SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2019-18072 mediante el cual se comunica listado de contribuyentes que promovieron algún medio de defensa en contra del oficio de presunción a que se refiere el artículo 69-B primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del Decreto por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, publicado el 25 de junio de 2018 o en contra de la resolución a que se refiere el tercer párrafo del artículo en comento y una vez resuelto el mismo el órgano jurisdiccional o administrativo dejó insubsistente el referido acto.

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:** **500-05-2019-18072**

**Asunto:** Se comunica listado de contribuyentes que promovieron algún medio de defensa en contra del oficio de presunción a que se refiere el artículo 69-B primer párrafo del CFF vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del “DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018 o en contra de la resolución a que se refiere el tercer párrafo del artículo en comento y una vez resuelto el mismo el órgano jurisdiccional o administrativo dejó insubsistente el referido acto.

Esta 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 el 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 artículo 22 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; en los artículos 33, último párrafo, 63 y 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del “DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, le comunica lo siguiente:

Que los contribuyentes que se enlistan a continuación, en su momento, les fue notificado un Oficio de Presunción de inexistencia de operaciones amparadas con determinados comprobantes fiscales que emitieron, ello de conformidad con los párrafos primero y segundo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del “DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, en relación con el artículo 69 de su Reglamento.

Seguido el procedimiento previsto en el referido artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del “DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018 y en términos del tercer párrafo del referido artículo, a los contribuyentes de referencia se les notificó la resolución definitiva como se indica a continuación:

**Notificación al contribuyente del oficio de la RESOLUCIÓN DEFINITIVA**.

|  | **R.F.C.** | **Nombre del Contribuyente** | **Medio de notificación al contribuyente** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Número y fecha de oficio de resolución.** | **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 | AAS1203301Q6 | ACTIVADORA ASTORIA, S.A. DE C.V. | 500-54-00-05-03-2017-2875 de 05 de junio de 2017 |  |  |  |  | 14 de junio de 2017 | 15 de junio de 2017 |
| 2 | ACO100816GK9 | AZAFRAN CONSULTORES, S.A. DE C.V. | 500-41-00-06-01-2017-1317 de fecha 22 de marzo de 2017 |  |  |  |  | 22 de marzo de 2017 | 23 de marzo de 2017 |
| 3 | AIN111018M93 | ABC INTEGRAL, S.A. DE C.V. | 500-65-00-04-04-2017-19773 de fecha 25 de agosto de 2017 |  |  |  |  | 28 de agosto de 2017 | 29 de agosto de 2017 |
| 4 | ALA070904ACA | COOPERATIVA ALADINO, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2017-2519 de 24 de febrero de 2017 |  |  |  |  | 02 de marzo de 2017 | 03 de marzo de 2017 |
| 5 | BAHM690520566 | BARAJAS HIDALGO MARTINA | 500-04-00-00-00-2017-12862 de fecha 31 de marzo de 2017 |  |  |  |  | 18 de abril de 2017 | 19 de abril de 2017 |
| 6 | CAR9811068HA | CORPORACIÓN ARQCAN, S.A. DE C.V. | 500-49-00-01-02-2017-07043 de fecha 29 de agosto de 2017 |  |  |  |  | 29 de agosto de 2017 | 30 de agosto de 2017 |
| 7 | CDI130619FVA | CONSULTORÍA DIMTER, S.A. DE C.V. | 500-18-00-06-01-2017-4035 de fecha 21 de junio de 2017 |  |  |  |  | 26 de junio de 2017 | 27 de junio de 2017 |
| 8 | CDS130128UY7 | COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA SARGA, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38601 de fecha 17 de octubre de 2016 | 25 de octubre de 2016 | 18 de noviembre de 2016 |  |  |  |  |
| 9 | CID121025LJ6 | CONSTRUCCIONES IDALIA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-26-00-05-01-2017-07765 de fecha 15 de septiembre de 2017 |  |  |  |  | 25 de septiembre de 2017 | 26 de septiembre de 2017 |
| 10 | CLR130607K13 | CONSTRUCTORA LEAL RIOS Y PROYECTOS INTERNACIONALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2531de fecha 06 de marzode 2017 |  |  |  |  | 07 de marzo de 2017 | 08 de marzo de 2017 |

