



Confederación  
Latinoamericana de  
Agentes Aduanales A.C.®

## CIRCULAR INFORMATIVA No. 028

CLAA\_GJN\_VRP\_028.19

*Ciudad de México, a 28 de marzo de 2019.*

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

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

#### **SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO**

**Oficio 500-05-2019-7290 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 500-05-2019-7290**

Esta 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.

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, agregándose 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 citado.

## SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

**OFICIO 500-05-2019-7290** 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.- SHCP.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Servicio de Administración Tributaria.- Administración General de Auditoría Fiscal Federal.- Administración Central de Fiscalización Estratégica.

### Oficio Número 500-05-2019-7290

**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, así como en la regla 1.4., último párrafo, inciso d) de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2018, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 22 de diciembre de 2017, en relación con el Resolutivo Sexto de la Tercera Resolución de Modificaciones a la Resolución Miscelánea Fiscal para 2018, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 19 de octubre 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	AEA1301305C9	ADMINISTRADORA EDGA & UMAP, S.C.	500-05-2017-16228 de fecha 27 de junio de 2017					29 de junio de 2017	30 de junio de 2017
2	CEM150806DFA	CONSULTORÍA EMPRESARIAL MARCHAV, S.C.	500-70-00-04-01-2017-03979 de fecha 11 de abril de 2017					11 de abril de 2017	12 de abril de 2017
3	CSA10122066A	CAP SERVICES & SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	500-10-00-06-01-2017-13496 de fecha 09 de marzo de 2017					16 de marzo de 2017	17 de marzo de 2017
4	FEA100609PS1	FIRMA ESPECIALIZADA EN ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.A. DE C.V.	No se emitió oficio de resolución.						
5	FLU120419FB5	FLUTNEX, S.A. DE C.V.	500-05-2015-31083 de fecha 17 de septiembre de 2015	23 de septiembre de 2015	16 de octubre de 2015				
6	GUFC8207223D8	GUZMAN FLORES CLAUDIA STHEPANY	500-04-00-00-00-2017-12930 de fecha 29 de marzo de 2017					11 de abril de 2017	12 de abril de 2017
7	LIV091209P58	LIVANOVI, S.A. DE C.V.	500-50-00-04-02-2017-13137 de fecha 08 de agosto de 2017					10 de agosto de 2017	11 de agosto de 2017
8	MEA130612DF5	MULTISERVICIOS EMPRESARIALES Y ADMINISTRATIVOS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V	No se emitió oficio de resolución.						
9	RUN040415GV3	REPRESENTACIONES UNO, S.A. DE C.V	500-05-2016-27980 de fecha 01 de agosto de 2016	12 de agosto de 2016	06 de septiembre de 2016				

Por lo anterior, el nombre de los contribuyentes a los que se les notificó la citada resolución fue agregada 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	ADMINISTRADORA EDGA & UMAP, S.C.	500-05-2017-32149 de fecha 15 de septiembre de 2017	10 de octubre de 2017
2	CONSULTORÍA EMPRESARIAL MARCHAV, S.C.	500-05-2017-16301 de fecha 14 de julio de 2017	26 de julio de 2017
3	CAP SERVICES & SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16099 de fecha 24 de mayo de 2017	06 de junio de 2017
4	FIRMA ESPECIALIZADA EN ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.A. DE C.V.	Este contribuyente no fue publicado en los listados Definitivos.	
5	FLUTNEX, S.A. DE C.V.	500-05-2016-5810 de fecha 15 de enero de 2016	25 de enero de 2016
6	GUZMAN FLORES CLAUDIA STHEPANY	500-05-2017-16195 de fecha 16 junio 2017	30 de junio de 2017
7	LIVANOVI, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32756 de fecha 28 de noviembre de 2018	13 de enero de 2019
8	MULTISERVICIOS EMPRESARIALES Y ADMINISTRATIVOS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V	Este contribuyente no fue publicado en los listados Definitivos.	
9	REPRESENTACIONES UNO, S.A. DE C.V	500-05-2016-38693 de fecha 25 de noviembre de 2016	07 de diciembre de 2016

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	AEA1301305C9	ADMINISTRADORA EDGA & UMAP, S.C.	Juicio de Nulidad 19685/17-17-11-3	01 de agosto de 2018	Décimo Primera Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la NULIDAD LISA Y LLANA de la resolución impugnada contenida en el oficio número 500-05-2017-16228 de fecha 27 de junio de 2017, emitido por la Administración Central de Fiscalización Estratégica.
2	CEM150806DFA	CONSULTORÍA EMPRESARIAL MARCHAV, S.C.	Juicio de Nulidad 5669/17-08-01-7	05 de julio de 2018	Sala Regional del Centro I del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la NULIDAD LISA Y LLANA de la resolución inicialmente recurrida contenida en el oficio número 600-70-00-00-02-2017-2077 de fecha 18 de agosto de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada Jurídica de Zacatecas "1" así como de la impugnada.
3	CSA10122066A	CAP SERVICES & SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 1241/17-01-01-2	24 de abril de 2018	Primera Sala Regional del Noroeste I del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución impugnada contenida en el oficio número 500-10-00-06-01-2017-13496 de fecha 09 de marzo de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tijuana de Baja California "2", al actualizarse la causal de ilegalidad prevista en la fracción IV del artículo 51 de la Ley Federal de Procedimiento Contencioso Administrativo,
4	FEA100609PS1	FIRMA ESPECIALIZADA EN ASESORÍA ADMINISTRATIVA, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 114/18-11-02-9-OT	29 de junio de 2018	Segunda Sala Regional Norte-Este del Estado de México del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la NULIDAD LISA Y LLANA de la resolución impugnada contenida en el oficio 500-36-06-01-01-2017-40050 de fecha 24 de octubre de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"
5	FLU120419FB5	FLUTNEX, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 344/16-07-03-3	13 de enero de 2017	Tercera Sala Regional Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad lisa y llana de la resolución contenida en el oficio 500-05-2015-31083 de 17 de septiembre de 2015, emitida por la Administración Central de Fiscalización Estratégica.
6	GUFC8207223D8	GUZMAN FLORES CLAUDIA STHEPANY	Juicio de Nulidad 4746/17-08-01-4	15 de junio de 2018	Sala Regional del Centro I del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad lisa y llana de la resolución impugnada contenida en el oficio 600-08-00-00-00-2017-3706 de fecha 04 de julio de 2017, emitida por la Administración Desconcentrada Jurídica de Aguascalientes "1".
7	LIV091209P58	LIVANOVI, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 427/18-25-01-6-OT	25 de octubre de 2018	Sala Regional de San Luis Potosí del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución impugnada y confirmada, contenida en el oficio 600-50-00-02-00-2018-0262 de fecha 31 de enero de 2018, emitida por la Administración Desconcentrada Jurídica de San Luis Potosí "1".

8	MEA130612DF5	MULTISERVICIOS EMPRESARIALES Y ADMINISTRATIVOS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V	Juicio de Nulidad 2104/17- 02-01-8	04 de julio de 2018	Sala Regional del Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución impugnada contenida en el oficio 500-04-00-00-00-2016-4853 de 29 de febrero de 2016, emitida por la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal, así como de todo lo actuado en perjuicio de la actora en términos del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.
9	RUN040415GV3	REPRESENTACIONES UNO, S.A. DE C.V	Juicio de Nulidad 26131/16- 17-13-8	15 de noviembre de 2018	Décimo Tercera Sala Regional Metropolitana y auxiliar en materia de Responsabilidades Administrativas Graves del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad lisa y llana de la resolución impugnada contenida en el oficio 500-05-2016-27980 de fecha 01 de agosto de 2016, emitido por la Administración Central de Fiscalización Estratégica.

