



Confederación
Latinoamericana de
Agentes Aduanales A.C.®

CIRCULAR INFORMATIVA No. 106

CLAA_GJN_AAS_106.19

Ciudad de México, a 25 de septiembre de 2019.

Asunto: Publicaciones en el Diario Oficial de la Federación, del 25 de septiembre de 2019.

El día de hoy **25 de septiembre de 2019** se publicó en el Diario Oficial de la Federación, la siguiente información relevante en materia de comercio exterior:

SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO.

OFICIO 500-05-2019-27634 MEDIANTE EL CUAL SE COMUNICA LISTADO DE CONTRIBUYENTES QUE PROMOVIERON ALGÚN MEDIO DE DEFENSA EN CONTRA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 69-B PRIMER PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE HASTA EL 24 DE JULIO DE 2018, EN RELACIÓN CON EL ARTÍCULO SEGUNDO TRANSITORIO DEL DECRETO POR EL QUE SE REFORMA EL ARTÍCULO 69-B DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, PUBLICADO EL 25 DE JUNIO DE 2018 O EN CONTRA DE LA RESOLUCIÓN A QUE SE REFIERE EL TERCER PÁRRAFO DEL ARTÍCULO EN COMENTO Y UNA VEZ RESUELTO EL MISMO EL ÓRGANO JURISDICCIONAL O ADMINISTRATIVO DEJÓ INSUBSISTENTE EL REFERIDO ACTO.

Oficio Número: 500-05-2019-27634

La Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, del Servicio de Administración Tributaria, comunica que 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del “DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, en relación con el artículo 69 de su Reglamento.



Confederación
Latinoamericana de
Agentes Aduanales A.C.®

CIRCULAR INFORMATIVA No. 106

CLAA_GJN_AAS_106.19

Seguido el procedimiento previsto en el referido artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del “DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018 y en términos del tercer párrafo del referido artículo, a los contribuyentes de referencia se les notificó la resolución definitiva.

Por lo anterior, el nombre de los contribuyentes a los que se les notificó la citada resolución fueron agregados al listado a que se refiere el tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del “DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, el cual fue publicado en el Diario oficial de la Federación.

Inconforme con el oficio individual de presunción u oficio de resolución definitiva, interpusieron medios de defensa.

Como consecuencia de los medios de defensa señalados en el párrafo que precede, el procedimiento del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del “DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, ha quedado sin efectos.

Finalmente se informa que el hecho de que los contribuyentes antes señalados hayan obtenido una resolución favorable en contra del oficios de presunción y/o de resolución definitiva, no les exime de la responsabilidad que tengan respecto de otros comprobantes fiscales que hayan emitido sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material, directa o indirectamente, para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que ampararon tales comprobantes, por lo cual, se dejan a salvo las facultades de la autoridad fiscal.



Confederación
Latinoamericana de
Agentes Aduanales A.C.®

CIRCULAR INFORMATIVA No. 106

CLAA_GJN_AAS_106.19

OFICIO 500-05-2019-27695 MEDIANTE EL CUAL SE COMUNICA LISTADO DE CONTRIBUYENTES QUE PROMOVIERON ALGÚN MEDIO DE DEFENSA EN CONTRA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 69-B PRIMER PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE HASTA EL 24 DE JULIO DE 2018, EN RELACIÓN CON EL ARTÍCULO SEGUNDO TRANSITORIO DEL DECRETO POR EL QUE SE REFORMA EL ARTÍCULO 69-B DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, PUBLICADO EL 25 DE JUNIO DE 2018 O EN CONTRA DE LA RESOLUCIÓN A QUE SE REFIERE EL TERCER PÁRRAFO DEL ARTÍCULO EN COMENTO Y UNA VEZ RESUELTO EL MISMO EL ÓRGANO JURISDICCIONAL O ADMINISTRATIVO DEJÓ INSUBSISTENTE EL REFERIDO ACTO.

La Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, del Servicio de Administración Tributaria, le comunica que 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del “DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, en relación con el artículo 69 de su Reglamento.

Seguido el procedimiento previsto en el referido artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del “DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018 y en términos del tercer párrafo del referido artículo, a los contribuyentes de referencia se les notificó resolución definitiva.

Por lo anterior, el nombre de los contribuyentes a los que se les notificó la citada resolución fueron agregados al listado a que se refiere el tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del “DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, el cual fue publicado en el Diario oficial de la Federación.



Confederación
Latinoamericana de
Agentes Aduanales A.C.®

CIRCULAR INFORMATIVA No. 106

CLAA_GJN_AAS_106.19

Inconforme con el oficio individual de presunción u oficio de resolución definitiva, interpusieron medios de defensa.

En virtud de lo antes expuesto, se informa que como consecuencia de los medios de defensa señalados en el párrafo que precede, el procedimiento del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del “DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, ha quedado sin efectos.

Finalmente se informa que el hecho de que los contribuyentes antes señalados hayan obtenido una resolución favorable en contra del oficios de presunción y/o de resolución definitiva, no les exime de la responsabilidad que tengan respecto de otros comprobantes fiscales que hayan emitido sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material, directa o indirectamente, para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que ampararon tales comprobantes, por lo cual, se dejan a salvo las facultades de la autoridad fiscal.

OFICIO 500-05-2019-27748 MEDIANTE EL CUAL SE COMUNICA LISTADO GLOBAL DEFINITIVO EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 69-B, PÁRRAFO TERCERO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE HASTA EL 24 DE JULIO DE 2018.

La Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, notifica que derivado del ejercicio de las atribuciones y facultades señaladas en el artículo 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, las autoridades fiscales que se citan en el Anexo 1 que es parte integrante del presente oficio, detectaron que los contribuyentes señalados en dicho Anexo 1 emitieron comprobantes fiscales sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes.



Confederación
Latinoamericana de
Agentes Aduanales A.C.®

CIRCULAR INFORMATIVA No. 106

CLAA_GJN_AAS_106.19

Detectada tal situación, las citadas autoridades fiscales, a fin de dar cumplimiento al artículo 69-B, párrafo segundo del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018.

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.

Atendiendo lo dispuesto por el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018.



Confederación
Latinoamericana de
Agentes Aduanales A.C.®

CIRCULAR INFORMATIVA No. 106

CLAA_GJN_AAS_106.19

Una vez transcurrido el plazo señalado en el párrafo anterior, y en virtud de que los contribuyentes durante el plazo establecido en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, no se apersonaron ante la autoridad fiscal correspondiente no obstante estar debidamente notificados y, por lo tanto, no presentaron ninguna documentación tendiente a desvirtuar los hechos dados a conocer mediante los citados oficios individuales, se hizo efectivo el apercibimiento y por lo tanto las autoridades fiscales procedieron a emitir las resoluciones individuales definitivas en las que se determinó que al no haberse apersonado ante la autoridad no desvirtuaron los hechos que se les imputan.

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

Por lo anteriormente expuesto y, tomando en cuenta que el tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, vigente hasta el 24 de julio de 2018 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, vigente hasta el 24 de julio de 2018 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018.

Anexo 1 del oficio número **500-05-2019-27748** de fecha 27 de agosto de 2019 correspondiente a contribuyentes que, **NO** aportaron argumentos y/o pruebas, para desvirtuar 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.



Confederación
Latinoamericana de
Agentes Aduanales A.C.®

CIRCULAR INFORMATIVA No. 106

CLAA_GJN_AAS_106.19

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.

OFICIO 500-05-2019-27749 MEDIANTE EL CUAL 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, notifica que derivado del ejercicio de las atribuciones y facultades señaladas en el artículo 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, las autoridades fiscales que se citan en el Anexo 1 que es parte integrante del presente oficio, detectaron que los contribuyentes señalados en dicho Anexo 1 emitieron comprobantes fiscales sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes.

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



Confederación
Latinoamericana de
Agentes Aduanales A.C.®

CIRCULAR INFORMATIVA No. 106

CLAA_GJN_AAS_106.19

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.

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

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



Confederación
Latinoamericana de
Agentes Aduanales A.C.®

CIRCULAR INFORMATIVA No. 106

CLAA_GJN_AAS_106.19

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.

Anexo 1 del oficio número **500-05-2019-27749** de fecha 27 de agosto de 2019 correspondiente a contribuyentes que, **NO** aportaron argumentos y/o pruebas, para desvirtuar 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 cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.



Confederación
Latinoamericana de
Agentes Aduanales A.C.®

CIRCULAR INFORMATIVA No. 106

CLAA_GJN_AAS_106.19

OFICIO 500-05-2019-27773 MEDIANTE EL CUAL SE COMUNICA LISTADO GLOBAL DE PRESUNCIÓN DE CONTRIBUYENTES QUE SE UBICARON EN EL SUPUESTO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 69-B, PÁRRAFO PRIMERO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN.

La Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, notifica que 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.

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



Confederación
Latinoamericana de
Agentes Aduanales A.C.®

CIRCULAR INFORMATIVA No. 106

CLAA_GJN_AAS_106.19

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

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

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

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

juridico@claa.org.mx

SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2019-27634 mediante el cual se comunica listado de contribuyentes que promovieron algún medio de defensa en contra del oficio de presunción a que se refiere el artículo 69-B primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del Decreto por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, publicado el 25 de junio de 2018 o en contra de la resolución a que se refiere el tercer párrafo del artículo en comento y una vez resuelto el mismo el órgano jurisdiccional o administrativo dejó insubsistente el referido acto.

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

Oficio Número: 500-05-2019-27634

Asunto: Se comunica listado de contribuyentes que promovieron algún medio de defensa en contra del oficio de presunción a que se refiere el artículo 69-B primer párrafo del CFF vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del "DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018 o en contra de la resolución a que se refiere el tercer párrafo del artículo en comento y una vez resuelto el mismo el órgano jurisdiccional o administrativo dejó insubsistente el referido acto.

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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del "DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, le comunica lo siguiente:

Que 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del "DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, en relación con el artículo 69 de su Reglamento.

Seguido el procedimiento previsto en el referido artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del "DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación", publicado en el Diario Oficial de la Federación el

25 de junio de 2018 y en términos del tercer párrafo del referido artículo, a los contribuyentes de referencia se les notificó la resolución definitiva como se indica a continuación:

Notificación al contribuyente del oficio de la RESOLUCIÓN DEFINITIVA.

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Medio de notificación al contribuyente						
			Número y fecha de oficio de resolución.	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	AEI120606RW7	ASESORIA E IMPLEMENTACION AEREA, S.A. DE C.V.	500-05-2015-33853 de fecha 23 de noviembre de 2015	25 de enero de 2016	18 de febrero de 2016				
2	CAC080508QY1	CIE AGENCIA Y COMERCIALIZADOR A, S. DE R.L. DE C.V.	500-46-00-05-02-2017-27480 de fecha 06 de diciembre de 2017					11 de diciembre de 2017	12 de diciembre de 2017
3	GIS071205EM0	GRUPO IMPULSOR DEL SUR S.A. DE C.V.	500-02-00-2015-10619 de fecha 02 de julio de 2015			07 de julio de 2015	08 de julio de 2015		
4	SIN100120V83	SILVER INN, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-7553 de fecha 23 de febrero de 2018	08 de marzo de 2018	10 de abril de 2018				
5	VER0702022I2	VERITHIN, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-26329 de fecha 14 de julio de 2017	25 de agosto de 2017	19 de septiembre de 2017				

Por lo anterior, el nombre de los contribuyentes a los que se les notificó la citada resolución fueron agregados al listado a que se refiere el tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del "DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, el cual fue publicado en el Diario oficial de la Federación, como a continuación se indica:

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio que contiene en Listado Global Definitivo	Fecha de publicación en el Diario Oficial de la Federación
1	AEI120606RW7	ASESORIA E IMPLEMENTACION AEREA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-15936 de fecha 20 de mayo de 2016	02 de junio de 2016
2	CAC080508QY1	CIE AGENCIA Y COMERCIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-5921 de fecha 16 de febrero de 2018	26 de febrero de 2018
3	GIS071205EM0	GRUPO IMPULSOR DEL SUR S.A. DE C.V.	500-05-2015-30961 de fecha 15 de septiembre de 2015	28 de septiembre de 2015

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio que contiene en Listado Global Definitivo	Fecha de publicación en el Diario Oficial de la Federación
4	SIN100120V83	SILVER INN, S.A. DE C.V.	500-05-2018-14334 de fecha 18 de junio del 2018	17 de julio de 2018
5	VER070202212	VERITHIN, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38777 de fecha 15 de diciembre de 2017	03 de enero de 2018

Inconforme con el oficio individual de presunción u oficio de resolución definitiva, interpusieron medios de defensa de los cuales se concluye con la siguiente resolución o sentencia:

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Medio de defensa	Fecha de la Resolución o sentencia firme	Autoridad que resolvió	Sentido y/o efecto de la resolución o sentencia firme
1	AEI120606RW7	ASESORIA E IMPLEMENTACION AEREA, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 5677/16-06-03-4	01 de septiembre de 2017	Tercera Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-05-2015-33853 de fecha 23 de noviembre de 2015, emitido por la Administración Central de Fiscalización Estratégica.
2	CAC080508QY1	CIE AGENCIA Y COMERCIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	Juicio de Nulidad 1426/18-12-02-2	01 de octubre de 2018	Segunda Sala Regional de Oriente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-46-00-05-02-2017-27840 de fecha 06 de diciembre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2".
3	GIS071205EM0	GRUPO IMPULSOR DEL SUR S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 19521/15-17-10-9	08 de junio de 2018	Décima Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-02-00-2015-10619 de fecha 02 de julio de 2015, emitido por la Administración Central de Análisis Técnico Fiscal.
4	SIN100120V83	SILVER INN, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 1675/18-14-01-4	24 de mayo de 2019	Sala Regional del Pacífico del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-04-00-00-00-2018-7553 de fecha 23 de febrero de 2018, emitido por la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal.
5	VER070202212	VERITHIN, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 26393/17-17-03-2 y 4315/18-17-09-8 ACUMULADO	06 de junio de 2019	Tercera Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-04-00-00-00-2017-26329 de fecha 14 de julio de 2017, emitido por la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal.

En virtud de lo antes expuesto, se informa que como consecuencia de los medios de defensa señalados en el párrafo que precede, el procedimiento del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del "DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, ha quedado sin efectos.

Finalmente se informa que el hecho de que los contribuyentes antes señalados hayan obtenido una resolución favorable en contra del oficios de presunción y/o de resolución definitiva, no les exime de la responsabilidad que tengan respecto de otros comprobantes fiscales que hayan emitido sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material, directa o indirectamente, para prestar los servicios o

producir, comercializar o entregar los bienes que ampararon tales comprobantes, por lo cual, se dejan a salvo las facultades de la autoridad fiscal.

Atentamente.

Ciudad de México a, 09 de agosto de 2019.- En suplencia por ausencia de la Administradora Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y del Administrador de Fiscalización Estratégica "1", "2", "3", "4", "5" Y "6" con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica "7", **Cintia Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica.

SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2019-27695 mediante el cual se comunica listado de contribuyentes que promovieron algún medio de defensa en contra del oficio de presunción a que se refiere el artículo 69-B primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del Decreto por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, publicado el 25 de junio de 2018 o en contra de la resolución a que se refiere el tercer párrafo del artículo en comento y una vez resuelto el mismo el órgano jurisdiccional o administrativo dejó insubsistente el referido acto.

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

Oficio Número: 500-05-2019-27695

Asunto: Se comunica listado de contribuyentes que promovieron algún medio de defensa en contra del oficio de presunción a que se refiere el artículo 69-B primer párrafo del CFF vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del "DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018 o en contra de la resolución a que se refiere el tercer párrafo del artículo en comento y una vez resuelto el mismo el órgano jurisdiccional o administrativo dejó insubsistente el referido acto.

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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del "DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, le comunica lo siguiente:

Que 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del "DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, en relación con el artículo 69 de su Reglamento.

Seguido el procedimiento previsto en el referido artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del "DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación", publicado en el Diario Oficial de la Federación el

25 de junio de 2018 y en términos del tercer párrafo del referido artículo, a los contribuyentes de referencia se les notificó la resolución definitiva como se indica a continuación:

Notificación al contribuyente del oficio de la RESOLUCIÓN DEFINITIVA.

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Medio de notificación al contribuyente						
			Número y fecha de oficio de resolución.	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	AES141008DE7	AB EXTRA SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-67-00-05-01-2018-2064 de fecha 26 de enero de 2018					29 de enero de 2018	30 de enero de 2018
2	CBR1311042UA	CHILENO BAY RECLUTADORA DE CAPITAL HUMANO S.A. DE C.V.	500-05-2017-2439 de fecha 24 de enero de 2017					30 de enero de 2017	31 de enero de 2017
3	DPA110707RX3	DÍAZ PALOS ASOCIADOS, S.C.	500-70-00-05-01-2017-05448 de fecha 07 de junio de 2017					07 de junio de 2017	08 de junio de 2017
4	EHC1304229T4	EMPLOYMENT HUMAN CAPITAL, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2514 de fecha 22 de febrero de 2017			28 de febrero de 2017	01 de marzo de 2017		
5	PEOG671003EG0	PÉREZ OÑATE GERARDO	500-04-00-00-00-2017-12860 de fecha 31 de marzo de 2017					18 de abril de 2017	19 de abril de 2017
6	SIN130823365	SERVICIOS INZIBATTI, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-26327 de fecha 14 de julio de 2017	16 de agosto de 2017	08 de septiembre de 2017				
7	SMA140819PR6	SERVICIOS MÚLTIPLES ABAJEÑOS, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-29710 de fecha 14 de julio de 2017	14 de agosto de 2017	06 de septiembre de 2017				
8	VAV140820SG5	VILLANUEVA & VEGA ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-29711 de fecha 14 de julio de 2017					12 de octubre de 2017	13 de octubre de 2017

Por lo anterior, el nombre de los contribuyentes a los que se les notificó la citada resolución fueron agregados al listado a que se refiere el tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del "DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, el cual fue publicado en el Diario oficial de la Federación, como a continuación se indica:

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio que contiene en Listado Global Definitivo	Fecha de publicación en el Diario Oficial de la Federación
1	AES141008DE7	AB EXTRA SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-14334 de fecha 18 de junio del 2018	17 de julio de 2018
2	CBR1311042UA	CHILENO BAY RECLUTADORA DE CAPITAL HUMANO S.A. DE C.V.	500-05-2017-2570 de fecha 16 de marzo de 2017	30 de marzo de 2017
3	DPA110707RX3	DÍAZ PALOS ASOCIADOS, S.C.	00-05-2017-38777 de fecha 15 de diciembre de 2017	03 de enero de 2018
4	EHC1304229T4	EMPLOYMENT HUMAN CAPITAL, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16088 de fecha 16 de mayo de 2017	29 de mayo de 2017
5	PEOG671003EG0	PÉREZ OÑATE GERARDO	500-05-2017-16222 de fecha 26 de junio de 2017	11 de julio de 2017
6	SIN130823365	SERVICIOS INZIBATTI, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38777 de fecha 15 de diciembre de 2017	03 de enero de 2018
7	SMA140819PR6	SERVICIOS MÚLTIPLES ABAJEÑOS, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38611 de fecha 26 de octubre de	21 de noviembre de 2017

			2017	
8	VAV140820SG5	VILLANUEVA & VEGA ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38830 de fecha 22 de diciembre de 2017	29 de enero de 2018

Inconforme con el oficio individual de presunción u oficio de resolución definitiva, interpusieron medios de defensa de los cuales se concluye con la siguiente resolución o sentencia:

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Medio de defensa	Fecha de la Resolución o sentencia firme	Autoridad que resolvió	Sentido y/ o efecto de la resolución o sentencia firme
1	AES141008DE7	AB EXTRA SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.	Recurso de Revocación RRL2018002477	29 de junio de 2018	Administración Desconcentrada Jurídica de Veracruz "4"	Se deja sin efectos la resolución contenida en el oficio 500-67-00-05-01-2018-2064 de fecha 26 de enero de 2018, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4".
2	CBR1311042UA	CHILENO BAY RECLUTADORA DE CAPITAL HUMANO S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 2006/17-07-03-5	09 de noviembre de 2018	Tercera Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-05-2017-2439 de fecha 24 de enero de 2017, emitido por la Administración Central de Fiscalización Estratégica
3	DPA110707RX3	DÍAZ PALOS ASOCIADOS, S.C.	Juicio de Nulidad 28335/17-17-02-6	31 de octubre de 2018	Segunda Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-70-00-00-02-2017-2694 de fecha 13 de octubre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Zacatecas "1".
4	EHC1304229T4	EMPLOYMENT HUMAN CAPITAL, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 8297/17-17-06-3	11 de junio de 2019	Sexta Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-05-2017-2514 de fecha 22 de febrero de 2017, emitido por la Administración Central de Fiscalización Estratégica.
5	PEOG671003EG0	PÉREZ OÑATE GERARDO	Juicio de Nulidad 1466/17-10-01-6-OT y 2426/17-10-01-1-OT	05 de diciembre de 2018	Sala Regional del Centro III del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-04-00-00-00-2017-12860 de fecha 31 de marzo de 2017, emitido por la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal.
6	SIN130823365	SERVICIOS INZIBATTI, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 8592/18-17-02-6	27 de septiembre de 2018	Segunda Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-04-00-00-00-2017-26327 de fecha 14 de julio de 2017, emitido por la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal.
7	SMA140819PR6	SERVICIOS MÚLTIPLES ABAJEÑOS, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 596/18-10-01-9-OT	22 de agosto de 2018	Sala Regional del Centro III del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-04-00-00-00-2017-29710 de fecha 14 de julio de 2017, emitido por la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal.
8	VAV140820SG5	VILLANUEVA & VEGA ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 5865/17-10-01-6-OT	09 de agosto de 2018	Sala Regional del Centro III del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-04-00-00-00-2017-29711 de fecha 14 de julio de 2017, emitido por la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal.

