SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2021-26226 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto 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: 500-05-2021-26226

Asunto: Se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto 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, 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; así como en los artículos 33, último párrafo, 63 y 69-B, párrafos primero, cuarto y quinto 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 dicho 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.

Detectada tal situación, las citadas autoridades fiscales, a fin de dar cumplimiento al artículo 69-B, párrafo segundo del Código Fiscal de la Federación, así como al numeral 69 del Reglamento del citado Código, emitieron oficio de presunción individual a cada uno de los contribuyentes mencionados en el citado Anexo 1, y en dicho oficio se indicó los motivos y fundamentos por los cuales los contribuyentes se ubicaron en la hipótesis a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

Ahora bien, los oficios individuales señalados en el párrafo que precede fueron notificados a cada contribuyente en los términos precisados en el Anexo 1, apartado A, del presente oficio, el cual es parte integrante del mismo.

Por otra parte, el listado global de presunción fue notificado en la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria y mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación (DOF) en los términos precisados en el anexo 1, apartado B y C, del presente oficio, el cual es parte integrante del mismo, lo anterior de conformidad con la prelación establecida en el artículo 69, primer párrafo del Reglamento del Código Fiscal de la Federación vigente, en relación con el artículo 135 del Código Fiscal de la Federación.

Atendiendo lo dispuesto por el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, en los oficios de presunción individual las autoridades fiscales otorgaron a cada contribuyente un plazo de quince días hábiles contados a partir de la última de las notificaciones antes efectuadas, para que realizaran las manifestaciones y aportaran las pruebas que consideraran pertinentes para desvirtuar los hechos dados a conocer mediante los citados oficios, apercibidos que si transcurrido el plazo concedido no aportaban la documentación e información y/o la que exhibieran, una vez valorada, no desvirtuaba los hechos señalados en los oficios de mérito, se procedería por parte de dichas autoridades, en términos del cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, primero a notificarles la resolución individual definitiva, así como a la publicación de sus nombres, denominaciones o razones sociales en el listado de contribuyentes que no desvirtuaron los hechos dados a conocer y por tanto, se encontrarían en forma definitiva en la situación a que se refiere el primer párrafo del citado artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

Una vez transcurrido el plazo señalado en el párrafo anterior, y en virtud de que los contribuyentes durante el plazo establecido en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, no se apersonaron ante la autoridad fiscal correspondiente no obstante estar debidamente notificados y, por lo tanto, no presentaron ninguna documentación tendiente a desvirtuar los hechos dados a conocer mediante los citados oficios individuales, se hizo efectivo el apercibimiento y por lo tanto las autoridades fiscales procedieron a emitir las resoluciones individuales definitivas en las que se determinó que al no haberse apersonado ante la autoridad no desvirtuaron los hechos que se les imputan, y, por tanto, que se actualiza definitivamente la hipótesis prevista en el primer párrafo de este artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, ello por las razones expuestas en dichas resoluciones definitivas.

Cabe señalar que las resoluciones definitivas señaladas en el párrafo anterior fueron debidamente notificadas en los términos señalados en los párrafos que anteceden a cada uno de los contribuyentes señalados en el Anexo 1, apartado D del presente oficio.

Por lo anteriormente expuesto y, tomando en cuenta que el cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, señala que en ningún caso se publicará el listado antes de los treinta días hábiles posteriores a la notificación de la resolución y que, a la fecha ha transcurrido dicho plazo desde la notificación de la resolución y, además, las citadas autoridades no han sido notificadas de alguna resolución o sentencia concedida a favor de esos contribuyentes que ordene la suspensión o declare la nulidad o revocación del procedimiento previsto en el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, que se les tiene iniciado; por tanto, con la finalidad de dar cabal cumplimiento al Resolutivo Tercero contenido en las citadas resoluciones definitivas, esta Administración Central de Fiscalización Estratégica adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, en apoyo a las autoridades fiscales señaladas en el Anexo 1 del presente, procede a agregar los nombres, denominaciones o razones sociales de los contribuyentes señalados en el Anexo 1 del presente oficio, en el listado de contribuyentes que no desvirtuaron los hechos que se les imputaron y por tanto, se encuentran en forma definitiva en la situación a que se refiere el primer párrafo del citado artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, por los motivos y fundamentos señalados en las resoluciones definitivas notificadas a cada uno de ellos, listado que se publicará en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria (www.sat.gob.mx) así como en el Diario Oficial de la Federación, a efecto de considerar, con efectos generales, que los comprobantes fiscales expedidos por dichos contribuyentes no producen ni produjeron efecto fiscal alguno, tal y como lo declara el quinto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación; lo anterior, toda vez que es de interés público que se detenga la facturación de operaciones inexistentes, así como que la sociedad conozca quiénes son aquéllos contribuyentes que llevan a cabo este tipo de operaciones.

Atentamente

Ciudad de México, a 17 de noviembre de 2021.- 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”, Lic. **Cintia Aidee Jáuregui Serratos**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2021-26226** de fecha 17 de noviembre de 2021 correspondiente a contribuyentes que, **NO** aportaron argumentos ni pruebas para desvirtuar el motivo por el que se les notificó el oficio de presunción, motivo por el cual se actualizó DEFINITIVAMENTEla situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

**Apartado A.- Notificación del OFICIO DE PRESUNCIÓN conforme a los párrafos primero y segundo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, en relación con el artículo 69 de su Reglamento.**