En virtud de lo antes expuesto, se informa que como consecuencia del medio de defensa señalado 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 el contribuyente antes señalado 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, 20 de febrero 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.

**OFICIO 500-05-2019-7303 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018.**

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

**Oficio Número 500-05-2019-7303**

**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 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 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, 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 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, por lo que en tal sentido le 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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 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, 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 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, 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, antes referido, 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, 01 de marzo 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 500-05-2019-7303 de fecha 1 de marzo 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 **500-05-2019-7303 de fecha 1 de marzo de 2019**, emitido por la Lic. Cintia Aideé Jáuregui Serratos Administradora de Fiscalización Estratégica "7", en suplencia por ausencia de la Administradora Central de Fiscalización Estratégica, de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal.

	R.F.C.	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE	NO. Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN	AUTORIDAD EMISORA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
1.	ACE130410J33	ASESORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES LA CAPITAL, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-00-2018-03693 de fecha 6 de junio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"	12 de junio de 2018
2.	AIN160316US3	ARES INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-00-2018-03297 de fecha 14 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"	18 de mayo 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
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"	9 de febrero de 2018
5.	CDI101215GE1	CORPORATIVO D2105 INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.	500-63-00-03-02-2018-4448 de fecha 9 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	5 de diciembre de 2018
6.	CFE140612L14	CONSTRUCTORA FEROD, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2018-5813 de fecha 8 de junio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	17 de agosto de 2018
7.	CIC080924IE8	CONCEPTO INTEGRAL EN COMERCIO E IMPORTACION ORTIZ, S.A. DE C.V. // En cumplimiento al Juicio de Nulidad 2253/18-11-01-6 de fecha 30 de noviembre de 2018 dictado por la Primera Sala Regional Norte-Este del Estado de México del Tribunal Federal de Justicia Administrativa.	500-04-00-00-00-2016-34799 de fecha 31 de agosto de 2016	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	14 de febrero de 2019
8.	CNI111107BJ1	COMERCIALIZADORA	500-46-00-05-02-2018-5991 de	Administración Desconcentrada	18 de junio de 2018

		NIOCUE, S.A. DE C.V.	fecha 29 de enero de 2018	de Auditoría Fiscal de Puebla "2"	
9.	DBU150525DJ0	DANXIA BUSINESS, S.A. DE C.V.	500-45-00-04-02-2018-15095 de fecha 28 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"	31 de mayo de 2018
10.	GMI140213RW5	GRUPO MINSUROESTE, S.A. DE C.V.	500-45-00-04-02-2017-28493 de fecha 9 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"	10 de octubre de 2017
11.	GMM070822DZ7	GRUPO MEXICANO MATEB, S.A. DE C.V.	500-63-00-03-02-2018-06063 de fecha 2 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	12 de diciembre de 2018
12.	GSU0211182NA	GRUPO SUBIND, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-00-2018-01806 de fecha 19 de febrero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"	24 de abril de 2018
13.	HEX111008J81	HEXAGONO EXPERTS, S.A. DE C.V. // En cumplimiento al Juicio de Nulidad 305/17-16-01-9 de fecha 1 de marzo de 2018 dictado por la Sala Regional Peninsular del Tribunal Federal de Justicia Administrativa.	500-69-00-03-00-2016-16712 de fecha 1 de septiembre de 2016	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	25 de febrero de 2019
14.	MAI090127RJ3	MANTENIMIENTO Y APLICACIONES INDUSTRIALES ROCA, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-00-2017-07189 de fecha 13 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"	25 de octubre de 2017
15.	SCO1406127T4	SERVICIOS COLEMAR, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2018-5815 de fecha 8 de junio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	17 de agosto de 2018
16.	SPA110119121	SHINE PACIFIC, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2018-5534 de fecha 15 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2"	14 de junio de 2018

**OFICIO 500-05-2019-7288 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.- SHCP.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Servicio de Administración Tributaria.- Administración General de Auditoría Fiscal Federal.- Administración Central de Fiscalización Estratégica.



**Oficio Número 500-05-2019-7288**

**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, 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 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 en la regla 1.4., último párrafo, inciso b) de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2018, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 22 de diciembre de 2017, en relación con el Resolutivo Sexto de la Tercera Resolución de Modificaciones a la Resolución Miscelánea Fiscal para 2018, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 19 de octubre de 2018, 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](http://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 15 de febrero 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", con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso c), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: la Administradora de Fiscalización Estratégica "2", **Irma Victoria García Vazquez**.- Rúbrica.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2019-7288** de fecha 15 de febrero 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	AAFC820928KQ3	ALTAMIRANO FIERRO CARLOS ALEJANDRO	500-21-00-04-02-2018-2064 de fecha 23 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	6 de agosto de 2018	29 de agosto de 2018				
2	AARL771120JY8	ARANDA RODRÍGUEZ JOSE LUIS	500-48-00-05-00-2018-1699 de fecha 10 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	6 de junio de 2018	29 de junio de 2018				
3	AAS0912184T9	ALZE ASESORES, S.C.	500-32-00-06-03-2018-15100 de fecha 21 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	2 de agosto de 2018	27 de agosto de 2018				
4	AASL920721RW7	ALMANZA SANDOVAL LUIS DANIEL	500-17-00-02-00-2018-1008 de fecha 7 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	11 de junio de 2018	4 de julio de 2018				
5	ACC130228952	ASESORES Y CONSULTORES EN CONSTRUCCIÓN E INGENIERÍA AVANZADA, S.A. DE C.V.	500-61-00-03-00-2018-01986 de fecha 16 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "4"	6 de abril de 2018	2 de mayo de 2018				
6	ACM051025V90	ABASTECEDORA Y COMERCIALIZADORA DE MATERIAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-67-00-03-00-2018-04368 de fecha 22 de febrero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"					5 de marzo de 2018	6 de marzo de 2018
7	ACS130213BS1	ALIANZA CORPORATIVA SHIZU, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-43661 de fecha 12 de diciembre de 2017	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	3 de abril de 2018	26 de abril de 2018				
8	ADR140514SE1	ADRILURT, S.A. DE C.V.	500-70-00-05-02-2018-04289 de fecha 17 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1"	16 de mayo de 2018	8 de junio de 2018				
9	AEP130724I4	ADMINISTRADORES DE ESTRATEGIAS PROFESIONALES MANCOMUNADOS, S.C.P.	500-69-00-03-00-2018-18425 de fecha 9 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"					11 de julio de 2018	12 de julio de 2018
10	AEPF940530V10	ARCEO PANIAGUA FLOR EVELIA	500-48-00-03-00-2018-1530 de fecha 26 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	21 de mayo de 2018	13 de junio de 2018				
11	AGI1512015H0	AC GRUPO INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.	500-63-00-03-02-2018-02988 de fecha 23 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	20 de junio de 2018	13 de julio de 2018				
12	ARI150130SK1	AGROSUR DEL RÍO, S.P.R. DE R.L.	500-70-00-06-02-2018-05067 de fecha 23 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1"	25 de mayo de 2018	19 de junio de 2018				
13	ASE130911Y7	AGP SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-18-00-05-01-2017-7778 de fecha 13 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1"	22 de diciembre de 2017	30 de enero de 2018				
14	ASO131111UK6	ATOPAR	500-32-00-04-02-	Administración	3 de marzo de	29 de marzo				

		SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	2017-09906 de fecha 13 de febrero de 2017	Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	2017	de 2017				
15	ASO151030IS0	AACORS SOLUCION, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-03-2018-001271 de fecha 9 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	10 de mayo de 2018	4 de junio de 2018				
16	ATO1207052G3	ADMINISTRADORA TOPACIO, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-04-2018-2367 de fecha 22 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"					5 de abril de 2018	6 de abril de 2018
17	ATP150424R28	AKZ TECNOLOGIA Y PROYECTOS, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2018-03798 de fecha 22 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	25 de mayo de 2018	19 de junio de 2018				
18	AUAM571224B60	AGUILAR ALFARO MELECIO	500-63-00-04-03-2018-2666 de fecha 26 de febrero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"			22 de marzo de 2018	23 de marzo de 2018		
19	AUCC920408JY0	AHUMADA CÓRDOVA CRISTIAN DAVID	500-54-00-01-01-2017-2340 de fecha 12 de mayo de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"	26 de mayo de 2017	20 de junio de 2017				
20	AUVR510312RI4	AHUMADA VIZCARRA MARIA DEL ROSARIO	500-40-00-02-00-2018-6446 de fecha 5 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1"					11 de julio de 2018	12 de julio de 2018
21	BBT140626SD7	BIG BOYS TOYS REPAIR SHOP, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-14074 de fecha 21 de mayo de 2018	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	5 de junio de 2018	28 de junio de 2018				
22	BEHM8207085Q8	BECERRA HINOSTROZA MARCO ANTONIO	500-17-00-02-00-2018-1080 de fecha 21 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	6 de junio de 2018	29 de junio de 2018				
23	BURD591222RS5	BUREOS RENDON DEMETRIO DAVID	500-27-00-08-02-2018-05146 de fecha 12 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"					1 de agosto de 2018	2 de agosto de 2018
24	CAL1212068M8	CALLITEQUIO, S.A. DE C.V.	500-40-00-02-00-2018-04374 de fecha 11 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1"					18 de mayo de 2018	21 de mayo de 2018
25	CAM1205292D1	COMERCIALIZADOR A Y ABASTECIMIENTO LA MOLIENDA, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-5850 de fecha 8 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	29 de mayo de 2018	21 de junio de 2018				
26	CAPT7003073D6	CANUL PACHECO TOMAS JESÚS	500-48-00-03-00-2018-1525 de fecha 26 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	21 de mayo de 2018	13 de junio de 2018				
27	CAQG901030ME5	CAZARES QUIROZ GREGORIO ISRAEL	500-56-00-03-01-2018-01365 de fecha 16 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "3"	9 de mayo de 2018	1 de junio de 2018				
28	CAVL900201GA9	CARDONA VARGAS LINDA VIRIDIANA	500-17-00-02-00-2018-1092 de fecha 21 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	12 de junio de 2018	5 de julio de 2018				
29	CCA1402181V9	C.I. CASFIL, S.A. DE C.V.	500-54-00-06-01-2016-2977 de fecha 13 de julio de 2016	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"	14 de julio de 2016	22 de agosto de 2016				
30	CCC050428ES6	CORTE Y CLASIFICACIÓN DE CHATARRA, S.A. DE C.V.	500-45-00-04-03-2017-22788 de fecha 4 de mayo de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"					11 de mayo de 2017	12 de mayo de 2017

31	CCE1004065A1	CONSTRUCTORA CEPREZ, S.A. DE C.V.	500-31-00-05-03-2018-12477 de fecha 24 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"					1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
32	CDE140124KR3	CAPACITACIÓN Y DESARROLLO EMPRESARIAL Y ADMINISTRATIVO, S.A. DE C.V.	500-63-00-03-02-2018-02864 de fecha 14 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	31 de mayo de 2018	25 de junio de 2018				
33	CEJ0702194BA	COMERCIALIZADOR A EXPERTA DE JALISCO, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-02-2018-13265 de fecha 9 de febrero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	7 de marzo de 2018	9 de abril de 2018				
34	CFM140711NF9	CONSTRUCTORA FUENTES DEL MAR, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2018-04803 de fecha 9 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"					13 de julio de 2018	30 de julio de 2018
35	CIE061011MH6	CORPORATIVO INDUSTRIAL Y EMPRESARIAL LORVA, S. DE R.L. DE C.V.	500-60-00-04-02-2018-02377 de fecha 16 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "3"	21 de mayo de 2018	13 de junio de 2018				
36	CIE110111KM1	CE INNOVACIÓN EN ESTRATEGIAS EMPRESARIALES METROPOLITANA, S.C.	500-63-00-04-01-2017-10541 de fecha 25 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	7 de marzo de 2018	9 de abril de 2018				
37	CIN0505062F5	CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA NI, S.A. DE C.V.	500-65-00-01-04-2018-15000 de fecha 18 de junio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"					25 de junio de 2018	26 de junio de 2018
38	CIP1404021K0	CREATIVIDAD E INNOVACION EN PUBLICIDAD, S.A DE C.V.	500-49-00-06-01-2017-008440 de fecha 11 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2"					12 de octubre de 2017	13 de octubre de 2017
39	CIZG690619RX4	CISNEROS ZERTUCHE GLORIA ISELA	500-17-00-02-00-2018-1100 de fecha 22 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	11 de junio de 2018	4 de julio de 2018				
40	CKA131209648	CREACIONES KAFABE, S.A. DE C.V.	500-39-00-03-01-2018-6577 de fecha 20 de junio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"					27 de junio de 2018	28 de junio de 2018
41	CKS050713UU8	COMERCIALIZADORA KLA DEL SUR, S.A DE C.V.	500-63-00-04-03-2018-2718 de fecha 27 de febrero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	10 de abril de 2018	4 de mayo de 2018				
42	CLU150617UP1	CONSTRUCTORA LUGCARR, S.A. DE C.V	500-42-00-04-02-2017- 09006 de fecha 16 de enero de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"					7 de febrero de 2017	8 de febrero de 2017
43	CMA130321IL5	COMERCIALIZADORA MANDURIA, S.A. DE C.V.	500-63-00-03-02-2018-02904 de fecha 15 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	17 de abril de 2018	11 de mayo de 2018				
44	CMA140310585	CONSTRUCTORA MARTEKON, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-02-2017-6535 de fecha 15 de agosto de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"			22 de agosto de 2017	23 de agosto de 2017		
45	CNE130924VC3	CALI NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-00-2018-8131 de fecha 2 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	21 de mayo de 2018	13 de junio de 2018				
46	COM131126IU4	CONSTRUCCIONES OMATE, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-7538 de fecha 19 de febrero de 2018	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	3 de mayo de 2018	28 de mayo de 2018				

