SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2020-13526 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:** **500-05-2020-13526**

**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, 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, 21 de abril 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 **500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril 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 **500-05-2020-13526 de fecha 21 de abril 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. | AAME681224TW6 | ARAIZA MENDOZA EFRAIN | 500-21-00-04-02-2020-218 de fecha 22 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1" | 6 de marzo de 2020 |
| 2. | ADM141110R12 | ADMPT, S.C. | 500-16-00-00-00-2020-1022 de fecha 21 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 3 de marzo de 2020 |
| 3. | AEA170107CG1 | ASTORGA, ESTUDILLO Y ASOCIADOS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-10-00-05-01-2020-5403 de fecha 22 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 5 de marzo de 2020 |
| 4. | AEHE660309SE6 | ARMENTA HERNANDEZ EDNA GLORIA | 500-54-00-02-01-2020-0144 de fecha 30 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 5 de marzo de 2020 |
| 5. | AFE160613IZ2 | AFESS, S.A. DE C.V. | 500-30-00-03-01-2020-00436 de fecha 17 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 9 de marzo de 2020 |
| 6. | AGS1409081J8 | ABASTECEDORA GPC DEL SUR, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2020-01614 de fecha 3 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 10 de marzo de 2020 |
| 7. | AHC160530S70 | ARRIAGA HERMANOS CONSTRUCTORES, S.A. DE C.V. | 500-36-07-04-02-2020-2665 de fecha 27 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 6 de marzo de 2020 |
| 8. | AIA170223AN4 | ASESORIA INTEGRAL APORTA, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2020-9197 de fecha 20 de febrero de 2020 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 27 de febrero de 2020 |
| 9. | AMC140623D85 | ADIESTRAMIENTO MANEJO Y CAPACITACION, S.A. DE C.V. | 500-62-00-03-00-2019-03303 de fecha 9 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5" | 17 de marzo de 2020 |
| 10. | AML131210ST8 | ASOCIADOS MERCANTILES LEON, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-36141 de fecha 12 de diciembre de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 24 de marzo de 2020 |
| 11. | ARE120525RV5 | ASESORES EN RETAIL, S.A. DE C.V. | 500-74-04-01-02-2020-10585 de fecha 31 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 7 de febrero de 2020 |
| 12. | ART151125326 | ARTATAMA, S.A. DE C.V. | 500-30-00-03-01-2020-00497 de fecha 10 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 18 de marzo de 2020 |
| 13. | BAFL710810RH0 | BAHENA FLORES LORENZO | 500-27-00-08-02-2020-02672 de fecha 20 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 3 de marzo de 2020 |
| 14. | BFO1406074MA | BDQ FOME, S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-1005 de fecha 22 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 14 de febrero de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15. | BIN150813PBA | BOHEM INDUSTRIAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7762 de fecha 25 de febrero de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de marzo de 2020 |
| 16. | BIS161213ND9 | BALANCE INNOVADOR SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7870 de fecha 11 de marzo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de marzo de 2020 |
| 17. | BSO0808255Z8 | BCS SOLUCIONES, S. DE R.L. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2020-4172 de fecha 25 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 6 de marzo de 2020 |
| 18. | CAB1505065J0 | CONSORCIO DE ADMINISTRACION BOLONIA, S.A. DE C.V. | 500-60-00-02-00-2020-01872 de fecha 20 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "3" | 27 de febrero de 2020 |
| 19. | CABK820819P14 | CASTELLANOS BERNAL KARLA SABINA | 500-27-00-08-02-2020-02793 de fecha 27 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 6 de marzo de 2020 |
| 20. | CAL910128UP5 | CONSTRUCCIONES ALCAME, S.A. DE C.V. | 500-57-00-04-01-2020-000953 de fecha 24 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 6 de marzo de 2020 |
| 21. | CAR0501066AA | CONSTRUCTORA ARROYO RABANALES, S.A. DE C.V. | 500-64-00-05-01-2019-015389 de fecha 19 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "1" | 21 de febrero de 2020 |
| 22. | CBS131025AC6 | COMERCIALIZADORA DE BIENES Y SERVICIOS AGUA AZUL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7877 de fecha 11 de marzo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de marzo de 2020 |
