SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2019-27773 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: 500-05-2019-27773**

**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 ante las oficinas de las autoridades emisoras del oficio individual ubicadas en el domicilio señalado en el Anexo 1 del presente oficio, escrito libre en original y dos copias, firmado por el contribuyente o su representante legal en los términos del artículo 19 del referido Código, a través del cual manifiesten lo que a su derecho convenga, anexando a dicho escrito la documentación e información que consideren pertinentes para desvirtuar los hechos pormenorizados en el oficio individual ya mencionado.

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

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

Atentamente

Ciudad de México a, 02 de septiembre 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 Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica.

**Asunto: Anexo 1** del oficio número **500-05-2019-27773 de fecha 2 de septiembre de 2019** en el que se notifica, de conformidad con el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, que los contribuyentes mencionados en el presente Anexo se ubican en el supuesto previsto en el primer párrafo del citado precepto legal.

A continuación, se enlistan los contribuyentes a los que se hace referencia en el oficio número **500-05-2019-27773 de fecha 2 de septiembre de 2019**, emitido por la Lic. Cintia Aideé Jáuregui Serratos Administradora de Fiscalización Estratégica “7”, en suplencia por ausencia de la Administradora Central de Fiscalización Estratégica, de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal.

|  | **R.F.C.** | **NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE** | **NO. Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN** | **AUTORIDAD EMISORA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN** | **FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | AAR150428A59 | ASESORES ARIS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27722 de fecha 22 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de agosto de 2019 |
| 2. | ACE150209KK8 | ACEROCONDE, S. DE R.L. DE C.V. | 500-45-00-07-01-2019-17138 de fecha 30 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1" | 6 de agosto de 2019 |
| 3. | ACO110418RJ5 | ACENSA COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27600 de fecha 2 de agosto 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 9 de agosto de 2019 |
| 4. | AEE170310IY4 | ABASTECIMIENTOS EXTRAFUTEROS Y EXTRAVERDURAS MERCADOLOGIMANTE LIMPIAS RESPONSABLES AMIGABLES PRODUCCIONES, A. EN P. | 500-30-00-06-00-2019-00816 de fecha 28 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 5 de julio de 2019 |
| 5. | AFA140901DK1 | AFAME, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27721 de fecha 22 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de agosto de 2019 |
| 6. | AGS1412115Y0 | ADVISOR GROUPS SOLUCIONES INTEGRALES Y DE PROYECCION, S.A. DE C.V.  | 500-73-06-14-03-2019-8560 de fecha 6 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" | 13 de agosto de 2019 |
| 7. | AIN1602253M7 | AGHARTHA INN, S.A. DE C.V.  | 500-32-00-06-02-2019-5033 de fecha 12 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 1 de agosto de 2019 |
| 8. | AOLE971009AP4 | ALONSO LEON EDSON DANIEL | 500-27-00-08-02-2019-06780 de fecha 3 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 10 de julio de 2019 |
| 9. | AOLJ911029D88 | ACOSTA LUNA JOSEMAR  | 500-29-00-07-01-2019-3505 de fecha 4 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1" | 20 de agosto de 2019 |
| 10. | ASE160915JP4 | ALMARIA SERVICES, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2019-69758 de fecha 9 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" | 1 de agosto de 2019 |
| 11. | ASV150810M94 | ASVATS, S.A DE C.V. | 500-05-2019-27723 de fecha 22 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de agosto de 2019 |
| 12. | AUM121130TS1 | ALUM UNION MEXICANA, S.A. DE C.V. | 500-41-00-03-02-2019-3319 de fecha 9 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 29 de julio de 2019 |