| 11 | COG120430LE6 | CORPORATIVO OGADEN, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38697 de fecha 24 de noviembre de 2016 |  |  |  |  | 01 de diciembre de 2016 | 02 de diciembre de 2016 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 12 | CPE1212146D6 | CONSEJO DE PYMES DEL ESTADO DE MÉXICO | 500-36-06-04-02-2017-35050 de fecha 30 de agosto de 2017 | 12 de octubre de 2017 | 07 de noviembre de 2017 |  |  |  |  |
| 13 | CSS120427EW1 | CONSOLIDACIÓN DE SERVICIOS Y SISTEMAS ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V. | 500-43-03-04-01-2017-9072 de fecha 07 de diciembre de 2017 |  |  | 08 de diciembre de 2017 | 11 de diciembre de 2017 |  |  |
| 14 | DAS101118KC8 | DVYR ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-54-00-01-03-2017-1954 de fecha 25 de abril de 2017 |  |  |  |  | 04 de mayo de 2017 | 08 de mayo de 2017 |
| 15 | DCE0811269S6 | DIRECCIÓN Y CONTROL EMPRESARIAL DE LA BAJA, S.A. DE C.V. | 500-13-00-02-00-2017-5779 de fecha 16 de noviembre de 2017 |  |  |  |  | 23 de noviembre de 2017 | 24 de noviembre de 2017 |
| 16 | DCS141111V11 | DIVISIÓN CORPORATIVA SAN ANDRES, S.A. DE C.V. | 500-41-00-03-02-2018-2214 de fecha 22 de febrero de 2018 |  |  |  |  | 23 de febrero de 2018 | 26 de febrero de 2018 |
| 17 | DSI1303113D1 | DESARROLLOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES MARLOC, S.A. DE C.V. | 500-26-00-06-02-2017-03585 de fecha 03 de abril de 2017 | 07 de abril de 2017 | 08 de mayo de 2017 |  |  |  |  |

| 18 | ILA150914KP1 | INTEGRADORA LOGÍSTICA Y ADMINISTRATIVA DEL CENTRO, S.A. DE C.V. | 500-70-00-04-01-2017-01965 de fecha 17 de febrero de 2017 |  |  |  |  | 17 de febrero de 2017 | 20 de febrero de 2017 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 19 | INE050201R96 |  IP NETWORK, S.A. DE C.V. | 500-41-00-01-01-2017-19316 de fecha 14 de diciembre de 2017 |  |  |  |  | 10 de enero de 2018 | 11 de enero de 2018 |
| 20 | ISC111007BF3 | ICALMA SERVICIOS Y CONSULTORIA, S.A. DE C.V. | 500-43-03-04-01-2017-9100 de fecha 12 de diciembre de 2017 |  |  | 13 de diciembre de 2017 | 14 de diciembre de 2017 |  |  |
| 21 | MAR1204192I9 | MARBOLE S.A. DE C.V. | 500-05-2016-18391 de fecha 11 de mayo de 2016 |  |  | 24 de mayo de 2016 | 25 de mayo de 2016 |  |  |
| 22 | MME050715AS9 | MKL DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-18-00-04-02-2016-6369 de fecha de 26 de agosto de 2016 |  |  | 29 de agosto de 2016 | 30 de agosto de 2016 |  |  |
| 23 | NIN111114TI2 | NINBO, S.A. DE C.V. | 500-41-00-06-00-2016-21263 de fecha 16 de diciembre de 2016 |  |  |  |  | 02 de enero de 2017 | 03 de enero de 2017 |
| 24 | OEC1205076R9 | OVM EXPERTOS CONSULTORES, S.C. | 500-09-00-05-02-2017-01503 del 28 de marzo de 2017 |  |  | 19 de abril de 2017 | 20 de abril de 2017 |  |  |
| 25 | OMI120619CA3 | OPERADORA MISTLI, S.A. DE C.V. | 500-41-00-06-00-2017-1316 de fecha 27 de febrero de 2017 | 06 de marzo de 2017 | 30 de marzo de 2017 |  |  |  |  |
| 26 | PAB170602T5A | PROYECTOS ADMINISTRATIVOS BSN, S.A. DE C.V. (fusionante de Ofi-Distribuidora del Norte, S.A.) | 500-41-00-03-02-2018-4668 de fecha 24 de abril de 2018 |  |  | 02 de mayo de 2018 | 03 de mayo de 2018 |  |  |

