

## CIRCULAR INFORMATIVA No. 11

CIR\_GJN\_AAS\_11.18

*Ciudad de México, a 15 de febrero de 2018*

Asunto: **Publicaciones en el Diario Oficial.**

El día de hoy se publicó en el Diario Oficial de la Federación la siguiente información relevante en materia de comercio exterior:

### **SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO.**

#### **OFICIO 500-05-2018-5831 MEDIANTE EL CUAL SE COMUNICA LISTADO DE CONTRIBUYENTES QUE DESVIRTUARON LA PRESUNCIÓN DE INEXISTENCIA DE OPERACIONES PREVISTA EN EL PRIMER PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 69-B, DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN.**

**Oficio: 500-05-2018-5831**

El Administrador Central de Fiscalización Estratégica, adscrito a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 7, fracciones VII, XII y XVIII y 8, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario oficial de la Federación del 15 de diciembre de 1995, reformada por Decreto publicado en el propio Diario Oficial de la Federación el 12 de junio de 2003; 1, 2, párrafos primero, apartado B, fracción III, inciso e) y segundo, 5, párrafo primero, 13, fracción VI, 23, apartado E, fracción I, en relación con el artículo 22 párrafos primero, fracción VIII, y último, numeral 5 del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria publicado en el Diario Oficial de la Federación 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; en los artículos 33, último párrafo, 63 y 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, así como en la regla 1.4., último párrafo, inciso c) de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2018, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 22 de diciembre de 2017; comunica que a los contribuyentes que se enlistan a continuación, en su momento, les fue notificado un Oficio de Presunción de inexistencia de operaciones amparadas con determinados comprobantes fiscales que emitieron, ello de conformidad con los párrafos primero y segundo del artículo 69-B

## CIRCULAR INFORMATIVA No. 11

CIR\_GJN\_AAS\_11.18

del Código Fiscal de la Federación; sin embargo, durante el procedimiento previsto en el segundo párrafo del citado precepto legal, a través de la presentación de pruebas y alegatos ofrecidos y exhibidos, dichos contribuyentes lograron desvirtuar la presunción de la autoridad por cuanto hace específicamente a las operaciones señaladas en dichos oficios.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2018-553** de fecha 16 de enero de 2018 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 DEFINITIVAMENTE la 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.**

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

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

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

Finalmente, se precisa que el hecho de que los contribuyentes señalados hayan desvirtuado específicamente los hechos consignados en el oficio de presunción y de resolución definitiva que motivó su publicación en el listado correspondiente, **es únicamente en relación a los comprobantes fiscales señalados en el oficio de presunción que en su momento les fue notificado, estando a salvo las facultades de la autoridad fiscal en términos del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación en relación a los demás comprobantes fiscales que en su caso hayan emitido.**

## CIRCULAR INFORMATIVA No. 11

CIR\_GJN\_AAS\_11.18

### OFICIO 500-05-2018-5857 MEDIANTE EL CUAL SE COMUNICA LISTADO GLOBAL DE PRESUNCIÓN DE CONTRIBUYENTES QUE SE UBICARON EN EL SUPUESTO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 69-B, PÁRRAFO PRIMERO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN.

Oficio: 500-05-2018-5857

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 artículo 22 párrafos primero, fracción VIII, y último, numeral 5, del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria publicado en el Diario Oficial de la Federación 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; así como en los artículos 33, último párrafo, 63, y 69-B, primer y segundo párrafos del Código Fiscal de la Federación, notifica que de conformidad con lo dispuesto por el artículo 69-B, segundo párrafo, del Código Fiscal de la Federación, cada uno de los contribuyentes que se mencionan en el citado Anexo 1 del presente oficio tendrán un plazo de 15 días hábiles, contados a partir de que surta efectos la última de las notificaciones, a fin de que presenten en los términos señalados en el oficio en el cual se le notifica que se ha ubicado en el supuesto previsto en el artículo 69-B, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación, escrito libre a través del cual manifiesten lo que a su derecho convenga.

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

## CIRCULAR INFORMATIVA No. 11

CIR\_GJN\_AAS\_11.18

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2018-5857** de fecha 1 de febrero de 2018 en el que se notifica, de conformidad con el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, que los contribuyentes mencionados en el presente Anexo se ubican en el supuesto previsto en el primer párrafo del citado precepto legal.

### **PUBLICACIÓN DEL 09 DE FEBRERO DE 2018.**

**ACUERDO POR EL QUE SE OTORGA LA PATENTE DE AGENTE ADUANAL NÚMERO 1771 AL CIUDADANO GABINO MANCILLA TÉLLEZ, PARA EJERCER FUNCIONES CON TAL CARÁCTER ANTE LA ADUANA DE MEXICALI, COMO ADUANA DE ADSCRIPCIÓN, EN VIRTUD DEL RETIRO VOLUNTARIO DE LA AGENTE ADUANAL ROSA MARÍA MANCILLA VILLA.**

#### **Acuerdo 800-02-00-00-00-2017-774**

Visto el escrito recibido en esta Administración, mediante el cual el **C. GABINO MANCILLA TÉLLEZ**, solicitó se le otorgara patente de Agente Aduanal, en virtud del retiro voluntario de la Agente Aduanal **ROSA MARÍA MANCILLA VILLA**, titular de la patente número 604, con adscripción en la aduana de MEXICALI, y autorización número 3550 para actuar en las aduanas de ENSENADA, SAN LUIS RIO COLORADO y TIJUANA; y considerando que el **C. GABINO MANCILLA TÉLLEZ**, ha cumplido con lo que establecía el entonces resolutive Décimo primero de las Reglas Generales de Comercio Exterior para 2017, actualmente contenido en la Regla 1.4.14 de la Tercera Resolución de Modificaciones a las Reglas Generales de Comercio Exterior para 2017, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 8 de diciembre del mismo año, y que mediante acuerdo emitido por esta Administración, se autorizó el retiro voluntario de manera definitiva e irrevocable de la Agente Aduanal **ROSA MARÍA MANCILLA VILLA** a su patente; el Administrador Central de Apoyo Jurídico de Aduanas, con fundamento en los artículos 2, párrafo primero, apartado B, fracción II, inciso b) y párrafo segundo; 5, primer párrafo; 11, 12, fracción II; relacionado con el 13, fracciones I y II; 19, fracciones XIX, XXIV, XXV, segundo y tercer párrafo, numeral 2; en relación con el artículo 20, apartado B, fracción I del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria; y 144, fracciones XXI y XXXV de la Ley Aduanera, ACUERDA: PRIMERO.- Otorgar la patente de Agente Aduanal número **1771** al **C. GABINO MANCILLA TÉLLEZ**, para ejercer funciones con tal carácter ante la aduana de MEXICALI, como aduana de adscripción, en virtud del retiro voluntario de la Agente Aduanal **ROSA MARÍA MANCILLA VILLA**, por lo cual, a partir del día siguiente de la publicación del presente acuerdo en el Diario Oficial de la Federación, será inactivada la patente 604 así como la autorización 3550, que habían sido asignadas a la citada Agente Aduanal. SEGUNDO.- Se toma conocimiento de que el **C. GABINO MANCILLA TÉLLEZ**, va a actuar en las aduanas de ENSENADA, SAN LUIS RIO COLORADO y TIJUANA, como aduanas adicionales a la de su adscripción, mismas que tenía autorizadas la agente aduanal de la que obtiene la patente, debiendo utilizar el número de patente **1771** en el llenado de cada uno de los pedimentos que formule en las aduanas en las que actúe. TERCERO.- Notifíquese el presente acuerdo mediante oficio a los **CC. GABINO MANCILLA TÉLLEZ** y **ROSA MARÍA MANCILLA VILLA**, anexando un ejemplar con firma autógrafa del mismo. CUARTO.- Gírense oficios a los administradores de las aduanas de MEXICALI, ENSENADA, SAN LUIS RIO COLORADO y TIJUANA, remitiéndoles copia simple del presente acuerdo.