| 13. | AVI090616A33 | ALEACIONES VISE, S.A. DE C.V. | 500-41-00-03-02-2019-3326 de fecha 11 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 29 de julio de 2019 |
| 14. | BJI1303062G7 | BUFETE JURIDICO INTERNACIONAL IVY, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2019-69779 de fecha 11 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" | 29 de julio de 2019 |
| 15. | CAH050407DGA | COMERCIALIZADORA Y ASESORÍA HERNÁNDEZ, S.A. DE C.V. | 500-73-04-10-03-2019-5384 de fecha 27 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" | 13 de agosto de 2019 |
| 16. | CAP15092128A | CAPLOP, S.A. DE C.V. | 500-67-00-06-03-2019-2278 de fecha 4 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 20 de agosto de 2019 |
| 17. | CBA1603071F8 | COSTA BELLA & SANDS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-74-02-01-03-2019-3610 de fecha 17 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 29 de abril de 2019 |
| 18. | CBU160516GY8 | CLIMALVA BUSINESS, S.A. DE C.V. | 500-08-00-03-00-2019-11202 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 15 de agosto de 2019 |
| 19. | CCA130820459 | CONSULTORIA DEL CAMPESTRE, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27601 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 9 de agosto de 2019 |
| 20. | CCB130819RR4 | COMERCIALIZADORA LA CIMA DEL BAJIO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27599 de fecha 2 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 8 de agosto de 2019 |
| 21. | CCC150307G97 | CONCRETO Y CEMENTOS DE CAMPECHE, S.A. DE C.V. | 500-14-00-03-02-2019-1765 de fecha 12 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1" | 1 de agosto de 2019 |
| 22. | CCO120207Q61 | COPRI CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2019-69793 de fecha 30 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" | 8 de agosto de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 23. | CDA140114379 | COMERCIALIZADORA DAESGO, S.A. DE C.V. | 500-12-00-04-01-2019-04816 de fecha 11 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1" | 28 de junio de 2019 |
| 24. | CDS1105309Q9 | CIMAS DIRECTIVE SERVICES, S.A. DE C.V.  | 500-39-00-06-02-2019-4797 de fecha 16 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 7 de agosto de 2019 |
| 25. | CEP0607254N4 | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES PUNTA DIAMANTE, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-06802 de fecha 31 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 1 de agosto de 2019 |
| 26. | CER140731FK8 | CERTEXA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-31-00-07-01-2019-1570 de fecha 19 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2" | 25 de junio de 2019 |
| 27. | CLA040809AZ3 | CORPORATIVO LABORAL Y ADMINISTRATIVO DE EMPRESAS, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2019-6382 de fecha 9 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 13 de agosto de 2019 |
| 28. | CML020402SV0 | CONSTRUCTORA MENDOZA LOPEZ, S.A. DE C.V. | 500-57-00-04-01-2019-003771 de fecha 21 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 29 de agosto de 2019 |
| 29. | CMM1305157U7 | COMERCIALIZADORA DE MEXICO MULTINIVEL LATAM, S.A. DE C.V. | 500-36-06-01-01-2019-24287 de fecha 8 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 29 de julio de 2019 |
| 30. | CMR1412027FA | CONSTRUCCIONES Y MATERIALES ROSIT, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2019-06456 de fecha 15 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 27 de agosto de 2019 |
| 31. | CNY141121RR5 | CORPORATIVO DE NEGOCIOS YUMEN, S.A. DE C.V.  | 500-69-00-03-03-2019-9799 de fecha 20 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 2 de agosto de 2019 |
| 32. | COIJ790908QF1 | CONTRERAS IBARRA JUAN ANTONIO | 500-15-05-02-2019-0557 de fecha 15 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "1" | 14 de agosto de 2019 |
| 33. | COIM770903PH6 | CONTRERAS IBARRA MANUEL ISAIAS | 500-15-05-02-2019-0558 de fecha 15 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "1" | 21 de mayo de 2019 |
| 34. | COM140618I50 | COMCREIN, S.A. DE C.V. | 500-72-03-01-2019-11383 de fecha 27 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2" | 19 de agosto de 2019 |