47	CPR1012201Q1	CONSTRUCTORA Y PROYECTOS ROVIRA, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-01-2018-14251 de fecha 10 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	9 de mayo de 2018	1 de junio de 2018				
48	CPR120615VB2	COEMA PROYECTOS, S.A. DE C.V.	500-69-00-06-02-2018-8304 de fecha 3 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	28 de mayo de 2018	20 de junio de 2018				
49	CPS1009244E1	COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS KRICKET, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-03-2018-2859 de fecha 13 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	19 de abril de 2018	15 de mayo de 2018				
50	CPV0802122Y1	CONSTRUCTURA Y PAVIMENTADORA VIGA, S.A. DE C.V.	500-60-00-04-02-2018-02059 de fecha 24 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "3"	4 de mayo de 2018	29 de mayo de 2018				
51	CSB1412125X0	CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS BROVO, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-03-2018-1175 de fecha 7 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"					15 de mayo de 2018	16 de mayo de 2018
52	CSD160311PU0	CONSTRUYENDO Y SERVICIOS DRIZ, S.A. DE C.V.	500-51-00-01-03-2018-15676 de fecha 4 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"	10 de julio de 2018	16 de agosto de 2018				
53	DAL100120Q12	DALFRA, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-01-2018-1474 de fecha 13 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"					2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018
54	DAMT681015M92	DAVILA MONTES MARIA TERESA DE JESUS	500-62-00-03-00-2018-00208 de fecha 22 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5"					5 de abril de 2018	6 de abril de 2018
55	DEIM770625NB3	DELGADO IRIGOYEN MAURICIO	500-21-00-04-02-2018-1802 de fecha 2 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"		7 de mayo de 2018	8 de mayo de 2018			
56	DER140319C38	DERCLIP, S.A. DE C.V.	500-31-00-05-02-2018-12478 de fecha 25 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"	14 de junio de 2018	9 de julio de 2018				
57	DERH970524QP3	DELGADO ROJAS HÉCTOR MANUEL	500-17-00-02-00-2018-1941 de fecha 30 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	19 de junio de 2018	12 de julio de 2018				
58	DGD101217LZ5	DAE GRUPO 2010, S.A. DE C.V.	500-63-00-03-02-2018-02866 de fecha 14 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	31 de mayo de 2018	25 de junio de 2018				
59	DIC111118EJ9	DESEMPEÑO INTEGRAL PARA LA CONSTRUCCION, S.A. DE C.V.	500-19-00-05-01-2018-05864 de fecha 31 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1"	8 de junio de 2018	3 de julio de 2018				
60	DILR941006I14	DRISCOLL LÓPEZ REYNALDO JAZIEL	500-17-00-02-00-2018-0964 de fecha 1 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	21 de mayo de 2018	13 de junio de 2018				
61	DMT140331QV6	DRAGAR MARKETING TECHNOLOGY, S.A. DE C.V.	500-74-02-01-04-2018-9245 de fecha 30 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"					6 de junio de 2018	7 de junio de 2018
62	DPG151021FR0	DISEÑOS Y PROYECTOS GUERRA, S.A. DE C.V.	500-74-04-03-01-2018-18187 de fecha 19 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"					21 de mayo de 2018	22 de mayo de 2018
63	DPI1407252J5	DISEÑO PROYECTOS E IDEAS MERCANTILES, S. DE R.L. DE C.V.	500-35-00-06-01-2018-9864 de fecha 22 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1"	24 de mayo de 2018	18 de junio de 2018				

64	EABJ640908PY2	ESPARZA BERUMEN J JESUS	500-04-00-00-00- 2018-14101 de fecha 31 de mayo de 2018	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal			11 de junio de 2018	12 de junio de 2018		
65	EIRJ840707KK7	ESPINO REYES JUAN FRANCISCO	500-17-00-02-00- 2018-1103 de fecha 22 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	8 de mayo de 2018	31 de mayo de 2018				
66	FOBO780501M90	FLORES BARBOZA OSVALDO	500-17-00-02-00- 2018-1047 de fecha 13 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	8 de junio de 2018	3 de julio de 2018				
67	FORR620508R26	FLORES RANGEL RODOLFO	500-17-00-02-00- 2018-1041 de fecha 13 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	12 de junio de 2018	5 de julio de 2018				
68	GAB1207107V6	GRUPO ABGARE, S.A. DE C.V.	500-40-00-02-00- 2018-04372 de fecha 11 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1"					18 de mayo de 2018	21 de mayo de 2018
69	GBE140219Q88	GRUPO BELGIUN, S.A. DE C.V.	500-28-00-04-00- 2018-03108 de fecha 29 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "2"	15 de junio de 2018	10 de julio de 2018				
70	GBR120201PUA	GRUPO BRENDIL, S.A. DE C.V.	500-70-00-06-02- 2018-04555 de fecha 23 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1"	12 de junio de 2018	5 de julio de 2018				
71	GCP121210IGA	GRUPO CONSTRUCTOR LOS PEREZ DE LA SIERRA, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-01- 2017-12073 de fecha 26 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1"	16 de enero de 2018	9 de febrero de 2018				
72	GJO150226PE9	GRANEROS JOGULA, S.P.R DE R.I.	500-61-00-03-00- 2018-1742 de fecha 11 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "4"	22 de mayo de 2018	14 de junio de 2018				
73	GNE0809089RA	GAMA NEGOCIADORA, S.A. DE C.V.	500-60-00-04-02- 2018-02068 de fecha 24 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "3"	4 de mayo de 2018	29 de mayo de 2018				
74	GNO080222CA5	GRUPO NOG-CAN, S.A. DE C.V.	500-56-00-03- 01- 2018-01285 de fecha 15 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "3"	10 de mayo de 2018	4 de junio de 2018				
75	GOAJ800220FX8	GONZÁLEZ AVILÉS JUAN JACINTO	500-17-00-02-00- 2018-1102 de fecha 22 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	12 de junio de 2018	5 de julio de 2018				
76	GOCL870801MR3	GONZÁLEZ CASTRO LIBERTAD GUADALUPE	500-48-00-03-00- 2018-1586 de fecha 2 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	30 de mayo de 2018	22 de junio de 2018				
77	GOE060703NUA	GRUPO DE OPTIMIZACION EMPRESARIAL DEL NORTE, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-41-00-07-01- 2018-9058 de fecha 28 de junio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"			13 de julio de 2018	30 de julio de 2018		
78	GOSU731225KV0	GONZÁLEZ SÁNCHEZ ULISES ZOVEK	500-17-00-02-00- 2018-1076 de fecha 20 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	6 de junio de 2018	29 de junio de 2018				
79	GOTE860518JBA	GONZÁLEZ TADEO ERIK A MARIANE	500-48-00-03-00- 2018-1324 de fecha 12 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	3 de mayo de 2018	28 de mayo de 2018				
80	GSN100722C71	GRUPO SAZON DEL NORESTE, S. DE R.L. DE C.V.	500-61-00-03-00- 2018-01987 de fecha 16 de marzo	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de	6 de abril de 2018	2 de mayo de 2018				