En virtud de lo antes expuesto, se informa que como consecuencia de los medios de defensa señalados en el párrafo que precede, el procedimiento del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del "DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, ha quedado sin efectos.

Finalmente se informa que el hecho de que los contribuyentes antes señalados hayan obtenido una resolución favorable en contra del oficios de presunción y/o de resolución definitiva, no les exime de la responsabilidad que tengan respecto de otros comprobantes fiscales que hayan emitido sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material, directa o indirectamente, para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que ampararon tales comprobantes, por lo cual, se dejan a salvo las facultades de la autoridad fiscal.

Atentamente.

Ciudad de México a, 16 de agosto de 2019.- En suplencia por ausencia de la Administradora Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y del Administrador de Fiscalización Estratégica "1", "2", "3", "4", "5" Y "6" con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica "7", **Cintia Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica.

SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2019-27748 mediante el cual se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018.

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

Oficio Número: 500-05-2019-27748

Asunto: Se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo tercero del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018.

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; 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 del Código Fiscal de la Federación vigente y 69-B, párrafos primero, tercero y cuarto del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, en relación con el Artículo Segundo Transitorio del *"DECRETO por el que se reforma el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación"*, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018 y Artículo Transitorio Séptimo, inciso b) de la *Primera Resolución de modificaciones a la Resolución Miscelánea Fiscal para 2019*, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 20 de agosto de 2019, de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2019, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de abril de 2019, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, las autoridades fiscales que se citan en el Anexo 1 que es parte integrante del presente oficio, detectaron que los contribuyentes señalados en dicho Anexo 1 emitieron comprobantes fiscales sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes.

Detectada tal situación, las citadas autoridades fiscales, a fin de dar cumplimiento al artículo 69-B, párrafo segundo del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018.

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.

Atendiendo lo dispuesto por el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018.

Una vez transcurrido el plazo señalado en el párrafo anterior, y en virtud de que los contribuyentes durante el plazo establecido en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, no se apersonaron ante la autoridad fiscal correspondiente no obstante estar debidamente notificados y, por lo tanto, no presentaron ninguna documentación tendiente a desvirtuar los hechos dados a conocer mediante los citados oficios individuales, se hizo efectivo el apercibimiento y por lo tanto las autoridades fiscales procedieron a emitir las resoluciones individuales definitivas en las que se determinó que al no haberse apersonado ante la autoridad no desvirtuaron los hechos que se les imputan, y, por tanto, que se actualiza definitivamente la hipótesis prevista en el primer párrafo de este artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, ello por las razones expuestas en dichas resoluciones definitivas.

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

Por lo anteriormente expuesto y, tomando en cuenta que el tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, vigente hasta el 24 de julio de 2018 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, vigente hasta el 24 de julio de 2018 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 cuarto párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018; 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, 27 de agosto de 2019.- En suplencia por ausencia de la Administradora Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y del Administrador de Fiscalización

Estratégica "1", "2", "3", "4", "5" y "6" con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica "7", **Cintia Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica.

Anexo 1 del oficio número **500-05-2019-27748** de fecha 27 de agosto de 2019 correspondiente a contribuyentes que, **NO** aportaron argumentos y/o pruebas, para desvirtuar 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.

	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	AADH640831ID7	ARANDA DELGADILLO HECTOR SALVADOR	500-26-00-04-03-2018-06112 de fecha 26 de junio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "3"	28 de junio de 2018	6 de agosto de 2018				
2	ACS130604EM5	ALTAI COMERCIAL Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-41-00-08-02-2018-3261 de fecha 16 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"			9 de abril de 2018	10 de abril de 2018		
3	BMA130410B73	BR MANUFACTURAS EN ACERO, S.A. DE C.V.	500-36-07-03-04-2018-26280 de fecha 26 de junio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"					9 de julio de 2018	10 de julio de 2018
4	CAM130716RZ6	COMERCIALIZADORA AON MEXICO, S.A. DE C.V.	500-36-06-01-01-2017-49392 de fecha 12 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	17 de enero de 2018	12 de febrero de 2018				
5	CDT120730UT6	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA TURRIALBA, S. DE R.L.	500-36-05-04-02-2018-19749 de fecha 2 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"					22 de mayo de 2018	23 de mayo de 2018
6	CGV1303257J4	COMERCIALIZADORA GRUPO VERTICAL MADRID, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-6650 de fecha 31 de enero de 2017	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	31 de marzo de 2017	27 de abril de 2017				
7	CIC1401241U8	COMERCIALIZADORA INNER CYCLE, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-03-2018-1492 de fecha 16 de enero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"					22 de enero de 2018	23 de enero de 2018
8	CKO111107U91	KORPORATIVO KOWALSKA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-43409 de fecha 4 de diciembre de 2017	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	17 de enero de 2018	12 de febrero de 2018				
9	COMG771010P51	CORTES MORALES GABRIELA	500-68-00-05-01-2018-00004520 de fecha 19 de junio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "5"					27 de junio de 2018	28 de junio de 2018
10	CPC120316A6A	COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS COMESA, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-01-2018-14435 de fecha 18 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	30 de julio de 2018	22 de agosto de 2018				
11	CTU1006184K9	CONSTRUCTORA TUL, S.A. DE C.V.	500-08-00-07-00-2018-09770 de fecha 16 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	8 de mayo de 2018	31 de mayo de 2018				
12	ERU120728QP9	EMPACADORA EL RUSO, S. C. DE R.L. DE C.V.	500-68-00-05-02-2018-00004499 de fecha 30 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "5"					12 de junio de 2018	13 de junio de 2018
13	FMM100122476	FUERZA MINERA MEXICANA, S.A. DE	500-42-00-08-00-2018-03910 de	Administración Desconcentrada de			20 de junio de 2018	21 de junio de 2018		

		C.V.	fecha 12 de junio de 2018	Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"						
14	HOS140411HX9	HOSPIMAC, S.A. DE C.V.	500-36-06-04-03-2018-1147 de fecha 10 de enero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	18 de abril de 2018	14 de mayo de 2018				
15	IVE131216IR6	INTERSERVICIOS XXI, S.A. DE C.V.	500-34-00-01-01-2018-2052 de fecha 23 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "5"	30 de abril de 2018	24 de mayo de 2018				
16	JAW160509S13	JAWHAR, S.A. DE C.V.	500-68-00-05-01-2018-00004501 de fecha 31 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "5"				08 de junio de 2018	11 de junio de 2018	
17	JMA100222RA5	JOB AND MAN, S.A. DE C.V.	500-74-05-04-02-2016-28100 de fecha 7 de noviembre de 2016	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	2 de febrero de 2017	28 de febrero de 2017				
18	LEN130527MYA	LENAVA, S.A. DE C.V.	500-70-00-06-01-2017-08590 de fecha 23 de agosto de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1"	30 de agosto de 2017	22 de septiembre de 2017				
19	MDO120608CB9	MAQUILADORA DOMINO, S.A. DE C.V.	500-36-06-03-02-2018-5483 de fecha 22 de febrero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	8 de mayo de 2018	31 de mayo de 2018				
20	MEC121213H45	MECAINOX, S. DE R.L. DE C.V.	500-42-00-05-01-2016-07193 de fecha 6 de octubre de 2016	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"				12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016	
21	MPF090914E13	METALES PROCESADOS FX, S.A. DE C.V.	500-50-00-06-01-2018-3520 de fecha 5 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"				11 de abril de 2018	12 de abril de 2018	
22	NACA640301UD2	NAVA CHAPARRO ANGÉLICA MARÍA	500-36-07-03-02-2017-44299 de fecha 17 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	6 de noviembre de 2017	30 de noviembre de 2017				
23	OAM140312MR4	OILS AND ALLOYS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-50-00-04-02-2018-3312 de fecha 7 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	25 de mayo de 2018	19 de junio de 2018				
24	OIN140605828	OPERACIONES INTERNACIONALES NAPNET, S.A. DE C.V.	500-68-00-05-01-2018-00004502 de fecha 31 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "5"				8 de junio de 2018	11 de junio de 2018	
25	OIUV740114NX2	ORTIZ UNZUETA VICTOR HUGO	500-04-00-00-00-2018-17059 de fecha 3 de julio de 2018	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	30 de octubre de 2018	26 de noviembre de 2018				
26	OIVA7310151Q8	OLIVOS VALDES ANTONIO	500-38-00-04-02-2018-9276 de fecha 8 de junio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2"				15 de junio de 2018	18 de junio de 2018	
27	ROAH610304NH1	RODRIGUEZ ASCENCIO HERIBERTO	500-50-00-01-2018-3151 de fecha 8 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"			11 de abril de 2018	12 de abril de 2018		
28	SOCC770113MFA	SOTO CORTES CIPRIANA	500-50-00-01-2018-3326 de fecha 8 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	10 de mayo de 2018	4 de junio de 2018				
29	TSC111130995	TRITÓN SOLUCIONES COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-36-07-04-03-2017-2284 de fecha 4 de enero de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	10 de mayo de 2017	2 de junio de 2017				
30	TSS130823CW6	TSS, S.A. DE C.V.	500-74-06-01-01-2017-21687 de fecha 27 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	24 de octubre de 2017	17 de noviembre de 2017				
31	YSA1012134F1	YNO SAN, S.A. DE C.V.	500-36-06-02-03-2018-13612 de fecha 22 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"				17 de abril de 2018	18 de abril de 2018	

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	AADH640831D7	ARANDA DELGADILLO HECTOR SALVADOR	500-05-2018-32757 de fecha 31 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	31 de octubre de 2018	01 de noviembre de 2018
2	ACS130604EM5	ALTAI COMERCIAL Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29882 de fecha 6 de noviembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	06 de noviembre de 2018	07 de noviembre de 2018
3	BMA130410B73	BR MANUFACTURAS EN ACERO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7303 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
4	CAM130716RZ6	COMERCIALIZADORA AON MEXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7303 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
5	CDT120730UT6	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA TURRIALBA, S. DE R.L.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018
6	CGV1303257J4	COMERCIALIZADORA GRUPO VERTICAL MADRID, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29869 de fecha 31 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	31 de octubre de 2018	01 de noviembre de 2018
7	CIC140124IU8	COMERCIALIZADORA INNER CICLE, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32764 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
8	CKO111107U91	CORPORATIVO KOWALSKA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-13380 de fecha 30 de abril del 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de mayo de 2018	2 de mayo de 2018
9	COMG771010P51	CORTES MORALES GABRIELA	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018
10	CPC120316A6A	COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS COMESA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32725 de fecha 6 de noviembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	6 de noviembre de 2018	7 de noviembre de 2018
11	CTU1006184K9	CONSTRUCTORA TUL, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27118 de fecha 2 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de octubre de 2018	3 de octubre de 2018
12	ERU120728QP9	EMPACADORA EL RUSO, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018
13	FMM100122476	FUERZA MINERA MEXICANA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-22880 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de septiembre de 2018	6 de septiembre de 2018
14	HOS140411HX9	HOSPIMAC, S.A. DE C.V.	500-05-2018-14381 de fecha 02 de julio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de julio de 2018	3 de julio de 2018
15	IVE131216IR6	INTERSERVICIOS XXI, S.A. DE C.V.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018
16	JAW160509S13	JAWHAR, S.A. DE C.V.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018
17	JMA100222RA5	JOB AND MAN, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29869 de fecha 31 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	31 de octubre de 2018	01 de noviembre de 2018
18	LEN130527MYA	LENAVA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-32226 de fecha 29 de septiembre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de octubre de 2017	3 de octubre de 2017
19	MDO120608CB9	MAQUILADORA DOMINO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018
20	MEC121213H45	MECAINOX, S. DE R.L. 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
21	MPF090914E13	METALES PROCESADOS FX, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7256 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
22	NACA640301UD2	NAVA CHAPARRO ANGÉLICA MARÍA	500-05-2017-38849 de fecha 22 de diciembre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de enero de 2018	8 de enero de 2018
23	OAM140312MR4	OILS AND ALLOYS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29869 de fecha 31 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	31 de octubre de 2018	01 de noviembre de 2018
24	OIN140605828	OPERACIONES INTERNACIONALES NAPNET, S.A. DE C.V.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018
25	OIUV740114NX2	ORTIZ UNZUETA VICTOR HUGO	500-05-2018-32764 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
26	OIVA7310151Q8	OLIVOS VALDES ANTONIO	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018
27	ROAH610304NH1	RODRIGUEZ ASCENCIO HERIBERTO	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018
28	SOCC770113MFA	SOTO CORTES CIPRIANA	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018
29	TSC111130995	TRITÓN SOLUCIONES COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16356 de fecha 14 de julio de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de agosto de 2017	2 de agosto de 2017

30	TSS130823CW6	TSS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27118 de fecha 2 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de octubre de 2018	3 de octubre de 2018
31	YSA1012134F1	YNO SAN, S.A. DE C.V.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018

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	AADH640831ID7	ARANDA DELGADILLO HECTOR SALVADOR	500-05-2018-32757 de fecha 31 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de diciembre de 2018	07 de enero de 2019
2	ACS130604EM5	ALTAI COMERCIAL Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29882 de fecha 6 de noviembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	20 de diciembre de 2018	07 de enero de 2019
3	BMA130410B73	BR MANUFACTURAS EN ACERO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7303 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	28 de marzo de 2019	29 de marzo de 2019
4	CAM130716RZ6	COMERCIALIZADORA AON MEXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7303 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	28 de marzo de 2019	29 de marzo de 2019
5	CDT120730UT6	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA TURRIALBA, S. DE R.L.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de agosto de 2018	28 de agosto de 2018
6	CGV1303257J4	COMERCIALIZADORA GRUPO VERTICAL MADRID, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29869 de fecha 31 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	20 de diciembre de 2018	07 de enero de 2019
7	CIC140124U18	COMERCIALIZADORA INNER CICLE, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32764 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de diciembre de 2018	07 de enero de 2019
8	CKO111107U91	CORPORATIVO KOWALSKA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-13380 de fecha 30 de abril del 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	22 de mayo de 2018	23 de mayo de 2018
9	COMG771010P51	CORTES MORALES GABRIELA	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de agosto de 2018	28 de agosto de 2018
10	CPC120316A6A	COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS COMESA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32725 de fecha 6 de noviembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de diciembre de 2018	7 de enero de 2019
11	CTU1006184K9	CONSTRUCTORA TUL, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27118 de fecha 2 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	23 de octubre de 2018	24 de octubre de 2018
12	ERU120728QP9	EMPACADORA EL RUSO, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de agosto de 2018	28 de agosto de 2018
13	FMM100122476	FUERZA MINERA MEXICANA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-22880 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de octubre de 2018	8 de octubre de 2018
14	HOS140411HX9	HOSPIMAC, S.A. DE C.V.	500-05-2018-14381 de fecha 02 de julio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de julio de 2018	30 de julio de 2018
15	IVE131216IR6	INTERSERVICIOS XXI, S.A. DE C.V.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de agosto de 2018	28 de agosto de 2018
16	JAW160509S13	JAWHAR, S.A. DE C.V.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de agosto de 2018	28 de agosto de 2018
17	JMA100222RA5	JOB AND MAN, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29869 de fecha 31 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	20 de diciembre de 2018	07 de enero de 2019
18	LEN130527MYA	LENAVA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-32226 de fecha 29 de septiembre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	17 de octubre de 2017	18 de octubre de 2017
19	MDO120608CB9	MAQUILADORA DOMINO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de agosto de 2018	28 de agosto de 2018
20	MEC121213H45	MECAINOX, S. DE R.L. 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
21	MPF090914E13	METALES PROCESADOS FX, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7256 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
22	NACA640301UD2	NAVA CHAPARRO ANGÉLICA MARÍA	500-05-2017-38849 de fecha 22 de diciembre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	29 de enero de 2018	30 de enero de 2018
23	OAM140312MR4	OILS AND ALLOYS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29869 de fecha 31 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	20 de diciembre de 2018	07 de enero de 2019
24	OIN140605828	OPERACIONES INTERNACIONALES NAPNET, S.A. DE C.V.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de agosto de 2018	28 de agosto de 2018
25	OIU740114NX2	ORTIZ UNZUETA VICTOR HUGO	500-05-2018-32764 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de diciembre de 2018	07 de enero de 2019
26	OIVA7310151Q8	OLIVOS VALDES ANTONIO	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de agosto de 2018	28 de agosto de 2018

27	ROAH610304NH1	RODRIGUEZ ASCENCIO HERIBERTO	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de agosto de 2018	28 de agosto de 2018
28	SOCC770113MFA	SOTO CORTES CIPRIANA	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de agosto de 2018	28 de agosto de 2018
29	TSC111130995	TRITÓN SOLUCIONES COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16356 de fecha 14 de julio de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	17 de agosto de 2017	18 de agosto de 2017
30	TSS130823CW6	TSS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27118 de fecha 2 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	23 de octubre de 2018	24 de octubre de 2018
31	YSA1012134F1	YNO SAN, S.A. DE C.V.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de agosto de 2018	28 de agosto de 2018

