SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2021-26246 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:** **500-05-2021-26246**

**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, 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 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 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.

Detectada tal situación, la autoridad fiscal, 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 que esos contribuyentes durante el plazo establecido en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, en ejercicio del derecho previsto en el citado precepto legal, presentaron, a través de los medios indicados en las propias resoluciones individuales, diversa información, documentación y argumentos a fin de desvirtuar los hechos dados a conocer en los oficios individuales señalados anteriormente, y dichas autoridades procedieron a la admisión y valoración de los mismos.

Derivado de la valoración mencionada en el párrafo que antecede, y en virtud de que con los argumentos manifestados y pruebas proporcionadas por esos contribuyentes las referidas autoridades consideraron que esos contribuyentes no desvirtuaron los hechos que se les imputaron en los oficios individuales de presunción ya señalados, las mismas resolvieron lo conducente y procedieron a la emisión de las resoluciones definitivas en las cuales se señalaron las razones, motivos y fundamentos del por qué no desvirtuaron dichos hechos; resoluciones que 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 25 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 **500-05-2021-26246** de fecha 25 de noviembre de 2021 correspondiente a contribuyentes que, **SÍ** aportaron argumentos y/o pruebas, pero **NO** desvirtuaron 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 | AGS080711FS2 | AGSOFT GLOBAL SERVICES, S.C. | 500-08-00-07-00-2018-026964 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" |  |  |  |  | 22 de octubre de 2018 | 23 de octubre de 2018 |
| 2 | AJF120315B65 | ASESORES JURIDICOS Y FISCALES ESPECIALIZADOS, S.C. | 500-25-00-06-01-2020-14564 de fecha 7 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" |  |  |  |  | 13 de octubre de 2020 | 14 de octubre de 2020 |
| 3 | BAHV8709255JA | BRAVO HERNANDEZ VICTOR HUGO | 500-38-00-06-01-2018-14959 de fecha 4 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" |  |  |  |  | 4 de septiembre de 2018 | 5 de septiembre de 2018 |
| 4 | BARM970813RZ6 | BRAVO ROMO MARBELLA LIBRADA | 500-54-00-02-01-2020-2283 de fecha 22 de octubre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" |  |  |  |  | 5 de noviembre de 2020 | 6 de noviembre de 2020 |
| 5 | BCA1510062Z9 | BUSINESS CONSULTANCY AVY, S.C. | 500-30-00-04-01-2018-06071 de fecha 23 de agosto de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 31 de agosto de 2018 | 3 de septiembre de 2018 |
| 6 | BSI160210592 | BATEVI SERVICIOS INTEGRALES EN COMERCIO EXTERIOR, S.A. DE C.V. | 500-36-07-01-02-2021-5178 de fecha 7 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" |  |  |  |  | 7 de mayo de 2021 | 10 de mayo de 2021 |
| 7 | CAM081103NC7 | CONSTRUCTORA Y ARRENDADORA EL MILAGRO, S.A. DE C.V. | 500-19-00-05-01-2021-5043 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1" |  |  |  |  | 6 de mayo de 2021 | 7 de mayo de 2021 |
| 8 | CBS130129869 | COMERCIAL DE BIENES Y SERVICIOS NOVATO, S.A. DE C.V. | 500-25-00-00-00-2021-10033 de fecha 18 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" |  |  |  |  | 24 de marzo de 2021 | 25 de marzo de 2021 |
| 9 | CGR1307164B2 | CONSORCIO GRAPS, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2021-02094 de fecha 15 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" |  |  |  |  | 16 de abril de 2021 | 19 de abril de 2021 |
| 10 | CTS121214DN2 | CSG TECHNOLOGY SOLUTIONS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2021-20773 de fecha 29 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" |  |  |  |  | 6 de mayo de 2021 | 7 de mayo de 2021 |
| 11 | EAT181108HF7 | ESTRUCTURAS ARQUITECTONICAS THOLOI, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5229 de fecha 2 de marzo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 3 de marzo de 2021 | 4 de marzo de 2021 |
| 12 | GMF181113HH1 | GRUPO DE MATERIALES FROBZ, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-5263 de fecha 2 de marzo de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 8 de marzo de 2021 | 9 de marzo de 2021 |
| 13 | JCO1104133VA | JOCANDI CONSULTORES, S.C.  | 500-55-00-01-00-2021-1744 de fecha 5 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  |  |  | 11 de marzo de 2021 | 12 de marzo de 2021 |