## CIRCULAR INFORMATIVA No. 11

CIR\_GJN\_AAS\_11.18

**Publíquese este acuerdo en el Diario Oficial de la Federación, por una sola vez a costa del C. GABINO MANCILLA TÉLLEZ, y surta efectos de notificación al día siguiente de su publicación.**

Lo anterior, se hace de su conocimiento con la finalidad de que la información brindada sea de utilidad en sus actividades.

**Atentamente**

**Gerencia Jurídica Normativa**

**CLAA**

[carmen.borgonio@claa.org.mx](mailto:carmen.borgonio@claa.org.mx)



## SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

**OFICIO 500-05-2018-5831 mediante el cual se comunica listado de contribuyentes que desvirtuaron la presunción de inexistencia de operaciones prevista en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.**

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Servicio de Administración Tributaria.- Administración General de Auditoría Fiscal Federal.- Administración Central de Fiscalización Estratégica.

**Oficio: 500-05-2018-5831**

**Asunto:** Se comunica listado de contribuyentes que **DESVIRTUALON** la presunción de inexistencia de operaciones prevista en el primer párrafo del artículo 69-B del CFF.

Esta Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, del Servicio de Administración Tributaria, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 7, fracciones VII, XII y XVIII y 8, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario oficial de la Federación del 15 de diciembre de 1995, reformada por Decreto publicado en el propio Diario Oficial de la Federación el 12 de junio de 2003; 1, 2, párrafos primero, apartado B, fracción III, inciso e) y segundo, 5, párrafo primero, 13, fracción VI, 23, apartado E, fracción I, en relación con el artículo 22 párrafos primero, fracción VIII, y último, numeral 5 del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria publicado en el Diario Oficial de la Federación 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; en los artículos 33, último párrafo, 63 y 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, así como en la regla 1.4., último párrafo, inciso c) de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2018, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 22 de diciembre de 2017, le comunica lo siguiente:

Que a los contribuyentes que se enlistan a continuación, en su momento, les fue notificado un Oficio de Presunción de inexistencia de operaciones amparadas con determinados comprobantes fiscales que emitieron, ello de conformidad con los párrafos primero y segundo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación; sin embargo, durante el procedimiento previsto en el segundo párrafo del citado precepto legal, a través de la presentación de pruebas y alegatos ofrecidos y exhibidos, dichos contribuyentes lograron desvirtuar la presunción de la autoridad por cuanto hace específicamente a las operaciones señaladas en dichos oficios, cuyos datos son los siguientes:

**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 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 | BAB0108033A5  | BANDERAS ABASTECEDORA, S.A. DE C.V.                       | 500-54-00-07-01-2016-4089 de fecha 26 de septiembre de 2016  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"          |  |   | 3 de octubre de 2016  | 4 de octubre de 2016                        |                                   |   |
| 2 | CEM140221DH5  | CONSULTOR EMBAJADOR DE MÉXICO, S.C.                       | 500-10-00-05-03-2017-40174 de fecha 11 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" |  |   |                       |   | 12 de septiembre de 2017          | 13 de septiembre de 2017                    |
| 3 | INM111111D81  | INMANDECO, S.A. DE C.V.                                   | 500-42-00-04-03-2017-02284 de fecha 13 de febrero de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"      |  |   | 16 de febrero de 2017 | 17 de febrero de 2017                       |                                   |   |
| 4 | KAB140925129  | KNP ABOGADOS, S.C.  | 500-50-00-06-02-2017-4608 de fecha 7 de abril de 2017        | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1" |  |   | 26 de mayo de 2017    | 29 de mayo de 2017                          |                                   |   |
| 5 | OCB110707GK1  | OBRAS Y CAMINOS BO, S.A. DE C.V. (Ahora S.A.P.I. DE C.V.) | 500-35-00-06-01-2017-18992 de fecha 23 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1"          |  |   |                       |   | 24 de octubre de 2017             | 25 de octubre de 2017                       |
| 6 | PMA021223QQ4  | PLAZA MAGNOLIA, S.A. DE C.V.                              | 500-41-00-03-03-2016-19019 de fecha 17 de noviembre de 2016  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"      |  |   |                       |   | 25 de noviembre de 2016           | 28 de noviembre de 2016                     |
| 7 | QUVJ7905023ZA | QUIHUIS VELÁZQUEZ JORGE ABRAHAM                           | 500-54-00-05-04-2016-3768 de fecha 6 de septiembre de 2016   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"          | 13 de septiembre de 2016                                 | 7 de octubre de 2016                        |                       |   |                                   |   |

## SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

**OFICIO 500-05-2018-5857 mediante el cual se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación.**

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Servicio de Administración Tributaria.- Administración General de Auditoría Fiscal Federal.- Administración Central de Fiscalización Estratégica.

**500-05-2018-5857**

**Asunto:** Se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación.

La Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, primer párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 7, fracciones VII, XII y XVIII y 8, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 12 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 artículo 22 párrafos primero, fracción VIII, y último, numeral 5, del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria publicado en el Diario Oficial de la Federación 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 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 Primero Transitorio de dicho Acuerdo; así como en los artículos 33, último párrafo, 63, y 69-B, primer y segundo párrafos del Código Fiscal de la Federación, notifica lo siguiente:

Derivado del ejercicio de las atribuciones y facultades señaladas en el artículo 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, las autoridades fiscales que se citan en el Anexo 1 que es parte integrante del presente oficio, detectaron que los contribuyentes señalados en el citado Anexo 1 emitieron comprobantes fiscales sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes.

Como consecuencia de lo anterior, las autoridades ya referidas ubicaron a los contribuyentes en el supuesto de presunción previsto en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, por lo que en tal sentido les notificaron a cada uno de ellos el oficio individual de presunción, en el cual se pormenorizó los hechos particulares por los cuales se consideró procedente la referida presunción.

En razón de lo anterior, y en apoyo a las autoridades emisoras de los oficios de presunción ya señalados, con fundamento en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, se informa a los contribuyentes mencionados en el citado Anexo 1 del presente oficio, que se encuentran en el supuesto previsto en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, lo anterior se les hace de su conocimiento con el objeto de que puedan manifestar ante la autoridad fiscal que les notificó el oficio individual lo que a su derecho convenga y aportar, ante dichas autoridades, la documentación e información que consideren pertinentes para desvirtuar los hechos que llevaron a la autoridad a notificarlos.