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	AADH640831D7	ARANDA DELGADILLO HECTOR SALVADOR	500 26 00 04 03-2019-04066 de fecha 21 de marzo de 2109	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "3"	21 de marzo de 2019	15 de abril de 2019				
2	ACS130604EM5	ALTAI COMERCIAL Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-41-00-08-02-2019-2202 de fecha 7 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	20 de mayo de 2019	12 de junio de 2019				
3	BMA130410B73	BR MANUFACTURAS EN ACERO, S.A. DE C.V.	500-36-07-03-04-2019-20156 de fecha 21 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"					6 de junio de 2019	7 de junio de 2019
4	CAM130716RZ6	COMERCIALIZADORA AON MEXICO, S.A. DE C.V.	500-36-06-02-03-2019-19282 de fecha 21 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	24 de mayo de 2019	18 de junio de 2019				
5	CDT120730UT6	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA TURRIALBA, S. DE R.L.	500-36-05-02-02-2019-19236 de fecha 28 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"					24 de junio de 2019	25 de junio de 2019
6	CGV1303257J4	COMERCIALIZADORA GRUPO VERTICAL MADRID, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2019-7438 de fecha 28 de enero de 2019	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal					1 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019
7	CIC1401241U8	COMERCIALIZADORA INNER CICLE, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2019-3368 de fecha 4 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"					11 de junio de 2019	12 de junio de 2019
8	CKO111107U91	CORPORATIVO KOWALSKA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-17109 de fecha 10 de julio de 2018	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	08 de mayo de 2019	31 de mayo de 2019				
9	COMG771010P51	CORTES MORALES GABRIELA	500-68-00-05-01-2018-00011541 de fecha 7 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "5"					14 de noviembre de 2018	15 de noviembre de 2018
10	CPC120316A6A	COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS COMESA, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-01-2019-2883 de fecha 7 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	21 de mayo de 2019	13 de junio de 2019				
11	CTU1006184K9	CONSTRUCTORA TUL, S.A. DE C.V.	500-08-00-07-00-2018-031115 de fecha 12 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	2 de abril de 2019	29 de abril de 2019				
12	ERU120728QP9	EMPACADORA EL RUSO, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-68-00-05-02-2018-00011567 de fecha 21 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "5"					29 de noviembre de 2018	30 de noviembre de 2018
13	FMM100122476	FUERZA MINERA MEXICANA, S.A DE C.V.	500-42-00-08-00-2019-00306 de fecha 28 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"			21 de mayo de 2019	22 de mayo de 2019		
14	HOS140411HX9	HOSPIMAC, S.A. DE C.V.	500-36-06-04-03-2019-09017 de fecha 15 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	3 de junio de 2019	26 de junio de 2019				

15	IVE131216IR6	INTERSERVICIOS XXI, S.A. DE C.V.	500-34-00-01-01-2018-4916 de fecha 3 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "5"	3 de junio de 2019	26 de junio de 2019				
16	JAW160509S13	JAWHAR, S.A. DE C.V.	500-68-00-05-01-2018-00011554 de fecha 9 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "5"					20 de noviembre de 2018	21 de noviembre de 2018
17	JMA100222RA5	JOB AND MAN, S.A. DE C.V.	500-74-05-04-01-2019-4327 de fecha 21 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	3 de junio de 2019	26 de junio de 2019				
18	LEN130527MYA	LENAVA, S.A. DE C.V.	500-70-00-05-01-2019-05882 de fecha 30 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1"					5 de junio de 2019	6 de junio de 2019
19	MDO120608CB9	MAQUILADORA DOMINO, S.A. DE C.V.	500-36-06-03-02-2019-510 de fecha 19 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	14 de mayo de 2019	6 de junio de 2019				
20	MEC121213H45	MECAINOX, S. DE R.L. DE C.V.	500-42-00-08-03-2019-3279 de fecha 11 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"					19 de junio de 2019	20 de junio de 2019
21	MPF090914E13	METALES PROCESADOS FX, S.A. DE C.V.	500-50-00-06-01-2019-6240 de fecha 12 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"					19 de junio de 2019	20 de junio de 2019
22	NACA640301UD2	NAVA CHAPARRO ANGÉLICA MARÍA	500-36-07-02-02-2019-19245 de fecha 3 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	21 de mayo de 2019	13 de junio de 2019				
23	OAM140312MR4	OILS AND ALLOYS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-50-00-04-01-2019-1606 de fecha 1 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	27 de febrero de 2019	25 de marzo de 2019				
24	OIN140605828	OPERACIONES INTERNACIONALES NAPNET, S.A. DE C.V.	500-68-00-05-01-2018-00011550 de fecha 8 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "5"					21 de noviembre de 2018	22 de noviembre de 2018
25	OIU740114NX2	ORTIZ UNZUETA VICTOR HUGO	500-04-00-00-00-2019-7461 de fecha 13 de febrero de 2019	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	8 de mayo de 2019	31 de mayo de 2019				
26	OIVA7310151Q8	OLIVOS VALDES ANTONIO	500-38-00-04-02-2018-17121 de fecha 5 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2"					18 de octubre de 2018	19 de octubre de 2018
27	ROAH610304NH1	RODRIGUEZ ASCENCIO HERIBERTO	500-50-00-01-01-2018-14433 de fecha 25 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	23 de noviembre de 2018	17 de diciembre de 2018				
28	SOCC770113MFA	SOTO CORTES CIPRIANA	500-50-00-01-01-2018-14432 de fecha 25 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	6 de noviembre de 2018	30 de noviembre de 2018				
29	TSC111130995	TRITÓN SOLUCIONES COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-36-07-04-01-2019-17795 de fecha 16 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	13 de mayo de 2019	5 de junio de 2019				
30	TSS130823CW6	TSS, S.A. DE C.V.	500-74-06-01-01-2018-08217 de fecha 15 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	28 de mayo de 2019	20 de junio de 2019				
31	YSA1012134F1	YNO SAN, S.A. DE C.V.	500-36-06-02-01-2019-20086 de fecha 23 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"					13 de junio de 2019	14 de junio de 2019

SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2019-27749 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 Número: 500-05-2019-27749

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 artículo 22, párrafos primero, fracción VIII, segundo en relación con el artículo 28, párrafo primero, apartado B, fracción III 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; así como en los artículos 33, último párrafo, 63 y 69-B, párrafos primero, cuarto y quinto del Código Fiscal de la Federación notifica lo siguiente:

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

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

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

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

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

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

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

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

Atentamente

Ciudad de México a, 27 de agosto de 2019.- En suplencia por ausencia de la Administradora Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y del Administrador de Fiscalización

Estratégica "1", "2", "3", "4", "5" y "6" con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica "7", **Cintia Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica.

Anexo 1 del oficio número **500-05-2019-27749** de fecha 27 de agosto de 2019 correspondiente a contribuyentes que, **NO** aportaron argumentos y/o pruebas, para desvirtuar 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.

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	ABR1111151M7	ABRECHT, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-03-2018-9225 de fecha 14 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"			5 de octubre de 2018	8 de octubre de 2018		
2	ACA090709AR9	"APEGO EN LA CONSULTORIA Y ASESORIA EMPRESARIAL", S.A. DE C.V.	500-71-06-00-01-2018-70490 de fecha 13 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1"					14 de septiembre de 2018	17 de septiembre de 2018
3	ACA131219F59	ALSA CONSULTING & SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-01-2018-7227 de fecha 27 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"					4 de diciembre de 2018	5 de diciembre de 2018
4	ACS141218HE0	AGRO-COMERCIALIZADORA CM DE SINALOA, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-03359 de fecha 28 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"					1 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019
5	ADE1412199X9	AG DESARROLLO EMPRESARIAL, S.C.	500-32-00-05-06-2018-29964 de fecha 28 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					4 de diciembre de 2018	5 de diciembre de 2018
6	AED100211SS7	ARQUIDISEÑO EDASE, S.A. DE C.V.	500-05-2019-5147 de fecha 14 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica					20 de febrero de 2019	21 de febrero de 2019
7	AEE1505086MA	ADMINISTRACION ELEMENTAL EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-03-2018-7233 de fecha 27 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"					29 de noviembre de 2018	30 de noviembre de 2018
8	AEI101211368	ARQUITECTURA E INGENIERIA ESPECIALIZADA CELSUS, S.A. DE C.V.	500-50-00-04-01-2018-15978 de fecha 26 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"					3 de diciembre de 2018	4 de diciembre de 2018
9	AFR160829H22	ACDITUNEK FRAMEWORK, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2019-1083 de fecha 16 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"					7 de febrero de 2019	8 de febrero de 2019
10	AIN1502245SA	ASESORIA INTEGRAL DE NEGOCIOS BAFASA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32120 de fecha 16 de noviembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	7 de diciembre de 2018	17 de enero de 2019				
11	AMA111004N20	AMARCG, S.A. DE C.V.	500-09-0007-01-2018-04518 de fecha 8 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "1"	27 de noviembre de 2018	7 de enero de 2019				
12	AQU100405HLA	AGUACATES QUINTEROS, S.A. DE C.V.	500-38-00-06-01-2018-18118 de fecha 19 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2"	23 de octubre de 2018	16 de noviembre de 2018				
13	AUS130226I69	AUSBAU-HUMAN, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-03-2018-10755 de fecha 12 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"					19 de diciembre de 2018	7 de enero de 2019
14	BAV160427FYA	BERATUNG AVANZADA, S.A. DE C.V.	500-72-05-01-03-2018-28550 de fecha 11 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2"					17 de enero de 2019	18 de enero de 2019
15	BDM080603KH6	BLUNDERBUSS COMPANY DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-01-2018-15866 de fecha 30 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018				
16	BRU130619TF2	BRUNSWICK, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2018-1854 de fecha 22 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"			30 de noviembre de 2018	3 de diciembre de 2018		
17	BSP1204238K4	BURNELO SERVICIOS PROFESIONALES, S.A. DE C.V.	500-05-2018-26980 de fecha 5 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	22 de noviembre de 2018	17 de diciembre de 2018				

18	CAR120717CA6	CONSORCIO ARZUA, S.A. DE C.V.	500-41-00-08-02-2018-15885 de fecha 22 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	6 de noviembre de 2018	30 de noviembre de 2018				
19	CBH121031RW5	CONSULTING AND BUSINESS HALMONT, S.C.	500-73-06-13-03-2018-11429 de fecha 6 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"				13 de diciembre de 2018	14 de diciembre de 2018	
20	CCA131231NK8	COMERCIALIZADORA CALZAFLEX, S.A. DE C.V.	500-25-00-06-02-2018-14075 de fecha 12 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2"				22 de noviembre de 2018	23 de noviembre de 2018	
21	CCB130819SY9	CONSULTORIA LA CIMA DEL BAJIO, S.A. DE C.V.	500-32-00-02-01-2018-29195 de fecha 23 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	16 de noviembre de 2018	12 de diciembre de 2018				
22	CCI080812RM9	CALOLE CONSULTORES INMOBILIARIOS, S.C.	500-10-00-06-02-2018-47213 de fecha 24 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	31 de octubre de 2018	27 de noviembre de 2018				
23	CCI110124S48	CIML COMERCIALIZADORA INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-43-03-08-01-2018-7304 de fecha 29 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"				6 de diciembre de 2018	7 de diciembre de 2018	
24	CCM1210299Z1	COMERCIALIZADORA CASA MARNE, S.A. DE C.V.	500-39-00-01-01-2018-10871 de fecha 17 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	7 de noviembre de 2018	3 de diciembre de 2018				
25	CCS140304MF3	CORPORACIÓN COMERCIAL Y DE SERVICIOS DEL PUERTO, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2018-09080 de fecha 18 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	21 de enero de 2019	14 de febrero de 2019				
26	CDA120601QB9	CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO ALTIS, S.A. DE C.V.	500-74-03-02-02-2018-6247 de fecha 29 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	19 de diciembre de 2018	29 de enero de 2019				
27	CEC110523T68	CORPORACION EMPRESARIAL DE COLIMA, S.A. DE C.V.	500-18-00-04-02-2019-1209 de fecha 8 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1"				14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019	
28	CED041129S7A	CENTRO DE ESTRATEGIAS PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-39-00-04-01-2018-9669 de fecha 5 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	5 de noviembre de 2018	29 de noviembre de 2018				
29	CFA131104UG1	CONSTRUCCIONES FARY, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2018-04170 de fecha 16 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	10 de diciembre de 2018	18 de enero de 2019				
30	CFE070906HG8	COMERCIALIZADORA FERROCARRILERA, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2018-31751 de fecha 18 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"				9 de enero de 2019	10 de enero de 2019	
31	CIN0808132S8	CORPORATIVO INTRAB, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-04-2018-28303 de fecha 5 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	23 de noviembre de 2018	18 de diciembre de 2018				
32	CIP1202205C8	CONSTRUCTORA INDUSTRIAL Y PROVEEDURIA KUMAL, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-01-2019-2020 de fecha 17 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	22 de enero de 2019	15 de febrero de 2019				
33	CIP1203092T4	COMERCIO INTEGRAL PAVIA, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-01-2018-13943 de fecha 30 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	8 de noviembre de 2018	4 de diciembre de 2018				
34	CJI1506119Y5	COMERCIALIZADORA JICARET, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2018-29903 de fecha 26 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	6 de febrero de 2019	1 de marzo 2019				
35	CJS081119HZA	COMERCIALIZADORA JSP, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2018-8791 de fecha 11 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	9 de noviembre de 2018	5 de diciembre de 2018				
36	CKE131028SA3	CONSTRUCCIONES KERV, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2018-2546 de fecha 27 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	22 de octubre de 2018	15 de noviembre de 2018				
37	CME050526BL2	CONAGRA MENSAJERÍA, S.A. DE C.V.	500-73-07-16-02-2018-10884 de fecha 5 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	23 de octubre de 2018	16 de noviembre de 2018				
38	CM1080702HJ4	COMERCIALIZADORA DE MATERIALES PARA LA INDUSTRIA Y COMERCIO, S.A. DE C.V.	900-04-05-00-00-2018-12676 de fecha 6 de septiembre de 2018	Administración General de Grandes Contribuyentes				12 de septiembre de 2018	13 de septiembre de 2018	
39	CMP120810M21	CONSTRUCTORA MSR PROYECTO Y DISEÑO, S. DE R.L. DE C.V.	500-08-00-03-00-2018-024236 de fecha 8 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	13 de noviembre de 2018	7 de diciembre de 2018				
40	COLG7101264W9	COLLI LIO GILBERTO	500-69-00-05-02-2019-3876 de fecha 27 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"				28 de febrero de 2019	1 de marzo de 2019	

41	COME7610202A	CONTRERAS MARTINEZ ERIKA ISELA	500-63-00-04-02-2019-1203 de fecha 22 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"			6 de febrero de 2019	7 de febrero de 2019		
42	COP990127G2A	COPIREPARACIONES, S.C.	500-32-00-06-01-2018-30165 de fecha 11 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	15 de febrero de 2019	12 de marzo de 2019				
43	CPL080610LT4	CONSULTORA PROFESIONAL LORETO, S.A. DE C.V.	500-30-2018-06657 de fecha 25 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"					26 de octubre de 2018	29 de octubre de 2018
44	CRM050512SD4	CRM, S. DE R.L. DE C.V.	500-09-00-07-01-2018-04516 de fecha 8 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "1"	27 de noviembre de 2018	7 de enero de 2019				
45	CSL1211089U7	CONSTRUCTORA SOFISTICADA LOTUS, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2018-024238 de fecha 8 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	27 de noviembre de 2018	07 de enero de 2019				
46	CSS130729RSA	COMERCIALIZADORA SEVEN STOCKS, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2018-1823 de fecha 12 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"					16 de noviembre de 2018	20 de noviembre de 2018
47	CSU130819L7A	CORPORATIVO SUMECS, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-00-2018-9603 de fecha 10 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1"	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018				
48	CTN140829L2A	COMERCIALIZADORA TORRES NOVAS, S.A. DE C.V.	500-74-02-01-03-2019-3338 de fecha 28 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"					5 de marzo de 2019	6 de marzo de 2019
49	CTS1401213N3	CORPORATIVO TECNOLÓGICO Y SERVICIOS EMPRESARIALES DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-39-00-03-01-2018-11390 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	30 de noviembre de 2018	10 de enero de 2019				
50	DCA1407082T6	DESARROLLOS CONSTRUCTIVOS ALTICA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32186 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	29 de enero de 2019	22 de febrero de 2019				
51	DES150630KJ9	DESCH, S.C.	500-55-00-03-00-2018-1858 de fecha 27 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"					4 de diciembre de 2018	5 de diciembre de 2018
52	DIF150611HJ9	DESARROLLO INTEGRAL FRIGA, S. A. DE C. V.	500-27-00-08-02-2018-08869 de fecha 6 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	18 de diciembre de 2018	28 de enero de 2019				
53	DIM1208101E2	DISTRIBUIDORA PARA LA INDUSTRIA METALMECANICA, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2018-024240 de fecha 16 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	22 de noviembre de 2018	17 de diciembre de 2018				
54	DME0207025N9	DISEÑOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-01-2018-6469 de fecha 17 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"	20 de noviembre de 2018	13 de diciembre de 2018				
55	DSA120924CM2	DEO SERVICIOS AVANZADOS INDUSTRIALES E COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-42-00-07-01-2018-05662 de fecha 9 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"					16 de octubre de 2018	17 de octubre de 2018
56	DSO111025IKA	DISTRIBUIDORA SOMADI, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2019-2113 de fecha 15 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					19 de marzo de 2019	20 de marzo de 2019
57	EAM1512171D2	EXTRACOMERCIOS EN AGROMAYOREO MATERIALES INTELIGENTES, S.A. DE C.V.	500-18-00-05-02-2018-9228 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1"					11 de diciembre de 2018	12 de diciembre de 2018
58	EEI070824R2R	EXPORTADORA E IMPORTADORA INTERIORIZATTE, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-01-2018-29877 de fecha 23 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	22 de enero de 2019	15 de febrero de 2019				
59	EOGE950803LB3	ESCOBAR GONZALEZ EDWIN ANGEL	500-57-00-05-01-2018-006727 de fecha 18 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"					10 de enero de 2019	11 de enero de 2019
60	EPR1704039Y6	ELRO PROFESIONAL, S.A. DE C.V.	500-45-00-02-03-2018-10085 de fecha 14 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"					21 de enero de 2019	22 de enero de 2019
61	ERI090226MBA	ELECTRO RIEGOS, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2018-27863 de fecha 7 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"	3 de diciembre de 2018	11 de enero de 2019				
62	ETI130711RP7	ENTERPRISE TRADE INMOBILIARIO, S. DE R.L. DE C.V.	500-08-00-06-00-2018-029655 de fecha 15 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"					23 de noviembre de 2018	26 de noviembre de 2018
63	FFE120824IB3	FUESI FUNCIONAMIENTO ESPECIALIZADO INDEPENDIENTE,	500-51-00-05-03-2019-03591 de fecha 28 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"					5 de febrero de 2019	6 de febrero de 2019