|  | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón social del Contribuyente** | **Número y fecha de oficio individual de presunción** | **Autoridad emisora del oficio individual de presunción** | **Medio de notificación al contribuyente** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | AAGN900909G80 | AYALA GARCIA NELIDA GABRIELA | 500-38-00-06-01-2018-15648 de fecha 13 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 24 de septiembre de 2018 | 17 de octubre de 2018 |  |  |  |  |
| 2 | ADD090128NC2 | ASESORIA Y DESARROLLO DE SISTEMAS AVANZADOS, S.A. DE C.V. | 500-70-00-02-03-2020-10987 de fecha 5 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1" | 18 de febrero de 2021 | 2 de marzo de 2021 |  |  |  |  |
| 3 | APC130711K63 | ATHA PROYECTOS EN CONSTRUCCION, S.A. DE C.V. | 500-43-03-07-02-2018-6449 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 26 de noviembre de 2018 | 19 de diciembre de 2018 |  |  |  |  |
| 4 | BDI940303ID7 | BRONCES DIHE, S.A. DE C.V. | 500-37-00-07-01-2019-25412 de fecha 17 de diciembre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" |  |  |  |  | 9 de enero de 2020 | 10 de enero de 2020 |
| 5 | BERJ860315K29 | BELTRAN REYES JUAN DIEGO | 500-27-00-08-02-2021-03436 de fecha 31 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 8 de abril de 2021 | 9 de abril de 2021 |
| 6 | BSE161221V66 | BEGP SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.C. | 500-08-00-03-00-2018-024215 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" |  |  | 23 de octubre de 2018 | 24 de octubre de 2018 |  |  |
| 7 | CDA120215PC2 | CORPORATIVO DAYDR, S.A. DE C.V. | 500-30-00-05-01-2020-2107 de fecha 10 de noviembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 19 de noviembre de 2020 | 20 de noviembre de 2020 |
| 8 | CDL160601QL1 | COMERCIALIZADORA DELCAM LUGAZA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-74-05-04-02-2020-11031 de fecha 14 de agosto de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" |  |  |  |  | 20 de agosto de 2020 | 21 de agosto de 2020 |
| 9 | CEM150112J92 | CUT EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2734 de fecha 15 de junio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" |  |  | 24 de junio de 2020 | 25 de junio de 2020 |  |  |
| 10 | CEN150803F54 | CORPORATIVO EMPRESARIAL NOSOLON, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-02-2020-5195 de fecha 20 de noviembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 17 de febrero de 2021 | 1 de marzo de 2021 |  |  |  |  |
| 11 | CML110809CM7 | CASTILLO, MORENO, LOPEZ Y ASOCIADOS, S.C. | 500-54-00-02-01-2020-2489 de fecha 27 de noviembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" |  |  | 4 de diciembre de 2020 | 7 de diciembre de 2020 |  |  |
| 12 | CTI180504AX1 | COMERCIALIZADORA TIREM, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2695 de fecha 2 de junio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 9 de junio de 2020 | 2 de julio de 2020 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 | CVH150127LJ1 | CANCUN 24 HRS, S.A. DE C.V. | 500-36-07-01-02-2021-5177 de fecha 7 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" |  |  |  |  | 13 de mayo de 2021 | 14 de mayo de 2021 |
| 14 | DES090701P77 | DESTREXSA, S.A. DE C.V. | 500-30-00-05-02-2020-04146 de fecha 12 de noviembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 19 de noviembre de 2020 | 20 de noviembre de 2020 |
| 15 | EAG041028BNA | EXCEL AGRO, S.A. DE C.V. | 500-65-00-04-03-2020-8294 de fecha 11 de septiembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2" | 15 de diciembre de 2020 | 28 de enero de 2021 |  |  |  |  |
| 16 | FARV810613FI9 | FRAIJO RUIZ VERONICA NOHEMI | 500-55-00-01-00-2021-1969 de fecha 6 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" | 16 de abril de 2021 | 28 de abril de 2021 |  |  |  |  |
| 17 | GAAM740412R9A | GARCIA ACOSTA MIGUEL ROMAN | 500-38-00-06-02-2018-14835 de fecha 3 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 10 de septiembre de 2018 | 3 de octubre de 2018 |  |  |  |  |
| 18 | GACJ730207497 | GARCIA CARDENAS JORGE ALBERTO | 500-55-00-01-00-2021-2061 de fecha 15 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  |  |  | 22 de abril de 2021 | 23 de abril de 2021 |
| 19 | GARA760510S85 | GARCIA RODRIGUEZ ANTONIO | 500-27-00-08-02-2021-01892 de fecha 23 de febrero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 26 de marzo de 2021 | 9 de abril de 2021 |  |  |  |  |
| 20 | GARM5909091Y8 | GARIBAY RUBIO MARTHA PATRICIA | 500-55-00-01-00-2021-2062 de fecha 15 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  |  |  | 22 de abril de 2021 | 23 de abril de 2021 |
| 21 | GOVM940810V6A | GONZALEZ VAZQUEZ MISAEL | 500-65-00-02-02-2020-808 de fecha 31 de agosto de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2" | 8 de diciembre de 2020 | 21 de enero de 2021 |  |  |  |  |
| 22 | GPP081230CL2 | GRUPO PIEDRA PICADA, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-03-2021-3354 de fecha 25 de febrero de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 5 de marzo de 2021 | 18 de marzo de 2021 |  |  |  |  |
| 23 | GRT170517VB2 | GRUPO RAVEN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION, S.C. | 500-27-00-08-02-2020-03531 de fecha 30 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 3 de diciembre de 2020 | 18 de enero de 2021 |  |  |  |  |
| 24 | GTO120508QA0 | GRUPO TORCON, S. DE R.L. DE C.V. | 500-14-00 03-02-2021-0106 de fecha 22 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1" | 7 de mayo de 2021 | 19 de mayo de 2021 |  |  |  |  |
| 25 | HEMV820414153 | HERNANDEZ MONTES VANESSA | 500-65-00-02-01-2020-851 de fecha 11 de septiembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2" | 4 de diciembre de 2020 | 19 de enero de 2021 |  |  |  |  |
| 26 | HOEE600617CX3 | HORTA ESPINOZA ELISEO | 500-36-06-01-02-2021-4426 de fecha 23 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" |  |  |  |  | 30 de abril de 2021 | 3 de mayo de 2021 |