Entonces, se indica que de conformidad con lo dispuesto por el artículo 69-B, segundo párrafo, del Código Fiscal de la Federación, cada uno de los contribuyentes que se mencionan en el citado Anexo 1 del presente oficio tendrán un plazo de 15 días hábiles, contados a partir de que surta efectos la última de las notificaciones, según la prelación establecida en el artículo 69, primer párrafo del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, a fin de que presenten en los términos señalados en el oficio en el cual se le notifica que se ha ubicado en el supuesto previsto en el artículo 69-B, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación, escrito libre en original y dos copias, firmado por el contribuyente o su representante legal en los términos del artículo 19 del referido Código, a través del cual manifiesten lo que a su derecho convenga, anexando a dicho escrito la documentación e información que consideren pertinentes para desvirtuar los hechos pormenorizados en el oficio individual ya mencionado.

**SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO**

**ACUERDO por el que se otorga la patente de agente aduanal número 1771 al ciudadano Gabino Mancilla Téllez, para ejercer funciones con tal carácter ante la aduana de Mexicali, como aduana de adscripción, en virtud del retiro voluntario de la agente aduanal Rosa María Mancilla Villa.**

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Servicio de Administración Tributaria.- Administración General de Aduanas.- Administración Central de Apoyo Jurídico de Aduanas.

Acuerdo 800-02-00-00-00-2017-774

Visto el escrito recibido en esta Administración, mediante el cual el **C. GABINO MANCILLA TÉLLEZ**, solicitó se le otorgara patente de Agente Aduanal, en virtud del retiro voluntario de la Agente Aduanal **ROSA MARÍA MANCILLA VILLA**, titular de la patente número 604, con adscripción en la aduana de MEXICALI, y autorización número 3550 para actuar en las aduanas de ENSENADA, SAN LUIS RIO COLORADO y TIJUANA; y considerando que el **C. GABINO MANCILLA TÉLLEZ**, ha cumplido con lo que establecía el entonces resolutive Décimo primero de las Reglas Generales de Comercio Exterior para 2017, actualmente contenido en la Regla 1.4.14 de la Tercera Resolución de Modificaciones a las Reglas Generales de Comercio Exterior para 2017, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 8 de diciembre del mismo año, y que mediante acuerdo emitido por esta Administración, se autorizó el retiro voluntario de manera definitiva e irrevocable de la Agente Aduanal **ROSA MARÍA MANCILLA VILLA** a su patente; el Administrador Central de Apoyo Jurídico de Aduanas, con fundamento en los artículos 2, párrafo primero, apartado B, fracción II, inciso b) y párrafo segundo; 5, primer párrafo; 11, 12, fracción II; relacionado con el 13, fracciones I y II; 19, fracciones XIX, XXIV, XXV, segundo y tercer párrafo, numeral 2; en relación con el artículo 20, apartado B, fracción I del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria; y 144, fracciones XXI y XXXV de la Ley Aduanera, ACUERDA: PRIMERO.- Otorgar la patente de Agente Aduanal número **1771** al **C. GABINO MANCILLA TÉLLEZ**, para ejercer funciones con tal carácter ante la aduana de MEXICALI, como aduana de adscripción, en virtud del retiro voluntario de la Agente Aduanal **ROSA MARÍA MANCILLA VILLA**, por lo cual, a partir del día siguiente de la publicación del presente acuerdo en el Diario Oficial de la Federación, será inactivada la patente 604 así como la autorización 3550, que habían sido asignadas a la citada Agente Aduanal. SEGUNDO.- Se toma conocimiento de que el **C. GABINO MANCILLA TÉLLEZ**, va a actuar en las aduanas de ENSENADA, SAN LUIS RIO COLORADO y TIJUANA, como aduanas adicionales a la de su adscripción, mismas que tenía autorizadas la agente aduanal de la que obtiene la patente, debiendo utilizar el número de patente **1771** en el llenado de cada uno de los pedimentos que formule en las aduanas en las que actúe. TERCERO.- Notifíquese el presente acuerdo mediante oficio a los **CC. GABINO MANCILLA TÉLLEZ** y **ROSA MARÍA MANCILLA VILLA**, anexando un ejemplar con firma autógrafa del mismo. CUARTO.- Gírense oficios a los administradores de las aduanas de MEXICALI, ENSENADA, SAN LUIS RIO COLORADO y TIJUANA, remitiéndoles copia simple del presente acuerdo.

Publíquese este acuerdo en el Diario Oficial de la Federación, por una sola vez a costa del **C. GABINO MANCILLA TÉLLEZ**, y surta efectos de notificación al día siguiente de su publicación.

Atentamente

Ciudad de México, 14 de diciembre de 2017.- El Administrador Central de Apoyo Jurídico de Aduanas, **Alfredo Abraham Torio**.- Rúbrica.

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

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

Atentamente,

Ciudad de México, 01 de febrero de 2018.- La Administradora Central de Fiscalización Estratégica, **Ady Elizabeth García Pimentel**.- Rúbrica.

**Asunto: Anexo 1** del oficio número **500-05-2018-5857** de fecha 1 de febrero de 2018 en el que se notifica, de conformidad con el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, que los contribuyentes mencionados en el presente Anexo se ubican en el supuesto previsto en el primer párrafo del citado precepto legal.

A continuación, se enlistan los contribuyentes a los que se hace referencia en el oficio número **500-05-2018-5857** de fecha 1 de febrero de 2018, emitido por la L.C. Ady Elizabeth García Pimentel Administradora Central de Fiscalización Estratégica, de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal.