		S.C.								
64	FLE1501282A0	FLEXOMERK, S.C.	500-55-00-03-00-2018-1760 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"					26 de octubre de 2018	29 de octubre de 2018
65	FOAE361123368	FLORES ALVAREZ ELENA ALICIA	500-21-00-04-02-2018-3943 de fecha 19 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	9 de noviembre de 2018	5 de diciembre de 2018				
66	FOR141114ER8	FORTAR, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-03-2018-10757 de fecha 12 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"					17 de diciembre de 2018	18 de diciembre de 2018
67	FSH0903129C5	FACTORES Y SERVICIOS HUMANOS, S.A. DE C.V.	500-41-00-07-01-2018-16523 de fecha 5 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"					13 de noviembre de 2018	14 de noviembre de 2018
68	FYJ140818AY1	FIND YOUR JOB, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-03-2018-6475 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"	30 de noviembre de 2018	10 de enero de 2019				
69	GAAG590723ST9	GARCIA ALVARADO GERARDO ANTONIO	500-10-00-07-03-2019-09437 de fecha 15 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"					19 de febrero de 2019	20 de febrero de 2019
70	GACY790914GD6	GARCIA CRUZ YESENIA	500-67-00-04-01-2018-05228 de fecha 17 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	22 de noviembre de 2018	17 de diciembre de 2018				
71	GAG970530EV1	GRUPO ABC GRAFICS, S.A. DE C.V.	500-39-00-05-02-2018-11404 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	10 de diciembre de 2018	18 de enero de 2019				
72	GASE660427979	GARCIA SÁNCHEZ EDUARDO	500-50-00-04-02-2018-7560 de fecha 21 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"					27 de noviembre de 2018	28 de noviembre de 2018
73	GCI080111KL0	GRUPO CONSTRUCTOR ICAEM, S.A. DE C.V.	500-64-00-03-02-2018-12834 de fecha 5 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "1"					12 de noviembre de 2018	13 de noviembre de 2018
74	GCK140721QI2	GRUPO CORPORATIVO KRISTEN, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2018-10785 de fecha 14 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"					18 de diciembre de 2018	19 de diciembre de 2018
75	GCY111214GY1	GARY CONSTRUCTORA Y URBANIZADORA, S.A. DE C.V.	500-41-00-05-02-2018-14753 de fecha 12 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"					18 de octubre de 2018	19 de octubre de 2018
76	GDA091219717	GLOBAL DESARROLLO & IMPLEMENTACION DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-74-05-02-03-2019-1404 de fecha 8 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"					14 de febrero de 2019	15 de febrero de 2019
77	GEJ090418P47	GRUPO EMPRESARIAL JG, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-01-2018-4159 de fecha 19 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	16 de noviembre de 2018	12 de diciembre de 2018				
78	GIP1010266I8	GRUPO INDUSTRIAL PROMANSE, S.A.	500-44-00-00-00-2018-09095 de fecha 17 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1"	12 de diciembre de 2018	22 de enero de 2019				
79	GIT130517BS6	GASOLINERA E INMOBILIARIA TAPIZUELAS, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2018-27751 de fecha 6 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"	3 de diciembre de 2018	11 de enero de 2019				
80	GOJ660604KA3	GONZALEZ IBARRA JOEL	500-40-00-02-00-2019-02225 de fecha 22 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1"					28 de febrero de 2019	1 de marzo de 2019
81	GOLL900701LN3	GOMEZ LEON LUIS MANUEL	500-57-00-05-01-2018-006725 de fecha 18 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"					10 de enero de 2019	11 de enero de 2019
82	GORG6405173H9	GOMEZ REYES MA GUADALUPE	500-08-00-03-00-2018-024249 de fecha 10 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	17 de diciembre de 2018	25 de enero de 2019				
83	GORO810908A70	GONZALEZ ROBLES OSWALDO	500-09-00-05-02-2018-03828 de fecha 17 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "1"	19 de septiembre de 2018	12 de octubre de 2018				
84	GPI130523J49	GESTA PROVEEDORA DE INSUMOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-00-2018-05079 de fecha 7 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"					13 de septiembre de 2018	14 de septiembre de 2018
85	GRU121113NV6	GRUEMIN, S.A. DE C.V.	500-45-00-05-01-2018-22999 de fecha 13 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"					14 de diciembre de 2018	17 de diciembre de 2018
86	GTR130717AE3	GRUPO TEXTILES	500-63-00-04-01-2019-01076 de	Administración Desconcentrada de					21 de enero	22 de enero

									de 2019	de 2019
87	GUV6511293J0	GUERRERO VILLANUEVA ANA MARIA	500-27-00-08-02-2018-07519 de fecha 17 de octubre de 2019	Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	27 de noviembre de 2018	7 de enero de 2019			
88	HELA890102QC7	HERNÁNDEZ LUGO AIDA ELIZABETH	500-55-00-03-00-2018-1755 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "3"	26 de octubre de 2018	22 de noviembre de 2018			
89	HEPR780403VA9	HERNANDEZ PALACIOS RICARDO ANTONIO	500-11-00-04-02-2018-2452 de fecha 5 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "3"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	30 de noviembre de 2018	10 de enero de 2019			
90	HULP810927IMA	HUERTA LOZANO PABLO ISRAEL	500-63-00-04-03-2018-8997 de fecha 3 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"	28 de noviembre de 2018	8 de enero de 2019			
91	IDP140417RN3	INGENIERIA DESARROLLOS Y PROYECTOS ZAES, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-05-2019-01298 de fecha 28 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"			5 de febrero de 2019	6 de febrero de 2019	
92	IEL081119DM3	IMPORTADORA Y EXPORTADORA DE LUJO, S.A. DE C.V.	500-30-00-05-02-2019-00312 de fecha 24 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			30 de enero de 2019	31 de enero de 2019	
93	IES10121646A	INOVACION DE EMPRESAS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-43-03-08-00-2019-1517 de fecha 30 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			7 de febrero de 2019	8 de febrero de 2019	
94	IFG1409235Y8	INDUSTRIA FORESTAL GRUPO CENTRO, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2019-1719 de fecha 26 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"			5 de marzo de 2019	6 de marzo de 2019	
95	IRL121019IHA	INDUSTRIAS RLC, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-03592 de fecha 28 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			5 de febrero de 2019	6 de febrero de 2019	
96	KAI170727UTO	KAICRI, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29745 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	20 de noviembre de 2018	13 de diciembre de 2018			
97	KUPB540714QR4	BUENAVENTURA KUMAN POOT	500-69-00-05-02-2019-3877 de fecha 27 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			27 de febrero de 2019	28 de febrero de 2019	
98	LAH141219E86	LOGISTICA Y ASESORIA INTELLECTUAL MONTECRISTO, S.A. DE C.V.	500-69-00-05-01-2019-4255 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			7 de marzo de 2019	8 de marzo de 2019	
99	LAMC731117195	LAGUNA MARTINEZ CARLOS	500-05-2019-5073 de fecha 10 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			5 de marzo de 2019	6 de marzo de 2019	
100	LOLF810826294	LOPEZ LUGO FELIZARDO	500-10-00-06-03-2019-09454 de fecha 15 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			26 de febrero de 2019	27 de febrero de 2019	
101	LOPM870909LX2	LOYA PRIETO MYRNA	500-21-00-04-02-2018-3945 de fecha 19 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	9 de noviembre de 2018	5 de diciembre de 2018			
102	LUSS8608117B0	LUCIO SALINAS SUSANA MARGARITA	500-59-00-05-00-2018-2303 de fecha 19 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "2"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			29 de octubre de 2018	30 de octubre de 2018	
103	MAAE920426AW6	MARTINEZ AGAPITO EDGARDO	500-68-00-03-00-2018-7024 de fecha 6 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "5"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			12 de septiembre de 2018	13 de septiembre de 2018	
104	MAY1010147H1	MULTICONSTRUCTORA AYASIL, S.A. DE C.V.	500-09-00-01-04-2019-0250 de fecha 16 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "1"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			24 de enero de 2019	25 de enero de 2019	
105	MCD120214185	MULTISERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO ILK, S.A. DE C.V.	500-41-00-08-02-2018-15882 de fecha 22 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	12 de noviembre de 2018	6 de diciembre de 2018			
106	MCO150508943	MIPP. CONSULTORIA, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-03-2018-7318 de fecha 11 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			14 de diciembre de 2018	17 de diciembre de 2018	
107	MERM680925764	MEÑEZ RIVAS MANUEL	500-16-00-04-01-2018-16143 de fecha 2 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	22 de octubre de 2018	15 de noviembre de 2018			
108	MFA9807073P1	MASTER FACTORY, S.A. DE C.V.	500-41-00-07-02-2019-1509 de fecha 8 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019	
109	MFL151127EP6	MATRIA FLORENCE, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-08076 de fecha 5 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			13 de marzo de 2019	14 de marzo de 2019	

			de 2019	Sinaloa "1"						
110	MRI990519QZ7	MUNDO DE RIEGO, S.A. DE C.V.	500-43-03-08-00-2018-7302 de fecha 29 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"	5 de diciembre de 2018	15 de enero de 2019				
111	MSE100604KZ0	MERCANTIL SECOYA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-14296 de fecha 12 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de octubre de 2018	13 de noviembre de 2018				
112	MSG140923TT5	MULTIPLEXIA SERVICIOS GT, S.C.	500-63-00-05-03-2019-1651 de fecha 11 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"			14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019		
113	MSI160224C86	MATERIALES Y SERVICIOS INDUSTRIALES MATSIND, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2018-4518 de fecha 29 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	16 de enero de 2019	11 de febrero de 2019				
114	MVO150904F31	MULTISERVICIOS VOSSEN, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-03795 de fecha 29 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"				6 de febrero de 2019	7 de febrero de 2019	
115	MWM150415ST0	MERCHANT WINE MEX, S.A. DE C.V.	500-72-05-01-03-2018-28463 de fecha 23 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2"				11 de diciembre de 2018	12 de diciembre de 2018	
116	NCA9804022P8	NYSSSEN CONSULTORES ASOCIADOS, S.C	500-39-00-06-02-2019-01416 de fecha 31 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"			8 de marzo de 2019	11 de marzo de 2019		
117	NCO150624NM1	NULICU CONSTRUCTORA, S. DE R.L. DE C.V.	500-63-00-04-03-2018-10758 de fecha 12 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"				14 de diciembre de 2018	17 de diciembre de 2018	
118	NSC130513UKA	NTC SERVICIOS CORPORATIVOS Y DE ADMINISTRACION, S.A. DE C.V.	500-41-00-05-02-2018-15812 de fecha 7 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018				
119	OACA940905JF6	OVALLE CORDOVA ABEL ISAIAS	500-50-00-04-02-2018-15172 de fecha 26 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"			17 de diciembre de 2018	18 de diciembre de 2018		
120	ODA150917KS9	OPTIMIZACIÓN DALGA, S.C.	500-55-00-03-00-2018-1727 de fecha 20 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"	26 de octubre de 2018	22 de noviembre de 2018				
121	OPG161221711	OBRAS Y PROYECTOS GRM, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-0088 de fecha 16 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"					22 de enero de 2019	23 de enero de 2019
122	OPO120918DJ8	OPERADORA POMTOR, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-03-2018-8996 de fecha 3 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	1 de noviembre de 2018	28 de noviembre de 2018				
123	OPT130806BG3	OPTIMIZAT, S.A. DE C.V.	500-25-00-06-03-2018-13990 de fecha 29 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2"				7 de noviembre de 2018	8 de noviembre de 2018	
124	OSP151013CF8	ORGANIZACIÓN Y SERVICIOS PROFESIONALES SHERLOCK, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32136 de fecha 20 de noviembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica			28 de noviembre de 2018	29 de noviembre de 2018		
125	PAG130713PN8	PRODUCTORA AGRICOLA Y GANADERA HUITZILLIN, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6259 de fecha 14 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2"				15 de enero de 2019	16 de enero de 2019	
126	PCO090114PS9	PACIFIC CONS, S.A. DE C.V.	500-13-00-05-01-2018-4428 de fecha 19 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "2"				29 de octubre de 2018	30 de octubre de 2018	
127	PCP170301VD3	PROMOTORA Y COMERCIALIZADORA P-KART, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32135 de fecha 20 de noviembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica			28 de noviembre de 2018	29 de noviembre de 2018		
128	PECJ730828AE4	PERAZA CUEN JUAN	500-10-00-06-03-2018-54565 de fecha 12 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"				18 de diciembre de 2018	19 de diciembre de 2018	
129	PGL120522CP2	PLANEACION GLOBAL 20,20, S.A. DE C.V.	500-43-03-08-01-2018-7303 de fecha 29 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"				6 de diciembre de 2018	7 de diciembre de 2018	
130	PIB110914N46	PROYECTOS INMOBILIARIOS BAER, S.A. DE C.V.	500-41-00-06-01-2019-944 de fecha 17 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	23 de enero de 2019	18 de febrero de 2019				
131	PRE140314I51	PRESLIM, S.A. DE C.V.	500-41-00-06-01-2019-946 de fecha 30 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	7 de febrero de 2019	4 de marzo de 2019				
132	PRO120119481	PROVILIC, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2018-07867 de	Administración Desconcentrada de			17 de enero de 2019	18 de enero de 2019		

			fecha 8 de enero de 2019	Auditoría Fiscal de Jalisco "1"						
133	PSB111028379	PROMOTORA DE SERVICIOS BLU, S.C.	500-43-03-04-02-2018-7418 de fecha 13 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"			19 de diciembre de 2018	07 de enero de 2019		
134	PTO161130U27	POUL TOWN, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-06-2018-30215 de fecha 13 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					7 de enero de 2019	8 de enero de 2019
135	QUA8906127L5	QUALIFIL, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-08-2018-29534 de fecha 6 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	5 de marzo de 2019	29 de marzo de 2019				
136	REM1730216GT9	REVUELTAS MARIN IVAN	500-63-00-05-03-2018-10429 de fecha 15 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	30 de noviembre de 2018	10 de enero de 2019				
137	ROP120627QI5	RECURSOS OPERATIVOS Y DE PERSONAL ESPECIALIZADO, S.A. DE C.V.	500-63-00-05-03-2019-1422 de fecha 14 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"					21 de febrero de 2019	22 de febrero de 2019
138	RSC1302083D7	RWANDA SISTEMAS COMPUTACIONALES, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-03-2018-15143 de fecha 19 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	6 de noviembre de 2018	30 de noviembre de 2018				
139	SAD091026H18	SISTEMAS AVANZADOS DEPORTIVOS, S.A. DE C.V.	500-30-00-05-02-2019-00323 de fecha 8 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"					14 de febrero de 2019	15 de febrero de 2019
140	SCD140508P55	SALUD, CULTURA Y DEPORTE, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2018-1822 de fecha 12 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"			15 de noviembre de 2018	16 de noviembre de 2018		
141	SCT120228P36	SERVICIOS CORPORATIVOS TADICORP, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-0100 de fecha 11 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"					18 de febrero de 2019	19 de febrero de 2019
142	SCT160427MG7	SISTEMA COMERCIAL 377, S.A. DE C.V.	500-50-00-04-03-2018-14050 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	30 de octubre de 2018	26 de noviembre de 2018				
143	SEH1006183Y6	IDEAS E INNOVACIÓN EN SERVICIOS EXTERNOS, S.A. DE C.V. // ANTES SERVICIOS ESPECIALIZADOS HIDROCALIDOS, S.A. DE C.V.	500-08-00-06-00-2018-029923 de fecha 23 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	8 de enero de 2019	31 de enero de 2019				
144	SIAR700627QC7	SILVA AHUMADA RUBEN	500-00-05-00-2018-1792 de fecha 21 de agosto de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "2"	3 de septiembre de 2018	26 de septiembre de 2018				
145	SICV730101JF3	SILVA DE LA CRUZ VICTOR MANUEL	500-21-04-02-2018-3944 de fecha 19 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	9 de noviembre de 2018	5 de diciembre de 2018				
146	SLP161011BJA	SOLUCION LEGAL PACIOLI, S.C.	500-51-00-05-03-2019-03964 de fecha 31 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"					1 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019
147	SNI151124M11	79 INTEGRACION EMPRESARIAL CENTER, S.A. DE C.V.	500-50-00-04-03-2018-0014662 de fecha 31 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	14 de noviembre de 2018	10 de diciembre de 2018				
148	SNL101210E75	SERVICIOS NACIONALES LIBRA, S.C.	500-32-00-06-01-2019-2075 de fecha 14 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					22 de marzo de 2019	25 de marzo de 2019
149	SPE1411218X4	SSTAR PEN, S.A. DE C.V.	500-51-00-01-03-2019-01663 de fecha 16 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"	23 de enero de 2019	18 de febrero de 2019				
150	SPR130311SV0	SERVICIOS PROESIONALES RADOR, S.A. DE C.V.	500-41-00-06-01-2019-947 de fecha 31 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"			14 de febrero de 2019	15 de febrero de 2019		
151	TAG141209UJ4	TIGRA AGROINDUSTRIAL, S.P.R. DE R.L.	500-32-00-05-08-2018-28731 de fecha 2 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	13 de febrero de 2019	8 de marzo de 2019				
152	TAME820401GP3	TAPIA MOYA ERIKA YANET	500-31-00-06-03-2018-12770 de fecha 25 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"	19 de octubre de 2018	14 de noviembre de 2018				
153	TEE130712SD6	TRANSCOMER EXPORTACION E IMPORTACION COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-0090 de fecha 16 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"					23 de enero de 2019	24 de enero de 2019
154	TER150630IM1	TERRIANA, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2018-1761 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de			24 de octubre de 2018	25 de octubre de 2018		

			de 2018	Sonora "2"						
155	TMS130717TZ7	TEXTILES Y MAQUILAS SADAR, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-1112 de fecha 11 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"					21 de enero de 2019	22 de enero de 2019
156	TOB150617EZ5	TOBONNET, S.C.	500-55-00-03-00-2018-1860 de fecha 27 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"					3 de diciembre de 2018	4 de diciembre de 2018
157	TOLE800601IM5	TOPETE LIMA ENRIQUE	500-32-00-06-01-2019-1959 de fecha 11 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					19 de marzo de 2019	20 de marzo de 2019
158	TPH161221J76	TMR PROVEEDORA INDUSTRIAL Y DE SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-08-00-03-00-2018-024248 de fecha 7 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"					13 de diciembre de 2018	14 de diciembre de 2018
159	TSC1203089S1	TROYA SISTEMAS COMPUTACIONALES, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-03-2018-15145 de fecha 23 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018				
160	VAH1850121AK6	VALDIVIA HERNANDEZ INES ADALBERTA	500-10-00-07-03-2018-48259 de fecha 30 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	3 de diciembre de 2018	11 de enero de 2019				
161	VAMO700813C90	VAZQUEZ MAGAÑA ORENCIA YARAZET	500-18-00-07-01-2018-8904 de fecha 16 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1"	6 de diciembre de 2018	16 de enero de 2019				
162	VASM840311H67	VALERO SEGURA MARIO ALBERTO	500-17-00-02-00-2018-5734 de fecha 2 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	14 de noviembre de 2018	10 de diciembre de 2018				
163	VEAG901103AD7	VELAZQUEZ ALTES GUSTAVO	500-63-00-04-01-2019-1161 de fecha 14 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"					21 de enero de 2019	22 de enero de 2019
164	VERJ870823PS3	VELAZQUEZ RUIZ JUAN LUIS LEÓN	500-50-00-04-02-2018-10244 de fecha 14 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"					22 de noviembre de 2018	23 de noviembre de 2018
165	VILM910929E49	VIVANCO LOZANO JOSE MIGUEL	500-10-00-07-03-2019-09438 de fecha 15 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"					19 de febrero de 2019	20 de febrero de 2019
166	ZCO100217CNA	ZUMSA COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-39-00-03-01-2019-01413 de fecha 31 de enero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"					12 de febrero de 2019	13 de febrero de 2019