| 27 | RANK810205AR9 | KAREN EDITH RAMÍREZ NERYZ | 500-09-00-06-01-2018-00944 del 01 de marzo de 2018 |  |  |  |  | 08 de marzo de 2018 | 09 de marzo de 2018 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 28 | SCH130410P56 | SCG CAPITAL HUMANO CONSULTORES, S. DE R.L. | 500-05-2018-8118 de fecha 26 de febrero de 2018. |  |  |  |  | 20 de marzo de 2018 | 21 de marzo de 2018 |
| 29 | SIM120306UI9 | SJT IMPERIAL, S.A. DE C.V. | 500-28-00-04-00-2018-04986 de fecha 13 de agosto de 2018 |  |  |  |  | 17 de agosto de 2018 | 20 de agosto de 2018 |
| 30 | SMO141113K78 | SERVICIOS EN MANO DE OBRA VITA, S.A. DE C.V. | No se emitió oficio de Resolución. |
| 31 | SUE120412FZ7 | SISTEMAS Y UNIDAD EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-28240 de fecha 28 de septiembre de 2016 | 19 de octubre de 2016 | 14 de noviembre de 2016 |  |  |  |  |
| 32 | TASV760618IE4 | TAYLOR SALGADO VICTOR ALFONSO | 500-28-00-04-00-2017-04482 de fecha 05 de julio de 2017 |  |  | 25 de octubre de 2017 | 26 de octubre de 2017 |  |  |
| 33 | TME110328SE4 | TASKMISTRESS COMPANY DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-41-00-04-01-2018-12816 de fecha 05 de septiembre de 2018 |  |  | 12 de septiembre de 2018 | 13 de septiembre de 2018 |  |  |
| 34 | VIC090507ML9 | VISIÓN E IMAGEN CREA PUBLICIDAD, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2483 de fecha 08 de febrero de 2017 |  |  | 01 de marzo de 2017 | 02 de marzo de 2017 |  |  |
| 35 | VIEF4412209Q8 | VILLELA ESCOBAR FRANCISCO JOSÉ | 500-36-06-01-01-2018-39228 de fecha 28 de septiembre de 2018 |  |  | 09 de octubre de 2018 | 10 de octubre de 2018 |  |  |
| 36 | VIPJ6409207T3 | VIDAÑA PORTUGAL JESÚS | 500-65-00-05-02-2017-6453 de fecha 02 de marzo de 2017 |  |  |  |  | 03 de marzo de 2017 | 06 de marzo de 2017 |