| 27 | IIS120314UD7 | I.P.C. INTEGRACION DE SOLUCIONES EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION, S.A. DE C.V. | 500-74-05-04-02-2020-11077 de fecha 25 de septiembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" |  |  |  |  | 1 de octubre de 2020 | 2 de octubre de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 28 | ITO160121TG9 | INTERCONSULTORES TOV-LANU, S.A. DE C.V. | 500-38-00-05-03-2018-15319 de fecha 10 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 25 de septiembre de 2018 | 18 de octubre de 2018 |  |  |  |  |
| 29 | JUBA840908EG7 | JURADO BENITEZ ADRIAN | 500-27-00-08-02-2021-02053 de fecha 3 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 9 de marzo de 2021 | 10 de marzo de 2021 |
| 30 | KTA130715J95 | KARSU TAPATIA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-30-00-05-02-2021-00488 de fecha 31 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 8 de abril de 2021 | 9 de abril de 2021 |
| 31 | MOIR900103MQ4 | MOLINA IBARRA RAUL RENE | 500-55-00-01-00-2021-2050 de fecha 15 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" | 29 de abril de 2021 | 12 de mayo de 2021 |  |  |  |  |
| 32 | MSE130807L34 | MAFT SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5372 de fecha 11 de marzo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de marzo de 2021 | 6 de abril de 2021 |  |  |  |  |
| 33 | PELE710813MMA | PERALES DE LEON ELENA | 500-21-00-04-02-2021-740 de fecha 21 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1" |  |  |  |  | 27 de mayo de 2021 | 28 de mayo de 2021 |
| 34 | PEM1411038Q9 | PUBLICIDAD Y EVENTOS MULTI IMAGEN, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-3374 de fecha 23 de junio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 25 de junio de 2020 | 3 de agosto de 2020 |  |  |  |  |
| 35 | PHC140916C80 | PINTURA Y HOJALATERIA DEL CENTRO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2019-09803 de fecha 9 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" |  |  | 16 de mayo de 2019 | 17 de mayo de 2019 |  |  |
| 36 | PIHL8009185P7 | PIÑA HERNANDEZ JOSE LUIS | 500-27-00-08-02-2021-02056 de fecha 4 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 29 de marzo de 2021 | 30 de marzo de 2021 |
| 37 | PSC1202227A3 | PROFESIONALES EN SERVICIOS CORPORATIVOS Y DE NEGOCIOS COPENHAGUE, S.A. DE C.V. | 500-73-04-10-03-2021-3705 de fecha 24 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" | 16 de abril de 2021 | 28 de abril de 2021 |  |  |  |  |
| 38 | RACF690106EZ9 | RAMIREZ CORONA FERNANDO REY | 500-27-00-08-02-2021-02055 de fecha 3 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 26 de marzo de 2021 | 9 de abril de 2021 |  |  |  |  |
| 39 | RDC140303136 | REMODELACION DECORACION Y CONSTRUCCION DISEÑO 27, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-1641 de fecha 9 de marzo de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 17 de marzo de 2020 | 13 de abril de 2020 |  |  |  |  |
| 40 | RESY890105PDA | REZA SANTOS YURIDIA | 500-27-00-08-02-2021-03520 de fecha 15 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 21 de abril de 2021 | 22 de abril de 2021 |
| 41 | ROGM5701063Q0 | ROSALES GONZALEZ MANUEL DE JESUS | 500-55-00-01-00-2021-1942 de fecha 30 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" | 8 de abril de 2021 | 20 de abril de 2021 |  |  |  |  |
| 42 | ROLN810214447 | RODRIGUEZ LOPEZ NANCY IVONNE | 500-16-00-00-00-2021-2793 de fecha 4 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 10 de marzo de 2021 | 11 de marzo de 2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 43 | RSC1206012TA | RESISTENTE AL SISMO CONSTRUCTORES, S.A. DE C.V. | 500-63-00-04-02-2020-5569 de fecha 7 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 22 de marzo de 2021 | 5 de abril de 2021 |  |  |  |  |
| 44 | SAL141125TJ3 | SOLUCIONES ALVEZ, S.A. DE C.V. | 500-39-00-04-01-2020-10044 de fecha 17 de noviembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 13 de abril de 2021 | 23 de abril de 2021 |  |  |  |  |
| 45 | SEC121203PH5 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS CARISA, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-35503 de fecha 3 de julio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 7 de julio de 2020 | 13 de agosto de 2020 |  |  |  |  |
| 46 | SEG150609EF6 | SERVICIOS EMPRESARIALES GIOLITTI, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2717 de fecha 10 de junio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 23 de junio de 2020 | 16 de julio de 2020 |  |  |  |  |
| 47 | SEN180124M37 | SERVICIOS EMPRESARIALES NORKS, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-2694 de fecha 2 de junio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 9 de junio de 2020 | 2 de julio de 2020 |  |  |  |  |
| 48 | SOC161011T69 | SOCEDAR, S.A. DE C.V. | 500-32-00-07-01-2020-2932 de fecha 5 de junio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 11 de junio de 2020 | 12 de junio de 2020 |
| 49 | SOOA8902162Z5 | SOTELO OCAMPO ALHELY | 500-27-00-08-02-2021-02757 de fecha 19 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 25 de marzo de 2021 | 26 de marzo de 2021 |
| 50 | TAC180322D29 | TH ACEROS, S.A. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2020-13365 de fecha 14 de julio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 11 de septiembre de 2020 | 7 de octubre de 2020 |  |  |  |  |
| 51 | VEC1304056P1 | VECTONE, S.A. DE C.V. | 500-14-00-03-02-2021-0141 de fecha 22 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1" |  |  |  |  | 28 de abril de 2021 | 29 de abril de 2021 |
| 52 | YCO150413320 | YSLER CORPORATIVO, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-02-2020-9059 de fecha 9 de junio de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 22 de octubre de 2020 | 18 de noviembre de 2020 |  |  |  |  |