			de 2018	Tamaulipas "4"						
81	GUA120530IK9	GUAYKAWI, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-43298 de fecha 30 de noviembre de 2017	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	9 de marzo de 2018	11 de abril de 2018				
82	GUPL7305284Q8	GUTIERREZ PEREZ LUIS MARTIN	500-21-00-04-02-2018-2087 de fecha 24 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	21 de junio de 2018	30 de julio de 2018				
83	GUVM900907B99	GUEVARA VILLANUEVA MANUEL ALEJANDRO	500-17-00-02-00-2018-1115 de fecha 26 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"		13 de junio de 2018	14 de junio de 2018			
84	GVI150317NE6	GRUPO VIARPA, S.A. DE C.V.	500-10-00-07-02-2018-32960 de fecha 13 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"					2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018
85	HEEF6810281D2	HERNÁNDEZ ESPINOSA FERNANDO	500-17-00-02-00-2018-1942 de fecha 30 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	20 de junio de 2018	13 de julio de 2018				
86	HEMJ900727K89	HERNÁNDEZ MARTÍNEZ JUAN RICARDO	500-17-00-02-00-2017-5686 de fecha 26 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	20 de febrero de 2018	15 de marzo de 2018				
87	HESM8210213K3	HERNÁNDEZ SÁNCHEZ MÓNICA	500-36-07-03-02-2017-39834 de fecha 14 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	26 de octubre de 2017	22 de noviembre de 2017				
88	HUB151202DYA	HUBBIUS, S.A. DE C.V.	500-18-00-06-02-2018-2926 de fecha 5 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1"	02 de mayo de 2018	25 de mayo de 2018				
89	IAA1512179P2	INTERCOMUNICACION AGRARIA EN APARATOS DE ALUMINIO EXPORTACIONES, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2018-1820 de fecha 3 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	8 de mayo de 2018	31 de mayo de 2018				
90	IARF600717V40	IRAZOQUE REZA FRANCISCO	500-48-00-05-00-2018-1409 de fecha 19 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	10 de mayo de 2018	4 de junio de 2018				
91	ICP1701232L2	INGENIERIA Y CONSTRUCCION PALMON, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2018-2639 de fecha 5 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"					30 de julio de 2018	31 de julio de 2018
92	IPA131219VA6	INTEGRACION DE PERSONAL ACTIVO DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2018-002326 de fecha 16 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	18 de mayo de 2018	12 de junio de 2018				
93	KPE150724GF0	KIOSCOS DE PERIODICO, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2018-26197 de fecha 10 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					11 de julio de 2018	12 de julio de 2018
94	LEEA820324149	LEYTE ESCOBAR ALICIA GABRIELA	500-17-00-02-00-2017-1438 de fecha 22 de febrero de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	22 de febrero de 2017	17 de marzo de 2017				
95	LOGA680625F78	LOPEZ GARCIA ALEJANDRO	500-11-00-01-00-2017-1278 de fecha 3 de abril de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "3"	20 de abril de 2017	17 de mayo de 2017				
96	LOPF870721TQ5	LOPEZ PALOMEQUE FAUSTO ANDRES	500-57-00-05-01-2018-003998 de fecha 6 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"					12 de julio de 2018	13 de julio de 2018
97	MACE590401C18	MASCORRO CONTRERAS	500-17-00-02-00-2018-1108 de fecha	Administración Desconcentrada de	16 de mayo de	8 de junio de				



		ENRIQUE	23 de marzo de 2018	Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	2018	2018				
98	MCH140225BN1	MINERA CARBONIFERA EL HUECO, S.A. DE C.V.	500-17-00-02-00-2018-0963 de fecha 1 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	21 de mayo de 2018	13 de junio de 2018				
99	MCO101217D72	MERLET COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2017-21128 de fecha 29 de agosto de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2"	13 de octubre de 2017	8 de noviembre de 2017				
100	MCV920306IPA	MATERIALES Y CONSTRUCCIONES VILLA DE AGUAYO, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-00-2018-02443 de fecha 23 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"	20 de abril de 2018	16 de mayo de 2018				
101	MEX1504215Q2	MEXCASAMAD, S.A. DE C.V.	500-08-00-07-00-2017-018456 de fecha 14 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"			24 de noviembre de 2017	27 de noviembre de 2017		
102	MGC130403CQA	MOMVAVI GRUPO CONSTRUCTOR, S.A. DE C.V.	500-10-00-06-02-2018-13938 de fecha 16 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	24 de mayo de 2018	18 de junio de 2018				
103	MTE110622QF0	MARKETING TEJERO, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-4576 de fecha 15 de enero de 2018	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	9 de marzo de 2018	11 de abril de 2018				
104	NIRH531114NM1	NISINO RIOS HECTOR	500-17-00-02-00-2018-1943 de fecha 30 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"			8 de junio de 2018	11 de junio de 2018		
105	OADE611125E12	OÑATE DÍAZ ERASMO	500-17-00-02-00-2018-0972 de fecha 2 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	21 de mayo de 2018	13 de junio de 2018				
106	OEBM670324A21	ORTEGON BARBOSA MANUEL JESÚS	500-17-00-02-00-2017-6247 de fecha 5 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	20 de febrero de 2018	15 de marzo de 2018				
107	OESC910620116	OYERVIDES SALAZAR JOSÉ CARLOS	500-17-00-02-00-2018-1096 de fecha 22 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	19 de junio de 2018	12 de julio de 2018				
108	OIAJ881024BW2	OLIVO AVILES JORGE ARMANDO	500-17-00-02-00-2018-1044 de fecha 13 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	19 de junio de 2018	12 de julio de 2018				
109	OIBC7007243F5	OLIVO BERNAL MA. CRISTINA	500-17-00-02-00-2018-1118 de fecha 26 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	19 de junio de 2018	12 de julio de 2018				
110	OIRS520130G4A	ORTIZ DE LA ROSA SAN MARTIN	500-17-00-02-00-2018-2237 de fecha 17 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	29 de junio de 2018	7 de agosto de 2018				
111	PAGL950727HP7	PADILLA GUERRA LUIS ALBERTO	500-17-00-02-00-2018-1085 de fecha 21 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"			6 de junio de 2018	7 de junio de 2018		
112	PAHR780206D65	PANTALEÓN HERNÁNDEZ RUPERTO	500-48-00-03-00-2018-1541 de fecha 27 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	9 de mayo de 2018	01 de junio de 2018				
113	PARV771218SY1	PARADA RODRIGUEZ VLADIMIR	500-21-00-04-02-2018-1466 de fecha 5 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	16 de mayo de 2018	8 de junio de 2018				
114	PCL14071019A	PROMOTORA Y COMERCIALIZADORA	500-05-2018-13427 de fecha 7 de mayo	Administración Central de Fiscalización Estratégica	19 de junio de 2018	12 de julio de 2018				

		LOTCAMP, S.A. DE C.V.	de 2018							
115	PIAM940213UA5	PIMIENTA ARCOS JOSÉ MANUEL	500-48-00-03-00-2018-1546 de fecha 27 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	7 de mayo de 2018	30 de mayo de 2018				
116	PKN131218KQ6	PACIFIC KNOWLEDGE, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2018-04804 de fecha 9 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"				13 de julio de 2018	30 de julio de 2018	
117	PLI1303062L4	PUBLICIDAD Y LOGISTICA INTEGRAL, S.A. DE C.V.	900-04-05-00-00-2018-9871 de fecha 13 de julio de 2018	Administración General de Grandes Contribuyentes	22 de agosto de 2018	14 de septiembre de 2018				
118	PUHS790106NL0	PUENTE HERRERA SEVERIANO	500-17-00-02-00-2018-1014 de fecha 8 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"			25 de abril de 2018	26 de abril de 2018		
119	QPU1111251Q0	QUINTE PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.	500-40-00-02-00-2018-6444 de fecha 5 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1"					11 de julio de 2018	12 de julio de 2018
120	RARB90070781A	RAMÍREZ ROMERO BOGAR	500-66-00-03-01-2018-1779 de fecha 13 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "3"					20 de marzo de 2018	21 de marzo de 2018
121	RASL850107G70	RAMOS SILVA LUIS DANIEL	500-17-00-02-00-2018-0965 de fecha 1 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	21 de mayo de 2018	13 de junio de 2018				
122	RIVJ560610629	RÍOS VALDÉS JUAN MANUEL	500-17-00-02-00-2017-5641 de fecha 21 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	21 de febrero de 2018	16 de marzo de 2018				
123	ROMA690117NZ8	RODRÍGUEZ MARTÍNEZ ALEJANDRO	500-17-00-02-00-2018-0973 de fecha 2 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	6 de junio de 2018	29 de junio de 2018				
124	ROS840627N93	ROSVÁ, S.A. DE C.V.	500-73-02-04-12-2018-5044 de fecha 13 de junio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"					20 de junio de 2018	21 de junio de 2018
125	ROVJ550430U58	RODRÍGUEZ VILLA JACOBO	500-54-00-04-02-2017-5424 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"			18 de enero de 2018	19 de enero de 2018		
126	RSE151111DF3	RODAVEL SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-74-02-01-04-2018-9403 de fecha 19 de junio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"					26 de junio de 2018	27 de junio de 2018
127	SAAS810322PX7	SAAVEDRA ALMAGUER SILVIA GUADALUPE	500-17-00-02-00-2018-1010 de fecha 7 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	19 de junio de 2018	12 de julio de 2018				
128	SACI8303037Z6	SALDATE CHANES ISABEL	500-56-00-03-01-2018-01349 de fecha 15 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "3"	19 de abril de 2018	15 de mayo de 2018				
129	SAFP8710102T5	SALAZAR FLORES PRISCILA	500-17-00-02-00-2018-1106 de fecha 22 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	12 de junio de 2018	5 de julio de 2018				
130	SAFV850111EZ9	SALAZAR FLORES VALERIA	500-17-00-02-00-2018-0967 de fecha 2 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	11 de junio de 2018	4 de julio de 2018				
131	SARA840206BG1	SANCHEZ	500-56-00-03-01-2018-01348 de	Administración Desconcentrada de	19 de abril de	15 de mayo				

