO, S.A. DE C.V. | 500-62-00-03-00-2020-01306 de fecha 10 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5" | 25 de marzo de 2020 |
| 97. | SAM150506IF7 | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS MOLDAVIA, S.A. DE C.V. | 500-60-00-02-00-2020-01911 de fecha 12 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "3" | 19 de marzo de 2020 |
| 98. | SBR1012145G5 | SOLUCIONES BRADAGON, S.A. DE C.V. | 500-30-00-03-00-2020-00471 de fecha 19 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 2 de abril de 2020 |
| 99. | SCA130422MX6 | SIBERGIA CASH, S.C. | 500-72-2020-13814 de fecha 5 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 11 de marzo de 2020 |
| 100. | SCI141031S97 | THE SOULMATES CITY, S.A. DE C.V. | 500-36-06-03-02-2020-807 de fecha 27 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 24 de marzo de 2020 |
| 101. | SCO150420DH8 | STP CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-01-2020-6794 de fecha 24 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 27 de abril de 2020 |
| 102. | SEB150526J61 | SOLUCIONES EMPRESARIALES BEAD, S.A. DE C.V. | 500-72-2020-13818 de fecha 4 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 6 de marzo de 2020 |
| 103. | SEM151203AI4 | SERVIPRODUCTOS EMPRESARIALES MEMMIUS, S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-03-2020-15262 de fecha 1 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 8 de abril de 2020 |
| 104. | SIC100409NM2 | SICAMI, S.A. DE C.V. | 500-47-00-06-00-2020-002224 de fecha 26 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Querétaro "1" | 1 de abril de 2020 |
| 105. | TAE150506UJ6 | TULA ADMINISTRACION DE EMPRESAS, S.A. DE C.V. | 500-60-00-02-00-2020-02346 de fecha 26 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "3" | 1 de abril de 2020 |
| 106. | TAP160413612 | TECNOLOGIA Y AVANCES EN PROYECTOS MATSU, S.A. DE C.V. | 500-42-00-08-03-2020-01921 de fecha 27 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2" | 2 de abril de 2020 |
| 107. | TTE160425288 | T.E.N.S.A. TRABAJOS ESPECIALIZADOS DEL NORTE, S.A. DE C.V. | 500-21-00-04-02-2020-901 de fecha 23 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1" | 30 de marzo de 2020 |
| 108. | TWP1705051R1 | TR WATER PROFESSIONALS, S.A. DE C.V. | 500-74-05-04-01-2020-10906 de fecha 26 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 2 de abril de 2020 |
| 109. | UICA531126575 | URIAS COTA ARTURO | 500-12-00-04-01-2020-01623 de fecha 19 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 26 de marzo de 2020 |
| 110. | VCO1704254T3 | VALCH COMERCIO DEL ORIENTE, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2418 de fecha 21 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 22 de abril de 2020 |
| 111. | VED140730554 | VALTRA EDIFICACIONES, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2396 de fecha 17 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 27 de abril de 2020 |

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