|    | R.F.C.        | NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE   | NO. Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN                         | AUTORIDAD EMISORA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN                                    | FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN |
|----|---------------|--|--|---|--|
| 1  | AACC7604146T1 | ALMANZA CHÁVEZ CÉSAR OCTAVIO   | 500-05-2017-38774 de fecha 8 de diciembre de 2017            | Administración Central de Fiscalización Estratégica                           | 19 de diciembre de 2017                        |
| 2  | AAGP8105011D7 | ALFARO GONZÁLEZ PABLO ANTONIO  | 500-17-00-02-00-2017-6296 de fecha 13 de octubre de 2017     | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3" | 22 de diciembre de 2017                        |
| 3  | AEHJ900927R38 | ACEVEDO HERNÁNDEZ JESÚS SALVADOR                                     | 500-29-00-04-02-2017-8793 de fecha 6 de diciembre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"              | 12 de diciembre de 2017                        |
| 4  | AEVI7212073A5 | ANTELO VILCHES IRMA MANUELA  | 500-54-00-01-03-2017-5431 de fecha 24 de noviembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"               | 12 de diciembre de 2017                        |
| 5  | AMF100609F11  | AGRICULTORES MOLINA FERNÁNDEZ, S.C. DE R.L. DE C.V.                  | 500-65-00-05-03-2017-20024 de fecha 27 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"             | 3 de noviembre de 2017                         |
| 6  | AMU130326S14  | AGENCIA MUTUAL, S.C. DE P. DE R.L. DE C.V.                           | 500-09-00-08-01-2018-00249 de fecha 17 de enero de 2018      | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "1"      | 22 de enero de 2018                            |
| 7  | ANF160212IH3  | ADMINISTRACIÓN DE NÓMINA DE LA FRONTERA NORTE, S. DE R.L. DE C.V.    | 500-10-00-06-01-2017-47366 de fecha 25 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"      | 5 de diciembre de 2017                         |
| 8  | AOVD781018RR9 | ACOSTA VARGAS DIEGO ALEJANDRO  | 500-08-00-05-00-2017-018871 de fecha 15 de noviembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"       | 14 de diciembre de 2017                        |
| 9  | APA100325ND5  | AGRICULTORES LA PULGUITA DE ACAPULCO, S.C. DE R.L. DE C.V.           | 500-65-00-05-01-2017-20022 de fecha 27 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"             | 3 de noviembre de 2017                         |
| 10 | ASS160319KY7  | ACW SERVICES DEL SURESTE, S. DE R.L. DE C.V.                         | 500-57-00-04-03-2017-007539 de fecha 24 de noviembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"              | 30 de noviembre de 2017                        |
| 11 | AUC0708219G4  | AGRICULTORES UNIDOS CHORRERA DE COTAXTLA, S.C. DE R.L. DE C.V.       | 500-65-00-05-02-2017-20019 de fecha 27 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"             | 3 de noviembre de 2017                         |
| 12 | BCO111205HI6  | BILDUNG CONSULTORÍA ORGANIZACIONAL S&S, S.A. DE C.V.                 | 500-05-2018-586 de fecha 24 de enero de 2018                 | Administración Central de Fiscalización Estratégica                           | 30 de enero de 2018                            |
| 13 | BCO130828H91  | BIERIKA CONSULTORES, S.A. DE C.V.                                    | 500-05-08-2017-38630 de fecha 27 de octubre de 2017          | Administración Central de Fiscalización Estratégica                           | 22 de enero de 2018                            |
| 14 | BGC1302133H9  | BUSINESS GROUP CH, S.A. DE C.V.                                      | 500-46-00-05-02-2017-26414 de fecha 13 de noviembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2"               | 16 de noviembre de 2017                        |
| 15 | BOBM7411155E8 | BONILLA BORRAZ MIREYA  | 500-67-00-05-01-2017-4629 de fecha 27 de septiembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"             | 23 de noviembre de 2017                        |
| 16 | BSE080905PX8  | BHIN SERVICIOS EJECUTIVOS Y ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL, S.A. DE C.V. | 500-73-02-04-12-2017-12686 de fecha 18 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"     | 2 de octubre de 2017                           |
| 17 | BSP140618348  | BRODVE SERVICIOS PROFESIONALES, S. DE R.L. DE C.V.                   | 500-31-00-06-04-2017-24071 de fecha 29 de agosto de 2017     | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"              | 23 de noviembre de 2017                        |
| 18 | CA&131111SB5  | CORPORATIVO A&A, S.C.  | 500-29-00-05-01-2017-7534 de fecha 16 de octubre de 2017     | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"              | 18 de diciembre de 2017                        |
| 19 | CAGX920319CL8 | CAVAZOS GOMEZ JOSÉ ODIR ALEJANDRO                                    | 500-59-00-05-00-2017-3627 de fecha 1 de diciembre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "2"           | 25 de enero de 2018                            |
| 20 | CAR110110K75  | CARNAREY, S.A. DE C.V.   | 500-50-00-05-01-2017-1243 de fecha 11 de enero de 2018       | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"      | 22 de enero de 2018                            |
| 21 | CAS120713BQ3  | CENTRO DE ASESORÍA Y SERVICIOS DOGOSA, S.A. DE C.V.                  | 500-57-00-04-03-2017-007558 de fecha 4 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"              | 12 de enero de 2018                            |