**Apartado B.- Notificación en la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria**

|  | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón social del Contribuyente** | **Número y fecha de oficio global de presunción** | **Autoridad emisora del oficio global de presunción** | **Fecha de notificación en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | AAGN900909G80 | AYALA GARCIA NELIDA GABRIELA | 500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de noviembre de 2018 | 7 de noviembre de 2018 |
| 2 | ADD090128NC2 | ASESORIA Y DESARROLLO DE SISTEMAS AVANZADOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 3 | APC130711K63 | ATHA PROYECTOS EN CONSTRUCCION, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 5 de febrero de 2019 | 06 de febrero de 2019 |
| 4 | BDI940303ID7 | BRONCES DIHE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13588 de fecha 15 de mayo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de mayo de 2020 | 18 de mayo de 2020 |
| 5 | BERJ860315K29 | BELTRAN REYES JUAN DIEGO | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6 | BSE161221V66 | BEGP SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.C. | 500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de noviembre de 2018 | 7 de noviembre de 2018 |
| 7 | CDA120215PC2 | CORPORATIVO DAYDR, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 8 | CDL160601QL1 | COMERCIALIZADORA DELCAM LUGAZA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2021-5117 de fecha 18 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de febrero de 2021 | 19 de febrero de 2021 |
| 9 | CEM150112J92 | CUT EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13742 de fecha 1 de julio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de julio de 2020 | 2 de julio de 2020 |
| 10 | CEN150803F54 | CORPORATIVO EMPRESARIAL NOSOLON, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 de fecha 6 de abril de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de abril de 2021 | 7 de abril de 2021 |
| 11 | CML110809CM7 | CASTILLO, MORENO, LOPEZ Y ASOCIADOS, S.C. | 500-05-2021-10853 de fecha 6 de abril de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de abril de 2021 | 7 de abril de 2021 |
| 12 | CTI180504AX1 | COMERCIALIZADORA TIREM, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13800 de fecha 04 de agosto de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de agosto de 2020 | 5 de agosto de 2020 |
| 13 | CVH150127LJ1 | CANCUN 24 HRS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 14 | DES090701P77 | DESTREXSA, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5117 de fecha 18 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de febrero de 2021 | 19 de febrero de 2021 |
| 15 | EAG041028BNA | EXCEL AGRO, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5332 de fecha 8 de marzo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 8 de marzo de 2021 | 9 de marzo de 2021 |
| 16 | FARV810613FI9 | FRAIJO RUIZ VERONICA NOHEMI | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 17 | GAAM740412R9A | GARCIA ACOSTA MIGUEL ROMAN | 500-05-2018-29870 de fecha 31 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 31 de octubre de 2018 | 01 de noviembre de 2018 |
| 18 | GACJ730207497 | GARCIA CARDENAS JORGE ALBERTO | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 19 | GARA760510S85 | GARCIA RODRIGUEZ ANTONIO | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 20 | GARM5909091Y8 | GARIBAY RUBIO MARTHA PATRICIA | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 21 | GOVM940810V6A | GONZALEZ VAZQUEZ MISAEL | 500-05-2021-5117 de fecha 18 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de febrero de 2021 | 19 de febrero de 2021 |
| 22 | GPP081230CL2 | GRUPO PIEDRA PICADA, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 de fecha 6 de abril de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de abril de 2021 | 7 de abril de 2021 |
| 23 | GRT170517VB2 | GRUPO RAVEN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION, S.C. | 500-05-2021-5332 de fecha 8 de marzo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 8 de marzo de 2021 | 9 de marzo de 2021 |
| 24 | GTO120508QA0 | GRUPO TORCON, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 25 | HEMV820414153 | HERNANDEZ MONTES VANESSA | 500-05-2021-5117 de fecha 18 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de febrero de 2021 | 19 de febrero de 2021 |
| 26 | HOEE600617CX3 | HORTA ESPINOZA ELISEO | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 27 | IIS120314UD7 | I.P.C. INTEGRACION DE SOLUCIONES EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 de fecha 01 de diciembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembre de 2020 |
| 28 | ITO160121TG9 | INTERCONSULTORES TOV-LANU, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 6 de noviembre de 2018 | 7 de noviembre de 2018 |
| 29 | JUBA840908EG7 | JURADO BENITEZ ADRIAN | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 30 | KTA130715J95 | KARSU TAPATIA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 31 | MOIR900103MQ4 | MOLINA IBARRA RAUL RENE | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 32 | MSE130807L34 | MAFT SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 33 | PELE710813MMA | PERALES DE LEON ELENA | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 34 | PEM1411038Q9 | PUBLICIDAD Y EVENTOS MULTI IMAGEN, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956 de fecha 01 de septiembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2020 | 2 de septiembre de 2020 |
| 35 | PHC140916C80 | PINTURA Y HOJALATERIA DEL CENTRO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-18078 de fecha 3 de junio de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de junio de 2019 | 4 de junio de 2019 |
| 36 | PIHL8009185P7 | PIÑA HERNANDEZ JOSE LUIS | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 37 | PSC1202227A3 | PROFESIONALES EN SERVICIOS CORPORATIVOS Y DE NEGOCIOS COPENHAGUE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 38 | RACF690106EZ9 | RAMIREZ CORONA FERNANDO REY | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 39 | RDC140303136 | REMODELACION DECORACION Y CONSTRUCCION DISEÑO 27, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13588 de fecha 15 de mayo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de mayo de 2020 | 18 de mayo de 2020 |
| 40 | RESY890105PDA | REZA SANTOS YURIDIA | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 41 | ROGM5701063Q0 | ROSALES GONZALEZ MANUEL DE JESUS | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 42 | ROLN810214447 | RODRIGUEZ LOPEZ NANCY IVONNE | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 43 | RSC1206012TA | RESISTENTE AL SISMO CONSTRUCTORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 44 | SAL141125TJ3 | SOLUCIONES ALVEZ, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 45 | SEC121203PH5 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS CARISA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956 de fecha 01 de septiembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2020 | 2 de septiembre de 2020 |
| 46 | SEG150609EF6 | SERVICIOS EMPRESARIALES GIOLITTI, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956 de fecha 01 de septiembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de septiembre de 2020 | 2 de septiembre de 2020 |
| 47 | SEN180124M37 | SERVICIOS EMPRESARIALES NORKS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13800 de fecha 04 de agosto de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de agosto de 2020 | 5 de agosto de 2020 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 48 | SOC161011T69 | SOCEDAR, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de junio de 2020 | 18 de junio de 2020 |
| 49 | SOOA8902162Z5 | SOTELO OCAMPO ALHELY | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 50 | TAC180322D29 | TH ACEROS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-28756 de fecha 01 de diciembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2020 | 2 de diciembre de 2020 |
| 51 | VEC1304056P1 | VECTONE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 52 | YCO150413320 | YSLER CORPORATIVO, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5332 de fecha 8 de marzo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 8 de marzo de 2021 | 9 de marzo de 2021 |