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	ABR1111151M7	ABRECHT, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
2	ACA090709AR9	"APEGO EN LA CONSULTORIA Y ASESORIA EMPRESARIAL", S.A. DE C.V..	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
3	ACA131219F59	ALSA CONSULTING & SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
4	ACS141218HE0	AGRO-COMERCIALIZADORA CM DE SINALOA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
5	ADE1412199X9	AG DESARROLLO EMPRESARIAL, S.C	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
6	AED100211SS7	ARQUIDISEÑO EDASE, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
7	AEE1505086MA	ADMINISTRACION ELEMENTAL EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
8	AEI101211368	ARQUITECTURA E INGENIERIA ESPECIALIZADA CELSUS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
9	AFR160829H22	ACDITUNEK FRAMEWORK, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
10	AIN1502245SA	ASESORIA INTEGRAL DE NEGOCIOS BAFASA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
11	AMA111004N20	AMARCG, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
12	AQU100405HLA	AGUACATES QUINTEROS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de	Administración Central de	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de

	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
			fecha 4 de diciembre de 2018	Fiscalización Estratégica		2018
13	AUS130226169	AUSBAU-HUMAN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
14	BAV160427FYA	BERATUNG AVANZADA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
15	BDM080603KH6	BLUNDERBUSS COMPANY DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
16	BRU130619TF2	BRUNSWICK, S.A. DE C.V.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	9 de enero de 2019	10 de enero de 2019
17	BSP1204238K4	BURNELO SERVICIOS PROFESIONALES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
18	CAR120717CA6	CONSORCIO ARZUA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
19	CBH121031RW5	CONSULTING AND BUSINESS HALMONT, S.C.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
20	CCA131231NK8	COMERCIALIZADORA CALZAFLEX, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
21	CCB130819SY9	CONSULTORIA LA CIMA DEL BAJIO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
22	CCI080812RM9	CALOLE CONSULTORES INMOBILIARIOS, S.C.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
23	CCI110124S48	CIML COMERCIALIZADORA INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
24	CCM1210299Z1	COMERCIALIZADORA CASA MARNE, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
25	CCS140304MF3	CORPORACIÓN COMERCIAL Y DE SERVICIOS DEL PUERTO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
26	CDA120601QB9	CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO ALTIS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
27	CEC110523T68	CORPORACION EMPRESARIAL DE COLIMA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
28	CED041129S7A	CENTRO DE ESTRATEGIAS PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	9 de enero de 2019	10 de enero de 2019
29	CFA131104UG1	CONSTRUCCIONES FARY, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
30	CFE070906HG8	COMERCIALIZADORA FERROCARRILERA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
31	CIN0808132S8	CORPORATIVO INTRAB, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
32	CIP1202205C8	CONSTRUCTORA INDUSTRIAL Y PROVEEDURIA KUMAL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
33	CIP1203092T4	COMERCIO INTEGRAL PAVIA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
34	CJI1506119Y5	COMERCIALIZADORA JICARET, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
35	CJS081119HZA	COMERCIALIZADORA JSP, S.A. DE C.V.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	9 de enero de 2019	10 de enero de 2019
36	CKE131028SA3	CONSTRUCCIONES KERV, S.A. DE C.V.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	9 de enero de 2019	10 de enero de 2019
37	CME050526BL2	CONAGRA MENSAJERÍA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
38	CMI080702HJ4	COMERCIALIZADORA DE MATERIALES PARA LA INDUSTRIA Y COMERCIO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
39	CMP120810M21	CONSTRUCTORA MSR PROYECTO Y	500-05-2019-7255 de	Administración Central de	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019

		DISEÑO, S. DE R.L. DE C.V.	fecha 5 de febrero de 2019	Fiscalización Estratégica		
40	COLG7101264W9	COLLI LIO GILBERTO	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
41	COME7610202A	CONTRERAS MARTINEZ ERIKA ISELA	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
42	COP990127G2A	COPIREPARACIONES, S.C.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
43	CPL080610LT4	CONSULTORA PROFESIONAL LORETO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32719 de fecha 15 de noviembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	15 de noviembre de 2018	16 de noviembre de 2018
44	CRM050512SD4	CRM, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
45	CSL1211089U7	CONSTRUCTORA SOFISTICADA LOTUS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
46	CSS130729RSA	COMERCIALIZADORA SEVEN STOCKS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
47	CSU130819L7A	CORPORATIVO SUMECS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	9 de enero de 2019	10 de enero de 2019
48	CTN140829L2A	COMERCIALIZADORA TORRES NOVAS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
49	CTS1401213N3	CORPORATIVO TECNOLOGICO Y SERVICIOS EMPRESARIALES DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
50	DCA1407082T6	DESARROLLOS CONSTRUCTIVOS ALTICA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
51	DES150630JK9	DESCH, S.C.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	9 de enero de 2019	10 de enero de 2019
52	DIF150611HJ9	DESARROLLO INTEGRAL FRIGA, S. A. DE C. V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
53	DIM1208101E2	DISTRIBUIDORA PARA LA INDUSTRIA METALMECANICA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
54	DME0207025N9	DISEÑOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
55	DSA120924CM2	DEO SERVICIOS AVANZADOS INDUSTRIALES E COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
56	DSO111025IKA	DISTRIBUIDORA SOMADI, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
57	EAM1512171D2	EXTRACOMERCIOS EN AGROMAYOREO MATERIALES INTELIGENTES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
58	EEI070824R2	EXPORTADORA E IMPORTADORA INTERIORIZATTE, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
59	EUGE950803LB3	ESCOBAR GONZALEZ EDWIN ANGEL	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
60	EPR1704039Y6	ELRO PROFESIONAL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
61	ERI090226MBA	ELECTRO RIEGOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
62	ETI130711RP7	ENTERPRISE TRADE INMOBILIARIO, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	9 de enero de 2019	10 de enero de 2019
63	FFE120824IB3	FUESI FUNCIONAMIENTO ESPECIALIZADO INDEPENDIENTE, S.C.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
64	FLE1501282A0	FLEXOMERK, 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
65	FOAE361122368	FLORES ALVAREZ ELENA ALICIA	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
66	FOR141114ER8	FORTAR, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
67	FSH0903129C5	FACTORES Y SERVICIOS HUMANOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019

68	FYJ140818AY1	FIND YOUR JOB, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
69	GAAG590723ST9	GARCIA ALVARADO GERARDO ANTONIO	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
70	GACY790914GD6	GARCIA CRUZ YESENIA	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
71	GAG970530EV1	GRUPO ABC GRAFICS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
72	GASE660427979	GARCIA SÁNCHEZ EDUARDO	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
73	GCI080111KL0	GRUPO CONSTRUCTOR ICAEM, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
74	GCK140721QI2	GRUPO CORPORATIVO KRISTEN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
75	GCY111214GY1	GARY CONSTRUCTORA Y URBANIZADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
76	GDA091219717	GLOBAL DESARROLLO & IMPLEMENTACION DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
77	GEJ090418P47	GRUPO EMPRESARIAL JG, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
78	GIP1010266I8	GRUPO INDUSTRIAL PROMANSE, S.A.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
79	GIT130517BS6	GASOLINERA E INMOBILIARIA TAPIZUELAS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
80	GOJ660604KA3	GONZALEZ IBARRA JOEL	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
81	GOLL900701LN3	GOMEZ LEON LUIS MANUEL	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
82	GORG6405173H9	GOMEZ REYES MA GUADALUPE	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
83	GORO810908A70	GONZALEZ ROBLES OSWALDO	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
84	GPI130523J49	GESTA PROVEEDORA DE INSUMOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	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
85	GRU121113NV6	GRUEMIN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
86	GTR130717AE3	GRUPO TEXTILES RIMBO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
87	GUVA6511293J0	GUERRERO VILLANUEVA ANA MARIA	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
88	HELA890102QC7	HERNÁNDEZ LUGO AIDA ELIZABETH	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
89	HEPR780403VA9	HERNANDEZ PALACIOS RICARDO ANTONIO	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
90	HULP810927IMA	HUERTA LOZANO PABLO ISRAEL	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
91	IDP140417RN3	INGENIERIA DESARROLLOS Y PROYECTOS ZAES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
92	IEL081119DM3	IMPORTADORA Y EXPORTADORA DE LUJO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
93	IES10121646A	INOVACION DE EMPRESAS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
94	IFG1409235Y8	INDUSTRIA FORESTAL GRUPO CENTRO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
95	IRL121019IHA	INDUSTRIAS RLC, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
96	KAI170727UT0	KAICRI, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019

97	KUPB540714QR4	BUENAVENTURA KUMAN POOT	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
98	LAI141219E86	LOGISTICA Y ASESORIA INTELECTUAL MONTECRISTO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
99	LAMC731117T95	LAGUNA MARTINEZ CARLOS	500-05-2019-7389 de fecha 2 de mayo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de mayo de 2019	3 de mayo de 2019
100	LOLF810826294	LOPEZ LUGO FELIZARDO	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
101	LOPM870909LX2	LOYA PRIETO MYRNA	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
102	LUSS8608117B0	LUCIO SALINAS SUSANA MARGARITA	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
103	MAAE920426AW6	MARTINEZ AGAPITO EDGARDO	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
104	MAY1010147H1	MULTICONSTRUCTORA AYASIL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
105	MCD120214185	MULTISERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO ILK, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
106	MCO150508943	MIPP. CONSULTORIA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
107	MERM680925764	MENDEZ RIVAS MANUEL	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	9 de enero de 2019	10 de enero de 2019
108	MFA9807073P1	MASTER FACTORY, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
109	MFL151127EP6	MATRIA FLORENCE, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
110	MRI990519QZ7	MUNDO DE RIEGO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
111	MSE100604KZ0	MERCANTIL SECOYA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32719 de fecha 15 de noviembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	15 de noviembre de 2018	16 de noviembre de 2018
112	MSG140923TT5	MULTIPLEXIA SERVICIOS GT, S.C.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
113	MSI160224C86	MATERIALES Y SERVICIOS INDUSTRIALES MATSIND, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
114	MVO150904F31	MULTISERVICIOS VOSSEN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
115	MWM150415ST0	MERCHANT WINE MEX, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
116	NCA9804022P8	NYSSEN CONSULTORES ASOCIADOS, S.C	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
117	NCO150624NM1	NULICU CONSTRUCTORA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
118	NSC130513UKA	NTC SERVICIOS CORPORATIVOS Y DE ADMINISTRACION, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
119	OACA940905JF6	OVALLE CORDOVA ABEL ISAIAS	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
120	ODA150917KS9	OPTIMATIZACIÓN DALGA, S.C.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
121	OPG161221711	OBRAS Y PROYECTOS GRM SA DE CV	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
122	OPO120918DJ8	OPERADORA POMTOR, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
123	OPT130806BG3	OPTIMIZAT, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
124	OSP151013CF8	ORGANIZACIÓN Y SERVICIOS PROFESIONALES SHERLOCK, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
125	PAG130713PN8	PRODUCTORA AGRICOLA Y GANADERA HUITZILLIN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
126	PCO090114PS9	PACIFIC CONS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32719 de fecha 15 de noviembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	15 de noviembre de 2018	16 de noviembre de 2018

127	PCP170301VD3	PROMOTORA Y COMERCIALIZADORA P-KART, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
128	PECJ730828AE4	PERAZA CUEN JUAN	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
129	PGL120522CP2	PLANEACION GLOBAL 20.20, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
130	PIB110914N46	PROYECTOS INMOBILIARIOS BAER, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
131	PRE140314I51	PRESLIM, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
132	PRO120119481	PROVILIC, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
133	PSB111028379	PROMOTORA DE SERVICIOS BLU, S.C.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
134	PTO161130U27	POUL TOWN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
135	QUA8906127L5	QUALIFIL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7389 de fecha 2 de mayo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de mayo de 2019	3 de mayo de 2019
136	REMI730216GT9	REVUELTAS MARIN IVAN	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
137	ROP120627QI5	RECURSOS OPERATIVOS Y DE PERSONAL ESPECIALIZADO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
138	RSC1302083D7	RWANDA SISTEMAS COMPUTACIONALES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
139	SAD091026H18	SISTEMAS AVANZADOS DEPORTIVOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
140	SCD140508P55	SALUD, CULTURA Y DEPORTE, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
141	SCT120228P36	SERVICIOS CORPORATIVOS TADICORP, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
142	SCT160427MG7	SISTEMA COMERCIAL 377, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
143	SEH1006183Y6	IDEAS E INNOVACIÓN EN SERVICIOS EXTERNOS, S.A. DE C.V. // ANTES SERVICIOS ESPECIALIZADOS HIDROCALIDOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
144	SIAR700627QC7	SILVA AHUMADA RUBEN	500-05-2018-29870 de fecha 31 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	31 de octubre de 2018	01 de noviembre de 2018
145	SICV730101JF3	SILVA DE LA CRUZ VICTOR MANUEL	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
146	SLP161011BJA	SOLUCION LEGAL PACIOLI, S.C.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
147	SNI151124M11	79 INTEGRACION EMPRESARIAL CENTER, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
148	SNL101210E75	SERVICIOS NACIONALES LIBRA, S.C.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
149	SPE1411218X4	SSTAR PEN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
150	SPR130311SV0	SERVICIOS PROSESIONALES RADOR, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
151	TAG141209UJ4	TIGRA AGROINDUSTRIAL, S.P.R. DE R.L.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
152	TAME820401GP3	TAPIA MOYA ERIKA YANET	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
153	TEE130712SD6	TRANSCOMER EXPORTACION E IMPORTACION COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
154	TER150630IM1	TERRIANA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
155	TMS130717TZ7	TEXTILES Y MAQUILAS SADAR, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
156	TOB150617EZ5	TOBONNET, S.C.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de	Administración Central de Fiscalización Estratégica	9 de enero de 2019	10 de enero de 2019

			2019			
157	TOLE800601IM5	TOPETE LIMA ENRIQUE	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
158	TPI161221J76	TMR PROVEEDORA INDUSTRIAL Y DE SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
159	TSC1203089S1	TROYA SISTEMAS COMPUTACIONALES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
160	VAH850121AK6	VALDIVIA HERNANDEZ INES ADALBERTA	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
161	VAMO700813C90	VAZQUEZ MAGAÑA ORENCIA YARAZET	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
162	VASM840311H67	VALERO SEGURA MARIO ALBERTO	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
163	VEAG901103AD7	VELAZQUEZ ALTES GUSTAVO	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
164	VERJ870823PS3	VELAZQUEZ RUIZ JUAN LUIS LEÓN	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
165	VILM910929E49	VIVANCO LOZANO JOSE MIGUEL	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2019	2 de abril de 2019
166	ZCO100217CNA	ZUMSA COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019

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	ABR1111151M7	ABRECHT, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
2	ACA090709AR9	"APEGO EN LA CONSULTORIA Y ASESORIA EMPRESARIAL", S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
3	ACA131219F59	ALSA CONSULTING & SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
4	ACS141218HE0	AGRO-COMERCIALIZADORA CM DE SINALOA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
5	ADE1412199X9	AG DESARROLLO EMPRESARIAL, S.C	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
6	AED100211SS7	ARQUIDISEÑO EDASE, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
7	AEE1505086MA	ADMINISTRACION ELEMENTAL EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
8	AEI101211368	ARQUITECTURA E INGENIERIA ESPECIALIZADA CELSUS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
9	AFR160829H22	ACDITUNEK FRAMEWORK, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
10	AIN1502245SA	ASESORIA INTEGRAL DE NEGOCIOS BAFASA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
11	AMA111004N20	AMARCG, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
12	AQU100405HLA	AGUACATES QUINTEROS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019
13	AUS130226I69	AUSBAU-HUMAN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
14	BAV160427FYA	BERATUNG AVANZADA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
15	BDM080603KH6	BLUNDERBUSS COMPANY DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
16	BRU130619TF2	BRUNSWICK, S.A. DE C.V.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019

17	BSP1204238K4	BURNELO SERVICIOS PROFESIONALES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
18	CAR120717CA6	CONSORCIO ARZUA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
19	CBH121031RW5	CONSULTING AND BUSINESS HALMONT, S.C.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
20	CCA131231NK8	COMERCIALIZADORA CALZAFLEX, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019
21	CCB130819SY9	CONSULTORIA LA CIMA DEL BAJIO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
22	CCI080812RM9	CALOLE CONSULTORES INMOBILIARIOS, S.C.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
23	CCI110124S48	CIML COMERCIALIZADORA INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
24	CCM1210299Z1	COMERCIALIZADORA CASA MARNE, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
25	CCS140304MF3	CORPORACIÓN COMERCIAL Y DE SERVICIOS DEL PUERTO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
26	CDA120601QB9	CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO ALTIS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
27	CEC110523T68	CORPORACION EMPRESARIAL DE COLIMA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
28	CED041129S7A	CENTRO DE ESTRATEGIAS PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019
29	CFA131104UG1	CONSTRUCCIONES FARY, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
30	CFE070906HG8	COMERCIALIZADORA FERROCARRILERA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
31	CIN0808132S8	CORPORATIVO INTRAB, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
32	CIP1202205C8	CONSTRUCTORA INDUSTRIAL Y PROVEEDURIA KUMAL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
33	CIP1203092T4	COMERCIO INTEGRAL PAVIA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
34	CJI1506119Y5	COMERCIALIZADORA JICARET, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
35	CJS081119HZA	COMERCIALIZADORA JSP, S.A. DE C.V.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019
36	CKE131028SA3	CONSTRUCCIONES KERV, S.A. DE C.V.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019
37	CME050526BL2	CONAGRA MENSAJERÍA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
38	CMIO80702HJ4	COMERCIALIZADORA DE MATERIALES PARA LA INDUSTRIA Y COMERCIO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
39	CMP120810M21	CONSTRUCTORA MSR PROYECTO Y DISEÑO, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
40	COLG7101264W9	COLLI LIO GILBERTO	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
41	COME761020IA	CONTRERAS MARTINEZ ERIKA ISELA	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
42	COP990127G2A	COPIREPARACIONES, S.C.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
43	CPL080610LT4	CONSULTORA PROFESIONAL LORETO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32719 de fecha 15 de noviembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de diciembre de 2018	07 de enero de 2019
44	CRM050512SD4	CRM, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
45	CSL1211089U7	CONSTRUCTORA SOFISTICADA LOTUS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
46	CSS130729RSA	COMERCIALIZADORA SEVEN STOCKS,	500-05-2018-32765 de	Administración Central de	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019