|    | R.F.C.        | NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE   | NO. Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN                         | AUTORIDAD EMISORA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN                                | FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN |
|----|---------------|--|--|---|--|
| 22 | CASJ880317GJ9 | CANALES SIMÓN JOSUÉ  | 500-29-00-04-02-2018-265 de fecha 12 de enero de 2018        | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"          | 18 de enero de 2018                            |
| 23 | CAT090731PP0  | CONSULTA ARQUITECTÓNICA TULA, S.A. DE C.V.                                   | 500-36-06-02-03-2017-49426 de fecha 19 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"           | 12 de enero de 2018                            |
| 24 | CCI1608032PA  | COMERCIALIZADORA CIABOGA, S. DE R.L. DE C.V.                                 | 500-57-00-04-03-2017-007533 de fecha 24 de noviembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"          | 30 de noviembre de 2017                        |
| 25 | CDB161025SR7  | CLEAR DEALING DE LA BAJA CALIFORNIA, S. DE R.L.                              | 500-10-00-06-03-2017-50247 de fecha 13 de noviembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"  | 22 de diciembre de 2017                        |
| 26 | CDI120914NN3  | CONURAR DIGITAL, S.A. DE C.V.  | 500-29-00-03-01-2017-7697 de fecha 7 de diciembre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"          | 13 de diciembre de 2017                        |
| 27 | CEG090130C50  | CONSORCIO EMPRESARIAL GUERRERO, S.A. DE C.V.                                 | 500-28-00-04-00-2017-05459 de fecha 21 de agosto de 2017     | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "2"         | 19 de diciembre de 2017                        |
| 28 | CES0104209KA  | CAMBIO ESTRATÉGICO, S.A. DE C.V.   | 500-31-00-06-01-2017-3027 de fecha 10 de julio de 2017       | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"          | 11 de septiembre de 2017                       |
| 29 | CFE1411217E9  | COMERCIALIZADORA FEGEDUC, S. DE R.L. DE C.V.                                 | 500-57-00-04-03-2017-007534 de fecha 24 de noviembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"          | 30 de noviembre de 2017                        |
| 30 | CFL1409301H8  | COMERCIALIZADORA FLAMBOYANES, S.A. DE C.V.                                   | 500-57-00-04-03-2017-007535 de fecha 24 de noviembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"          | 30 de noviembre de 2017                        |
| 31 | CGA140429HN2  | CONSUMIBLES Y GRAVABLES ARROBA IMPORT, S. DE R.L. DE C.V.                    | 500-21-00-04-02-2017-4282 de fecha 27 de septiembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"        | 22 de diciembre de 2017                        |
| 32 | CGP1605047J9  | CONSULTORES GCG DE PARAISO, S. DE R.L. DE C.V.                               | 500-57-00-04-03-2017-7538 de fecha 24 de noviembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"          | 30 de noviembre de 2017                        |
| 33 | CGU150930K84  | COMERCIALIZADORA GUILMAR, S. DE R.L. DE C.V.                                 | 500-31-00-06-03-2017-3125 de fecha 10 de agosto de 2017      | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"          | 16 de agosto de 2017                           |
| 34 | CHG060711K10  | CONEXIONES HIDRÁULICAS DEL GOLFO, S. DE R.L. DE C.V.                         | 500-59-00-05-00-2017-3084 de fecha 4 de octubre de 2017      | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "2"       | 25 de enero de 2018                            |
| 35 | CHI140311PKA  | COMERCIALIZADORA HIPNOTIZE, S. DE R.L. DE C.V.                               | 500-10-00-06-02-2017-46262 de fecha 18 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"  | 10 de enero de 2018                            |
| 36 | CIN090624NE3  | CRL INGENIERÍA, S.A. DE C.V.   | 500-54-00-04-02-2017-5407 de fecha 22 de noviembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"           | 1 de diciembre de 2017                         |
| 37 | CJP101214L47  | COMERCIALIZADORA JUQUILA DE PUEBLA, S.A. DE C.V.                             | 500-45-00-04-02-2017-29910 de fecha 21 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"           | 10 de enero de 2018                            |
| 38 | COAN831120TPA | COTA ALCARAZ NELLY GUADALUPE   | 500-54-00-01-03-2017-5480 de fecha 29 de noviembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"           | 11 de diciembre de 2017                        |
| 39 | CON141217GG6  | CONTRUPART, S.A. DE C.V.   | 500-36-06-04-02-2017-40190 de fecha 30 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"           | 15 de diciembre de 2017                        |
| 40 | CPA130712184  | COMERCIO Y PROMOCIÓN ALBERTA CHIHUAHUA, S.A. DE C.V.                         | 500-05-2017-38848 de fecha 22 de diciembre de 2017           | Administración Central de Fiscalización Estratégica                       | 11 de enero de 2018                            |
| 41 | CPE130416JT0  | COMERCIALIZADORA, PROVEEDORA DE EQUIPOS DE SEGURIDAD DE COATZA, S.A. DE C.V. | 500-67-00-06-03-2017-03798 de fecha 12 de julio de 2017      | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"         | 24 de agosto de 2017                           |
| 42 | CPM1109075D5  | CONSTRUCTORA Y PROVEEDORA MALNIE, S.A. DE C.V.                               | 500-05-2018-562 de fecha 17 de enero de 2018                 | Administración Central de Fiscalización Estratégica                       | 26 de enero de 2018                            |
| 43 | CPO1012165Q0  | COMERCIALIZADORA PISCIS DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V.                           | 500-31-00-06-01-2017-2518 de fecha 30 de marzo de 2017       | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"          | 4 de agosto de 2017                            |
| 44 | CRG060113K16  | CONSTRUCCIONES Y REPRESENTACIONES GAVA, S.A. DE C.V.                         | 500-57-00-04-03-2017-008130 de fecha 18 de diciembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"          | 19 de diciembre de 2017                        |
| 45 | CSA1111297L5  | CONSTRUCCIÓN SUMINISTRO Y ARRENDADORA LOMAX, S.A. DE C.V.                    | 500-05-08-2017-38627 de fecha 26 de octubre de 2017          | Administración Central de Fiscalización Estratégica                       | 22 de enero de 2018                            |
| 46 | CTO130806PE3  | COMERCIALIZADORA TORRESA, S.A. DE C.V.                                       | 500-50-00-01-2017-1800 de fecha 23 de octubre de 2017        | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"  | 24 de noviembre de 2017                        |
| 47 | CTR121128H33  | CONSTRUCTORA TRABESA, S.A. DE C.V.   | 500-27-00-07-02-2017-9725 de fecha 30 de noviembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"         | 21 de diciembre de 2017                        |
| 48 | CVA160516F72  | COMERCIALIZADORA VARTEXSUR, S. DE R.L. DE C.V.                               | 500-57-00-04-03-2017-007536 de fecha 24 de noviembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"          | 30 de noviembre de 2017                        |
| 49 | CVE1305145K9  | COMERCIAL VERYSE, S.A. DE C.V.   | 500-73-04-10-35-2017-9343 de fecha 30 de noviembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" | 13 de diciembre de 2017                        |
| 50 | DCP121203ND8  | DIESTRA COMERCIALIZACIÓN DE PRODUCTOS, S.A. DE C.V.                          | 500-45-00-04-02-2017-29908 de fecha 18 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"           | 10 de enero de 2018                            |
| 51 | EIRE730425U41 | ESPINOZA ROBLES ENRIQUE ALONSO   | 500-54-00-04-02-2018-0222 de fecha 19 de enero de 2018       | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"           | 25 de enero de 2018                            |
| 52 | EVI090115EEA  | ENLACE VIP, S.A. DE C.V.   | 500-19-00-03-00-2017-11312 de fecha 7 de septiembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1"          | 15 de septiembre de 2017                       |
| 53 | FAN141231G48  | FISCALIZADORA Y ADMINISTRADORA NEJA, S.A. DE C.V.                            | 500-51-00-06-01-2017-26507 de fecha 7 de noviembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"          | 22 de diciembre de 2017                        |
| 54 | FIG0606275BA  | FABRICACIÓN INDUSTRIAL DEL GOLFO, S.A. DE C.V.                               | 500-29-00-05-01-2017-9201 de fecha 20 de diciembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"          | 25 de enero de 2018                            |
| 55 | FPR150806A75  | FLSM PROFESIONALES, S.A. DE C.V.   | 500-05-2018-539 de fecha 10 de enero de 2018                 | Administración Central de Fiscalización Estratégica                       | 16 de enero de 2018                            |
| 56 | FTV1109285Q3  | FORJADORES TRABAJANDO POR VERACRUZ, S.C. DE R.L. DE C.V.                     | 500-65-00-05-01-2017-20023 de fecha 27 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"         | 3 de noviembre de 2017                         |
| 57 | GCC081105HB5  | GRUPO CONSTRUCTOR CAVI, S. DE R.L. DE C.V.                                   | 500-36-06-02-03-2017-49414 de fecha 18 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"           | 12 de enero de 2018                            |