**Apartado C.- Notificación en el Diario Oficial de la Federación.**

|  | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón social del Contribuyente** | **Número y fecha de oficio global de presunción** | **Autoridad emisora del oficio global de presunción** | **Fecha de notificación en el Diario Oficial de la Federación** | **Fecha en que surtió efectos la notificación** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | AAGN900909G80 | AYALA GARCIA NELIDA GABRIELA | 500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de diciembre de 2018 | 4 de diciembre de 2018 |
| 2 | ADD090128NC2 | ASESORIA Y DESARROLLO DE SISTEMAS AVANZADOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 3 | APC130711K63 | ATHA PROYECTOS EN CONSTRUCCION, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de marzo de 2019 | 15 de marzo de 2019 |
| 4 | BDI940303ID7 | BRONCES DIHE, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13588 de fecha 15 de mayo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 5 | BERJ860315K29 | BELTRAN REYES JUAN DIEGO | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 6 | BSE161221V66 | BEGP SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.C. | 500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de diciembre de 2018 | 4 de diciembre de 2018 |
| 7 | CDA120215PC2 | CORPORATIVO DAYDR, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 8 | CDL160601QL1 | COMERCIALIZADORA DELCAM LUGAZA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2021-5117 de fecha 18 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 9 de marzo de 2021 | 10 de marzo de 2021 |
| 9 | CEM150112J92 | CUT EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13742 de fecha 1 de julio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de julio de 2020 | 20 de julio de 2020 |
| 10 | CEN150803F54 | CORPORATIVO EMPRESARIAL NOSOLON, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 de fecha 6 de abril de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de abril de 2021 | 20 de abril de 2021 |
| 11 | CML110809CM7 | CASTILLO, MORENO, LOPEZ Y ASOCIADOS, S.C. | 500-05-2021-10853 de fecha 6 de abril de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de abril de 2021 | 20 de abril de 2021 |
| 12 | CTI180504AX1 | COMERCIALIZADORA TIREM, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13800 de fecha 04 de agosto de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de agosto de 2020 | 20 de agosto de 2020 |
| 13 | CVH150127LJ1 | CANCUN 24 HRS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 14 | DES090701P77 | DESTREXSA, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5117 de fecha 18 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 9 de marzo de 2021 | 10 de marzo de 2021 |
| 15 | EAG041028BNA | EXCEL AGRO, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5332 de fecha 8 de marzo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de marzo de 2021 | 26 de marzo de 2021 |
| 16 | FARV810613FI9 | FRAIJO RUIZ VERONICA NOHEMI | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 17 | GAAM740412R9A | GARCIA ACOSTA MIGUEL ROMAN | 500-05-2018-29870 de fecha 31 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de diciembre de 2018 | 17 de diciembre de 2018 |
| 18 | GACJ730207497 | GARCIA CARDENAS JORGE ALBERTO | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 19 | GARA760510S85 | GARCIA RODRIGUEZ ANTONIO | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 20 | GARM5909091Y8 | GARIBAY RUBIO MARTHA PATRICIA | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 21 | GOVM940810V6A | GONZALEZ VAZQUEZ MISAEL | 500-05-2021-5117 de fecha 18 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 9 de marzo de 2021 | 10 de marzo de 2021 |
| 22 | GPP081230CL2 | GRUPO PIEDRA PICADA, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-10853 de fecha 6 de abril de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de abril de 2021 | 20 de abril de 2021 |
| 23 | GRT170517VB2 | GRUPO RAVEN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION, S.C. | 500-05-2021-5332 de fecha 8 de marzo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de marzo de 2021 | 26 de marzo de 2021 |
| 24 | GTO120508QA0 | GRUPO TORCON, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 25 | HEMV820414153 | HERNANDEZ MONTES VANESSA | 500-05-2021-5117 de fecha 18 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 9 de marzo de 2021 | 10 de marzo de 2021 |
| 26 | HOEE600617CX3 | HORTA ESPINOZA ELISEO | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 27 | IIS120314UD7 | I.P.C. INTEGRACION DE SOLUCIONES EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5056 de fecha 09 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrero de 2021 |
| 28 | ITO160121TG9 | INTERCONSULTORES TOV-LANU, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de diciembre de 2018 | 4 de diciembre de 2018 |
| 29 | JUBA840908EG7 | JURADO BENITEZ ADRIAN | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 30 | KTA130715J95 | KARSU TAPATIA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 31 | MOIR900103MQ4 | MOLINA IBARRA RAUL RENE | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 32 | MSE130807L34 | MAFT SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 33 | PELE710813MMA | PERALES DE LEON ELENA | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 34 | PEM1411038Q9 | PUBLICIDAD Y EVENTOS MULTI IMAGEN, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956 de fecha 01 de septiembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2020 | 21 de septiembre de 2020 |
| 35 | PHC140916C80 | PINTURA Y HOJALATERIA DEL CENTRO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-05-2019-18078 de fecha 3 de junio de 2019 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 28 de junio de 2019 | 01 de julio de 2019 |
| 36 | PIHL8009185P7 | PIÑA HERNANDEZ JOSE LUIS | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 37 | PSC1202227A3 | PROFESIONALES EN SERVICIOS CORPORATIVOS Y DE NEGOCIOS COPENHAGUE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 38 | RACF690106EZ9 | RAMIREZ CORONA FERNANDO REY | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 39 | RDC140303136 | REMODELACION DECORACION Y CONSTRUCCION DISEÑO 27, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13588 de fecha 15 de mayo de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 40 | RESY890105PDA | REZA SANTOS YURIDIA | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 41 | ROGM5701063Q0 | ROSALES GONZALEZ MANUEL DE JESUS | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 42 | ROLN810214447 | RODRIGUEZ LOPEZ NANCY IVONNE | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 43 | RSC1206012TA | RESISTENTE AL SISMO CONSTRUCTORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 44 | SAL141125TJ3 | SOLUCIONES ALVEZ, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 45 | SEC121203PH5 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS CARISA, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956 de fecha 01 de septiembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2020 | 21 de septiembre de 2020 |
| 46 | SEG150609EF6 | SERVICIOS EMPRESARIALES GIOLITTI, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13956 de fecha 01 de septiembre de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2020 | 21 de septiembre de 2020 |
| 47 | SEN180124M37 | SERVICIOS EMPRESARIALES NORKS, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13800 de fecha 04 de agosto de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 19 de agosto de 2020 | 20 de agosto de 2020 |
| 48 | SOC161011T69 | SOCEDAR, S.A. DE C.V. | 500-05-2020-13676 de fecha 17 de junio de 2020 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 29 de junio de 2020 | 30 de junio de 2020 |
| 49 | SOOA8902162Z5 | SOTELO OCAMPO ALHELY | 500-05-2021-15069 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 17 de mayo de 2021 | 18 de mayo de 2021 |
| 50 | TAC180322D29 | TH ACEROS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5056 de fecha 09 de febrero de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de febrero de 2021 | 24 de febrero de 2021 |
| 51 | VEC1304056P1 | VECTONE, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-15199 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 14 de junio de 2021 | 15 de junio de 2021 |
| 52 | YCO150413320 | YSLER CORPORATIVO, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5332 de fecha 8 de marzo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de marzo de 2021 | 26 de marzo de 2021 |

**Apartado D.- Notificación del oficio de RESOLUCIÓN DEFINITIVA conforme al cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.**