| 23. | CCT160504812 | CONSULTORIA CAJIGA PARA TU EMPRESA, S.A. DE C.V. | 500-10-00-05-01-2020-5405 de fecha 22 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 5 de marzo de 2020 |
| 24. | CEC0602282P8 | CONGRESOS Y EVENTOS CULTURALES, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2020-4156 de fecha 10 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 6 de marzo de 2020 |
| 25. | CEF140829R23 | CONSULTORIA ESPECIALIZADA FAFC, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7795 de fecha 26 de febrero de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de marzo de 2020 |
| 26. | CER170322DW0 | CORPORATIVO EROOUS, S.A. DE C.V. | 500-30-00-03-02-2020-00483 de fecha 26 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 4 de marzo de 2020 |
| 27. | CIP060816T86 | CONSORCIO DE INGENIERIA PETROLERA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7891 de fecha 18 de marzo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de marzo de 2020 |
| 28. | CIP120713TN6 | COMERCIALIZADORA INDUSTRIAL PANTENARIA, S.A. DE C.V. | 500-31-00-04-01-2019-57212 de fecha 18 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2" | 25 de febrero de 2020 |
| 29. | CJE150505730 | COMERCIALIZADORA JEINKO, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-1523 de fecha 3 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 9 de marzo de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 30. | CLA150211LJ6 | CONSTRUCTORA LARRIN Y CIA, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2019-09392 de fecha 11 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 5 de marzo de 2020 |
| 31. | CLS150203HL8 | CORPORATIVO LUNA STORM, S.A. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-1023 de fecha 25 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 3 de marzo de 2020 |
| 32. | CMA141229FD0 | COMERCIALIZADORA MANMATREC, S.A. DE C.V. | 500-57-00-05-01-2020-000282 de fecha 29 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 6 de febrero de 2020 |
| 33. | CME1605185D5 | CONSTRUCTORA MELGANINI, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-13994 de fecha 25 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 6 de marzo de 2020 |
| 34. | CON131206PB3 | CONSUCLOUD, S.A DE C.V. | 500-46-00-05-02-2020-4171 de fecha 25 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 3 de marzo de 2020 |
| 35. | CPP150711T11 | CONSTRUCTORA Y PROVEEDORA PACHA, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-02-2019-11741 de fecha 29 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 21 de enero de 2020 |
| 36. | CRO130926FW4 | COMERCIALIZADORA REAL OAXACA, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2020-7560 de fecha 24 de enero de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 9 de marzo de 2020 |
| 37. | CSA170713PS5 | COMERCIALIZADORA SATID, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7752 de fecha 24 de febrero de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de marzo de 2020 |
| 38. | CUGD800615JQ0 | CRUZ GUTIERREZ DANIEL | 500-27-00-08-02-2020-02772 de fecha 27 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 5 de marzo de 2020 |
| 39. | DCD090313JC2 | DEGO CONSTRUCCION DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-03-2019-03570 de fecha 29 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 2 de marzo de 2020 |
| 40. | DDC1705123X4 | DISEÑO Y DECORACIONES CONTEMPORANEAS DEL SUR, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2020-02761 de fecha 26 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 5 de marzo de 2020 |
| 41. | DGS100908SU6 | DISTRITO GOODS AND SERVICES, S.A DE C.V. | 500-35-00-06-01-2020-1732 de fecha 12 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" | 18 de febrero de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 42. | DOR010420S34 | DORICO, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2019-70035 de fecha 14 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" | 21 de enero de 2020 |
| 43. | ECO151209IG0 | ESPACIA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2389 de fecha 15 de abril de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 16 de abril de 2020 |
| 44. | EOGE820821FU1 | ESCOBAR GOMEZ ELVIA ASUNCION | 500-27-00-08-02-2020-02673 de fecha 26 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 6 de marzo de 2020 |
| 45. | ERD140221QLA | ENERGIAS RENOVABLES Y DINAMICAS, S.A.P.I. DE C.V. | 500-47-00-06-00-2020-002102 de fecha 17 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Querétaro "1" | 19 de marzo de 2020 |