Por lo anterior, el nombre de los contribuyentesa los que se les notificó la citada resolución fueron agregados al listado a que se refiere el tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del “DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, el cual fue publicado en el Diario oficial de la Federación, como a continuación se indica:

|  | **R.F.C.** | **Nombre del Contribuyente** | **Número y fecha de oficio que contiene en Listado Global Definitivo** | **Fecha de publicación en el Diario Oficial de la Federación** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | AAS1203301Q6 | ACTIVADORA ASTORIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-30253 de fecha 16 de agosto de 2017 | 01 de septiembre de 2017 |
| 2 | ACO100816GK9 | AZAFRAN CONSULTORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16195 de fecha 16 junio 2017 | 30 de junio de 2017 |
| 3 | AIN111018M93 | ABC INTEGRAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-22861 de fecha 27 de agosto de 2018 | 08 de octubre de 2018 |
| 4 | ALA070904ACA | COOPERATIVA ALADINO, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2017-16088 de fecha 16 de mayo de 2017 | 29 de mayo de 2017 |
| 5 | BAHM690520566 | BARAJAS HIDALGO MARTINA | 500-05-2017-16222 de fecha 26 de junio de 2017 | 11 de julio de 2017 |
| 6 | CAR9811068HA | CORPORACIÓN ARQCAN, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38777 de fecha 15 de diciembre de 2017 | 03 de enero de 2018 |
| 7 | CDI130619FVA | CONSULTORÍA DIMTER, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-38559 de fecha 16 de octubre de 2017 | 30 de noviembre de 2017 |
| 8 | CDS130128UY7 | COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA SARGA, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2494 de fecha 16 de febrero de 2017 | 02 de marzo de 2017 |
| 9 | CID121025LJ6 | CONSTRUCCIONES IDALIA, S. DE R.L. DE C.V. | Este contribuyente no fue publicado en Listados Definitivos. |
| 10 | CLR130607K13 | CONSTRUCTORA LEAL RIOS Y PROYECTOS INTERNACIONALES, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16088 de fecha 16 de mayo de 2017 | 29 de mayo de 2017 |
| 11 | COG120430LE6 | CORPORATIVO OGADEN, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2494 de fecha 16 de febrero de 2017 | 02 de marzo de 2017 |
| 12 | CPE1212146D6 | CONSEJO DE PYMES DEL ESTADO DE MÉXICO | 500-05-2017-38830 de fecha 22 de diciembre de 2017 | 29 de enero de 2018 |
| 13 | CSS120427EW1 | CONSOLIDACIÓN DE SERVICIOS Y SISTEMAS ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-5921 de fecha 16 de febrero de 2018 | 26 de febrero de 2018 |
| 14 | DAS101118KC8 | DVYR ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-14369 de fecha 22 de junio de 2018 | 20 de julio de 2018 |
| 15 | DCE0811269S6 | DIRECCIÓN Y CONTROL EMPRESARIAL DE LA BAJA, S.A. DE C.V. | Este contribuyente no fue publicado en Listados Definitivos. |
| 16 | DCS141111V11 | DIVISIÓN CORPORATIVA SAN ANDRES, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-13465 de fecha 16 de mayo de 2018 | 31 de mayo de 2018 |