|  | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón social del Contribuyente** | **Número y fecha de resolución definitiva** | **Autoridad emisora de la resolución definitiva** | **Medio de notificación al contribuyente** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | AAGN900909G80 | AYALA GARCIA NELIDA GABRIELA | 500-37-00-06-01-2021-8846 de fecha 30 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" | 6 de julio de 2021 | 16 de julio de 2021 |  |  |  |  |
| 2 | ADD090128NC2 | ASESORIA Y DESARROLLO DE SISTEMAS AVANZADOS, S.A. DE C.V. | 500-70-00-02-03-2021-06881 de fecha 2 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1" | 16 de julio de 2021 | 11 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 3 | APC130711K63 | ATHA PROYECTOS EN CONSTRUCCION, S.A. DE C.V. | 500-43-03-07-02-2019-3342 de fecha 27 de mayo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 28 de mayo de 2019 | 20 de junio de 2019 |  |  |  |  |
| 4 | BDI940303ID7 | BRONCES DIHE, S.A. DE C.V. | 500-37-00-07-02-2021-8886 de fecha 6 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" |  |  |  |  | 12 de julio de 2021 | 13 de julio de 2021 |
| 5 | BERJ860315K29 | BELTRAN REYES JUAN DIEGO | 500-27-00-08-02-2021-05890 de fecha 25 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 18 de agosto de 2021 | 30 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 6 | BSE161221V66 | BEGP SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.C. | 500-08-00-03-00-2019-0078 de fecha 10 de enero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" |  |  | 14 de enero de 2019 | 15 de enero de 2019 |  |  |
| 7 | CDA120215PC2 | CORPORATIVO DAYDR, S.A. DE C.V. | 500-30-00-05-01-2021-03715 de fecha 14 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 3 de agosto de 2021 | 4 de agosto de 2021 |
| 8 | CDL160601QL1 | COMERCIALIZADORA DELCAM LUGAZA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-74-05-04-02-2021-9776 de fecha 29 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" |  |  |  |  | 6 de mayo de 2021 | 7 de mayo de 2021 |
| 9 | CEM150112J92 | CUT EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-4535 de fecha 5 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 9 de octubre de 2020 | 4 de noviembre de 2020 |  |  |  |  |
| 10 | CEN150803F54 | CORPORATIVO EMPRESARIAL NOSOLON, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-01-2021-2399 de fecha 31 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 9 de julio de 2021 | 4 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 11 | CML110809CM7 | CASTILLO, MORENO, LOPEZ Y ASOCIADOS, S.C. | 500-54-00-02-01-2021-1942 de fecha 12 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" |  |  | 13 de julio de 2021 | 14 de julio de 2021 |  |  |
| 12 | CTI180504AX1 | COMERCIALIZADORA TIREM, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-4582 de fecha 9 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 13 de octubre de 2020 | 6 de noviembre de 2020 |  |  |  |  |
| 13 | CVH150127LJ1 | CANCUN 24 HRS, S.A. DE C.V. | 500-36-07-01-03-2021-11267 de fecha 9 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" |  |  |  |  | 15 de septiembre de 2021 | 17 de septiembre de 2021 |
| 14 | DES090701P77 | DESTREXSA, S.A. DE C.V. | 500-30-00-05-02-2021-01969 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 11 de mayo de 2021 | 12 de mayo de 2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | EAG041028BNA | EXCEL AGRO, S.A. DE C.V. | 500-65-00-02-01-2021-9605 de fecha 21 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2" | 23 de junio de 2021 | 5 de julio de 2021 |  |  |  |  |
| 16 | FARV810613FI9 | FRAIJO RUIZ VERONICA NOHEMI | 500-55-00-03-00-2021-585 de fecha 7 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" | 16 de agosto de 2021 | 26 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 17 | GAAM740412R9A | GARCIA ACOSTA MIGUEL ROMAN | 500-37-00-06-01-2021-8845 de fecha 30 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" | 6 de julio de 2021 | 16 de julio de 2021 |  |  |  |  |
| 18 | GACJ730207497 | GARCIA CARDENAS JORGE ALBERTO | 500-55-00-03-00-2021-584 de fecha 1 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  | 12 de julio de 2021 | 13 de julio de 2021 |  |  |
| 19 | GARA760510S85 | GARCIA RODRIGUEZ ANTONIO | 500-27-00-08-02-2021-05789 de fecha 25 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 18 de agosto de 2021 | 30 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 20 | GARM5909091Y8 | GARIBAY RUBIO MARTHA PATRICIA | 500-55-00-03-00-2021-586 de fecha 7 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  | 12 de julio de 2021 | 13 de julio de 2021 |  |  |
| 21 | GOVM940810V6A | GONZALEZ VAZQUEZ MISAEL | 500-65-00-02-01-2021-9536 de fecha 8 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2" | 9 de junio de 2021 | 21 de junio de 2021 |  |  |  |  |
| 22 | GPP081230CL2 | GRUPO PIEDRA PICADA, S.A. DE C.V. | 500-67-00-05-03-2021-3526 de fecha 2 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 7 de junio de 2021 | 17 de junio de 2021 |  |  |  |  |
| 23 | GRT170517VB2 | GRUPO RAVEN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION, S.C. | 500-27-00-08-02-2021-04277 de fecha 30 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 1 de junio de 2021 | 2 de junio de 2021 |
| 24 | GTO120508QA0 | GRUPO TORCON, S. DE R.L. DE C.V. | 500-14-00-03-02-2021-0385 de fecha 4 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1" | 2 de septiembre de 2021 | 14 de septiembre de 2021 |  |  |  |  |
| 25 | HEMV820414153 | HERNANDEZ MONTES VANESSA | 500-65-00-02-01-2021-9547 de fecha 1 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2" | 4 de junio de 2021 | 16 de junio de 2021 |  |  |  |  |
| 26 | HOEE600617CX3 | HORTA ESPINOZA ELISEO | 500-36-06-01-02-2021-10574 de fecha 26 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" |  |  |  |  | 1 de septiembre de 2021 | 2 de septiembre de 2021 |