| 14 | MAN1708282Q9 | MANFIT, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2021-03528 de fecha 19 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 26 de abril de 2021 | 27 de abril de 2021 |
| 15 | MAT160928RN3 | MATHAEN, S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2021-3197 de fecha 28 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 30 de abril de 2021 | 3 de mayo de 2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 16 | MAU171213KS2 | MAUMARTZ, S.A. DE C.V. | 500-30-00-05-01-2021-01949 de fecha 21 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 27 de abril de 2021 | 28 de abril de 2021 |
| 17 | MCE140410K83 | MEJORES CONSTRUCTORES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-36-07-01-02-2021-5548 de fecha 18 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" |  |  |  |  | 19 de mayo de 2021 | 20 de mayo de 2021 |
| 18 | MPA101217MI4 | MIDGARD PROFESIONALES EN ADMINISTRACION DE NEGOCIOS, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2021-02095 de fecha 15 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" |  |  |  |  | 16 de abril de 2021 | 19 de abril de 2021 |
| 19 | MSE130131Q50 | MCMR SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2021-25901 de fecha 4 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" |  |  |  |  | 13 de mayo de 2021 | 14 de mayo de 2021 |
| 20 | PRE130718655 | PML RECICLADOS, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2021-20804 de fecha 30 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" |  |  |  |  | 4 de mayo de 2021 | 6 de mayo de 2021 |
| 21 | SAC1106096A2 | SHIELD ASESORIA CALIFICADA DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2021-02093 de fecha 15 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" |  |  |  |  | 16 de abril de 2021 | 19 de abril de 2021 |
| 22 | SACG760918I35 | SALCEDO CARBAJAL GABRIELA | 500-57-00-04-01-2021-000915 de fecha 27 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" |  |  |  |  | 30 de abril de 2021 | 3 de mayo de 2021 |
| 23 | SAK170925P76 | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS KIE, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-01-2021-00090 de fecha 5 de marzo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 11 de marzo de 2021 | 12 de marzo de 2021 |
| 24 | SSO1606093I1 | SERVICIOS SOLPAN, S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2021-3119 de fecha 26 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 27 de abril de 2021 | 28 de abril de 2021 |
| 25 | STR180322QBA | STRATEGNUM, S.A.P.I. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2021-3305 de fecha 28 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 3 de mayo de 2021 | 4 de mayo de 2021 |
| 26 | TAR1008231W7 | TRADEMARK ARQUITECTOS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-32-00-06-02-2021-3787 de fecha 14 de mayo de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 20 de mayo de 2021 | 21 de mayo de 2021 |
| 27 | TOR190201B38 | TORBEX, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-02-2020-14714 de fecha 5 de noviembre de 2020 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" |  |  |  |  | 13 de noviembre de 2020 | 17 de noviembre de 2020 |
| 28 | TSE110609IK2 | TENOCHTITLAN SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2021-02092 de fecha 15 de abril de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" |  |  |  |  | 16 de abril de 2021 | 19 de abril de 2021 |

**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 | AGS080711FS2 | AGSOFT GLOBAL SERVICES, 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 |
| 2 | AJF120315B65 | ASESORES JURIDICOS Y FISCALES ESPECIALIZADOS, S.C. | 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 | BAHV8709255JA | BRAVO HERNANDEZ VICTOR HUGO | 500-05-2018-27119 de fecha 2 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de octubre de 2018 | 3 de octubre de 2018 |
| 4 | BARM970813RZ6 | BRAVO ROMO MARBELLA LIBRADA | 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 |
| 5 | BCA1510062Z9 | BUSINESS CONSULTANCY AVY, S.C. | 500-05-2018-27119 de fecha 2 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 2 de octubre de 2018 | 3 de octubre de 2018 |
| 6 | BSI160210592 | BATEVI SERVICIOS INTEGRALES EN COMERCIO EXTERIOR, 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 |
| 7 | CAM081103NC7 | CONSTRUCTORA Y ARRENDADORA EL MILAGRO, 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 |
| 8 | CBS130129869 | COMERCIAL DE BIENES Y SERVICIOS NOVATO, 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 |