		RODRIGUEZ ANGEL	fecha 15 de marzo de 2018	Auditoría Fiscal de Sonora "3"	2018	de 2018				
132	SARH891226URA	SAUCEDO ROJAS HUGO ALEJANDRO	500-17-00-02-00-2017-5685 de fecha 26 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	21 de febrero de 2018	16 de marzo de 2018				
133	SAUE6405024S5	SANCHEZ URTADO JOSÉ EDUARDO	500-29-00-03-01-2018-1928 de fecha 19 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"	23 de abril de 2018	17 de mayo de 2018				
134	SCM110323CV4	SJP COMERCIALIZADORA Y MATERIAS PRIMAS, S.A. DE C.V.	500-41-00-07-01-2018-9059 de fecha 28 de junio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"					1 de agosto de 2018	2 de agosto de 2018
135	SEI080919KM4	SOLUCIONES E INSTALACIONES EN TABLAROCA DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.	500-40-00-02-00-2017-10527 de fecha 14 de agosto de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1"	22 de febrero de 2018	20 de marzo de 2018				
136	SEX120921MH2	SILVER EXPRETIION, S.A. DE C.V.	500-39-00-01-01-2018-2832 de fecha 20 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	26 de abril de 2018	22 de mayo de 2018				
137	SFC140914PU5	SERVICIOS FINANCIEROS Y CORPORATIVOS SEITON, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2018-2230 de fecha 21 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	25 de mayo de 2018	19 de junio de 2018				
138	SIT071009MR3	SERVICIOS INTEGRALES TERRESTRES Y MARITIMOS, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2018-03611 de fecha 23 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	26 de abril de 2018	22 de mayo de 2018				
139	SMO1102218X7	SURTIDORA DE MEDICAMENTOS Y ORTOPEDIA PUMA, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2018-03664 de fecha 16 de abril de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	18 de abril de 2018	14 de mayo de 2018				
140	SMP130129B46	SOLUCIONES MODULARES EN PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-4571 de fecha 15 de enero de 2018	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	9 de marzo de 2018	11 de abril de 2018				
141	SNO1412022IA	SERVALIA DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-02-2017-7240 de fecha 11 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"					14 de septiembre de 2017	15 de septiembre de 2017
142	SOA1302215L0	SERVICIOS OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN SATO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-10848 de fecha 20 de abril de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	22 de mayo de 2018	14 de junio de 2018				
143	SOL090818B2A	SOLIGMED, S. DE R.L. DE C.V.	500-48-00-05-00-2018-0904 de fecha 2 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	15 de marzo de 2018	17 de abril de 2018				
144	SOP150518CN0	SERVICIOS OPERATIVOS PADRON Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-74-02-01-04-2018-9270 de fecha 17 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"					4 de junio de 2018	5 de junio de 2018
145	SSE1602098H1	SIBU SERVICES, S.A. DE C.V.	500-74-02-01-04-2018-9246 de fecha 25 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	31 de mayo de 2018	25 de junio de 2018				
146	SSG100726P97	SERGLoad SERVICIOS GLOBALES ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-01-2018-2163 de fecha 1 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"					2 de abril de 2018	3 de abril de 2018

147	SUH141114DW9	SUHARTO, S.A. DE C.V.	500-45-00-04-03-2017-20794 de fecha 3 de febrero de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"					3 de febrero de 2017	7 de febrero de 2017
148	TCO121115TBA	TSA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-43663 de fecha 12 de diciembre de 2017	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	12 de enero de 2018	7 de febrero de 2018				
149	TCO131015NN5	TOLYATTI COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-31-00-05-03-2018-12476 de fecha 28 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"					1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
150	TDC120416S66	TRANSPORTES D.C.O., S.A. DE C.V.	500-61-00-03-00-2018-1743 de fecha 11 de mayo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "4"	22 de mayo de 2018	14 de junio de 2018				
151	TSO120425MV9	TORRMICA SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-01-2018-2612 de fecha 16 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"	23 de marzo de 2018	24 de abril de 2018				
152	TVE130206M49	TECNOLOGÍA VENUS, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-4572 de fecha 15 de enero de 2018	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	9 de marzo de 2018	11 de abril de 2018				
153	VEC100430BCA	VIP ESTRATEGIAS COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-4577 de fecha 15 de enero de 2018	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	9 de marzo de 2018	11 de abril de 2018				
154	VIER8802035J8	VILLALÓN ECHAVARRÍA RODOLFO GUADALUPE	500-17-00-02-00-2018-1083 de fecha 21 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	8 de mayo de 2018	31 de mayo de 2018				
155	VIGA871026RP8	VILLASEÑOR GALVÁN ALEJANDRO	500-17-00-02-00-2018-1088 de fecha 21 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	8 de mayo de 2018	31 de mayo de 2018				
156	VPC921006661	VA PROMOTORA COMERCIAL TURISTICA Y DE SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-13381 de fecha 2 de mayo de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	17 de mayo de 2018	11 de junio de 2018				
157	ZED120731780	ZEDDER, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-03-2018-1071 de fecha 21 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	6 de abril de 2018	2 de mayo de 2018				
158	ZEMM940307J13	ZENDEJAS MARTÍNEZ JOSÉ MANUEL	500-17-00-02-00-2018-1004 de fecha 7 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	11 de junio de 2018	4 de julio de 2018				
159	ZMI120103T20	ZB MINERÍA, S.A. DE C.V.	500-17-00-02-00-2018-1006 de fecha 7 de marzo de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	21 de mayo de 2018	13 de junio 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	AAFC820928KQ3	ALTAMIRANO FIERRO CARLOS ALEJANDRO	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de septiembre de 2018	6 de septiembre de 2018
2	AARL771120JY8	ARANDA RODRÍGUEZ JOSE LUIS	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
3	AAS0912184T9	ALZE ASESORES, S.C.	500-05-2018-27118	Administración Central de	2 de octubre de 2018	3 de octubre de 2018