| 46. | FAU1711175E8 | FAUNDON, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7666 de fecha 27 de marzo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 30 de marzo de 2020 |
| 47. | FEG970905VA7 | FEG, S.A. DE C.V. | 500-65-00-05-01-2020-609 de fecha 27 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2" | 23 de marzo de 2020 |
| 48. | FOSO8707284J5 | FONG SANCHEZ OSVALDO | 500-04-00-00-00-2020-5393 de fecha 10 de febrero de 2020 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 17 de marzo de 2020 |
| 49. | FRG070509PU6 | FLETES REFRIGERADOS GARZA, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-1525 de fecha 3 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 9 de marzo de 2020 |
| 50. | GEO080516AV4 | GRUPO EMPRESARIAL OPEMANTRA, S.A. DE C.V. | 500-36-06-01-05-2020-2271 de fecha 19 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 24 de febrero de 2020 |
| 51. | GFG1101144X0 | GRUPO DE FABRICANTES GALOS, S.A. DE C.V. | 500-44-00-02-00-2019-08558 de fecha 30 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 6 de marzo de 2020 |
| 52. | GIF100317628 | GRUPO INDUSTRIAL FOREMEX, S.A. DE C.V. | 500-36-06-01-02-2020-2263 de fecha 18 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 25 de febrero de 2020 |
| 53. | GIH1302196Q0 | GRUPO INDUSTRIAL HER DE OCCIDENTE SERVICIO Y COMERCIALIZACION, S.A. DE C.V. | 500-31-00-04-01-2019-57211 de fecha 18 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2" | 2 de marzo de 2020 |
| 54. | GIN140815HR9 | GIZ INTERNACIONAL, S.C. | 500-36-06-02-02-2020-1108 de fecha 19 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 26 de febrero de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 55. | GOHD9412066Y9 | GONZALEZ HERNANDEZ DIANA CRISTINA | 500-54-00-02-01-2020-0065 de fecha 10 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 11 de febrero de 2020 |
| 56. | GRI170706138 | GRINFTER, S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-03-2020-10052 de fecha 27 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 6 de marzo de 2020 |
| 57. | IAC140123V83 | IT & CLOUDING SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2019-69790 de fecha 30 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" | 7 de agosto de 2019 |
| 58. | ICL1411077T8 | INSUMOS CONSTRUCTIVOS LAPAR, S.A. DE C.V. | 500-32-00-07-02-2019-06171 de fecha 19 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 19 de noviembre de 2019 |
| 59. | ICS1411123W4 | IMPULSORA COMERCIAL STATE, S.A. DE C.V. | 500-39-00-04-01-2019-11604 de fecha 9 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 14 de febrero de 2020 |
| 60. | IGO140127LJ0 | INDUSTRIA GENERALIZADA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7859 de fecha 10 de marzo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de marzo de 2020 |
| 61. | ILU041208S6A | INMOBILIARIA LUXTER, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-1648 de fecha 10 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 10 de marzo de 2020 |
| 62. | INS091005PV4 | INTEGRADORA NACIONAL DE SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-37-00-06-01-2020-6826 de fecha 6 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" | 12 de febrero de 2020 |
| 63. | IPS0603306B3 | INGENIERIA PROFESIONAL DE SERVICIO, S.A. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2020-04607 de fecha 17 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 13 de marzo de 2020 |
| 64. | JBA1011232V1 | JK DEL BAJIO, S.A. DE C.V. | 500-31-00-04-01-2019-57210 de fecha 18 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2" | 19 de febrero de 2020 |
| 65. | JIC110711IN4 | JD IMPULSORA Y CONSULTORA EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 500-30-00-03-02-2019-05604 de fecha 17 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 18 de febrero de 2020 |
| 66. | JUFJ711129V69 | JUAREZ FLORES JUAN CARLOS | 500-46-00-05-02-2020-4167 de fecha 25 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 6 de marzo de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 67. | KON130304JW3 | KONNYMS, S.A. DE C.V. | 500-54-00-02-01-2019-2877 de fecha 8 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 18 de febrero de 2020 |
| 68. | LOO150917RL9 | LOOKDA, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2020-64205 de fecha 3 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" | 17 de marzo de 2020 |
| 69. | LSA110815R13 | LITOGRAFICA SARES, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2020-4161 de fecha 20 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 6 de marzo de 2020 |