|    |               |  |  |   |                         |
|----|---------------|--|--|---|-------------------------|
| 58 | GDD110818KS0  | GRUPO Y DESARROLLADORA DE NEGOCIOS KLEE, S.A. DE C.V.    | 500-73-04-10-35-2017-15424 de fecha 20 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" | 8 de enero de 2018      |
| 59 | GEV110503G43  | GRUPO EMPRESARIAL VLABON, S.A. DE C.V.                   | 500-29-00-05-01-2017-9026 de fecha 7 de diciembre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"          | 15 de enero de 2018     |
| 60 | GGD121013A68  | GRUPO GANADERO DE LOS TAMARINDOS, S.C. DE R.L. DE C.V.   | 500-65-00-05-02-2017-20020 de fecha 27 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"         | 3 de noviembre de 2017  |
| 61 | GLA1012013J6  | GLASTOM, S.A. DE C.V.                                    | 500-31-00-06-04-2017-3818 de fecha 13 de septiembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"          | 21 de noviembre de 2017 |
| 62 | GOTJ881124B74 | GONZÁLEZ TORRES JORGE LUIS                               | 500-27-00-04-02-2017-10109 de fecha 19 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"         | 11 de enero de 2018     |
| 63 | GTE120217NK9  | GAB TEPORAME, S. DE R.L. M.I.                            | 500-21-00-04-02-2017-4280 de fecha 27 de septiembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"        | 19 de diciembre de 2017 |
| 64 | GUJ1721030T49 | GUERRERO JIMÉNEZ ISRAEL                                  | 500-36-07-03-01-2017-44302 de fecha 19 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"           | 11 de enero de 2018     |
| 65 | ICC131220AQ5  | IMPERIO CONSTRUCTOR 180 DE CHIHUAHUA, S.A. DE C.V.       | 500-05-2017-38847 de fecha 22 de diciembre de 2017           | Administración Central de Fiscalización Estratégica                       | 8 de enero de 2018      |
| 66 | ICM150304N5A  | INGENIERÍA Y CONSTRUCCIONES MARVIL, S.A. DE C.V.         | 500-21-00-04-02-2017-4451 de fecha 3 de octubre de 2017      | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"        | 1 de diciembre de 2017  |
| 67 | IDS121001H8A  | IMAGEN DISEÑO Y SERVICIOS DE LA PENINSULA, S.A. DE C.V.  | 500-05-2017-38726 de fecha 22 de noviembre de 2017           | Administración Central de Fiscalización Estratégica                       | 10 de enero de 2018     |
| 68 | IEI110718H18  | IMPULSORA EMPRESARIAL IMPEMP, S.C. DE R.L. DE C.V.       | 500-54-00-05-03-2018-0217 de fecha 10 de enero de 2018       | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"           | 24 de enero de 2018     |
| 69 | INT1505121S5  | INTACSA, S.A. DE C.V.                                    | 500-10-00-04-02-2017-54026 de fecha 8 de diciembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"  | 15 de diciembre de 2017 |
| 70 | JED120724PW2  | JAWYEEN EN DISEÑO EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.              | 500-73-05-12-42-2017-10095 de fecha 29 de noviembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" | 17 de enero de 2018     |
| 71 | LAC141229CY2  | LATHAM ASESORÍA Y CAPACITACIÓN, S.A. DE C.V.             | 500-57-00-04-03-2017-007561 de fecha 5 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"          | 11 de diciembre de 2017 |
| 72 | LME090706RH4  | LISTING DE MÉXICO, S.A. DE C.V.                          | 500-57-00-05-01-2017-008117 de fecha 8 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"          | 13 de diciembre de 2017 |
| 73 | LOAG570216G87 | LÓPEZ AGUILAR MARÍA GUEDELIA                             | 500-36-07-04-02-2017-52773 de fecha 21 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"           | 8 de enero de 2018      |
| 74 | LOBO900917JC6 | LÓPEZ BALTAZAR OLAF DAVID                                | 500-63-00-05-02-2017-12041 de fecha 3 de noviembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"         | 12 de enero de 2018     |
| 75 | LOMM821108A1A | LÓPEZ MARTÍNEZ MARTHA                                    | 500-27-00-04-02-2017-10108 de fecha 19 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"         | 15 de enero de 2018     |
| 76 | LPB120131EA2  | LIMPIEZAS PROFESIONALES BARSE, S.A. DE C.V.              | 500-05-2018-561 de fecha 17 de enero de 2018                 | Administración Central de Fiscalización Estratégica                       | 30 de enero de 2018     |
| 77 | MBS160108GX8  | MASSIMO BUSINESS SKILLS, S.C.                            | 500-57-00-04-03-2017-008111 de fecha 8 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"          | 20 de diciembre de 2017 |
| 78 | MCD140219FU2  | MX CEMENT DESIGN, S.A. DE C.V.                           | 500-73-04-10-35-2018-1259 de fecha 10 de enero de 2018       | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3" | 18 de enero de 2018     |
| 79 | MEX1504215Q2  | MEXCASAMAD, S.A. DE C.V.                                 | 500-08-00-07-00-2017-018456 de fecha 14 de noviembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"   | 24 de noviembre de 2017 |
| 80 | MGL130413SA8  | MESSO GROUP LOGISTICS AND SERVICES, S.A. DE C.V.         | 500-65-00-04-04-2017-19961 de fecha 5 de octubre de 2017     | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"         | 1 de diciembre de 2017  |
| 81 | MMS11120682A  | MACPASA MAQUINARIA Y SISTEMAS, S.A. DE C.V.              | 500-62-00-03-00-2017-06811 de fecha 5 de diciembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5"       | 22 de enero de 2018     |
| 82 | MNR140618IT1  | MAQUILADORA NACIONAL DE RECICLAJE, S.A. DE C.V.          | 500-45-00-04-02-2017-29909 de fecha 21 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"           | 10 de enero de 2018     |
| 83 | MOME9401279G4 | MOLINA MORENO EDGAR URIEL                                | 500-27-00-04-02-2017-10105 de fecha 19 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"         | 15 de enero de 2018     |
| 84 | MORN660403AUA | MORENO ROMÁN NORBERTO RAMOS                              | 500-65-00-04-04-2017-20036 de fecha 30 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"         | 18 de diciembre de 2017 |
| 85 | MSG120912JK6  | MAQUILADORA DE SERVICIOS GAB, S.A. DE C.V.               | 500-20-00-03-00-2017-3603 de fecha 1 de septiembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2"          | 20 de octubre de 2017   |
| 86 | MVE130103IN9  | MULTILIVE VISIÓN EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.               | 500-21-00-04-02-2017-5080 de fecha 15 de noviembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"        | 21 de noviembre de 2017 |
| 87 | NCH120301FW4  | NUKOO CONSTRU-HAUSSE, S. DE R.L.                         | 500-44-00-01-00-2017-14520 de fecha 14 de noviembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1"           | 15 de enero de 2018     |
| 88 | NOV130606VC8  | NOVAI, S.A. DE C.V.                                      | 500-05-2018-538 de fecha 10 de enero de 2018                 | Administración Central de Fiscalización Estratégica                       | 16 de enero de 2018     |
| 89 | OFI1506124N5  | OIL FACTOR INTEGRACIÓN DE SOLUCIONES, S. DE R.L. DE C.V. | 500-57-00-04-03-2017-007532 de fecha 24 de noviembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"          | 24 de noviembre de 2017 |
| 90 | OPA110830LR9  | ORGANIZACIÓN PALSOL, S.C. DE R.L. DE C.V.                | 500-05-2017-38814 de fecha 18 de diciembre de 2017           | Administración Central de Fiscalización Estratégica                       | 22 de diciembre de 2017 |
| 91 | OSN1503028CA  | OSNIR, S.A. DE C.V.                                      | 500-63-00-03-02-2017-10360 de fecha 20 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"         | 4 de diciembre de 2017  |
| 92 | OVI0102777H7  | OPERADORA VICMA, S.A. DE C.V.                            | 500-19-05-02-00-2018-00678 de fecha 15 de enero de 2018      | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1"          | 17 de enero de 2018     |
| 93 | PAS120702SD5  | PALMYRA ASESORES, S.A. DE C.V.                           | 500-10-00-06-01-2017-47790 de fecha 27 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"  | 8 de diciembre de 2017  |
| 94 | PEI110524441  | PROVEEDORA E INSUMOS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.         | 500-57-00-04-03-2017-008129 de fecha 18 de diciembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"          | 19 de diciembre de 2017 |