| 9 | CGR1307164B2 | CONSORCIO GRAPS, 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 |
| 10 | CTS121214DN2 | CSG TECHNOLOGY SOLUTIONS, 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 |
| 11 | EAT181108HF7 | ESTRUCTURAS ARQUITECTONICAS THOLOI, 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 |
| 12 | GMF181113HH1 | GRUPO DE MATERIALES FROBZ, 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 |
| 13 | JCO1104133VA | JOCANDI CONSULTORES, 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 |
| 14 | MAN1708282Q9 | MANFIT, 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 |
| 15 | MAT160928RN3 | MATHAEN, 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 16 | MAU171213KS2 | MAUMARTZ, 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 |
| 17 | MCE140410K83 | MEJORES CONSTRUCTORES EMPRESARIALES, 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 |
| 18 | MPA101217MI4 | MIDGARD PROFESIONALES EN ADMINISTRACION DE NEGOCIOS, S.C. 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 |
| 19 | MSE130131Q50 | MCMR SERVICIOS, 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 |
| 20 | PRE130718655 | PML RECICLADOS, 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 |
| 21 | SAC1106096A2 | SHIELD ASESORIA CALIFICADA DE NEGOCIOS, 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 |
| 22 | SACG760918I35 | SALCEDO CARBAJAL GABRIELA | 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 |
| 23 | SAK170925P76 | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS KIE, 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 |
| 24 | SSO1606093I1 | SERVICIOS SOLPAN, 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 |
| 25 | STR180322QBA | STRATEGNUM, S.A.P.I. 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 |
| 26 | TAR1008231W7 | TRADEMARK ARQUITECTOS, 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 |
| 27 | TOR190201B38 | TORBEX, 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 |
| 28 | TSE110609IK2 | TENOCHTITLAN SOLUCIONES EMPRESARIALES, 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 |

**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 | AGS080711FS2 | AGSOFT GLOBAL SERVICES, 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 |
| 2 | AJF120315B65 | ASESORES JURIDICOS Y FISCALES ESPECIALIZADOS, S.C. | 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 | BAHV8709255JA | BRAVO HERNANDEZ VICTOR HUGO | 500-05-2018-27119 de fecha 2 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de octubre de 2018 | 24 de octubre de 2018 |
| 4 | BARM970813RZ6 | BRAVO ROMO MARBELLA LIBRADA | 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 |
| 5 | BCA1510062Z9 | BUSINESS CONSULTANCY AVY, S.C. | 500-05-2018-27119 de fecha 2 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 23 de octubre de 2018 | 24 de octubre de 2018 |
| 6 | BSI160210592 | BATEVI SERVICIOS INTEGRALES EN COMERCIO EXTERIOR, 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 |
| 7 | CAM081103NC7 | CONSTRUCTORA Y ARRENDADORA EL MILAGRO, 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 |
| 8 | CBS130129869 | COMERCIAL DE BIENES Y SERVICIOS NOVATO, 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 |
| 9 | CGR1307164B2 | CONSORCIO GRAPS, 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 10 | CTS121214DN2 | CSG TECHNOLOGY SOLUTIONS, 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 |
| 11 | EAT181108HF7 | ESTRUCTURAS ARQUITECTONICAS THOLOI, 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 |
| 12 | GMF181113HH1 | GRUPO DE MATERIALES FROBZ, 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 |
| 13 | JCO1104133VA | JOCANDI CONSULTORES, 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 |
| 14 | MAN1708282Q9 | MANFIT, 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 |
| 15 | MAT160928RN3 | MATHAEN, 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 |
| 16 | MAU171213KS2 | MAUMARTZ, 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 |
| 17 | MCE140410K83 | MEJORES CONSTRUCTORES EMPRESARIALES, 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 |
| 18 | MPA101217MI4 | MIDGARD PROFESIONALES EN ADMINISTRACION DE NEGOCIOS, S.C. 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 |
| 19 | MSE130131Q50 | MCMR SERVICIOS, 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 |
| 20 | PRE130718655 | PML RECICLADOS, 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 |
| 21 | SAC1106096A2 | SHIELD ASESORIA CALIFICADA DE NEGOCIOS, 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 |