		S.A. DE C.V.	fecha 4 de diciembre de 2018	Fiscalización Estratégica		
47	CSU130819L7A	CORPORATIVO SUMECS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019
48	CTN140829L2A	COMERCIALIZADORA TORRES NOVAS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
49	CTS1401213N3	CORPORATIVO TECNOLÓGICO Y SERVICIOS EMPRESARIALES DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
50	DCA1407082T6	DESARROLLOS CONSTRUCTIVOS ALTICA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
51	DES150630JK9	DESCH, S.C.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019
52	DIF150611HJ9	DESARROLLO INTEGRAL FRIGA, S. A. DE C. V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
53	DIM1208101E2	DISTRIBUIDORA PARA LA INDUSTRIA METALMECANICA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
54	DME0207025N9	DISEÑOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
55	DSA120924CM2	DEO SERVICIOS AVANZADOS INDUSTRIALES E COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
56	DSO111025IKA	DISTRIBUIDORA SOMADI, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
57	EAM1512171D2	EXTRACOMERCIOS EN AGROMAYOREO MATERIALES INTELIGENTES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
58	EEI0708242R2	EXPORTADORA E IMPORTADORA INTERIORZATTE, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
59	EUGE950803LB3	ESCOBAR GONZALEZ EDWIN ANGEL	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
60	EPR1704039Y6	ELRO PROFESIONAL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
61	ERI090226MBA	ELECTRO RIEGOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
62	ETI130711RP7	ENTERPRISE TRADE INMOBILIARIO, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019
63	FFE120824IB3	FUESI FUNCIONAMIENTO ESPECIALIZADO INDEPENDIENTE, S.C.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
64	FLE1501282A0	FLEXOMERK, 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
65	FOAE361122368	FLORES ALVAREZ ELENA ALICIA	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
66	FOR141114ER8	FORTAR, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
67	FSH0903129C5	FACTORES Y SERVICIOS HUMANOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
68	FYJ140818AY1	FIND YOUR JOB, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
69	GAAG590723ST9	GARCIA ALVARADO GERARDO ANTONIO	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
70	GACY790914GD6	GARCIA CRUZ YESENIA	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
71	GAG970530EV1	GRUPO ABC GRAFICS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
72	GASE660427979	GARCIA SÁNCHEZ EDUARDO	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
73	GCI080111KL0	GRUPO CONSTRUCTOR ICAEM, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
74	GCK140721QI2	GRUPO CORPORATIVO KRISTEN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019

75	GCY111214GY1	GARY CONSTRUCTORA Y URBANIZADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
76	GDA091219717	GLOBAL DESARROLLO & IMPLEMENTACION DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
77	GEJ090418P47	GRUPO EMPRESARIAL JG, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
78	GIP101026618	GRUPO INDUSTRIAL PROMANSE, S.A.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
79	GIT130517BS6	GASOLINERA E INMOBILIARIA TAPIZUELAS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
80	GOJ660604KA3	GONZALEZ IBARRA JOEL	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
81	GOLL900701LN3	GOMEZ LEON LUIS MANUEL	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
82	GORG6405173H9	GOMEZ REYES MA GUADALUPE	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
83	GORO810908A70	GONZALEZ ROBLES OSWALDO	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
84	GPI130523J49	GESTA PROVEEDORA DE INSUMOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	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
85	GRU121113NV6	GRUEMIN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
86	GTR130717AE3	GRUPO TEXTILES RIMBO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
87	GUVA6511293J0	GUERRERO VILLANUEVA ANA MARIA	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
88	HELA890102QC7	HERNÁNDEZ LUGO AIDA ELIZABETH	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019
89	HEPR780403VA9	HERNANDEZ PALACIOS RICARDO ANTONIO	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
90	HULP810927IMA	HUERTA LOZANO PABLO ISRAEL	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
91	IDP140417RN3	INGENIERIA DESARROLLOS Y PROYECTOS ZAES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
92	IEL081119DM3	IMPORTADORA Y EXPORTADORA DE LUJO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
93	IES10121646A	INOVACION DE EMPRESAS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
94	IFG1409235Y8	INDUSTRIA FORESTAL GRUPO CENTRO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
95	IRL121019IHA	INDUSTRIAS RLC, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
96	KAI170727UT0	KAICRI, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
97	KUPB540714QR4	BUENAVENTURA KUMAN POOT	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
98	LAI141219E86	LOGISTICA Y ASESORIA INTELECTUAL MONTECRISTO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
99	LAMC731117T95	LAGUNA MARTINEZ CARLOS	500-05-2019-7389 de fecha 2 de mayo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	23 de mayo de 2019	24 de mayo de 2019
100	LOLF810826294	LOPEZ LUGO FELIZARDO	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
101	LOPM870909LX2	LOYA PRIETO MYRNA	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
102	LUSS8608117B0	LUCIO SALINAS SUSANA MARGARITA	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
103	MAAE920426AW6	MARTINEZ AGAPITO EDGARDO	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

104	MAY1010147H1	MULTICONSTRUCTORA AYASIL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
105	MCD120214185	MULTISERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO ILK, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
106	MCO150508943	MIPP. CONSULTORIA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
107	MERM680925764	MENDEZ RIVAS MANUEL	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019
108	MFA9807073P1	MASTER FACTORY, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
109	MFL151127EP6	MATRIA FLORENCE, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
110	MRI990519QZ7	MUNDO DE RIEGO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
111	MSE100604KZ0	MERCANTIL SECOYA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32719 de fecha 15 de noviembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de diciembre de 2018	07 de enero de 2019
112	MSG140923TT5	MULTIPLEXIA SERVICIOS GT, S.C.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
113	MSI160224C86	MATERIALES Y SERVICIOS INDUSTRIALES MATSIND, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
114	MVO150904F31	MULTISERVICIOS VOSSEN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
115	MWM150415ST0	MERCHANT WINE MEX, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
116	NCA9804022P8	NYSSEN CONSULTORES ASOCIADOS, S.C	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
117	NCO150624NM1	NULICU CONSTRUCTORA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
118	NSC130513UKA	NTC SERVICIOS CORPORATIVOS Y DE ADMINISTRACION, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
119	OACA940905JF6	OVALLE CORDOVA ABEL ISAIAS	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
120	ODA150917KS9	OPTIMATIZACIÓN DALGA, S.C.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019
121	OPG161221711	OBRA Y PROYECTOS GRM SA DE CV	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
122	OPO120918DJ8	OPERADORA POMTOR, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
123	OPT130806BG3	OPTIMIZAT, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019
124	OSP151013CF8	ORGANIZACIÓN Y SERVICIOS PROFESIONALES SHERLOCK, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019
125	PAG130713PN8	PRODUCTORA AGRICOLA Y GANADERA HUITZILLIN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
126	PCO090114PS9	PACIFIC CONS. S.A. DE C.V.	500-05-2018-32719 de fecha 15 de noviembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de diciembre de 2018	07 de enero de 2019
127	PCP170301VD3	PROMOTORA Y COMERCIALIZADORA P-KART, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019
128	PECJ730828AE4	PERAZA CUEN JUAN	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
129	PGL120522CP2	PLANEACION GLOBAL 20.20, S.A. DE C.V	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
130	PIB110914N46	PROYECTOS INMOBILIARIOS BAER, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
131	PRE140314I51	PRESLIM, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
132	PRO120119481	PROVILIC, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
133	PSB111028379	PROMOTORA DE SERVICIOS BLU, S.C.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019

2019						
134	PTO161130U27	POUL TOWN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
135	QUA8906127L5	QUALIFIL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7389 de fecha 2 de mayo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	23 de mayo de 2019	24 de mayo de 2019
136	REMI730216GT9	REVUELTAS MARIN IVAN	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
137	ROP120627QI5	RECURSOS OPERATIVOS Y DE PERSONAL ESPECIALIZADO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
138	RSC1302083D7	RWANDA SISTEMAS COMPUTACIONALES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
139	SAD091026H18	SISTEMAS AVANZADOS DEPORTIVOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
140	SCD140508P55	SALUD, CULTURA Y DEPORTE, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019
141	SCT120228P36	SERVICIOS CORPORATIVOS TADICORP, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
142	SCT160427MG7	SISTEMA COMERCIAL 377, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
143	SEH1006183Y6	IDEAS E INNOVACIÓN EN SERVICIOS EXTERNOS, S.A. DE C.V. // ANTES SERVICIOS ESPECIALIZADOS HIDROCALIDOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
144	SIAR700627QC7	SILVA AHUMADA RUBEN	500-05-2018-29870 de fecha 31 de octubre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de diciembre de 2018	17 de diciembre de 2018
145	SICV730101JF3	SILVA DE LA CRUZ VICTOR MANUEL	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
146	SLP161011BJA	SOLUCION LEGAL PACIOLI, S.C.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
147	SN1151124M11	79 INTEGRACION EMPRESARIAL CENTER, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
148	SNL101210E75	SERVICIOS NACIONALES LIBRA, S.C.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
149	SPE1411218X4	SSTAR PEN, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
150	SPR130311SV0	SERVICIOS PROSESIONALES RADOR, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
151	TAG141209UJ4	TIGRA AGROINDUSTRIAL, S.P.R. DE R.L.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
152	TAME820401GP3	TAPIA MOYA ERIKA YANET	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
153	TEE130712SD6	TRANSCOMER EXPORTACION E IMPORTACION COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
154	TER150630IM1	TERRIANA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019
155	TMS130717TZ7	TEXTILES Y MAQUILAS SADAR, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
156	TOB150617EZ5	TOBONNET, S.C.	500-05-2019-2519 de fecha 9 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019
157	TOLE800601IM5	TOPETE LIMA ENRIQUE	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
158	TPI161221J76	TMR PROVEEDORA INDUSTRIAL Y DE SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
159	TSC1203089S1	TROYA SISTEMAS COMPUTACIONALES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
160	VAH1850121AK6	VALDIVIA HERNANDEZ INES ADALBERTA	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
161	VAMO700813C90	VAZQUEZ MAGAÑA ORENCIA YARAZET	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019

162	VASM840311H67	VALERO SEGURA MARIO ALBERTO	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
163	VEAG901103AD7	VELAZQUEZ ALTES GUSTAVO	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
164	VERJ870823PS3	VELAZQUEZ RUIZ JUAN LUIS LEÓN	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
165	VILM910929E49	VIVANCO LOZANO JOSE MIGUEL	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
166	ZCO100217CNA	ZUMSA COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019

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 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	ABR1111151M7	ABRECHT, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-03-2019-6687 de fecha 31 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"			11 de junio de 2019	12 de junio de 2019		
2	ACA090709AR9	"APEGO EN LA CONSULTORIA Y ASESORIA EMPRESARIAL", S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2019-69478 de fecha 7 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1"					14 de junio de 2019	17 de junio de 2019
3	ACA131219F59	ALSA CONSULTING & SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2019-3365 de fecha 29 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"					4 de junio de 2019	5 de junio de 2019
4	ACS141218HE0	AGRO-COMERCIALIZADORA CM DE SINALOA, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-18462 de fecha 28 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"					3 de junio de 2019	4 de junio de 2019
5	ADE1412199X9	AG DESARROLLO EMPRESARIAL, S.C	500-32-00-05-06-2019-02878 de fecha 7 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					24 de mayo de 2019	27 de mayo de 2019
6	AED100211SS7	ARQUIDISEÑO EDASE, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7400 de fecha 7 de mayo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica					12 de junio de 2019	13 de junio de 2019
7	AEE1505086MA	ADMINISTRACION ELEMENTAL EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2019-3348 de fecha 28 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"					3 de junio de 2019	4 de junio de 2019
8	AEI101211368	ARQUITECTURA E INGENIERIA ESPECIALIZADA CELSUS, S.A. DE C.V.	500-50-00-04-01-2019-4520 de fecha 23 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"					3 de mayo de 2019	6 de mayo de 2019
9	AFR160829H22	ACDITUNEK FRAMEWORK, S.A. DE C.V.	500-41-00-01-01-2019-2904 de fecha 24 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"					31 de mayo de 2019	3 de junio de 2019
10	AIN1502245SA	ASESORIA INTEGRAL DE NEGOCIOS BAFASA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7275 de fecha 15 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	9 de mayo de 2019	3 de junio de 2019				
11	AMA111004N20	AMARCG, S.A. DE C.V.	500-09-00-07-01-2019-01466 de fecha 9 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "1"	20 de mayo de 2019	12 de junio de 2019				
12	AQU100405HLA	AGUACATES QUINTEROS, S.A. DE C.V.	500-37-00-04-03-2019-10680 de fecha 27 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1"			29 de mayo de 2019	30 de mayo de 2019		
13	AUS130226I69	AUSBAU-HUMAN, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2019-3311 de fecha 27 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"					31 de mayo de 2019	3 de junio de 2019
14	BAV160427FYA	BERATUNG AVANZADA, S.A. DE C.V.	500-72-05-01-03-2019-2335 de fecha 21 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2"					27 de junio de 2019	28 de junio de 2019

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	
15	BDM080603KH6	BLUNDERBUSS COMPANY DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-03-2019-3707 de fecha 11 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"					17 de junio de 2019	18 de junio de 2019
16	BRU130619TF2	BRUNSWICK, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2019-815 de fecha 8 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"			13 de marzo de 2019	14 de marzo de 2019		
17	BSP1204238K4	BURNELO SERVICIOS PROFESIONALES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7276 de fecha 15 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	24 de mayo de 2019	18 de junio de 2019				
18	CAR120717CA6	CONSORCIO ARZUA, S.A. DE C.V.	500-41-00-08-02-2019-2199 de fecha 7 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	20 de mayo de 2019	12 de junio de 2019				
19	CBH121031RW5	CONSULTING AND BUSINESS HALMONT, S.C.	500-73-06-13-03-2019-5570 de fecha 28 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"					4 de junio de 2019	5 de junio de 2019
20	CCA131231NK8	COMERCIALIZADORA CALZAFLEX, S.A. DE C.V.	500-25-00-06-02-2019-6621 de fecha 9 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2"					20 de mayo de 2019	21 de mayo de 2019
21	CCB130819SY9	CONSULTORIA LA CIMA DEL BAJIO, S.A. DE C.V.	500-32-00-02-01-2019-3225 de fecha 22 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	29 de mayo de 2019	21 de junio de 2019				
22	CCI080812RM9	CALOLE CONSULTORES INMOBILIARIOS, S.C.	500-10-00-06-02-2019-43472 de fecha 21 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	4 de junio de 2019	27 de junio de 2019				
23	CCI110124S48	CIML COMERCIALIZADORA INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2019-3268 de fecha 20 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"					27 de mayo de 2019	28 de mayo de 2019
24	CCM1210299Z1	COMERCIALIZADORA CASA MARNE, S.A. DE C.V.	500-39-00-01-01-2019-3858 de fecha 2 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	7 de mayo de 2019	30 de mayo de 2019				
25	CCS140304MF3	CORPORACIÓN COMERCIAL Y DE SERVICIOS DEL PUERTO, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-04639 de fecha 30 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	13 de mayo de 2019	5 de junio de 2019				
26	CDA120601QB9	CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO ALTIS, S.A. DE C.V.	500-74-03-02-02-2019-13047 de fecha 17 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	5 de junio de 2019	28 de junio de 2019				
27	CEC110523T68	CORPORACION EMPRESARIAL DE COLIMA, S.A. DE C.V.	500-18-00-04-02-2019-3051 de fecha 4 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1"					11 de junio de 2019	12 de junio de 2019
28	CED041129S7A	CENTRO DE ESTRATEGIAS PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-39-00-04-01-2019-2582 de fecha 20 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	11 de abril de 2019	9 de mayo de 2019				
29	CFA131104UG1	CONSTRUCCIONES FARY, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2019-01311 de fecha 30 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	20 de mayo de 2019	12 de junio de 2019				
30	CFE070906HG8	COMERCIALIZADORA FERROCARRILERA, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-17469 de fecha 22 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"					4 de junio de 2019	5 de junio de 2019
31	CIN080813ZS8	CORPORATIVO INTRAB, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-04-2019-2847 de fecha 3 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	20 de mayo de 2019	12 de junio de 2019				
32	CIP1202205C8	CONSTRUCTORA INDUSTRIAL Y PROVEEDURIA KUMAL, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-01-2019-2300 de fecha 3 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	21 de mayo de 2019	13 de junio de 2019				
33	CIP1203092T4	COMERCIO INTEGRAL PAVIA, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-03-2019-2828 de fecha 7 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	29 de mayo de 2019	21 de junio de 2019				

34	CJI1506119Y5	COMERCIALIZADORA JICARET, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2019-4206 de fecha 31 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			6 de junio de 2019	7 de junio de 2019		
35	CJS081119HZA	COMERCIALIZADORA JSP, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-2873 de fecha 10 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	15 de abril de 2019	13 de mayo de 2019				
36	CKE131028SA3	CONSTRUCCIONES KERV, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2019-03323 de fecha 8 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	25 de marzo de 2019	17 de abril de 2019				
37	CME050526BL2	CONAGRA MENSAJERÍA, S.A. DE C.V.	500-73-07-16-02-2019-5144 de fecha 30 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	22 de mayo de 2019	14 de junio de 2019				
38	CM080702HJ4	COMERCIALIZADORA DE MATERIALES PARA LA INDUSTRIA Y COMERCIO, S.A. DE C.V.	900-04-05-00-00-2019-4084 de fecha 30 de mayo de 2019	Administración General de Grandes Contribuyentes					6 de junio de 2019	7 de junio de 2019
39	CMP120810M21	CONSTRUCTORA MSR PROYECTO Y DISEÑO, S. DE R.L. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-0130 de fecha 12 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	25 de abril de 2019	21 de mayo de 2019				
40	COLG7101264W9	COLLI LIO GILBERTO	500-69-00-05-02-2019-10469 de fecha 24 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"					30 de mayo de 2019	31 de mayo de 2019
41	COME7610202A	CONTRERAS MARTINEZ ERIKA ISELA	500-63-00-04-03-2019-2521 de fecha 28 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"					4 de junio de 2019	5 de junio de 2019
42	COP990127G2A	COPIREPARACIONES, S.C.	500-32-00-06-01-2019-3190 de fecha 21 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			7 de junio de 2019	10 de junio de 2019		
43	CPL080610LT4	CONSULTORA PROFESIONAL LORETO, S.A. DE C.V.	500-30-2019-00766 de fecha 12 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"					14 de febrero de 2019	15 de febrero de 2019
44	CRM050512SD4	CRM, S. DE R.L. DE C.V.	500-09-00-07-01-2019-01414 de fecha 8 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "1"	20 de mayo de 2019	12 de junio de 2019				
45	CSL1211089U7	CONSTRUCTORA SOFISTICADA LOTUS, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-0131 de fecha 12 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	6 de mayo de 2019	29 de mayo de 2019				
46	CSS130729RSA	COMERCIALIZADORA SEVEN STOCKS, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2019-814 de fecha 8 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"					19 de marzo de 2019	20 de marzo de 2019
47	CSU130819L7A	CORPORATIVO SUMECS, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-02-2019-2866 de fecha 8 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1"	27 de mayo de 2019	19 de junio de 2019				
48	CTN140829L2A	COMERCIALIZADORA TORRES NOVAS, S.A. DE C.V.	500-74-02-01-03-2019-3912 de fecha 20 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"					21 de junio de 2019	24 de junio de 2019
49	CTS1401213N3	CORPORATIVO TECNOLOGICO Y SERVICIOS EMPRESARIALES DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-39-00-03-01-2019-04059 de fecha 25 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	7 de mayo de 2019	30 de mayo de 2019				
50	DCA1407082T6	DESARROLLOS CONSTRUCTIVOS ALTICA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7397 de fecha 7 de mayo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de junio de 2019	28 de junio de 2019				
51	DES150630JK9	DESCH, S.C.	500-55-00-03-00-2019-817 de fecha 12 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"					19 de marzo de 2019	20 de marzo de 2019
52	DIF150611HJ9	DESARROLLO INTEGRAL FRIGA, S. A. DE C. V.	500-27-00-08-02-2019-04638 de fecha 30 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"					8 de mayo de 2019	9 de mayo de 2019
53	DIM1208101E2	DISTRIBUIDORA PARA LA INDUSTRIA METALMECANICA, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-0136 de fecha 8 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	14 de mayo de 2019	6 de junio de 2019				