| 17 | DSI1303113D1 | DESARROLLOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES MARLOC, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-32051 de fecha 25 de agosto de 2017 | 12 de septiembre de 2017 |
| 18 | ILA150914KP1 | INTEGRADORA LOGÍSTICA Y ADMINISTRATIVA DEL CENTRO, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16099 de fecha 24 de mayo de 2017 | 06 de junio de 2017 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 19 | INE050201R96 | IP NETWORK, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-8169 de fecha 16 de marzo de 2018 | 16 de abril de 2018 |
| 20 | ISC111007BF3 | ICALMA SERVICIOS Y CONSULTORIA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-5921 de fecha 16 de febrero de 2018 | 26 de febrero de 2018 |
| 21 | MAR1204192I9 | MARBOLE S.A. DE C.V. | 500-05-2016-27032 de fecha 14 de julio de 2016 | 26 de julio de 2016 |
| 22 | MME050715AS9 | MKL DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2016-38693 de fecha 25 de noviembre de 2016 | 07 de diciembre de 2016 |
| 23 | NIN111114TI2 | NINBO, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-2570 de fecha 16 de marzo de 2017 | 30 de marzo de 2017 |
| 24 | OEC1205076R9 | OVM EXPERTOS CONSULTORES, S.C. | 500-05-2017-16222 de fecha 26 de junio de 2017 | 11 de julio de 2017 |
| 25 | OMI120619CA3 | OPERADORA MISTLI, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16355 de fecha 14 de julio de 2017 | 16 de agosto de 2017 |
| 26 | PAB170602T5A | PROYECTOS ADMINISTRATIVOS BSN, S.A. DE C.V. (fusionante de Ofi-Distribuidora del Norte, S.A.) | 500-05-2018-22825 de fecha 17 de agosto de 2018 | 09 de octubre de 2018 |
| 27 | RANK810205AR9 | KAREN EDITH RAMÍREZ NERYZ | 500-05-2018-14172 de fecha 25 de mayo de 2018 | 28 de junio de 2018 |
| 28 | SCH130410P56 | SCG CAPITAL HUMANO CONSULTORES, S. DE R.L. | 500-05-2018-14334 de fecha 18 de junio del 2018 | 17 de julio de 2018 |
| 29 | SIM120306UI9 | SJT IMPERIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29849 de fecha 26 de octubre de 2018 | 21 de noviembre de 2018 |
| 30 | SMO141113K78 | SERVICIOS EN MANO DE OBRA VITA, S.A. DE C.V. | Este contribuyente no fue publicado en Listados Definitivos. |
| 31 | SUE120412FZ7 | SISTEMAS Y UNIDAD EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16195 de fecha 16 junio 2017 | 30 de junio de 2017 |
| 32 | TASV760618IE4 | TAYLOR SALGADO VICTOR ALFONSO | 500-05-2018-8116 de fecha 27 de febrero de 2018 | 13 de marzo de 2018 |
| 33 | TME110328SE4 | TASKMISTRESS COMPANY DE MEXICO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7297 de fecha 25 de febrero de 2019 | 30 de marzo de 2019 |
| 34 | VIC090507ML9 | VISIÓN E IMAGEN CREA PUBLICIDAD, S.A. DE C.V. | 500-05-2017-16088 de fecha 16 de mayo de 2017 | 29 de mayo de 2017 |
| 35 | VIEF4412209Q8 | VILLELA ESCOBAR FRANCISCO JOSÉ | Este contribuyente no fue publicado en Listados Definitivos. |
| 36 | VIPJ6409207T3 | VIDAÑA PORTUGAL JESÚS | 500-05-2018-22861 de fecha 27 de agosto de 2018 | 08 de octubre de 2018 |