| 35. | CON140930SH3 | CONSORXIUX, S.C. | 500-30-00-06-00-2019-0828 de fecha 8 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 29 de julio de 2019 |
| 36. | CPM180227QZ1 | COMERCIALIZADORA DE POLIMEROS Y MADERAS, S.A. DE C.V. | 500-32-00-08-01-2019-5088 de fecha 29 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 6 de agosto de 2019 |
| 37. | CPR151202UA6 | COMERCIALIZADORA PRAJ, S.A. DE C.V. | 500-73-05-11-03-2019-4369 de fecha 25 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" | 19 de agosto de 2019 |
| 38. | CPU101210F18 | COMERCIALIZADORA PUBLIMA, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2019-69196 de fecha 13 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" | 8 de marzo de 2019 |
| 39. | CRI151112HZ9 | CRISTALECK, S.A DE C.V. | 500-31-00-05-01-2019-1735 de fecha 9 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2" | 11 de julio de 2019 |
| 40. | CSC140507FU6 | SAFE COM, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27724 de fecha 22 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de agosto de 2019 |
| 41. | CSM070302DM2 | COMERCIALIZADORA S.M., S.A. DE C.V. | 500-45-00-07-01-2019-17100 de fecha 29 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1" | 2 de agosto de 2019 |
| 42. | CSP140509M17 | COMERCIALIZADORA SPYKER, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-05112 de fecha 20 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 31 de julio de 2019 |
| 43. | DCK130322JR4 | DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA KHAYRI, S.A. DE C.V. | 500-44-00-02-00-2019-05964 de fecha 14 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 21 de agosto de 2019 |
| 44. | DCO140130PM7 | DAV COM, S. DE R.L. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2019-6323 de fecha 24 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 13 de agosto de 2019 |
| 45. | DCP180227I71 | DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA PORT & LUEV, S.A. DE C.V. | 500-32-00-08-01-2019-5087 de fecha 29 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 6 de agosto de 2019 |
| 46. | DHB150921JC1 | DG HOLDING DEL BAJIO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-31-00-07-01-2019-1571 de fecha 19 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2" | 25 de junio de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 47. | DNE1503179S6 | DIRECT-MAX NEGOCIOS, S.C. | 500-74-02-01-02-2019-16782 de fecha 7 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 14 de agosto de 2019 |
| 48. | EAB120914E95 | EDIFICACIONES ABNEGATIO, S.A. DE C.V. | 500-45-00-07-01-2019-17101 de fecha 29 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1" | 2 de agosto de 2019 |
| 49. | EAP150414UU8 | ESTRUCMAG APARENTE, S.C. | 500-30-00-06-00-2019-0827 de fecha 5 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 29 de julio de 2019 |
| 50. | ECO170123LI9 | EPAFO CORPORATIVO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18189 de fecha 21 de junio de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de agosto de 2019 |
| 51. | EDI100525HZ2 | EFECTO DIGITAL INTERACTIVO, S.A. DE C.V.  | 500-46-00-05-02-2019-6385 de fecha 12 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 9 de agosto de 2019 |
| 52. | EICA620218Q57 | ESPINOZA CERDA ARMANDO | 500-17-00-02-00-2019-3731 de fecha 11 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" | 7 de agosto de 2019 |
| 53. | EOP150603EE2 | EJECUCION DE OBRAS PINTA, S.A. DE C.V.  | 500-39-00-01-01-2019-8549 de fecha 15 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 15 de agosto de 2019 |
| 54. | EPE130320KZ8 | ESTRATEGIAS PUBLICITARIAS EXTASIS, S.A. DE C.V. | 500-69-00-05-02-2019-11668 de fecha 5 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 23 de agosto de 2019 |
| 55. | EPM1402089U2 | EMPRESA DE PUBLICIDAD MULTIMEDIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27602 de fecha 2 de agosto 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 9 de agosto de 2019 |
| 56. | ESA111125TJ9 | EQUIPOS Y SUMINISTROS AZTEKA, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-02-2019-3333 de fecha 23 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 8 de julio de 2019 |