| 27 | IIS120314UD7 | I.P.C. INTEGRACION DE SOLUCIONES EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION, S.A. DE C.V. | 500-74-05-04-02-2021-9775 de fecha 22 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" |  |  |  |  | 28 de abril de 2021 | 29 de abril de 2021 |
| 28 | ITO160121TG9 | INTERCONSULTORES TOV-LANU, S.A. DE C.V. | 500-37-00-06-01-2021-8818 de fecha 25 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" |  |  |  |  | 1 de julio de 2021 | 2 de julio de 2021 |
| 29 | JUBA840908EG7 | JURADO BENITEZ ADRIAN | 500-27-00-08-02-2021-05781 de fecha 22 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 19 de agosto de 2021 | 31 de agosto de 2021 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 30 | KTA130715J95 | KARSU TAPATIA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-30-00-05-02-2021-03736 de fecha 6 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 12 de agosto de 2021 | 13 de agosto de 2021 |
| 31 | MOIR900103MQ4 | MOLINA IBARRA RAUL RENE | 500-55-00-03-00-2021-597 de fecha 15 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" | 26 de agosto de 2021 | 7 de septiembre de 2021 |  |  |  |  |
| 32 | MSE130807L34 | MAFT SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-17802 de fecha 2 de agosto de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de agosto de 2021 | 13 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 33 | PELE710813MMA | PERALES DE LEON ELENA | 500-21-00-04-02-2021-1229 de fecha 7 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1" |  |  |  |  | 13 de julio de 2021 | 14 de julio de 2021 |
| 34 | PEM1411038Q9 | PUBLICIDAD Y EVENTOS MULTI IMAGEN, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-4754 de fecha 14 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 15 de octubre de 2020 | 10 de noviembre de 2020 |  |  |  |  |
| 35 | PHC140916C80 | PINTURA Y HOJALATERIA DEL CENTRO, S. DE R.L. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2019-20663 de fecha 4 de octubre de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 28 de octubre de 2019 | 21 de noviembre de 2019 |  |  |  |  |
| 36 | PIHL8009185P7 | PIÑA HERNANDEZ JOSE LUIS | 500-27-00-08-02-2021-05788 de fecha 25 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 19 de agosto de 2021 | 31 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 37 | PSC1202227A3 | PROFESIONALES EN SERVICIOS CORPORATIVOS Y DE NEGOCIOS COPENHAGUE, S.A. DE C.V. | 500-73-04-10-03-2021-6783 de fecha 4 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" | 6 de agosto de 2021 | 18 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 38 | RACF690106EZ9 | RAMIREZ CORONA FERNANDO REY | 500-27-00-08-02-2021-05778 de fecha 18 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 18 de agosto de 2021 | 30 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 39 | RDC140303136 | REMODELACION DECORACION Y CONSTRUCCION DISEÑO 27, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-3920 de fecha 18 de agosto de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 20 de agosto de 2020 | 14 de septiembre de 2020 |  |  |  |  |
| 40 | RESY890105PDA | REZA SANTOS YURIDIA | 500-27-00-08-02-2021-05777 de fecha 18 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 18 de agosto de 2021 | 30 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 41 | ROGM5701063Q0 | ROSALES GONZALEZ MANUEL DE JESUS | 500-55-00-03-00-2021-590 de fecha 9 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" | 19 de agosto de 2021 | 31 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 42 | ROLN810214447 | RODRIGUEZ LOPEZ NANCY IVONNE | 500-16-00-02-01-2021-10709 de fecha 20 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" |  |  |  |  | 26 de agosto de 2021 | 27 de agosto de 2021 |
| 43 | RSC1206012TA | RESISTENTE AL SISMO CONSTRUCTORES, S.A. DE C.V. | 500-63-00-04-02-2021-4261 de fecha 9 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 12 de agosto de 2021 | 24 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 44 | SAL141125TJ3 | SOLUCIONES ALVEZ, S.A. DE C.V. | 500-39-00-04-01-2021-5697 de fecha 14 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" |  |  |  |  | 3 de agosto de 2021 | 4 de agosto de 2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 45 | SEC121203PH5 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS CARISA, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-44798 de fecha 21 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 23 de octubre de 2020 | 19 de noviembre de 2020 |  |  |  |  |
| 46 | SEG150609EF6 | SERVICIOS EMPRESARIALES GIOLITTI, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-4799 de fecha 21 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 23 de octubre de 2020 | 19 de noviembre de 2020 |  |  |  |  |
| 47 | SEN180124M37 | SERVICIOS EMPRESARIALES NORKS, S.A. DE C.V. | 500-43-03-05-03-2020-4578 de fecha 9 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 13 de octubre de 2020 | 6 de noviembre de 2020 |  |  |  |  |
| 48 | SOC161011T69 | SOCEDAR, S.A. DE C.V. | 500-32-00-07-01-2020-4913 de fecha 18 de septiembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 23 de septiembre de 2020 | 24 de septiembre de 2020 |
| 49 | SOOA8902162Z5 | SOTELO OCAMPO ALHELY | 500-27-00-08-02-2021-05784 de fecha 22 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 18 de agosto de 2021 | 30 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 50 | TAC180322D29 | TH ACEROS, S.A. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2021-07158 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" |  |  |  |  | 11 de mayo de 2021 | 12 de mayo de 2021 |
| 51 | VEC1304056P1 | VECTONE, S.A. DE C.V. | 500-14-00-03-02-2021-0384 de fecha 4 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1" |  |  |  |  | 10 de agosto de 2021 | 11 de agosto de 2021 |
| 52 | YCO150413320 | YSLER CORPORATIVO, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-03-2021-11065 de fecha 20 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" | 28 de mayo de 2021 | 9 de junio de 2021 |  |  |  |  |