| 70. | LSI121004EW9 | LOSORI SERVICIOS INTEGRALES, S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-05119 de fecha 18 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 9 de marzo de 2020 |
| 71. | LVR151005LH2 | LIMPIEZA Y VIGILANCIA REMACE, S. DE R.L. DE C.V. | 500-32-00-07-02-2020-1106 de fecha 14 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 20 de febrero de 2020 |
| 72. | MAC130221HZ9 | MATERIALES Y ACABADOS CLUDER, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2019-08099 de fecha 26 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 5 de marzo de 2020 |
| 73. | MCC160512CM0 | MULTISERVICIOS Y COMERCIO CLAUSVEL, S.A. DE C.V. | 500-37-00-04-02-2020-4061 de fecha 18 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" | 20 de febrero de 2020 |
| 74. | MEX131125560 | COOPERATIVA MEXICOOP, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2020-7721 de fecha 24 de febrero de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de marzo de 2020 |
| 75. | MEX1311301G7 | MEXINADMIN, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7757 de fecha 25 de febrero de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de marzo de 2020 |
| 76. | MFM130729LS3 | MAZARRON Y FUENGIROLA MAGEMENT, S.C. | 500-44-00-02-00-2020-01919 de fecha 3 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 10 de marzo de 2020 |
| 77. | MOL150602A94 | MENSAJERIA DEL OLIMPO, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7720 de fecha 24 de febrero de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de marzo de 2020 |
| 78. | MSE990414GV4 | THE MUDLOGGING COMPANY SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7681 de fecha 11 de marzo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de marzo de 2020 |
| 79. | MTE101123I74 | MEST TÉCNICOS ESPECIALIZADOS, S.A. DE C.V. | 500-36-06-04-01-2020-596 de fecha 15 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 5 de febrero de 2020 |
| 80. | OIFJ640729G39 | OLIVAS FUERTE JESUS ALBERTO | 500-54-00-02-01-2020-0156 de fecha 31 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 20 de febrero de 2020 |
| 81. | OOC140129SH7 | OPERAMOTOR DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7704 de fecha 20 de febrero de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de marzo de 2020 |
| 82. | OST140423G64 | ORBES SOLUCIONES EN TI, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7596 de fecha 4 de febrero de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 11 de marzo de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 83. | PAS1511251R9 | PASGRA, S.A. DE C.V. | 500-50-00-01-2019-13080 de fecha 30 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1" | 1 de noviembre de 2019 |
| 84. | PAS170509910 | PARAKLETOS Y ASOCIADOS, S.C. | 500-08-00-04-00-2020-05180 de fecha 21 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 5 de marzo de 2020 |
| 85. | PCC130709QV8 | PIEDRA CALIZA CONSTRUCCION, S.A. DE C.V. | 500-44-00-02-00-2019-07085 de fecha 25 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 11 de marzo de 2020 |
| 86. | PCR081229B32 | PB CONSTRUCCION Y REMODELACION, S.A. DE C.V. | 500-62-00-03-00-2019-03301 de fecha 9 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5" | 13 de diciembre de 2019 |
| 87. | PEB1310256V1 | PRESTADORA EMPRESARIAL BARCEOS, S.A.P.I. DE C.V. | 500-05-2020-7875 de fecha 11 de marzo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de marzo de 2020 |
| 88. | PES151106GS1 | PAPELERIA ELECTRONICA Y SUMINISTROS VANGUC, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2020-01615 de fecha 3 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 4 de marzo de 2020 |
| 89. | PESN5906061Z2 | PEIRO SANCHEZ JOSE NORBERTO | 500-54-00-02-01-2020-0143 de fecha 30 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 17 de marzo de 2020 |
| 90. | PMC150213EZ6 | PROPAGACION EN MEDIOS CENTRALES ARMENCAM, S.A. DE C.V. | 500-74-04-01-03-2020-10756 de fecha 2 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 6 de marzo de 2020 |
| 91. | PPE160504BF1 | POINT PROMOTORA DE EVENTOS, S.A. DE C.V. | 500-10-00-05-01-2020-5404 de fecha 22 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 5 de marzo de 2020 |
| 92. | PSA140228AV7 | PROMOTORA SAUDAVEL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-7708 de fecha 20 de febrero de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de marzo de 2020 |