| 57. | EVA1206085R0 | ESTRATEGICOS VALTER, S.A. DE C.V. | 500-41-00-03-02-2019-3314 de fecha 9 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 29 de julio de 2019 |
| 58. | FCA160215G34 | FRACCION 14, S.A. DE C.V. | 500-32-00-05-07-2019-5150 de fecha 1 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 2 de agosto de 2019 |
| 59. | FLO150825996 | FLOIX, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7414 de fecha 20 de mayo 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de agosto de 2019 |
| 60. | FOPL690412HW5 | FLORES PLUMA JOSE LUIS | 500-63-00-05-01-2019-5645 de fecha 20 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 26 de agosto de 2019 |
| 61. | FPC100604GI9 | FUERZA Y PODER COMERCIAL, S.A. DE C.V. | 500-32-00-06-02-2019-5238 de fecha 8 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 14 de agosto de 2019 |
| 62. | GCC150413792 | GRUPO COMERCIAL CREO EN ACAPULCO, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2019-06799 de fecha 30 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 31 de julio de 2019 |
| 63. | GCR140310ET3 | GAUDIUM CRECIMIENTO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27725 de fecha 22 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 28 de agosto de 2019 |
| 64. | GCU1205316P6 | GRUPO CONCRETO UNICO DEL CARIBE, S.A. DE C.V. // En cumplimiento a la sentencia de fecha 13 de diciembre de 2018, dictada por la Tercera Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa. | 500-74-03-02-02-2019-13120 de fecha 8 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 13 de agosto de 2019 |
| 65. | GDL090219RY4 | GRUPO DOMINGO LIBRE, S.A. DE C.V. | 500-36-06-02-03-2019-24021 de fecha 29 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 5 de agosto de 2019 |
| 66. | GEN121213IZA | GRUPO ENCRAGE, S.A.P.I. DE C.V. | 500-18-00-04-02-2019-3861 de fecha 4 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1" | 11 de julio de 2019 |
| 67. | GIA1604292PA | GRUPO INDUSTRIAL ARAN, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-01-2019-01360 de fecha 21 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 2 de agosto de 2019 |
| 68. | GOGG5909253H1 | GORDILLO GARCIA GUADALUPE | 500-57-00-04-01-2019-002619 de fecha 20 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 12 de agosto de 2019 |
| 69. | GOOG621123EG0 | GONZALEZ OLIVARRIA GLORIA | 500-54-00-02-01-2019-0751 de fecha 2 de abril de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 21 de junio de 2019 |
| 70. | IFO161201BS4 | INTERCOMERCIO FRUTERIAS DE ORIENTE CHIAPANECO EN BODEGA REFRIGERADA, A. EN P. | 500-32-00-04-02-2019-05118 de fecha 30 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 31 de julio de 2019 |
| 71. | IOC141125D73 | INSTRUMENTACION Y OBRA CIVIL, S.A. DE C.V. | 500-67-00-06-03-2019-2187 de fecha 15 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 24 de junio de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 72. | JCO090828N92 | JASPLAN CONSULTING, S.C. | 500-41-00-03-02-2019-3324 de fecha 11 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 29 de julio de 2019 |
| 73. | KAS150428RE5 | KHELA ASOCIADOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27726 de fecha 22 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de agosto de 2019 |
| 74. | KNI1607058Q2 | KENMEI NI, S.A. DE C.V. | 500-73-06-14-03-2019-9508 de fecha 12 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" | 19 de agosto de 2019 |
| 75. | LAT9307261Y0 | LATICRETE, S.A. DE C.V. | 500-43-03-07-03-2018-6864 de fecha 9 de noviembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 8 de marzo de 2019 |
| 76. | LME060608A8A | LIVERA DE MEXICO, S.A. DE C.V. | 500-41-00-03-02-2019-3329 de fecha 11 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 1 de agosto de 2019 |
| 77. | LSI150624FK2 | LUHAN SOLUCIONES INTELIGENTES Y SERVICIOS, S.C. | 500-44-00-02-01-2019-06201 de fecha 14 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 26 de agosto de 2019 |
| 78. | MAT0903184TA | MEDICAL & TECHNICAL BOOKS, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2019-6319 de fecha 12 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 9 de agosto de 2019 |