| 22 | SACG760918I35 | SALCEDO CARBAJAL GABRIELA | 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 |
| 23 | SAK170925P76 | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS KIE, 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 |
| 24 | SSO1606093I1 | SERVICIOS SOLPAN, 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 |
| 25 | STR180322QBA | STRATEGNUM, S.A.P.I. 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 |
| 26 | TAR1008231W7 | TRADEMARK ARQUITECTOS, 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 |
| 27 | TOR190201B38 | TORBEX, 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 |
| 28 | TSE110609IK2 | TENOCHTITLAN SOLUCIONES EMPRESARIALES, 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 |

**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 | AGS080711FS2 | AGSOFT GLOBAL SERVICES, S.C. | 500-08-00-07-00-2019-03585 de fecha 14 de marzo de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" |  |  |  |  | 15 de marzo de 2019 | 19 de marzo de 2019 |
| 2 | AJF120315B65 | ASESORES JURIDICOS Y FISCALES ESPECIALIZADOS, S.C. | 500-25-00-06-01-2021-16729 de fecha 24 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" |  |  |  |  | 30 de agosto de 2021 | 31 de agosto de 2021 |
| 3 | BAHV8709255JA | BRAVO HERNANDEZ VICTOR HUGO | 50-37-00-06-02-2021-21450 de fecha 12 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" |  |  |  |  | 18 de agosto de 2021 | 19 de agosto de 2021 |
| 4 | BARM970813RZ6 | BRAVO ROMO MARBELLA LIBRADA | 500-54-00-02-01-2021-1950 de fecha 13 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1" | 15 de julio de 2021 | 10 de agosto de 2021 |  |  |  |  |
| 5 | BCA1510062Z9 | BUSINESS CONSULTANCY AVY, S.C. | 500-30-00-04-01-2019-00418 de fecha 12 de febrero de 2019 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 18 de febrero de 2019 | 19 de febrero de 2019 |
| 6 | BSI160210592 | BATEVI SERVICIOS INTEGRALES EN COMERCIO EXTERIOR, S.A. DE C.V. | 500-36-07-01-03-2021-11265 de fecha 9 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" |  |  |  |  | 9 de septiembre de 2021 | 10 de septiembre de 2021 |
| 7 | CAM081103NC7 | CONSTRUCTORA Y ARRENDADORA EL MILAGRO, S.A. DE C.V. | 500-19-00-05-01-2021-8218 de fecha 22 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1" |  |  |  |  | 23 de septiembre de 2021 | 24 de septiembre de 2021 |
| 8 | CBS130129869 | COMERCIAL DE BIENES Y SERVICIOS NOVATO, S.A. DE C.V. | 500-25-00-04-03-2021-16698 de fecha 10 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" |  |  |  |  | 12 de agosto de 2021 | 13 de agosto de 2021 |
| 9 | CGR1307164B2 | CONSORCIO GRAPS, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2021-07369 de fecha 23 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" |  |  |  |  | 27 de septiembre de 2021 | 28 de septiembre de 2021 |
| 10 | CTS121214DN2 | CSG TECHNOLOGY SOLUTIONS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2021-54790 de fecha 14 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" |  |  |  |  | 21 de septiembre de 2021 | 22 de septiembre de 2021 |
| 11 | EAT181108HF7 | ESTRUCTURAS ARQUITECTONICAS THOLOI, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-27749 de fecha 14 de septiembre de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 21 de septiembre de 2021 | 22 de septiembre de 2021 |
| 12 | GMF181113HH1 | GRUPO DE MATERIALES FROBZ, S.A. DE C.V. | 500-05-2021-27706 de fecha 7 de septiembre de 2021 | Administración Central de Fiscalización Estratégica |  |  |  |  | 13 de septiembre de 2021 | 14 de septiembre de 2021 |
| 13 | JCO1104133VA | JOCANDI CONSULTORES, S.C.  | 500-55-00-03-00-2021-595 de fecha 13 de julio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" |  |  |  |  | 3 de agosto de 2021 | 4 de agosto de 2021 |
| 14 | MAN1708282Q9 | MANFIT, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2021-10841 de fecha 30 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" |  |  |  |  | 3 de septiembre de 2021 | 6 de septiembre de 2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | MAT160928RN3 | MATHAEN, S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2021-7393 de fecha 17 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 23 de septiembre de 2021 | 24 de septiembre de 2021 |
| 16 | MAU171213KS2 | MAUMARTZ, S.A. DE C.V. | 500-30-00-05-01-2021-04589 de fecha 24 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 30 de agosto de 2021 | 31 de agosto de 2021 |
| 17 | MCE140410K83 | MEJORES CONSTRUCTORES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-36-07-01-03-2021-11476 de fecha 14 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2" |  |  |  |  | 15 de septiembre de 2021 | 17 de septiembre de 2021 |