Inconforme con el oficio individual de presunción u oficio de resolución definitiva, interpusieron medios de defensa de los cuales se concluye con la siguiente resolución o sentencia:

|  | **R.F.C.** | **Nombre del Contribuyente** | **Medio de defensa** | **Fecha de la Resolución o sentencia firme** | **Autoridad que resolvió** | **Sentido y/ o efecto de la resolución o sentencia firme** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | AAS1203301Q6 | ACTIVADORA ASTORIA, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 2447/17-02-02-4 | 20 de abril de 2018 | Sala Regional del Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución impugnada consistente en el oficio 600-54-00-01-2017-2765 de fecha 25 de septiembre de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada Jurídica de Sonora “1”. |
| 2 | ACO100816GK9 | AZAFRAN CONSULTORES, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 4713/17-06-01-6 | 01 de octubre de 2018 | Primera Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución impugnada consistente en el oficio 600-41-2017-4490 de fecha 10 de julio de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada Jurídica de Nuevo León 1. |
| 3 | AIN111018M93 | ABC INTEGRAL, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 3282/17-13-01-5 | 21 de febrero de 2018 | Sala Regional del Golfo del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución impugnada consistente en el oficio número 500-65-00-04-04-2017-19773, del 25 de agosto de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz “2”. |
| 4 | ALA070904ACA | COOPERATIVA ALADINO, S.C. DE R.L. DE C.V. | Juicio de Nulidad 6124/17-07-03-4 | 18 de mayo de 2018 | Tercera Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución impugnada consistente en el oficio número 600-39-00-02-00-2017-2078 de fecha 01 de junio de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada Jurídica de Morelos "1". |
| 5 | BAHM690520566 | BARAJAS HIDALGO MARTINA | Juicio de Nulidad 2425/17-10-01-5-OT | 07 de enero de 2019 | Sala Regional del Centro III del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución impugnada consistente en el oficio 500-04-00-00-00-2017-12862 de fecha 31 de marzo de 2017, emitida por la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal. |
| 6 | CAR9811068HA | CORPORACIÓN ARQCAN, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 25053/17-17-12-3 | 25 de septiembre de 2018 | Décimo Segunda Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución impugnada consistente en el oficio número 500-49-00-01-02-2017-07043 de fecha 29 de agosto de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo “2". |
| 7 | CDI130619FVA | CONSULTORÍA DIMTER, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 6617/17-06-01-9 | 21 de junio de 2018 | Primera Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución impugnada consistente en el oficio número 500-18-00-06-01-2017-4035 de fecha 21 de junio de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1". |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 8 | CDS130128UY7 | COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA SARGA, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 8548/17-17-11-9 | 12 de marzo de 2019 | Décimo Primera Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución impugnada consistente en el oficio número 500-05-2016-38601 de fecha 17 de octubre de 2016, emitida por la Administración Central de Fiscalización Estratégica. |
| 9 | CID121025LJ6 | CONSTRUCCIONES IDALIA, S. DE R.L. DE C.V. | Juicio de Nulidad 26374/17-17-03-3 | 11 de septiembre de 2018 | Tercera Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución impugnada consistente en el oficio número 500-26-00-05-01-2017-07765 de 15 de septiembre de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato “3”. |
| 10 | CLR130607K13 | CONSTRUCTORA LEAL RIOS Y PROYECTOS INTERNACIONALES, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 2004/17-06-02-9 | 05 de febrero de 2019 | Segunda Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución consistente contenida en el oficio número 500-05-2017-2531 de fecha 06 de marzo de 2017, emitida por la Administración Central de Fiscalización Estratégica. |
| 11 | COG120430LE6 | CORPORATIVO OGADEN, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 4842/17-07-03-5 | 09 de noviembre de 2018 | Tercera Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución consistente contenida en el oficio número 600-32-2017-03408 de fecha 25 de abril de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Jurídica de Jalisco “3”. |
| 12 | CPE1212146D6 | CONSEJO DE PYMES DEL ESTADO DE MÉXICO | Juicio de Nulidad 926/18-11-02-5-OT | 31 de agosto de 2018 | Segunda Sala Regional del Norte-Este del Estado de México del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución consistente contenida en el oficio número 500-36-06-04-02-2017-35050 de fecha 30 de agosto de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoria Fiscal de México “2”. |