| 93. | PSC151027S65 | PRESTADORA DE SERVICIOS CYPRES, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2020-4170 de fecha 25 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 6 de marzo de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 94. | PUY100618K53 | PROYECTOS URBANOS Y CONSTRUCTORES TAXCO, S.A. DE C.V. | 500-32-00-04-02-2020-00835 de fecha 28 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 5 de febrero de 2020 |
| 95. | PYE130111JA9 | PROYECTOS Y EDIFICACIONES KEUR, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2019-08098 de fecha 25 de septiembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 3 de marzo de 2020 |
| 96. | RAMM480711UW9 | RAMIREZ MENDOZA MARIA MANUELA | 500-50-00-06-01-2019-12984 de fecha 23 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1" | 31 de octubre de 2019 |
| 97. | RAS050131EC5 | RUMA ASESORES, S.C. // En cumplimiento a la sentencia de fecha 12 de junio de 2019, dictada dentro del Juicio de Nulidad número 5031/18-07-02-8-OT | 500-31-00-06-02-2020-08031 de fecha 2 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2" | 6 de marzo de 2020 |
| 98. | RFK150109SQ5 | RECURSOS FINANCIEROS KERALA, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2020-1725 de fecha 28 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" | 17 de febrero de 2020 |
| 99. | RGR150626QL3 | RAGGEDY GROUP, S.A. DE C.V. | 500-25-00-05-03-2020-5535 de fecha 5 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 13 de marzo de 2020 |
| 100. | RMC131004NY1 | RENTA DE MAQUINARIA PARA LA CONSTRUCCION GUERRERO, S.A. DE C.V. | 500-04-00-00-00-2020-9198 de fecha 20 de febrero de 2020 | Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal | 27 de febrero de 2020 |
| 101. | SAP110820QE3 | SAPER, S.C. | 500-16-00-00-00-2020-2830 de fecha 25 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 6 de marzo de 2020 |
| 102. | SEI130427N20 | SUMINISTROS Y EDIFICACIONES INDUSTRIALES CORSAR, S.A. DE C.V. | 500-67-00-06-01-2020-2061 de fecha 24 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 26 de febrero de 2020 |
| 103. | SEN111214R85 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS NEYSA, S.A. DE C.V. | 500-36-06-02-02-2019-29230 de fecha 16 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 18 de febrero de 2020 |
| 104. | SES160512V3A | SESASER, S DE R.L. DE C.V. | 500-67-00-04-01-2020-1079 de fecha 11 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 6 de marzo de 2020 |
| 105. | SIC130425S34 | SOLUCIONES EN INFRAESTRUCTURA CEI, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2020-02773 de fecha 27 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 5 de marzo de 2020 |
| 106. | SJA101108155 | SERVICIOS JURIDICOS ADMINISTRATIVOS LEGALES, S.A. DE C.V. | 500-25-00-05-03-2020-5597 de fecha 13 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 23 de marzo de 2020 |
| 107. | SME0910061S0 | SIGMA MEXICANA, S.A. DE C.V. | 500-47-00-06-00-2020-001418 de fecha 25 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Querétaro "1" | 11 de marzo de 2020 |
| 108. | SMI120125TF9 | SERVICIO DE MONTAJE INSTALACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-1590 de fecha 9 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 9 de marzo de 2020 |
| 109. | SOE150625II3 | SOPORTE OPORTUNO DE EMPRESAS NUMEN, S.A. DE C.V. | 500-72-2020-13820 de fecha 9 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 12 de marzo de 2020 |
| 110. | SOL160921TRA | SOLUGA, S.A. DE C.V. | 500-32-00-05-06-2019-07576 de fecha 2 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 4 de marzo de 2020 |
| 111. | SPA120330LV8 | SERVICIOS Y PROVEEDURIA ANKAR, S.A. DE C.V. | 500-44-00-02-00-2019-07083 de fecha 22 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 11 de marzo de 2020 |
| 112. | SPA1607205L5 | SERVICIOS PACHALVA, S.C. | 500-32-00-04-03-2019-6968 de fecha 31 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 4 de marzo de 2020 |
| 113. | SPT1408222NA | SERVICIOS Y PRODUCTOS TINOSHKA, S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-03-2020-10050 de fecha 27 de febrero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 6 de marzo de 2020 |
| 114. | TAN1206196T3 | T-ANUNCIA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-16-00-00-00-2020-1004 de fecha 20 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 28 de enero de 2020 |
| 115. | VPU1509283W2 | VEDAS PUBLICIDAD, S.A. DE C.V. | 500-72-2020-13803 de fecha 21 de enero de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 2 de marzo de 2020 |
| 116. | ZAVE8705081N1 | ZARATE VELAZQUEZ EDGAR MANUEL | 500-44-00-02-00-2019-08560 de fecha 22 de noviembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 6 de marzo de 2020 |

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