| 79. | MCO160308PX6 | MALPASO CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V. | 500-30-00-01-01-2019-03736 de fecha 11 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 6 de agosto de 2019 |
| 80. | MDE140306FC8 | MAQUINARIA DOMESTICA E INDUSTRIAL, S.A. DE C.V. | 500-63-00-04-02-2019-3101 de fecha 7 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 21 de junio de 2019 |
| 81. | MEL150814RN7 | MEGAPLANEACIONES ESTRUCTURALES LI-MU, S.A. DE C.V. | 500-45-00-07-01-2019-17102 de fecha 29 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1" | 2 de agosto de 2019 |
| 82. | MEV100423TZ5 | MARS EVVIJ, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-01-2019-02614 de fecha 10 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 5 de agosto de 2019 |
| 83. | MIN10031759A | CHAMPION SPORTS CLUB, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2019-69748 de fecha 4 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" | 29 de julio de 2019 |
| 84. | MMP160705P75 | MANHATTAN MASTER PLAN DEVELOPMENT, S. DE R.L. DE C.V. // En cumplimiento a la sentencia de fecha 19 de junio de 2018, dictada por la Sala Regional del Centro II, del Tribunal Federal de Justicia y Administrativa. | 500-47-00-02-06-2019-005970 de fecha 16 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Querétaro "1" | 26 de agosto de 2019 |
| 85. | MRP130410GI4 | MUN-RA PRESTADORES DE SERVICIOS, S.A DE C.V. | 500-71-06-01-03-2019-69795 de fecha 30 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" | 14 de agosto de 2019 |
| 86. | MSD150819VB2 | MERAKI 72, S.A. DE C.V. | 500-74-05-04-02-2019-4408 de fecha 6 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 12 de agosto de 2019 |
| 87. | MSE0907179Q9 | M.B. SOLUCIONES EMPRESARIALES CORPORATIVAS, S.A. DE C.V. | 500-46-00-05-02-2019-6381 de fecha 9 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2" | 1 de agosto de 2019 |
| 88. | MTP160504H58 | MECANICA Y TRANSPORTES PROFESIONALES DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.  | 500-63-00-05-03-2019-5646 de fecha 20 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 21 de agosto de 2019 |
| 89. | MUEJ740311ID6 | MUÑOZ ESTRELLA JUANITA | 500-27-00-08-02-2019-06806 de fecha 5 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 6 de agosto de 2019 |
| 90. | MYA1408201D6 | MYARA, S.A. DE C.V. | 500-41-00-03-02-2019-3159 de fecha 18 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 7 de agosto de 2019 |
| 91. | OAS160516MR0 | OPERACIONES AUXILIARES Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS COROZAL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-69-00-03-03-2019-15228 de fecha 11 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 12 de julio de 2019 |
| 92. | PAE1502039A3 | PRODUCTORES AGROPECUARIOS DEL EJIDO DE EL QUEMADO, S.P.R. DE R.L. | 500-27-00-08-02-2019-06797 de fecha 30 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 9 de agosto de 2019 |
| 93. | PAG130207512 | PROYECTOS ADMINISTRATIVOS DE GUANAJUATO, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27624 de fecha 8 de agosto 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de agosto de 2019 |
| 94. | PAT141219IX4 | PUBLICIDAD ALTERNA A TU SERVICIO CAVOJ, S. DE R.L. DE C.V. | 500-14-00-03-02-2019-2875 de fecha 19 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1" | 26 de agosto de 2019 |
| 95. | POR080718N7A | PLASTICOS ORBIT, S.A. DE C.V. | 500-32-00-08-02-2019-5015 de fecha 11 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 31 de julio de 2019 |
| 96. | PPT0901225Z0 | PROTECO PROFESIONALES Y TECNICOS EN CONSULTORIA INTEGRAL, S.C. | 500-41-00-03-02-2019-3318 de fecha 9 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 29 de julio de 2019 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 97. | PSI150509V98 | PROMOTORA SIEG, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27727 de fecha 22 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de agosto de 2019 |
| 98. | PVC060726NG6 | PROMOTORA DE VIVIENDA DE CELAYA, S.A. DE C.V. | 500-25-00-05-02-2019-6629 de fecha 9 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 17 de mayo de 2019 |