	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
			de fecha 2 de octubre de 2018	Fiscalización Estratégica		
4	AASL920721RW7	ALMANZA SANDOVAL LUIS DANIEL	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
5	ACC130228952	ASESORES Y CONSULTORES EN CONSTRUCCIÓN E INGENIERÍA AVANZADA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
6	ACM051025V90	ABASTECEDORA Y COMERCIALIZADORA DE MATERIAL INDUSTRIAL, 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
7	ACS130213BS1	ALIANZA CORPORATIVA SHIZU, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
8	ADR140514SE1	ADRILURT, 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
9	AEP130724II4	ADMINISTRADORES DE ESTRATEGIAS PROFESIONALES MANCOMUNADOS, S.C.P.	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
10	AEPF940530V10	ARCEO PANIAGUA FLOR EVELIA	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
11	AGI1512015H0	AC GRUPO INTERNACIONAL, 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
12	ARI150130SK1	AGOSUR DEL RÍO, S.P.R. 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
13	ASE130911Y7	AGP SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-8182 de fecha 23 de marzo del 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2018	2 de abril de 2018
14	ASO131111UK6	ATOPAR SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	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
15	ASO151030IS0	AACORS SOLUCION, S. DE R.L. 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
16	ATO1207052G3	ADMINISTRADORA TOPACIO, 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	ATP150424R28	AKZ TECNOLOGIA Y PROYECTOS, 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
18	AUAM571224B60	AGUILAR ALFARO MELECIO	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
19	AUCC920408JY0	AHUMADA CÓRDOVA CRISTIAN DAVID	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
20	AUVR510312R14	AHUMADA VIZCARRA MARIA DEL ROSARIO	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
21	BBT140626SD7	BIG BOYS TOYS REPAIR SHOP, 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
22	BEHM8207085Q8	BECERRA HINOSTROZA MARCO 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
23	BURD591222RS5	BUREOS RENDON DEMETRIO DAVID	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de septiembre de 2018	6 de septiembre de 2018
24	CAL1212068M8	CALLITEQUIO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-20880 de fecha 02 de	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018

			agosto de 2018			
25	CAM1205292D1	COMERCIALIZADORA Y ABASTECIMIENTO LA MOLIENDA, 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
26	CAPT7003073D6	CANUL PACHECO TOMAS JESÚS	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	CAQG901030ME5	CAZARES QUIROZ GREGORIO ISRAEL	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	CAVL900201GA9	CARDONA VARGAS LINDA VIRIDIANA	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	CCA1402181V9	C.I. CASFIL, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	Administración Central de Fiscalización Estratégica	3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016
30	CCC050428ES6	CORTE Y CLASIFICACIÓN DE CHATARRA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16140 de fecha 1 de junio de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de junio de 2017	2 de junio de 2017
31	CCE1004065A1	CONSTRUCTORA CEPREZ, 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
32	CDE140124KR3	CAPACITACIÓN Y DESARROLLO EMPRESARIAL Y ADMINISTRATIVO, 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
33	CEJ0702194BA	COMERCIALIZADORA EXPERTA DE JALISCO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
34	CFM140711NF9	CONSTRUCTORA FUENTES DEL MAR, 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
35	CIE061011MH6	CORPORATIVO INDUSTRIAL Y EMPRESARIAL LORVA, S. 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
36	CIE110111KM1	CE INNOVACIÓN EN ESTRATEGIAS EMPRESARIALES METROPOLITANA, S.C.	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
37	CIN0505062F5	CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA NI, 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
38	CIP1404021K0	CREATIVIDAD E INNOVACIÓN EN PUBLICIDAD, 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
39	CIZG690619RX4	CISNEROS ZERTUCHE GLORIA ISELA	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
40	CKA131209648	CREACIONES KAFABE, 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
41	CKS050713UU8	COMERCIALIZADORA KLA DEL SUR, 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
42	CLU150617UP1	CONSTRUCTORA LUGCARR, S.A. DE C.V	500-05-2017-2521 de fecha 1 de marzo de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2017	2 de marzo de 2017
43	CMA130321IL5	COMERCIALIZADORA MANDURIA, 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
44	CMA140310585	CONSTRUCTORA MARTEKON, S.A. DE C.V.	500-05-2017-32156 de fecha 18 de septiembre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de septiembre de 2017	19 de septiembre de 2017
45	CNE130924VC3	CALI NEGOCIOS, 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

46	COM131126IU4	CONSTRUCCIONES OMATE, 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
47	CPR1012201Q1	CONSTRUCTORA Y PROYECTOS ROVIRA, 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
48	CPR120615VB2	COEMA PROYECTOS, 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
49	CPS1009244E1	COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS KRICKET, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
50	CPV0802122Y1	CONSTRUCTURA Y PAVIMENTADORA VIGA, 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
51	CSB1412125X0	CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS BROVO, 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
52	CSD160311PU0	CONSTRUPROYECTOS Y SERVICIOS DRIZ, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de septiembre de 2018	6 de septiembre de 2018
53	DAL100120Q12	DALFRA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de septiembre de 2018	6 de septiembre de 2018
54	DAMT681015M92	DAVILA MONTES MARIA TERESA DE JESUS	500-05-2018-13380 de fecha 30 de abril de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de mayo de 2018	2 de mayo de 2018
55	DEIM770625NB3	DELGADO IRIGOYEN MAURICIO	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
56	DER140319C38	DERCLIP, 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
57	DERH970524QP3	DELGADO ROJAS HÉCTOR MANUEL	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
58	DGD101217LZ5	DAE GRUPO 2010, 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
59	DIC111118EJ9	DESEMPEÑO INTEGRAL PARA LA CONSTRUCCION, 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
60	DILR941006114	DRISCOLL LÓPEZ REYNALDO JAZIEL	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
61	DMT140331QV6	DRAGAR MARKETING TECHNOLOGY, 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
62	DPG151021FR0	DISEÑOS Y PROYECTOS GUERRA, 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
63	DPI1407252J5	DISEÑO PROYECTOS E IDEAS MERCANTILES, S. 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
64	EABJ640908PY2	ESPARZA BERUMEN J JESUS	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
65	EIRJ840707KK7	ESPINO REYES JUAN FRANCISCO	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
66	FOBO780501M90	FLORES BARBOZA OSVALDO	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

67	FORR620508R26	FLORES RANGEL RODOLFO	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
68	GAB1207107V6	GRUPO ABGARE, 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
69	GBE140219Q88	GRUPO BELGIUN, 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
70	GBR120201PUA	GRUPO BRENDIL, 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
71	GCP121210IGA	GRUPO CONSTRUCTOR LOS PEREZ DE LA SIERRA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-8182 de fecha 23 de marzo del 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2018	2 de abril de 2018
72	GJO150226PE9	GRANEROS JOGULA, S.P.R DE R.I.	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
73	GNE0809089RA	GAMA NEGOCIADORA, 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
74	GNO080222CA5	GRUPO NOG-CAN, 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
75	GOAJ800220FX8	GONZÁLEZ AVILÉS JUAN JACINTO	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
76	GOCL870801MR3	GONZÁLEZ CASTRO LIBERTAD GUADALUPE	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
77	GOE060703NUA	GRUPO DE OPTIMIZACION EMPRESARIAL DEL NORTE, S.C. DE R.L. 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
78	GOSU731225KV0	GONZÁLEZ SÁNCHEZ ULISES ZOVEK	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
79	GOTE860518JBA	GONZÁLEZ TADEO ERIKA MARIANE	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
80	GSN100722C71	GRUPO SAZON DEL NORESTE, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
81	GUA120530IK9	GUAYKAWI, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
82	GUPL7305284Q8	GUTIERREZ PEREZ LUIS MARTIN	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
83	GUVM900907B99	GUEVARA VILLANUEVA MANUEL ALEJANDRO	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
84	GVI150317NE6	GRUPO VIARPA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de septiembre de 2018	6 de septiembre de 2018
85	HEEF6810281D2	HERNÁNDEZ ESPINOSA FERNANDO	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
86	HEMJ900727K89	HERNÁNDEZ MARTÍNEZ JUAN RICARDO	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
87	HESM8210213K3	HERNÁNDEZ SÁNCHEZ MÓNICA	500-05-2017-38849 de fecha 22 de	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de enero de 2018	8 de enero de 2018