| 13 | CSS120427EW1 | CONSOLIDACIÓN DE SERVICIOS Y SISTEMAS ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 902/18-06-01-1 | 31 de mayo de 2018 | Primera Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución consistente contenida en el oficio número 500-43-03-04-01-2017-9072 de fecha 07 de diciembre de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoria Fiscal de Nuevo León “3”. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 14 | DAS101118KC8 | DVYR ASESORES, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 1237/17-02-01-2 | 10 de julio de 2018 | Sala Regional del Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución consistente contenida en el oficio número 500-54-00-01-03-2017-1954 de fecha 25 de abril de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoria Fiscal de Sonora “1”. |
| 15 | DCE0811269S6 | DIRECCIÓN Y CONTROL EMPRESARIAL DE LA BAJA, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 585/18-06-02-2 | 13 de noviembre de 2018 | Segunda Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución consistente contenida en el oficio número 500-13-00-02-00-2017-5779 de fecha 16 de noviembre de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "2". |
| 16 | DCS141111V11 | DIVISIÓN CORPORATIVA SAN ANDRES, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 2317/18-06-01-8 | 23 de enero de 2019 | Primera Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución contenida en el oficio 500-41-00-03-02-2018-2214 del 22 de febrero de 2018 emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León “1”. |
| 17 | DSI1303113D1 | DESARROLLOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES MARLOC, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 4813/17-10-01-9-OT | 22 de noviembre de 2018 | Sala Regional de Centro III del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución consistente contenida en el oficio número 500-26-00-06-02-2017-03585 de fecha 03 de abril de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "3". |
| 18 | ILA150914KP1 | INTEGRADORA LOGÍSTICA Y ADMINISTRATIVA DEL CENTRO, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 4719/17-08-01-5 | 01 de agosto de 2018 | Sala Regional del Centro I del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución impugnada consistente en el oficio 600-70-00-00-02-2017-1652 de 29 de junio de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Juridica de Zacatecas “1”.. |
| 19 | INE050201R96 | IP NETWORK, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 860/18-06-03-2-OT | 04 de enero de 2019 | Tercera Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-41-00-01-01-2017-019316 de fecha 14 de diciembre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoria Fiscal de Nuevo León “1”. |
| 20 | ISC111007BF3 | ICALMA SERVICIOS Y CONSULTORIA, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 998/18-06-03-9 | 18 de junio de 2018 | Tercera Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución impugnada consistente en el oficio 500-43-03-04-01-2017-9100 de 12 de diciembre de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoria Fiscal de Nuevo León “3”. |
| 21 | MAR1204192I9 | MARBOLE S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 7603/16-07-03-7 | 12 de mayo de 2017 | Tercera Sala Regional Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-05-2016-27032 de fecha 14 de julio de 2016, emitido por la Administración Central de Fiscalización Estratégica. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 22 | MME050715AS9 | MKL DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 357/17-07-02-1 | 02 de febrero de 2018 | Segunda Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-18-2016-2017 de fecha 11 de noviembre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Colima “1”. |
| 23 | NIN111114TI2 | NINBO, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 889/17-06-03-8-OT | 12 de abril de 2018 | Tercera Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-41-00-06-00-2016-21263 de fecha 16 de diciembre de 2016, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoria Fiscal de Nuevo León “1”. |
| 24 | OEC1205076R9 | OVM EXPERTOS CONSULTORES, S.C. | Juicio de Nulidad 1443/17-01-01-6 | 02 de julio de 2018 | Primera Sala Regional del Noroeste I del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-09-00-05-02-2017-01503 de fecha 28 de marzo de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoria Fiscal de Baja California “1”. |
| 25 | OMI120619CA3 | OPERADORA MISTLI, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 1319/17-06-02-1-OT | 02 de julio de 2018 | Segunda Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución contenida en el oficio 500-41-00-06-00-2017-1316 del 27 de febrero de 2017 emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León “1”. |