| 99. | PVI101217G23 | PROMOTORA VIZQUEL, S.A. DE C.V. | 500-41-00-03-02-2019-3154 de fecha 17 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 1 de agosto de 2019 |
| 100. | PYE110314BZ6 | PROYECTOS Y EDIFICACIONES EK BALAM, S.A. DE C.V. | 500-39-00-06-02-2019-07789 de fecha 8 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 29 de julio de 2019 |
| 101. | QSD120327QJ9 | QUIMICA SWEDEN DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-45-00-07-01-2019-17274 de fecha 9 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1" | 15 de agosto de 2019 |
| 102. | RAS101220IV2 | RIPTAK ASOCIADOS, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2019-13449 de fecha 30 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" | 5 de agosto de 2019 |
| 103. | RCE090106SD5 | ROCA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA, S.A. DE C.V. | 500-58-00-03-00-2019-1295 de fecha 28 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "1" | 4 de julio de 2019 |
| 104. | REA120827NZ8 | RECICLADOS ECOLOGICOS Y ALTERNOS MASU, S.A. DE C.V. | 500-26-00-06-02-2019-07997 de fecha 17 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "3" | 24 de junio de 2019 |
| 105. | RPS1002087V9 | RODI PRESTADORA DE SERVICIOS, S.A DE C.V. | 500-73-04-10-01-2019-4365 de fecha 8 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" | 12 de julio de 2019 |
| 106. | SARS900511E67 | SANCHEZ ROQUE SANDRA | 500-27-00-08-02-2019-06842 de fecha 19 de agosto de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 21 de agosto de 2019 |
| 107. | SCO140212J40 | SERVICIOS CUALITITATIVOS Y OPTIMIZACION TECNOLOGICA, S.A. DE C.V. | 500-57-00-04-01-2019-002607 de fecha 20 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 19 de agosto de 2019 |
| 108. | SCO151202BT6 | SERVERAX COMERCIAL, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2019-04414 de fecha 21 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" | 31 de julio de 2019 |
| 109. | SCR160307F83 | SERVICIOS DE COMERCIALIZACION Y REPRESENTACION MERCANTIL, S.A. DE C.V. | 500-32-00-08-01-2019-5086 de fecha 29 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 6 de agosto de 2019 |
| 110. | SFC1509034P5 | SWELL FINANZAS Y CREDITO, S.A. DE C.V. | 500-31-00-07-01-2019-1572 de fecha 19 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2" | 25 de junio de 2019 |
| 111. | SOC111209AC3 | STTUDIO ORIGINALE CAPICCI MÉXICO, S.C. | 500-36-07-03-04-2019-23088 de fecha 24 de junio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" | 31 de julio de 2019 |
| 112. | SOC161101221 | SERVI-QUEEN DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V. | 500-32-00-04-04-2019-4978 de fecha 10 de julio de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 11 de julio de 2019 |
| 113. | STM070612K15 | SOURCE TÓNER DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-74-04-03-01-2019-10789 de fecha 8 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 15 de mayo de 2019 |
| 114. | TSO130604SP5 | TRUE SOLUTIONS, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2019-69354 de fecha 11 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" | 27 de mayo de 2019 |
| 115. | UCO1510273I1 | URANA CONSULTORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27728 de fecha 22 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de agosto de 2019 |
| 116. | VCO1504141GA | VEPORA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V. | 500-27-00-04-01-2019-05499 de fecha 27 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 7 de agosto de 2019 |
| 117. | VMO151123BG1 | VIP MOTORS, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27729 de fecha 22 de agosto de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de agosto de 2019 |
| 118. | YGI1605255X6 | YSA GRUPO INDUSTRIAL, S.A. DE C.V. | 500-67-00-04-01-2019-01359 de fecha 21 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 15 de agosto de 2019 |
| 119. | ZEGG6503126PA | CEPEDA GARCIA J. GREGORIO | 500-32-00-05-07-2019-03197 de fecha 21 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 7 de agosto de 2019 |

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