54	DME0207025N9	DISEÑOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-01-2019-3007 de fecha 9 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"	22 de mayo de 2019	14 de junio de 2019			
55	DSA120924CM2	DEO SERVICIOS AVANZADOS INDUSTRIALES E COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-42-00-07-01-2019-02835 de fecha 20 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"				27 de mayo de 2019	28 de mayo de 2019
56	DSO111025IKA	DISTRIBUIDORA SOMADI, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2019-3268 de fecha 23 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"				28 de mayo de 2019	29 de mayo de 2019
57	EAM1512171D2	EXTRACOMERCIOS EN AGROMAYOREO MATERIALES INTELIGENTES, S.A. DE C.V.	500-18-00-05-02-2019-2594 de fecha 17 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1"				24 de mayo de 2019	27 de mayo de 2019
58	EEI0708242R2	EXPORTADORA E IMPORTADORA INTERIORIZATTE, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-01-2019-2736 de fecha 29 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	22 de mayo de 2019	14 de junio de 2019			
59	EOGE950803LB3	ESCOBAR GONZALEZ EDWIN ANGEL	500-57-00-05-01-2019-001862 de fecha 7 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"				14 de mayo de 2019	15 de mayo de 2019
60	EPR1704039Y6	ELRO PROFESIONAL, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2019-11319 de fecha 13 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"				17 de mayo de 2019	20 de mayo de 2019
61	ERI090226MBA	ELECTRO RIEGOS, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-14724 de fecha 6 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"	14 de mayo de 2019	6 de junio de 2019			
62	ETI130711RP7	ENTERPRISE TRADE INMOBILIARIO, S. DE R.L. DE C.V.	500-08-00-06-00-2019-09184 de fecha 25 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"				3 de mayo de 2019	6 de mayo de 2019
63	FFE120824IB3	FUESI FUNCIONAMIENTO ESPECIALIZADO INDEPENDIENTE, S.C.	500-51-00-05-03-2019-18436 de fecha 27 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"				28 de mayo de 2019	29 de mayo de 2019
64	FLE1501282A0	FLEXOMERK, S.C.	500-55-00-03-00-2019-794 de fecha 22 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"				28 de febrero de 2019	1 de marzo de 2019
65	FOAE361122368	FLORES ALVAREZ ELENA ALICIA	500-21-00-04-02-2019-1290 de fecha 9 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	6 de mayo de 2019	29 de mayo de 2019			
66	FOR141114ER8	FORTAR, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2019-3058 de fecha 3 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"				9 de mayo de 2019	10 de mayo de 2019
67	FSH0903129C5	FACTORES Y SERVICIOS HUMANOS, S.A. DE C.V.	500-41-00-07-01-2019-3030 de fecha 27 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"				3 de junio de 2019	4 de junio de 2019
68	FYJ140818AY1	FIND YOUR JOB, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2019-3328 de fecha 22 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"	24 de mayo de 2019	18 de junio de 2019			
69	GAAG590723ST9	GARCIA ALVARADO GERARDO ANTONIO	500-10-00-07-03-2019-43869 de fecha 22 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"				30 de mayo de 2019	31 de mayo de 2019
70	GACY790914GD6	GARCIA CRUZ YESENIA	500-67-00-04-01-2019-01331 de fecha 24 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	15 de mayo de 2019	7 de junio de 2019			
71	GAG970530EV1	GRUPO ABC GRAFICS, S.A. DE C.V.	500-39-00-05-02-2019-3402 de fecha 9 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	3 de mayo de 2019	28 de mayo de 2019			
72	GASE660427979	GARCIA SÁNCHEZ EDUARDO	500-50-00-04-02-2019-4663 de fecha 26 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"				7 de mayo de 2019	8 de mayo de 2019
73	GCI080111KL0	GRUPO CONSTRUCTOR ICAEM, S.A. DE C.V.	500-64-00-03-02-2019-05207 de fecha 21 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "1"				28 de mayo de 2019	29 de mayo de 2019
74	GCK140721QI2	GRUPO CORPORATIVO KRISTEN, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-3168 de fecha 14 de	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal				22 de mayo de 2019	23 de mayo de 2019

			mayo de 2019	de Tlaxcala "1"						
75	GCY111214GY1	GARY CONSTRUCTORA Y URBANIZADORA, S.A. DE C.V.	500-41-00-07-02-2019-3028 de fecha 23 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"					30 de mayo de 2019	31 de mayo de 2019
76	GDA091219717	GLOBAL DESARROLLO & IMPLEMENTACION DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-74-05-05-02-2019-14656 de fecha 31 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"					6 de junio de 2019	7 de junio de 2019
77	GEJ090418P47	GRUPO EMPRESARIAL JG, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-01-2019-01332 de fecha 24 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	17 de mayo de 2019	11 de junio de 2019				
78	GIP10102668I	GRUPO INDUSTRIAL PROMANSE, S.A.	500-44-00-00-00-2019-02829 de fecha 29 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1"	14 de mayo de 2019	6 de junio de 2019				
79	GIT130517BS6	GASOLINERA E INMOBILIARIA TAPIZUELAS, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-12784 de fecha 22 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"	17 de mayo de 2019	11 de junio de 2019				
80	GOJ660604KA3	GONZALEZ IBARRA JOEL	500-40-00-02-00-2019-06639 de fecha 30 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1"					5 de junio de 2019	6 de junio de 2019
81	GOLL900701LN3	GOMEZ LEON LUIS MANUEL	500-57-00-05-01-2019-001863 de fecha 7 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"					14 de mayo de 2019	15 de mayo de 2019
82	GORG6405173H9	GOMEZ REYES MA GUADALUPE	500-08-00-03-00-2019-0137 de fecha 8 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	10 de mayo de 2019	4 de junio de 2019				
83	GORO810908A70	GONZALEZ ROBLES OSWALDO	500-09-00-05-02-2019-01519 de fecha 15 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "1"	17 de mayo de 2019	11 de junio de 2019				
84	GPI130523J49	GESTA PROVEEDORA DE INSUMOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-00-2018-06692 de fecha 30 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"					12 de diciembre de 2018	13 de diciembre de 2018
85	GRU121113NV6	GRUEMIN, S.A. DE C.V.	500-45-00-05-01-2019-11291 de fecha 13 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"					14 de mayo de 2019	15 de mayo de 2019
86	GTR130717AE3	GRUPO TEXTILES RIMBO, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-3228 de fecha 20 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"					27 de mayo de 2019	28 de mayo de 2019
87	GUV6511293J0	GUERRERO VILLANUEVA ANA MARIA	500-27-00-08-02-2019-03894 de fecha 9 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	30 de abril de 2019	24 de mayo de 2019				
88	HELA890102QC7	HERNÁNDEZ LUGO AIDA ELIZABETH	500-55-00-03-00-2019-803 de fecha 1 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"			13 de marzo de 2019	14 de marzo de 2019		
89	HEPR780403VA9	HERNANDEZ PALACIOS RICARDO ANTONIO	500-10-00-05-00-2019-46498 de fecha 7 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"			12 de junio de 2019	13 de junio de 2019		
90	HULP810927IMA	HUERTA LOZANO PABLO ISRAEL	500-63-00-04-03-2019-2999 de fecha 24 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	16 de mayo de 2019	10 de junio de 2019				
91	IDP140417RN3	INGENIERIA DESARROLLOS Y PROYECTOS ZAES, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-05-2019-04087 de fecha 24 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					30 de mayo de 2019	31 de mayo de 2019
92	IEL081119DM3	IMPORTADORA Y EXPORTADORA DE LUJO, S.A. DE C.V.	500-30-00-05-02-2019-02788 de fecha 30 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"					4 de junio de 2019	5 de junio de 2019
93	IES10121646A	INOVACION DE EMPRESAS Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2019-3265 de fecha 20 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"					27 de mayo de 2019	28 de mayo de 2019
94	IFG1409235Y8	INDUSTRIA FORESTAL GRUPO CENTRO, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2019-4207 de fecha 31 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					5 de junio de 2019	6 de junio de 2019
95	IRL121019IHA	INDUSTRIAS RLC, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-18463 de fecha 28 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal					3 de junio de 2019	4 de junio de 2019

			mayo de 2019	de Sinaloa "1"						
96	KAI170727UT0	KAICRI, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7277 de fecha 15 de abril de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	24 de mayo de 2019	18 de junio de 2019				
97	KUPB540714QR4	BUENAVENTURA KUMAN POOT	500-69-00-05-02-2019-10752 de fecha 28 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"		29 de mayo de 2019	30 de mayo de 2019			
98	LAI141219E86	LOGISTICA Y ASESORIA INTELLECTUAL MONTECRISTO, S.A. DE C.V.	500-69-00-05-01-2019-11540 de fecha 5 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"				11 de junio de 2019	12 de junio de 2019	
99	LAMC731117T95	LAGUNA MARTINEZ CARLOS	500-05-2019-18176 de fecha 19 de junio de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica				26 de junio de 2019	27 de junio de 2019	
100	LOLF810826294	LOPEZ LUGO FELIZARDO	500-10-00-06-03-2019-44084 de fecha 23 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"				30 de mayo de 2019	31 de mayo de 2019	
101	LOPM870909LX2	LOYA PRIETO MYRNA	500-21-00-04-02-2019-1292 de fecha 9 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	6 de mayo de 2019	29 de mayo de 2019				
102	LUSS8608117B0	LUCIO SALINAS SUSANA MARGARITA	500-58-00-02-00-2019-0618 de fecha 14 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "1"				21 de marzo de 2019	22 de marzo de 2019	
103	MAAE920426AW6	MARTINEZ AGAPITO EDGARDO	500-62-00-03-00-2019-01128 de fecha 3 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5"				10 de mayo de 2019	13 de mayo de 2019	
104	MAY1010147H1	MULTICONSTRUCTORA AYASIL, S.A. DE C.V.	500-09-00-01-04-2019-001537 de fecha 17 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "1"				24 de mayo de 2019	27 de mayo de 2019	
105	MCD120214185	MULTISERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN Y DISEÑO ILK, S.A. DE C.V.	500-41-00-08-02-2019-2201 de fecha 7 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	21 de mayo de 2019	13 de junio de 2019				
106	MCO150508943	MIPP CONSULTORIA, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2019-3349 de fecha 28 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"				3 de junio de 2019	4 de junio de 2019	
107	MERM680925764	MENDEZ RIVAS MANUEL	500-16-00-04-01-2019-7486 de fecha 29 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2"	13 de mayo de 2019	5 de junio de 2019				
108	MFA9807073P1	MASTER FACTORY, S.A. DE C.V.	500-41-00-07-02-2019-3041 de fecha 10 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"				13 de junio de 2019	14 de junio de 2019	
109	MFL151127EP6	MATRIA FLORENCE, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-18437 de fecha 27 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"				3 de junio de 2019	4 de junio de 2019	
110	MRI990519QZ7	MUNDO DE RIEGO, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-03-2019-3283 de fecha 21 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"	31 de mayo de 2019	25 de junio de 2019				
111	MSE100604KZ0	MERCANTIL SECOYA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7254 de fecha 30 de enero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	15 de marzo de 2019	10 de abril de 2019				
112	MSG140923TT5	MULTIPLEXIA SERVICIOS GT, S.C.	500-63-00-05-03-2019-3365 de fecha 4 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"			11 de junio de 2019	12 de junio de 2019		
113	MSI160224C86	MATERIALES Y SERVICIOS INDUSTRIALES MATSIND, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2019-1613 de fecha 3 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	20 de mayo de 2019	12 de junio de 2019				
114	MVO150904F31	MULTISERVICIOS VOSSEN, S.A. DE C.V.	500-51-00-05-03-2019-19724 de fecha 4 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"				11 de junio de 2019	12 de junio de 2019	
115	MWM150415ST0	MERCHANT WINE MEX, S.A. DE C.V.	500-72-05-01-03-2019-2338 de fecha 3 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2"				24 de mayo de 2019	27 de mayo de 2019	
116	NCA9804022P8	NYSSSEN CONSULTORES	500-39-00-06-02-2019-5492 de	Administración Desconcentrada				30 de mayo de 2019	31 de mayo de 2019	

		ASOCIADOS, S.C	fecha 23 de mayo de 2019	de Auditoría Fiscal de Morelos "1"						
117	NCO150624NM1	NULICU CONSTRUCTORA, S. DE R.L. DE C.V.	500-63-00-04-02-2019-3059 de fecha 3 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"					9 de mayo de 2019	10 de mayo de 2019
118	NSC130513UKA	NTC SERVICIOS CORPORATIVOS Y DE ADMINISTRACION, S.A. DE C.V.	500-41-00-05-02-2019-2326 de fecha 23 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	3 de mayo de 2019	28 de mayo de 2019				
119	OACA940905JF6	OVALLE CORDOVA ABEL ISAIAS	500-50-00-04-02-2019-6066 de fecha 22 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"					28 de mayo de 2019	29 de mayo de 2019
120	ODA150917KS9	OPTIMIZACIÓN DALGA, S.C.	500-55-00-03-00-2019-821 de fecha 20 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"					26 de marzo de 2019	27 de marzo de 2019
121	OPG16122171	OBRAS Y PROYECTOS GRM SA DE CV	500-08-00-03-00-2019-0139 de fecha 9 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"					15 de mayo de 2019	16 de mayo de 2019
122	OPO120918DJ8	OPERADORA POMTOR, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-03-2019-2998 de fecha 24 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	8 de mayo de 2019	31 de mayo de 2019				
123	OPT130806BG3	OPTIMIZAT, S.A. DE C.V.	500-25-00-06-03-2019-6664 de fecha 16 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2"					28 de mayo de 2019	29 de mayo de 2019
124	OSP151013CF8	ORGANIZACIÓN Y SERVICIOS PROFESIONALES SHERLOCK, S.A. DE C.V.	500-05-2019-5252 de fecha 26 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica			7 de marzo de 2019	8 de marzo de 2019		
125	PAG130713PN8	PRODUCTORA AGRICOLA Y GANADERA HUITZILLIN, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6398 de fecha 7 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2"					20 de mayo de 2019	21 de mayo de 2019
126	PCO090114PS9	PACIFIC CONS, S.A. DE C.V.	500-12-00-05-02-2019-01849 de fecha 2 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1"					8 de abril de 2019	9 de abril de 2019
127	PCP170301VD3	PROMOTORA Y COMERCIALIZADORA P-KART, S.A. DE C.V.	500-05-2019-5253 de fecha 26 de febrero de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica			7 de marzo de 2019	8 de marzo de 2019		
128	PECJ730828AE4	PERAZA CUEN JUAN	500-10-00-06-03-2019-43876 de fecha 22 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"					30 de mayo de 2019	31 de mayo de 2019
129	PGL120522CP2	PLANEACION GLOBAL 20,20, S.A. DE C.V	500-43-03-05-03-2019-3264 de fecha 20 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"					27 de mayo de 2019	28 de mayo de 2019
130	PIB110914N46	PROYECTOS INMOBILIARIOS BAER, S.A. DE C.V.	500-41-00-06-01-2019-2794 de fecha 28 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	4 de junio de 2019	27 de junio de 2019				
131	PRE140314I51	PRESLIM, S.A. DE C.V.	500-41-00-06-01-2019-2795 de fecha 29 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	4 de junio de 2019	27 de junio de 2019				
132	PRO120119481	PROVILIC, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2019-02493 de fecha 8 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"				14 de mayo de 2019	15 de mayo de 2019	
133	PSB111028379	PROMOTORA DE SERVICIOS BLU, S.C.	500-43-03-05-03-2019-3497 de fecha 6 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"				11 de junio de 2019	12 de junio de 2019	
134	PTO161130U27	POUL TOWN, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-06-2019-02879 de fecha 7 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					24 de mayo de 2019	27 de mayo de 2019
135	QUA8906127L5	QUALIFIL, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-08-2019-4557 de fecha 19 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					24 de junio de 2019	25 de junio de 2019
136	REMI730216GT9	REVUELTAS MARIN IVAN	500-63-00-05-03-2019-3047 de fecha 29 de abril	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal	20 de mayo de 2019	12 de junio de 2019				

			de 2019	de Tlaxcala "1"						
137	ROP120627QI5	RECURSOS OPERATIVOS Y DE PERSONAL ESPECIALIZADO, S.A. DE C.V.	500-63-00-05-03-2019-3324 de fecha 28 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"					3 de junio de 2019	4 de junio de 2019
138	RSC1302083D7	RWANDA SISTEMAS COMPUTACIONALES, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-01-2019-2700 de fecha 25 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	14 de mayo de 2019	6 de junio de 2019				
139	SAD091026H18	SISTEMAS AVANZADOS DEPORTIVOS, S.A. DE C.V.	500-30-00-05-02-2019-02791 de fecha 3 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"					11 de junio de 2019	12 de junio de 2019
140	SCD140508P55	SALUD, CULTURA Y DEPORTE, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2019-813 de fecha 8 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"			14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019		
141	SCT120228P36	SERVICIOS CORPORATIVOS TADICORP, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-11120 de fecha 30 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"					4 de junio de 2019	5 de junio de 2019
142	SCT160427MG7	SISTEMA COMERCIAL 377, S.A. DE C.V.	500-50-00-04-03-2019-5746 de fecha 15 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	28 de mayo de 2019	20 de junio de 2019				
143	SEH1006183Y6	IDEAS E INNOVACIÓN EN SERVICIOS EXTERNOS, S.A. DE C.V. // ANTES SERVICIOS ESPECIALIZADOS HIDROCALIDOS, S.A. DE C.V.	500-08-00-06-00-2019-09788 de fecha 8 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	20 de mayo de 2019	12 de junio de 2019				
144	SIAR700627QC7	SILVA AHUMADA RUBEN	500-58-00-02-00-2019-0828 de fecha 22 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "1"	26 de abril de 2019	22 de mayo de 2019				
145	SICV730101JF3	SILVA DE LA CRUZ VICTOR MANUEL	500-21-00-04-02-2019-1291 de fecha 9 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	6 de mayo de 2019	29 de mayo de 2019				
146	SLP161011BJA	SOLUCION LEGAL PACIOLI, S.C.	500-51-00-05-03-2019-14722 de fecha 6 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"					8 de mayo de 2019	9 de mayo de 2019
147	SN151124M11	79 INTEGRACION EMPRESARIAL CENTER, S.A. DE C.V.	500-50-00-004-03-2019-5530 de fecha 8 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	24 de mayo de 2019	18 de junio de 2019				
148	SNL101210E75	SERVICIOS NACIONALES LIBRA, S.C.	500-32-00-06-01-2019-3220 de fecha 22 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					27 de mayo de 2019	28 de mayo de 2019
149	SPE1411218X4	SSTAR PEN, S.A. DE C.V.	500-51-00-01-03-2019-17553 de fecha 23 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"	28 de mayo de 2019	20 de junio de 2019				
150	SPR130311SV0	SERVICIOS PROSESIONALES RADOR, S.A. DE C.V.	500-41-00-06-01-2019-2797 de fecha 29 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"			3 de junio de 2019	4 de junio de 2019		
151	TAG141209UU4	TIGRA AGROINDUSTRIAL, S.P.R. DE R.L.	500-32-00-05-08-2019-4556 de fecha 19 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					26 de junio de 2019	27 de junio de 2019
152	TAME820401GP3	TAPIA MOYA ERIKA YANET	500-31-00-06-03-2019-1452 de fecha 3 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"	20 de mayo de 2019	12 de junio de 2019				
153	TEE130712SD6	TRANSCOMER EXPORTACION E IMPORTACION COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-0138 de fecha 9 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"					15 de mayo de 2019	16 de mayo de 2019
154	TER150630IM1	TERRIANA, S.A. DE C.V.	500-55-00-03-00-2019-806 de fecha 7 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"					7 de marzo de 2019	8 de marzo de 2019
155	TMS130717TZ7	TEXTILES Y MAQUILAS SADAR, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-01-2019-3227 de fecha 20 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"					22 de mayo de 2019	23 de mayo de 2019
156	TOB150617EZ5	TOBONNET, S.C.	500-55-00-03-00-2019-807 de	Administración Desconcentrada					8 de marzo de 2019	11 de marzo de 2019

			fecha 7 de marzo de 2019	de Auditoría Fiscal de Sonora "2"						
157	TOLE800601M5	TOPETE LIMA ENRIQUE	500-32-00-06-01-2019-3221 de fecha 22 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					31 de mayo de 2019	3 de junio de 2019
158	TPI161221J76	TMR PROVEEDORA INDUSTRIAL Y DE SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-0129 de fecha 11 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"					26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
159	TSC1203089S1	TROYA SISTEMAS COMPUTACIONALES, S.A. DE C.V.	500-41-00-04-01-2019-2699 de fecha 25 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	8 de mayo de 2019	31 de mayo de 2019				
160	VAHI850121AK6	VALDIVIA HERNANDEZ INES ADALBERTA	500-10-00-07-03-2019-41228 de fecha 7 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	31 de mayo de 2019	25 de junio de 2019				
161	VAMO700813C90	VAZQUEZ MAGAÑA ORENCIA YARAZET	500-18-00-07-02-2019-2005 de fecha 25 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1"	9 de mayo de 2019	3 de junio de 2019				
162	VASM840311H67	VALERO SEGURA MARIO ALBERTO	500-17-00-02-00-2019-2286 de fecha 6 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	14 de mayo de 2019	6 de junio de 2019				
163	VEAG901103AD7	VELAZQUEZ ALTES GUSTAVO	500-63-00-04-01-2019-3258 de fecha 23 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"					29 de mayo de 2019	30 de mayo de 2019
164	VERJ870823PS3	VELAZQUEZ RUIZ JUAN LUIS LEÓN	500-50-00-04-02-2019-5525 de fecha 10 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"					17 de mayo de 2019	20 de mayo de 2019
165	VILM910929E49	VIVANCO LOZANO JOSE MIGUEL	500-10-00-07-03-2019-43870 de fecha 22 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"					30 de mayo de 2019	31 de mayo de 2019
166	ZCO100217CNA	ZUMSA COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-39-00-03-01-2019-4762 de fecha 14 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"					20 de mayo de 2019	21 de mayo de 2019

SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2019-27773 mediante el cual se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación.