| 26 | PAB170602T5A | PROYECTOS ADMINISTRATIVOS BSN, S.A. DE C.V. (fusionante de Ofi-Distribuidora del Norte, S.A.) | Juicio de Nulidad 4683/18-06-02-6 | 27 de noviembre de 2018 | Segunda Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución contenida en el oficio 500-41-00-03-02-2018-4668 del 24 de abril de 2018 emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León “1”. |
| 27 | RANK810205AR9 | KAREN EDITH RAMÍREZ NERYZ | Juicio de Nulidad 1913/18-02-01-6 | 05 de noviembre de 2018 | Sala Regional del Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad lisa y llana de la resolución contenida en el oficio 600-09-00-02-2018-3391 del 07 de junio de 2018 emitida por la Administración Desconcentrada Jurídica de Baja California “1”.  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 28 | SCH130410P56 | SCG CAPITAL HUMANO CONSULTORES, S. DE R.L. | Juicio de Nulidad 10927/18-17-12-2 | 01 de febrero de 2019 | Décimo Segunda Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución contenida en el oficio 500-05-2018-8118 del 26 de febrero de 2018 emitida por la Administración Central de Fiscalización Estratégica.  |
| 29 | SIM120306UI9 | SJT IMPERIAL, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 1560/18-14-01-1 | 08 de marzo de 2019 | Sala Regional del Pacífico del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución consistente contenida en el oficio número 500-28-00-04-00-2018-04986 de fecha 13 de agosto de 2018, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "2". |
| 30 | SMO141113K78 | SERVICIOS EN MANO DE OBRA VITA, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 2321/17-07-02-4 | 17 de enero de 2019 | Segunda Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la presunción contenida en el oficio 500-34-00-01-01-2018-3441 del 19 de junio de 2018 emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco “5”. |
| 31 | SUE120412FZ7 | SISTEMAS Y UNIDAD EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 21059/17-17-06-2 | 19 de febrero de 2019 | Sexta Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución contenida en el oficio 500-05-2016-28240 del 28 de septiembre de 2016 emitida por la Administración Central de Fiscalización Estratégica.  |
| 32 | TASV760618IE4 | TAYLOR SALGADO VICTOR ALFONSO | Juicio de Nulidad 618/18-14-01-2 y Acumulado 863/18-14-01-3 | 04 de marzo de 2019 | Sala Regional del Pacífico del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución consistente contenida en el oficio número 500-28-00-04-00-2017-04482 de fecha 05 de julio de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "2". |
| 33 | TME110328SE4 | TASKMISTRESS COMPANY DE MEXICO, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 24349/18-17-12-1 | 28 de febrero de 2019 | Décimo Segunda Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución contenida en el oficio 500-41-00-04-01-2018-12816 del 05 de septiembre de 2018 emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León “1”. |
| 34 | VIC090507ML9 | VISIÓN E IMAGEN CREA PUBLICIDAD, S.A. DE C.V. | Juicio de Nulidad 21116/17-17-05-8 | 02 de marzo de 2018 | Quinta Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución contenida en el oficio 600-72-00-02-00-2017-4136 del 12 de julio de 2017 emitida por la Subadministración Desconcentrada Jurídica del Distrito Federal “4”. |
| 35 | VIEF4412209Q8 | VILLELA ESCOBAR FRANCISCO JOSÉ | Recurso de Revocación RRL2018010379 | 08 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada Jurídica de México “2”. | Se deja sin efectos la resolución contenida en el oficio 500-36-06-01-01-2018-39228 de fecha 28 de septiembre de 2018, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoria Fiscal de México “2”.. |
| 36 | VIPJ6409207T3 | VIDAÑA PORTUGAL JESÚS | Juicio de Nulidad 2535/17-13-01-8 | 03 de septiembre de 2018 | Sala Regional del Golfo del Tribunal Federal de Justicia Administrativa | Se declara la nulidad de la resolución contenida en el oficio 500-65-00-05-02-2017-6453 de fecha 02 de marzo de 2017 emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz “2”. |

En virtud de lo antes expuesto, se informa que como consecuencia de los medios de defensa señalados en el párrafo que precede, el procedimiento del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del “DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, ha quedado sin efectos.

Finalmente se informa que el hecho de que los contribuyentes antes señaladoshayan obtenido una resolución favorable en contra del oficios de presunción y/o de resolución definitiva, no lesexime de la responsabilidad que tengan respecto de otros comprobantes fiscales que hayan emitido sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material, directa o indirectamente, para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que ampararon tales comprobantes, por lo cual, se dejan a salvo las facultades de la autoridad fiscal.

Atentamente.

Ciudad de México a, 24 de mayo 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.