| 18 | MPA101217MI4 | MIDGARD PROFESIONALES EN ADMINISTRACION DE NEGOCIOS, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2021-07368 de fecha 23 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" |  |  |  |  | 27 de septiembre de 2021 | 28 de septiembre de 2021 |
| 19 | MSE130131Q50 | MCMR SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2021-54818 de fecha 15 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" |  |  |  |  | 24 de septiembre de 2021 | 27 de septiembre de 2021 |
| 20 | PRE130718655 | PML RECICLADOS, S.A. DE C.V. | 500-71-06-01-03-2021-49640 de fecha 9 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1" |  |  |  |  | 10 de septiembre de 2021 | 13 de septiembre de 2021 |
| 21 | SAC1106096A2 | SHIELD ASESORIA CALIFICADA DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2021-07370 de fecha 23 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" |  |  |  |  | 27 de septiembre de 2021 | 28 de septiembre de 2021 |
| 22 | SACG760918I35 | SALCEDO CARBAJAL GABRIELA | 500-57-00-04-01-2021-002656 de fecha 15 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" |  |  |  |  | 20 de septiembre de 2021 | 21 de septiembre de 2021 |
| 23 | SAK170925P76 | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS KIE, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-01-2021-4017 de fecha 18 de agosto de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" |  |  |  |  | 24 de agosto de 2021 | 25 de agosto de 2021 |
| 24 | SSO1606093I1 | SERVICIOS SOLPAN, S.A. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2021-7397 de fecha 17 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 20 de septiembre de 2021 | 21 de septiembre de 2021 |
| 25 | STR180322QBA | STRATEGNUM, S.A.P.I. DE C.V. | 500-32-00-03-04-2021-7591 de fecha 22 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 27 de septiembre de 2021 | 28 de septiembre de 2021 |
| 26 | TAR1008231W7 | TRADEMARK ARQUITECTOS, S. DE R.L. DE C.V. | 500-32-00-06-02-2021-7771 de fecha 29 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" |  |  |  |  | 5 de octubre de 2021 | 6 de octubre de 2021 |
| 27 | TOR190201B38 | TORBEX, S.A. DE C.V. | 500-25-00-06-03-2021-11141 de fecha 9 de junio de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2" |  |  |  |  | 10 de junio de 2021 | 11 de junio de 2021 |
| 28 | TSE110609IK2 | TENOCHTITLAN SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | 500-44-00-00-00-2021-07367 de fecha 23 de septiembre de 2021 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1" |  |  |  |  | 27 de septiembre de 2021 | 28 de septiembre 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 | AGS080711FS2 | AGSOFT GLOBAL SERVICES, S.C. | Aguascalientes, Aguascalientes | Actividades de investigación científica o tecnológica inscritas en el R. N. I. C. y T. prestados a terceras personas | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 2 | AJF120315B65 | ASESORES JURIDICOS Y FISCALES ESPECIALIZADOS, S.C. | León, Guanajuato | Servicios en consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 3 | BAHV8709255JA | BRAVO HERNANDEZ VICTOR HUGO | Uruapan, Michoacán de Ocampo | Siembra, cultivo y cosecha de otros cultivos | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 4 | BARM970813RZ6 | BRAVO ROMO MARBELLA LIBRADA | Cuauhtémoc, Ciudad de México | Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 5 | BCA1510062Z9 | BUSINESS CONSULTANCY AVY, S.C. | Zapopan, Jalisco | Servicios de Consultoría en Administración | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 6 | BSI160210592 | BATEVI SERVICIOS INTEGRALES EN COMERCIO EXTERIOR, S.A. DE C.V. | Nezahualcóyotl, Estado de México | Comercio al por mayor de calzado 45 %, comercio al por mayor de fibras, hilos y telas 10%, comercio al por mayor de ropa 10%, comercio al por mayor de maquinaria y equipo para la construcción y la minería 10% | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 7 | CAM081103NC7 | CONSTRUCTORA Y ARRENDADORA EL MILAGRO, S.A. DE C.V. | Tuxtla Gutierrez, Chiapas | Construcción de carreteras, autopistas, terracerías, puentes, pasos a desnivel y aeropistas | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 8 | CBS130129869 | COMERCIAL DE BIENES Y SERVICIOS NOVATO, S.A. DE C.V. | León, Guanajuato | Comercio al por mayor de otros materiales para la construcción excepto madera | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 9 | CGR1307164B2 | CONSORCIO GRAPS, S.A. DE C.V. | Oaxaca de Juárez, Oaxaca | Otros Servicios relacionados con la contabilidad | Ausencia de