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

Oficio Número: 500-05-2019-27773

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

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

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

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

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

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

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

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

Atentamente

Ciudad de México a, 02 de septiembre de 2019.- En suplencia por ausencia de la Administradora Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y del Administrador de Fiscalización Estratégica "1", "2", "3", "4", "5" y "6" con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica "7", **Cintia Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica.

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

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

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

	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
			de 2019	Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	
18.	CBU160516GY8	CLIMALVA BUSINESS, S.A. DE C.V.	500-08-00-03-00-2019-11202 de fecha 2 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	15 de agosto de 2019
19.	CCA130820459	CONSULTORIA DEL CAMPESTRE, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27601 de fecha 2 de agosto de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	9 de agosto de 2019
20.	CCB130819RR4	COMERCIALIZADORA LA CIMA DEL BAJIO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27599 de fecha 2 de agosto de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	8 de agosto de 2019
21.	CCC150307G97	CONCRETO Y CEMENTOS DE CAMPECHE, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-02-2019-1765 de fecha 12 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1"	1 de agosto de 2019
22.	CCO120207Q61	COPRI CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2019-69793 de fecha 30 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1"	8 de agosto de 2019
23.	CDA140114379	COMERCIALIZADORA DAESGO, S.A. DE C.V.	500-12-00-04-01-2019-04816 de fecha 11 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1"	28 de junio de 2019
24.	CDS1105309Q9	CIMAS DIRECTIVE SERVICES, S.A. DE C.V.	500-39-00-06-02-2019-4797 de fecha 16 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	7 de agosto de 2019
25.	CEP0607254N4	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES PUNTA DIAMANTE, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-06802 de fecha 31 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	1 de agosto de 2019
26.	CER140731FK8	CERTEXA, S. DE R.L. DE C.V.	500-31-00-07-01-2019-1570 de fecha 19 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"	25 de junio de 2019
27.	CLA040809AZ3	CORPORATIVO LABORAL Y ADMINISTRATIVO DE EMPRESAS, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6382 de fecha 9 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2"	13 de agosto de 2019
28.	CML020402SV0	CONSTRUCTORA MENDOZA LOPEZ, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2019-003771 de fecha 21 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	29 de agosto de 2019
29.	CMM1305157U7	COMERCIALIZADORA DE MEXICO MULTINIVEL LATAM, S.A. DE C.V.	500-36-06-01-01-2019-24287 de fecha 8 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	29 de julio de 2019
30.	CMR1412027FA	CONSTRUCCIONES Y MATERIALES ROSIT, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2019-06456 de fecha 15 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1"	27 de agosto de 2019
31.	CNY141121RR5	CORPORATIVO DE NEGOCIOS YUMEN, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-9799 de fecha 20 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	2 de agosto de 2019
32.	COJ790908QF1	CONTRERAS IBARRA JUAN ANTONIO	500-15-05-02-2019-0557 de fecha 15 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "1"	14 de agosto de 2019
33.	COIM770903PH6	CONTRERAS IBARRA MANUEL ISAIAS	500-15-05-02-2019-0558 de fecha 15 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "1"	21 de mayo de 2019
34.	COM140618I50	COMCREIN, S.A. DE C.V.	500-72-03-01-2019-11383 de fecha 27 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2"	19 de agosto de 2019
35.	CON140930SH3	CONSORXIUX, S.C.	500-30-00-06-00-2019-0828 de fecha 8 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"	29 de julio de 2019
36.	CPM180227QZ1	COMERCIALIZADORA DE POLIMEROS Y MADERAS, S.A. DE C.V.	500-32-00-08-01-2019-5088 de fecha 29 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	6 de agosto de 2019
37.	CPR151202UA6	COMERCIALIZADORA PRAJ, S.A. DE C.V.	500-73-05-11-03-2019-4369 de fecha 25 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	19 de agosto de 2019
38.	CPU101210F18	COMERCIALIZADORA PUBLIMA, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2019-69196 de fecha 13 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1"	8 de marzo de 2019
39.	CRI151112HZ9	CRISTALECK, S.A. DE C.V.	500-31-00-05-01-2019-1735 de fecha 9 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"	11 de julio de 2019
40.	CSC140507FU6	SAFE COM, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27724 de fecha 22 de agosto de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	23 de agosto de 2019
41.	CSM070302DM2	COMERCIALIZADORA S.M., S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2019-	Administración Desconcentrada de	2 de agosto de 2019

			17100 de fecha 29 de julio de 2019	Auditoría Fiscal de Puebla "1"	
42.	CSP140509M17	COMERCIALIZADORA SPYKER, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-05112 de fecha 20 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	31 de julio de 2019
43.	DCK130322JR4	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA KHAYRI, S.A. DE C.V.	500-44-00-02-00-2019-05964 de fecha 14 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1"	21 de agosto de 2019
44.	DCO140130PM7	DAV COM, S. DE R.L. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6323 de fecha 24 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2"	13 de agosto de 2019
45.	DCP180227I71	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA PORT & LUEV, S.A. DE C.V.	500-32-00-08-01-2019-5087 de fecha 29 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	6 de agosto de 2019
46.	DHB150921JC1	DG HOLDING DEL BAJIO, S. DE R.L. DE C.V.	500-31-00-07-01-2019-1571 de fecha 19 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"	25 de junio de 2019
47.	DNE1503179S6	DIRECT-MAX NEGOCIOS, S.C.	500-74-02-01-02-2019-16782 de fecha 7 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	14 de agosto de 2019
48.	EAB120914E95	EDIFICACIONES ABNEGATIO, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2019-17101 de fecha 29 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"	2 de agosto de 2019
49.	EAP150414UU8	ESTRUCMAG APARENTE, S.C.	500-30-00-06-00-2019-0827 de fecha 5 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"	29 de julio de 2019
50.	ECO170123LI9	EPAFO CORPORATIVO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-18189 de fecha 21 de junio de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	29 de agosto de 2019
51.	EDI100525HZ2	EFECTO DIGITAL INTERACTIVO, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6385 de fecha 12 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2"	9 de agosto de 2019
52.	EICA620218Q57	ESPINOZA CERDA ARMANDO	500-17-00-02-00-2019-3731 de fecha 11 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	7 de agosto de 2019
53.	EOP150603EE2	EJECUCION DE OBRAS PINTA, S.A. DE C.V.	500-39-00-01-01-2019-8549 de fecha 15 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	15 de agosto de 2019
54.	EPE130320KZ8	ESTRATEGIAS PUBLICITARIAS EXTASIS, S.A. DE C.V.	500-69-00-05-02-2019-11668 de fecha 5 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	23 de agosto de 2019
55.	EPM1402089U2	EMPRESA DE PUBLICIDAD MULTIMEDIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27602 de fecha 2 de agosto 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	9 de agosto de 2019
56.	ESA111125TJ9	EQUIPOS Y SUMINISTROS AZTEKA, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-02-2019-3333 de fecha 23 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"	8 de julio de 2019
57.	EVA1206085R0	ESTRATEGICOS VALTER, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-3314 de fecha 9 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	29 de julio de 2019
58.	FCA160215G34	FRACCION 14, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-07-2019-5150 de fecha 1 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	2 de agosto de 2019
59.	FLO150825996	FLOIX, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7414 de fecha 20 de mayo 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de agosto de 2019
60.	FOPL690412HW5	FLORES PLUMA JOSE LUIS	500-63-00-05-01-2019-5645 de fecha 20 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	26 de agosto de 2019
61.	FPC100604G19	FUERZA Y PODER COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2019-5238 de fecha 8 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	14 de agosto de 2019
62.	GCC150413792	GRUPO COMERCIAL CREO EN ACAPULCO, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2019-06799 de fecha 30 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	31 de julio de 2019
63.	GCR140310ET3	GAUDIUM CRECIMIENTO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27725 de fecha 22 de agosto de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	28 de agosto de 2019
64.	GCU1205316P6	GRUPO CONCRETO UNICO DEL CARIBE, S.A. DE C.V. // En cumplimiento a la sentencia de fecha 13 de diciembre de 2018, dictada por la Tercera Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa.	500-74-03-02-02-2019-13120 de fecha 8 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	13 de agosto de 2019
65.	GDL090219RY4	GRUPO DOMINGO LIBRE, S.A. DE C.V.	500-36-06-02-03-2019-24021 de fecha 29 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	5 de agosto de 2019

66.	GEN121213IZA	GRUPO ENCRAGE, S.A.P.I. DE C.V.	500-18-00-04-02-2019-3861 de fecha 4 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1"	11 de julio de 2019
67.	GIA1604292PA	GRUPO INDUSTRIAL ARAN, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-01-2019-01360 de fecha 21 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	2 de agosto de 2019
68.	GOGG5909253H1	GORDILLO GARCIA GUADALUPE	500-57-00-04-01-2019-002619 de fecha 20 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	12 de agosto de 2019
69.	GOOG621123EG0	GONZALEZ OLIVARRIA GLORIA	500-54-00-02-01-2019-0751 de fecha 2 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"	21 de junio de 2019
70.	IFO161201BS4	INTERCOMERCIO FRUTERIAS DE ORIENTE CHIAPANECO EN BODEGA REFRIGERADA, A. EN P.	500-32-00-04-02-2019-05118 de fecha 30 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	31 de julio de 2019
71.	IOC141125D73	INSTRUMENTACION Y OBRA CIVIL, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-03-2019-2187 de fecha 15 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	24 de junio de 2019
72.	JCO090828N92	JASPLAN CONSULTING, S.C.	500-41-00-03-02-2019-3324 de fecha 11 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	29 de julio de 2019
73.	KAS150428RE5	KHELA ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27726 de fecha 22 de agosto de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	23 de agosto de 2019
74.	KNI1607058Q2	KENMEI NI, S.A. DE C.V.	500-73-06-14-03-2019-9508 de fecha 12 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	19 de agosto de 2019
75.	LAT9307261Y0	LATICRETE, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-03-2018-6864 de fecha 9 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"	8 de marzo de 2019
76.	LME060608A8A	LIVERA DE MEXICO, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-3329 de fecha 11 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	1 de agosto de 2019
77.	LSI150624FK2	LUHAN SOLUCIONES INTELIGENTES Y SERVICIOS, S.C.	500-44-00-02-01-2019-06201 de fecha 14 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1"	26 de agosto de 2019
78.	MAT0903184TA	MEDICAL & TECHNICAL BOOKS, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6319 de fecha 12 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2"	9 de agosto de 2019
79.	MCO160308PX6	MALPaso CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2019-03736 de fecha 11 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"	6 de agosto de 2019
80.	MDE140306FC8	MAQUINARIA DOMESTICA E INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2019-3101 de fecha 7 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	21 de junio de 2019
81.	MEL150814RN7	MEGAPLANEACIONES ESTRUCTURALES LI-MU, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2019-17102 de fecha 29 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"	2 de agosto de 2019
82.	MEV100423TZ5	MARS EVVIJ, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-01-2019-02614 de fecha 10 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"	5 de agosto de 2019
83.	MIN10031759A	CHAMPION SPORTS CLUB, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2019-69748 de fecha 4 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1"	29 de julio de 2019
84.	MMP160705P75	MANHATTAN MASTER PLAN DEVELOPMENT, S. DE R.L. DE C.V. // En cumplimiento a la sentencia de fecha 19 de junio de 2018, dictada por la Sala Regional del Centro II, del Tribunal Federal de Justicia y Administrativa.	500-47-00-02-06-2019-005970 de fecha 16 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Querétaro "1"	26 de agosto de 2019
85.	MRP130410GI4	MUN-RA PRESTADORES DE SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2019-69795 de fecha 30 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1"	14 de agosto de 2019
86.	MSD150819VB2	MERAKI 72, S.A. DE C.V.	500-74-05-04-02-2019-4408 de fecha 6 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	12 de agosto de 2019
87.	MSE0907179Q9	M.B. SOLUCIONES EMPRESARIALES CORPORATIVAS, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2019-6381 de fecha 9 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2"	1 de agosto de 2019
88.	MTP160504H58	MECANICA Y TRANSPORTES PROFESIONALES DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	500-63-00-05-03-2019-5646 de fecha 20 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	21 de agosto de 2019
89.	MUEJ740311ID6	MUÑOZ ESTRELLA JUANITA	500-27-00-08-02-2019-06806 de fecha 5 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	6 de agosto de 2019
90.	MYA1408201D6	MYARA, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-3159 de fecha 18 de junio	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	7 de agosto de 2019

			de 2019		
91.	OAS160516MR0	OPERACIONES AUXILIARES Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS COROZAL, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-15228 de fecha 11 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	12 de julio de 2019
92.	PAE1502039A3	PRODUCTORES AGROPECUARIOS DEL EJIDO DE EL QUEMADO, S.P.R. DE R.L.	500-27-00-08-02-2019-06797 de fecha 30 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	9 de agosto de 2019
93.	PAG130207512	PROYECTOS ADMINISTRATIVOS DE GUANAJUATO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27624 de fecha 8 de agosto 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	15 de agosto de 2019
94.	PAT1412191X4	PUBLICIDAD ALTERNA A TU SERVICIO CAVOJ, S. DE R.L. DE C.V.	500-14-00-03-02-2019-2875 de fecha 19 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1"	26 de agosto de 2019
95.	POR080718N7A	PLASTICOS ORBIT, S.A. DE C.V.	500-32-00-08-02-2019-5015 de fecha 11 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	31 de julio de 2019
96.	PPT0901225Z0	PROTECO PROFESIONALES Y TECNICOS EN CONSULTORIA INTEGRAL, S.C.	500-41-00-03-02-2019-3318 de fecha 9 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	29 de julio de 2019
97.	PSI150509V98	PROMOTORA SIEG, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27727 de fecha 22 de agosto de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	23 de agosto de 2019
98.	PVC060726NG6	PROMOTORA DE VIVIENDA DE CELAYA, S.A. DE C.V.	500-25-00-05-02-2019-6629 de fecha 9 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2"	17 de mayo de 2019
99.	PVI101217G23	PROMOTORA VIZQUEL, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2019-3154 de fecha 17 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	1 de agosto de 2019
100.	PYE110314BZ6	PROYECTOS Y EDIFICACIONES EK BALAM, S.A. DE C.V.	500-39-00-06-02-2019-07789 de fecha 8 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	29 de julio de 2019
101.	QSD120327QJ9	QUIMICA SWEDEN DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2019-17274 de fecha 9 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"	15 de agosto de 2019
102.	RAS101220IV2	RIPTAK ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2019-13449 de fecha 30 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1"	5 de agosto de 2019
103.	RCE090106SD5	ROCA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA, S.A. DE C.V.	500-58-00-03-00-2019-1295 de fecha 28 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "1"	4 de julio de 2019
104.	REA120827NZ8	RECICLADOS ECOLOGICOS Y ALTERNOS MASU, S.A. DE C.V.	500-26-00-06-02-2019-07997 de fecha 17 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "3"	24 de junio de 2019
105.	RPS1002087V9	RODI PRESTADORA DE SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-01-2019-4365 de fecha 8 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	12 de julio de 2019
106.	SARS900511E67	SANCHEZ ROQUE SANDRA	500-27-00-08-02-2019-06842 de fecha 19 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	21 de agosto de 2019
107.	SCO140212J40	SERVICIOS CUALITATIVOS Y OPTIMIZACION TECNOLOGICA, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2019-002607 de fecha 20 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	19 de agosto de 2019
108.	SCO151202BT6	SERVERAX COMERCIAL, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2019-04414 de fecha 21 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1"	31 de julio de 2019
109.	SCR160307F83	SERVICIOS DE COMERCIALIZACION Y REPRESENTACION MERCANTIL, S.A. DE C.V.	500-32-00-08-01-2019-5086 de fecha 29 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	6 de agosto de 2019
110.	SFC1509034P5	SWELL FINANZAS Y CREDITO, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-01-2019-1572 de fecha 19 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"	25 de junio de 2019
111.	SOC111209AC3	STUDIO ORIGINALE CAPICCI MÉXICO, S.C.	500-36-07-03-04-2019-23088 de fecha 24 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	31 de julio de 2019
112.	SOC161101221	SERVI-QUEEN DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-04-2019-4978 de fecha 10 de julio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	11 de julio de 2019
113.	STM070612K15	SOURCE TÓNER DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-74-04-03-01-2019-10789 de fecha 8 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	15 de mayo de 2019
114.	TSO130604SP5	TRUE SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2019-69354 de fecha 11 de marzo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1"	27 de mayo de 2019

115.	UCO15102731	URANA CONSULTORES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27728 de fecha 22 de agosto de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	23 de agosto de 2019
116.	VCO1504141GA	VEPORA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	500-27-00-04-01-2019-05499 de fecha 27 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	7 de agosto de 2019
117.	VMO151123BG1	VIP MOTORS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27729 de fecha 22 de agosto de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	23 de agosto de 2019
118.	YGI1605255X6	YSA GRUPO INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-01-2019-01359 de fecha 21 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	15 de agosto de 2019
119.	ZEGG6503126PA	CEPEDA GARCIA J. GREGORIO	500-32-00-05-07-2019-03197 de fecha 21 de mayo de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	7 de agosto de 2019