|     |               |  | 2017   |   |                         |
|-----|---------------|--|--|---|-------------------------|
| 95  | PEME880121P43 | PÉREZ MARTÍNEZ ELPIDIO                                     | 500-29-00-04-01-2017-8754 de fecha 5 de diciembre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"              | 11 de enero de 2018     |
| 96  | PLJ130315S92  | PUBLICIDAD LATINA JOCU, S.A. DE C.V.                       | 500-57-00-04-03-2017-007559 de fecha 4 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"              | 11 de diciembre de 2017 |
| 97  | PME101216G31  | PAECC DE MÉXICO, S.A. DE C.V. A. EN P.                     | 500-10-00-07-01-2017-45368 de fecha 12 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"      | 1 de diciembre de 2017  |
| 98  | PME120912FY4  | PROYECCIONES DE MERCADO ESPECÍFICOS AVG, S.A. DE C.V.      | 500-20-00-03-00-2017-3604 de fecha 1 de septiembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2"              | 20 de octubre de 2017   |
| 99  | QUAE920818SM1 | QUIROZ ANTELO ELSA GUADALUPE                               | 500-54-00-01-03-2017-5583 de fecha 7 de diciembre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"               | 18 de diciembre de 2017 |
| 100 | RAD090602C36  | RH ADVISORS, S.C.  | 500-67-00-04-01-2017-1143 de fecha 11 de octubre de 2017     | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"             | 15 de noviembre de 2017 |
| 101 | RAG0008239Y0  | RODRÍGUEZ AGUILERA Y CIA, S.A. DE C.V.                     | 500-62-00-03-00-2017-05669 de fecha 21 de noviembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5"           | 9 de enero de 2018      |
| 102 | RAS050131EC5  | RUMA ASESORES, S.C.  | 500-31-00-06-01-2017-3026 de fecha 10 de julio de 2017       | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"              | 1 de septiembre de 2017 |
| 103 | ROGF880813BW8 | ROCHA GUTIÉRREZ FÁTIMA                                     | 500-10-00-06-03-2017-50246 de fecha 13 de noviembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"      | 15 de diciembre de 2017 |
| 104 | ROVJ550430U58 | RODRÍGUEZ VILLA JACOBO                                     | 500-54-00-04-02-2017-5424 de fecha 24 de noviembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"               | 18 de enero de 2018     |
| 105 | SAC130729V19  | SERVICIOS Y ASESORÍAS EN CONSTRUCCIÓN DAROMI, S.A. DE C.V. | 500-19-00-04-01-2017-12074 de fecha 26 de septiembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1"              | 24 de noviembre de 2017 |
| 106 | SAGM8002237V5 | SAAVEDRA GARCÍA MIGUEL ARMANDO                             | 500-54-00-04-02-2018-0138 de fecha 10 de enero de 2018       | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"               | 19 de enero de 2018     |
| 107 | SAI140304TX1  | SERVICIOS ADMINISTRATIVOS ILUMI, S.A. DE C.V.              | 500-27-00-03-02-2016-5347 de fecha 8 de diciembre de 2016    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"             | 9 de marzo de 2017      |
| 108 | SALC911124LA8 | SÁNCHEZ LEÓN CRISTHIAN                                     | 500-29-00-05-02-2017-9024 de fecha 7 de diciembre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"              | 16 de enero de 2018     |
| 109 | SAR130213AX7  | SARTELCO, S.A. DE C.V.                                     | 500-63-00-04-02-2017-11833 de fecha 16 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"             | 23 de octubre de 2017   |
| 110 | SARC720515GY0 | SANTIAGO ROBLERO CELSO                                     | 500-20-00-04-00-2017-6523 de fecha 15 de noviembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2"              | 18 de diciembre de 2017 |
| 111 | SAS1506091K4  | SAMPERIO ASESORES, S.A. DE C.V.                            | 500-57-00-04-03-2017-007560 de fecha 4 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"              | 7 de diciembre de 2017  |
| 112 | SEN110322HM3  | SERVICIOS EMPRESARIALES NURBAK, S.A. DE C.V.               | 500-20-00-03-00-2017-3595 de fecha 28 de agosto de 2017      | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2"              | 10 de octubre de 2017   |
| 113 | SER140312KE7  | SERVIÚNICOS, S.A. DE C.V.                                  | 500-36-06-04-03-2017-45873 de fecha 10 de noviembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"               | 19 de enero de 2018     |
| 114 | SER140425AR8  | SERADIND, S. DE R.L. DE C.V.                               | 500-22-00-04-03-2017-2322 de fecha 6 de noviembre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "2"            | 8 de enero de 2018      |
| 115 | SIE100615BC4  | SINERGIA INTEGRAL EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.                | 500-16-00-06-01-2017-14091 de fecha 27 de noviembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2" | 15 de enero de 2018     |
| 116 | SIGR770816MD5 | SILVA GUIJOSA RAFAEL EDGAR                                 | 500-36-06-02-02-2017-45818 de fecha 22 de noviembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"               | 25 de enero de 2018     |
| 117 | SIX140129A30  | SOLUCIONES INTEGRALES XAL, S. DE R.L. DE C.V.              | 500-45-00-04-02-2017-29907 de fecha 18 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"               | 8 de enero de 2018      |
| 118 | SOL0701193U8  | SOLIKO, S.A. DE C.V.                                       | 500-10-00-07-03-2017-56510 de fecha 22 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"      | 11 de enero de 2018     |
| 119 | SPL1508205Q6  | SERVICIOS PROFESIONALES LCS, S. DE R.L. DE C.V.            | 500-57-00-04-03-2017-007540 de fecha 24 de noviembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"              | 30 de noviembre de 2017 |
| 120 | SPZ160317HB5  | SERVICIOS PROFESIONALES ZALAS, S. DE R.L. DE C.V.          | 500-57-00-04-03-2017-007537 de fecha 24 de noviembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"              | 30 de noviembre de 2017 |
| 121 | STE070119AI6  | STEINNEC, S.A. DE C.V.                                     | 500-10-00-07-02-2018-04383 de fecha 16 de enero de 2018      | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"      | 16 de enero de 2018     |
| 122 | TCK151209S35  | TECNOLOGÍA COMERCIAL KAPPA, S.A. DE C.V.                   | 500-65-00-04-04-2017-20028 de fecha 27 de octubre de 2017    | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"             | 18 de diciembre de 2017 |
| 123 | TORW631109M75 | TROCHEZ RECARTE WILDER BLADIMIR                            | 500-54-00-04-02-2017-5426 de fecha 24 de noviembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"               | 9 de enero de 2018      |
| 124 | TRI100208Q35  | TRILOGIK, S. DE R.L. DE C.V.                               | 500-10-00-05-01-2017-51984 de fecha 24 de noviembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"      | 10 de enero de 2018     |
| 125 | VACP900629SX8 | VALENZO CRUZ PEDRO   | 500-27-00-04-02-2017-10221 de fecha 22 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"             | 11 de enero de 2018     |
| 126 | VAGA770804A76 | VALERA GRANADOS ANDRÉS                                     | 500-29-00-07-03-2017-270 de fecha 15 de enero de 2018        | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"              | 19 de enero de 2018     |
| 127 | VAL1311046P3  | VALLAGON, S.A. DE C.V.                                     | 500-65-00-04-04-2018-902 de fecha 15 de enero de 2018        | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"             | 19 de enero de 2018     |
| 128 | VCO160520RF5  | VILTAB CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.                  | 500-57-00-04-03-2017-007531 de fecha 24 de noviembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"              | 29 de noviembre de 2017 |
| 129 | VEVN770513JJ3 | VELÁZQUEZ VÁZQUEZ NELY MARGOTH                             | 500-20-00-04-00-2017-6555 de fecha 21 de noviembre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2"              | 20 de diciembre de 2017 |