Activos, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 10 | CTS121214DN2 | CSG TECHNOLOGY SOLUTIONS, S. DE R.L. DE C.V. | Cuajimalpa de Morelos, Ciudad de México | Servicios de consultoría en computación y comercio al por menor de computadoras y sus accesorios | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 11 | EAT181108HF7 | ESTRUCTURAS ARQUITECTONICAS THOLOI, S.A. DE C.V. | Oaxaca, Oaxaca | Otras Construcciones de ingeniería civil u obra pesada | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 12 | GMF181113HH1 | GRUPO DE MATERIALES FROBZ, S.A. DE C.V. | Nuevo León, Monterrey | Comercio al por mayor de otros materiales para la construcción, excepto de madera | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 13 | JCO1104133VA | JOCANDI CONSULTORES, S.C.  | Cajeme, Sonora | Servicios de consultoría en administración | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 14 | MAN1708282Q9 | MANFIT, S.A. DE C.V. | Taxco de Alarcón, Guerrero | Otras Construcciones de ingeniería civil u obra pesada, servicios de contabilidad y auditoría, otros trabajos especializados para la construcción y otros intermediarios de comercio al por mayor | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | MAT160928RN3 | MATHAEN, S.A. DE C.V. | Tonalá, Jalisco | Otros Servicios de apoyo a los negocios | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 16 | MAU171213KS2 | MAUMARTZ, S.A. DE C.V. | Zapopan, Jalisco | Servicios de consultoría en administración (80%) e Inmobiliarias y corredores de bienes raíces (20%) | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 17 | MCE140410K83 | MEJORES CONSTRUCTORES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | Naucalpan de Juárez, Estado de México | Administración y supervisión de construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios: 100% | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 18 | MPA101217MI4 | MIDGARD PROFESIONALES EN ADMINISTRACION DE NEGOCIOS, S.C. DE R.L. DE C.V. | Oaxaca de Juárez, Oaxaca | Otros Servicios de apoyo a los negocios | Ausencia de Activos, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 19 | MSE130131Q50 | MCMR SERVICIOS, S.A. DE C.V. | Miguel Hidalgo, Ciudad de México | Servicios de contabilidad y auditoría | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 20 | PRE130718655 | PML RECICLADOS, S.A. DE C.V. | Gustavo A. Madero, Ciudad de México | Comercio al por mayor de otras materias primas para otras industrias | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal |
| 21 | SAC1106096A2 | SHIELD ASESORIA CALIFICADA DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | Oaxaca de Juárez, Oaxaca | Otros Servicios relacionados con la contabilidad | Ausencia de Activos, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 22 | SACG760918I35 | SALCEDO CARBAJAL GABRIELA | Centro, Tabasco | Comercio al por menor en tiendas de abarrotes, ultramarinos y misceláneas | Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 23 | SAK170925P76 | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS KIE, S.A. DE C.V. | Zapopan, Jalisco | Servicios de consultoría en administración (25%), servicios de contabilidad y auditoría (20%), otros servicios de consultoría científica y técnica (20%), otros servicios relacionados con la contabilidad (20%) y servicios de apoyo para efectuar trámites legales (15%) | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 24 | SSO1606093I1 | SERVICIOS SOLPAN, S.A. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Otros Intermediarios de comercio al por mayor, servicios de arquitectura, otros servicios relacionados con los servicios inmobiliarios, servicios de consultoría en administración y servicios de inspección de edificios | Ausencia de Activos, Falta de Infraestructura |
| 25 | STR180322QBA | STRATEGNUM, S.A.P.I. DE C.V. | Guadalajara, Jalisco | Otros Servicios de apoyo a los negocios | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura |
| 26 | TAR1008231W7 | TRADEMARK ARQUITECTOS, S. DE R.L. DE C.V. | Puerto Vallarta, Jalisco | Servicios de arquitectura | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |
| 27 | TOR190201B38 | TORBEX, S.A. DE C.V. | León, Guanajuato | Comercio al por mayor de otra maquinaria y equipo de uso general | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material |
| 28 | TSE110609IK2 | TENOCHTITLAN SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V. | Oaxaca de Juárez, Oaxaca | Servicios de contabilidad y auditoria | Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material |

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