**Apartado E.- Datos adicionales de los contribuyentes.**

|  | **R.F.C.** | **Nombre, denominación o razón social del Contribuyente** | **Domicilio Fiscal** | **Actividad preponderante** | **Motivo del Procedimiento** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
| 1 | AAGN900909G80 | AYALA GARCIA NELIDA GABRIELA | Uruapan, Michoacán de Ocampo | Comercio al por menor de frutas y verduras frescas | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 2 | ADD090128NC2 | ASESORIA Y DESARROLLO DE SISTEMAS AVANZADOS, S.A. DE C.V. | Guadalupe, Nuevo León | Servicios de consultoría en administración; servicios de consultoría en computación; bufetes jurídicos y servicios de contabilidad y auditoría | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 3 | APC130711K63 | ATHA PROYECTOS EN CONSTRUCCION, S.A. DE C.V. | Iguala de la Independencia, Guerrero | Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 4 | BDI940303ID7 | BRONCES DIHE, S.A. DE C.V. | Sahuayo, Michoacán de Ocampo | Comercio al por mayor de materiales metálicos | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 5 | BERJ860315K29 | BELTRAN REYES JUAN DIEGO | Taxco de Alarcón, Guerrero | Orfebrería y joyería de metales y piedras preciosos distintos al oro” y “orfebrería joyería piezas | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 6 | BSE161221V66 | BEGP SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.C. | Aguascalientes, Aguascalientes | Servicios de contabilidad y auditoría | Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 7 | CDA120215PC2 | CORPORATIVO DAYDR, S.A. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Otros Intermediarios de comercio al por mayor | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 8 | CDL160601QL1 | COMERCIALIZADORA DELCAM LUGAZA, S. DE R.L. DE C.V. | Álvaro Obregon, Ciudad de México | Otros Intermediarios de comercio al por mayor | Ausencia de Activos |
| 9 | CEM150112J92 | CUT EMPRESARIAL, S.A. DE C.V. | San Luis Potosí, San Luis Potosí | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 10 | CEN150803F54 | CORPORATIVO EMPRESARIAL NOSOLON, S.A. DE C.V. | Zapopan, Jalisco | Agencias de anuncios publicitarios (60%) y Agencias de publicidad (40%) | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 11 | CML110809CM7 | CASTILLO, MORENO, LOPEZ Y ASOCIADOS, S.C. | Hermosillo, Sonora | Bufetes jurídicos 51% y servicios de contabilidad y auditoría 49% | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 12 | CTI180504AX1 | COMERCIALIZADORA TIREM, S.A. DE C.V. | San Pedro Garza Garcia, Nuevo León | Comercio al por mayor de otras materias primas para otras industrias | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 13 | CVH150127LJ1 | CANCUN 24 HRS, S.A. DE C.V. | Naucalpan, Estado de México | Centros de acondicionamiento físico pertenecientes al sector privado 95% | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 14 | DES090701P77 | DESTREXSA, S.A. DE C.V. | Zapopan, Jalisco | Otros Servicios de apoyo a los negocios (60%) y Servicios de consultoría en administración (40%) | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 15 | EAG041028BNA | EXCEL AGRO, S.A. DE C.V. | Amatlán de los Reyes, Veracruz | Comercio al por mayor de fertilizantes, plaguicidas y semillas para siembra | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 16 | FARV810613FI9 | FRAIJO RUIZ VERONICA NOHEMI | Ciudad Obregon, Sonora | Otras Construcciones de ingeniería civil u obra pesada, en un 40% y construcción de carreteras, autopistas, terracerías, puentes, pasos a desnivel y aeropistas en un 60% | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 17 | GAAM740412R9A | GARCIA ACOSTA MIGUEL ROMAN | Uruapan, Michoacán de Ocampo | Comercio al por menor en ferreterías y tlapalerías | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 18 | GACJ730207497 | GARCIA CARDENAS JORGE ALBERTO | Guaymas, Sonora | Comercio al por mayor de productos farmacéuticos | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 19 | GARA760510S85 | GARCIA RODRIGUEZ ANTONIO | Taxco de Alarcón, Guerrero | Comercio al por mayor de joyería, orfebrería, piezas artísticas u ornamentales de oro | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 20 | GARM5909091Y8 | GARIBAY RUBIO MARTHA PATRICIA | Guaymas, Sonora | Comercio al por mayor de productos farmacéuticos | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 21 | GOVM940810V6A | GONZALEZ VAZQUEZ MISAEL | Ixtaczoquitlán, Veracruz | Otras Construcciones de ingeniería civil u obra pesada | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 22 | GPP081230CL2 | GRUPO PIEDRA PICADA, S.A. DE C.V. | Cosoleacaque, Veracruz | Otras Construcciones de ingeniería civil u obra pesada (75%) | Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 23 | GRT170517VB2 | GRUPO RAVEN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION, S.C. | Coyoacán, Ciudad de México | Servicios de consultoría en computación | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 24 | GTO120508QA0 | GRUPO TORCON, S. DE R.L. DE C.V. | Mérida, Yucatán | Comercio al por mayor de cemento, tabique y grava | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 25 | HEMV820414153 | HERNANDEZ MONTES VANESSA | Córdoba, Veracruz | Otras Construcciones de ingeniería civil u obra pesada | Ausencia de Activos, Falta de Infraestructura |
| 26 | HOEE600617CX3 | HORTA ESPINOZA ELISEO | Coacalco de Berriozábal, Estado de México | Autotransporte foráneo de materiales para la construcción: 80%; otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada:20% | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 27 | IIS120314UD7 | I.P.C. INTEGRACION DE SOLUCIONES EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION, S.A. DE C.V. | Álvaro Obregon, Ciudad de México | Servicios de consultoría en computación | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 28 | ITO160121TG9 | INTERCONSULTORES TOV-LANU, S.A. DE C.V. | Uruapan, Michoacán de Ocampo | Comercio al por menor de frutas y verduras frescas | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 29 | JUBA840908EG7 | JURADO BENITEZ ADRIAN | Taxco de Alarcón, Guerrero | Comercio al por mayor de joyería, orfebrería, piezas artísticas u ornamentales de oro y comercio al por mayor de artículos de joyería y otros accesorios de vestir | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 30 | KTA130715J95 | KARSU TAPATIA, S. DE R.L. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Comercio al por mayor de otros materiales para la construcción, excepto de madera | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 31 | MOIR900103MQ4 | MOLINA IBARRA RAUL RENE | Guaymas, Sonora | Comercio al por mayor de productos farmacéuticos | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 32 | MSE130807L34 | MAFT SERVICIOS, S.A. DE C.V. | Juárez, Nuevo León | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 33 | PELE710813MMA | PERALES DE LEON ELENA | Camargo, Chihuahua | Comercio al por mayor de desechos plásticos, comercio al por mayor de desechos de papel y cartón, otro autotransporte foráneo de carga general, otro autotransporte foráneo de carga especializado, otros servicios relacionados con el transporte, comercio al por mayor de productos químicos para uso industrial | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 34 | PEM1411038Q9 | PUBLICIDAD Y EVENTOS MULTI IMAGEN, S.A. DE C.V. | San Pedro Garza Garcia, Nuevo León | Otros Servicios de publicidad | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 35 | PHC140916C80 | PINTURA Y HOJALATERIA DEL CENTRO, S. DE R.L. DE C.V. | Huimilpan, Querétaro | Hojalatería y pintura de automóviles y camiones reparación mecánica en general de automóviles y camiones | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 36 | PIHL8009185P7 | PIÑA HERNANDEZ JOSE LUIS | Taxco de Alarcón, Guerrero | Orfebrería y joyería de metales y piedras preciosos distintos al oro | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 37 | PSC1202227A3 | PROFESIONALES EN SERVICIOS CORPORATIVOS Y DE NEGOCIOS COPENHAGUE, S.A. DE C.V. | Miguel Hidalgo, Ciudad de México | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 38 | RACF690106EZ9 | RAMIREZ CORONA FERNANDO REY | Taxco de Alarcón, Guerrero | Comercio al por menor de relojes, joyería fina y artículos decorativos de materiales preciosos | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 39 | RDC140303136 | REMODELACION DECORACION Y CONSTRUCCION DISEÑO 27, S.A. DE C.V. | Santiago, Nuevo León | Comercio al por mayor de otros materiales para la construcción, excepto de madera | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 40 | RESY890105PDA | REZA SANTOS YURIDIA | Taxco de Alarcón, Guerrero | Orfebrería y joyería de metales y piedras preciosos distintos al oro | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 41 | ROGM5701063Q0 | ROSALES GONZALEZ MANUEL DE JESUS | Cajeme, Sonora | Trabajos de Albañilería | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 42 | ROLN810214447 | RODRIGUEZ LOPEZ NANCY IVONNE | Torreón, Coahuila de Zaragoza | Otros instalaciones y equipamiento en construcciones, otros trabajos especializados para la construcción, otro autotransporte local de carga general | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 43 | RSC1206012TA | RESISTENTE AL SISMO CONSTRUCTORES, S.A. DE C.V. | Puebla, Puebla | Otras Construcciones de ingeniería civil u obra pesada | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 44 | SAL141125TJ3 | SOLUCIONES ALVEZ, S.A. DE C.V. | Azcapotzalco, Ciudad de México | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 45 | SEC121203PH5 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS CARISA, S.A. DE C.V. | Santa Catarina, Nuevo León | Servicios de ingeniería, servicios de consultoría en administración, e inmobiliarias y corredores de bienes y raíces | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 46 | SEG150609EF6 | SERVICIOS EMPRESARIALES GIOLITTI, S.A. DE C.V. | San Nicolas de los Garza, Nuevo León | Agencia de publicidad | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 47 | SEN180124M37 | SERVICIOS EMPRESARIALES NORKS, S.A. DE C.V. | San Pedro Garza Garcia, Nuevo León | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 48 | SOC161011T69 | SOCEDAR, S.A. DE C.V. | Zapopan, Jalisco | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 49 | SOOA8902162Z5 | SOTELO OCAMPO ALHELY | Taxco de Alarcón, Guerrero | Orfebrería y joyería de metales y piedras preciosos distintos al oro y Orfebrería, Joyería, piezas artísticas u ornamentales de oro | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 50 | TAC180322D29 | TH ACEROS, S.A. DE C.V. | Aguascalientes, Aguascalientes | Fabricación de otros productos de hierro y acero de material comprado | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 51 | VEC1304056P1 | VECTONE, S.A. DE C.V. | Ciudad del Carmen, Campeche | Servicios de investigación y de protección | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 52 | YCO150413320 | YSLER CORPORATIVO, S.A. DE C.V. | Leon, Guanajuato | Otros Intermediarios de comercio al por mayor | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |

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