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

|   | R.F.C.        | Nombre 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 | BAB0108033A5  | BANDERAS ABASTECEDORA, S.A. DE C.V.                       | 500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016  | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de noviembre de 2016   | 3 de noviembre de 2016                      |
| 2 | CEM140221DH5  | CONSULTOR EMBAJADOR DE MÉXICO, S.C.                       | 500-05-2017-32156 de fecha 18 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 18 de septiembre de 2017   | 19 de septiembre de 2017                    |
| 3 | INM111111D81  | INMANDECO, S.A. DE C.V.                                   | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017       | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de abril de 2017   | 4 de abril de 2017                          |
| 4 | KAB140925I29  | KNP ABOGADOS, S.C.  | 500-05-2017-16234 de fecha 30 de junio de 2017      | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de julio de 2017   | 4 de julio de 2017                          |
| 5 | OCB110707GK1  | OBRAS Y CAMINOS BO, S.A. DE C.V. (Ahora S.A.P.I. DE C.V.) | 500-05-2017-38633 de fecha 31 de octubre de 2017    | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 31 de octubre de 2017  | 1 de noviembre de 2017                      |
| 6 | PMA021223QQ4  | PLAZA MAGNOLIA, S.A. DE C.V.                              | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016  | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de diciembre de 2016   | 2 de diciembre de 2016                      |
| 7 | QUVJ7905023ZA | QUIHUIS VELÁZQUEZ JORGE ABRAHAM                           | 500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016  | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de noviembre de 2016   | 3 de noviembre de 2016                      |

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

|   | R.F.C.        | Nombre 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 | BAB0108033A5  | BANDERAS ABASTECEDORA, S.A. DE C.V.                       | 500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016  | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 16 de noviembre de 2016                                     | 17 de noviembre de 2016                     |
| 2 | CEM140221DH5  | CONSULTOR EMBAJADOR DE MÉXICO, S.C.                       | 500-05-2017-32156 de fecha 18 de septiembre de 2017 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 20 de octubre de 2017                                       | 23 de octubre de 2017                       |
| 3 | INM111111D81  | INMANDECO, S.A. DE C.V.                                   | 500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017       | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 25 de abril de 2017   | 26 de abril de 2017                         |
| 4 | KAB140925I29  | KNP ABOGADOS, S.C.  | 500-05-2017-16234 de fecha 30 de junio de 2017      | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 13 de julio de 2017   | 14 de julio de 2017                         |
| 5 | OCB110707GK1  | OBRAS Y CAMINOS BO, S.A. DE C.V. (Ahora S.A.P.I. DE C.V.) | 500-05-2017-38633 de fecha 31 de octubre de 2017    | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de noviembre de 2017                                     | 16 de noviembre de 2017                     |
| 6 | PMA021223QQ4  | PLAZA MAGNOLIA, S.A. DE C.V.                              | 500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016  | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 15 de diciembre de 2016                                     | 16 de diciembre de 2016                     |
| 7 | QUVJ7905023ZA | QUIHUIS VELÁZQUEZ JORGE ABRAHAM                           | 500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016  | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 16 de noviembre de 2016                                     | 17 de noviembre de 2016                     |

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

|   | R.F.C.        | Nombre 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 | BAB0108033A5  | BANDERAS ABASTECEDOR A, S.A. DE C.V.                      | 500-54-00-04-03-2017-5447 de fecha 27 de noviembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"          |  |   |                         |   |                                   | 1 de diciembre de 2017                      | 4 de diciembre de 2017 |
| 2 | CEM140221DH5  | CONSULTOR EMBAJADOR DE MÉXICO, S.C.                       | 500-10-00-05-03-2017-53511 de fecha 5 de diciembre de 2017  | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" |  |   |                         |   |                                   | 6 de diciembre de 2017                      | 7 de diciembre de 2017 |
| 3 | INM111111D81  | INMANDECO, S.A. DE C.V.                                   | 500-42-00-04-01-2017-08746 de fecha 15 de noviembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"      |  |   | 17 de noviembre de 2017 | 21 de noviembre de 2017                     |                                   |   |                        |
| 4 | KAB140925I29  | KNP ABOGADOS, S.C.  | 500-50-00-06-02-2017-20678 de fecha 21 de diciembre de 2017 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1" |  |   |                         |   |                                   | 11 de enero de 2018                         | 12 de enero de 2018    |
| 5 | OCB110707GK1  | OBRAS Y CAMINOS BO, S.A. DE C.V. (Ahora S.A.P.I. DE C.V.) | 500-35-00-06-01-2018-1719 de fecha 19 de enero de 2018      | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1"          |  |   |                         |   |                                   | 19 de enero de 2018                         | 22 de enero de 2018    |
| 6 | PMA021223QQ4  | PLAZA MAGNOLIA, S.A. DE C.V.                              | 500-41-00-03-03-2017-13645 de fecha 18 de octubre de 2017   | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"      |  |   |                         |   |                                   | 19 de octubre de 2017                       | 20 de octubre de 2017  |
| 7 | QUVJ7905023ZA | QUIHUIS VELÁZQUEZ JORGE ABRAHAM                           | 500-54-00-05-03-2017-2762 de fecha 30 de mayo de 2017       | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"          |  |   |                         |   |                                   | 14 de junio de 2017                         | 15 de junio de 2017    |

Finalmente, se precisa que el hecho de que los contribuyentes señalados hayan desvirtuado específicamente los hechos consignados en el oficio de presunción y de resolución definitiva que motivó su publicación en el listado correspondiente, es únicamente en relación a los comprobantes fiscales señalados en el oficio de presunción que en su momento les fue notificado, estando a salvo las facultades de la autoridad fiscal en términos del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación en relación a los demás comprobantes fiscales que en su caso hayan emitido.

Atentamente

Ciudad de México, 29 de enero de 2018.- La Administradora Central de Fiscalización Estratégica, **Ady Elizabeth García Pimentel**.- Rúbrica.