			diciembre de 2017			
88	HUB151202DYA	HUBBIUS, 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
89	IAA1512179P2	INTERCOMUNICACION AGRARIA EN APARATOS DE ALUMINIO EXPORTACIONES, 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
90	IARF600717V40	IRAZOQUE REZA FRANCISCO	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
91	ICP1701232L2	INGENIERIA Y CONSTRUCCION PALMON, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de septiembre de 2018	6 de septiembre de 2018
92	IPA131219VA6	INTEGRACION DE PERSONAL ACTIVO DEL SURESTE, 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
93	KPE150724GF0	KIOSCOS DE PERIODICO, 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
94	LEE820324149	LEYTE ESCOBAR ALICIA GABRIELA	500-05-2017-16054 de fecha 28 de abril de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de mayo de 2017	3 de mayo de 2017
95	LOGA680625F78	LOPEZ GARCIA ALEJANDRO	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
96	LOPF870721TQ5	LOPEZ PALOMEQUE FAUSTO ANDRES	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
97	MACE590401C18	MASCORRO CONTRERAS ENRIQUE	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
98	MCH140225BN1	MINERA CARBONIFERA EL HUECO, 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
99	MCO101217D72	MERLET COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-8182 de fecha 23 de marzo del 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de abril de 2018	2 de abril de 2018
100	MCV920306IPA	MATERIALES Y CONSTRUCCIONES VILLA DE AGUAYO, 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
101	MEX1504215Q2	MEXCASAMAD, S.A. DE C.V.	500-05-2018-5857 de fecha 1 de febrero de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de febrero de 2018	2 de febrero de 2018
102	MGC130403CQA	MOMVAVI GRUPO CONSTRUCTOR, 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
103	MTE110622QF0	MARKETING TEJERO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
104	NIRH531114NM1	NISINO RIOS HECTOR	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
105	OADE611125EI2	OÑATE DÍAZ ERASMO	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
106	OEBM670324A21	ORTEGON BARBOSA MANUEL JESÚS	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
107	OESC910620116	OYERVIDES SALAZAR JOSÉ CARLOS	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
108	OIAJ881024BW2	OLIVO AVILES JORGE ARMANDO	500-05-2018-20880	Administración Central de	2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018

			de fecha 02 de agosto de 2018	Fiscalización Estratégica		
109	OIBC7007243F5	OLIVO BERNAL MA. CRISTINA	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
110	OIRS520130G4A	ORTIZ DE LA ROSA SAN MARTIN	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de septiembre de 2018	6 de septiembre de 2018
111	PAGL950727HP7	PADILLA GUERRA LUIS ALBERTO	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
112	PAHR780206D65	PANTALEÓN HERNÁNDEZ RUPERTO	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
113	PARV771218SY1	PARADA RODRIGUEZ VLADIMIR	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
114	PCL14071019A	PROMOTORA Y COMERCIALIZADORA LOTCAMP, 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
115	PIAM940213UA5	PIMIENTA ARCOS JOSÉ MANUEL	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
116	PKN131218KQ6	PACIFIC KNOWLEDGE, 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
117	PLI1303062L4	PUBLICIDAD Y LOGISTICA INTEGRAL, 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
118	PUHS790106NLO	PUENTE HERRERA SEVERIANO	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
119	QPU111251Q0	QUINTE PUBLICIDAD, 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
120	RARB90070781A	RAMÍREZ ROMERO BOGAR	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
121	RASL850107G70	RAMOS SILVA LUIS DANIEL	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
122	RIVJ560610629	RÍOS VALDÉS JUAN MANUEL	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
123	ROMA690117NZ8	RODRÍGUEZ MARTÍNEZ ALEJANDRO	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
124	ROS840627N93	ROSVÁ, 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
125	ROVJ550430U58	RODRÍGUEZ VILLA JACOBO	500-05-2018-5857 de fecha 1 de febrero de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de febrero de 2018	2 de febrero de 2018
126	RSE151111DF3	RODAVEL SERVICIOS, 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
127	SAAS810322PX7	SAAVEDRA ALMAGUER SILVIA GUADALUPE	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
128	SACI8303037Z6	SALDATE CHANES ISABEL	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
129	SAFP8710102T5	SALAZAR FLORES PRISCILA	500-05-2018-20880	Administración Central de	2 de agosto de 2018	3 de agosto de 2018

			de fecha 02 de agosto de 2018	Fiscalización Estratégica		
130	SAFV850111EZ9	SALAZAR FLORES VALERIA	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
131	SARA840206BG1	SANCHEZ ROGRIGUEZ ANGEL	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
132	SARH891226URA	SAUCEDO ROJAS HUGO ALEJANDRO	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
133	SAUE6405024S5	SANCHEZ URTADO JOSÉ EDUARDO	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
134	SCM110323CV4	SJP COMERCIALIZADORA Y MATERIAS PRIMAS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	5 de septiembre de 2018	6 de septiembre de 2018
135	SEI080919KM4	SOLUCIONES E INSTALACIONES EN TABLAROCA DE PUERTO VALLARTA, 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
136	SEX120921MH2	SILVER EXPRETRON, S.A. DE C.V.	500-05-2018-14370 de fecha 22 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de junio de 2018	27 de junio de 2018
137	SFC140914PU5	SERVICIOS FINANCIEROS Y CORPORATIVOS SEITON, 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
138	SIT071009MR3	SERVICIOS INTEGRALES TERRESTRES Y MARITIMOS, 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
139	SMO1102218X7	SURTIDORA DE MEDICAMENTOS Y ORTOPEDIA PUMA, 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
140	SMP130129B46	SOLUCIONES MODULARES EN PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
141	SNO1412022IA	SERVALIA DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38633 de fecha 31 de octubre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	31 de octubre de 2017	1 de noviembre de 2017
142	SOA1302215L0	SERVICIOS OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN SATO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-14370 de fecha 22 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de junio de 2018	27 de junio de 2018
143	SOL090818B2A	SOLIGMED, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
144	SOP150518CNO	SERVICIOS OPERATIVOS PADRON Y ASOCIADOS, 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
145	SSE1602098H1	SIBU SERVICES, 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
146	SSG100726P97	SERGLOAD SERVICIOS GLOBALES ADMINISTRATIVOS, 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
147	SUH141114DW9	SUHARTO, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2521 de fecha 1 de marzo de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de marzo de 2017	2 de marzo de 2017
148	TCO121115TBA	TSA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
149	TCO131015NNS	TOLYATTI COMERCIALIZADORA, 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

150	TDC120416S66	TRANSPORTES D.C.O., 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
151	TSO120425MV9	TORRMICA SOLUCIONES, 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
152	TVE130206M49	TECNOLOGÍA VENUS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
153	VEC100430BCA	VIP ESTRATEGIAS COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de junio de 2018	4 de junio de 2018
154	VIER8802035J8	VILLALÓN ECHAVARRÍA RODOLFO GUADALUPE	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
155	VIGA871026RP8	VILLASEÑOR GALVÁN ALEJANDRO	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
156	VPC921006661	VA PROMOTORA COMERCIAL TURISTICA Y DE SERVICIOS, 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
157	ZED120731780	ZEDDER, 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
158	ZEMM940307J13	ZENDEJAS MARTÍNEZ JOSÉ MANUEL	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
159	ZMI120103T20	ZB MINERÍA, 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	AAF820928KQ3	ALTAMIRANO FIERRO CARLOS ALEJANDRO	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	11 de octubre de 2018	12 de octubre de 2018
2	AARL771120JY8	ARANDA RODRÍGUEZ JOSE LUIS	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
3	AAS0912184T9	ALZE ASESORES, S.C.	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
4	AASL920721RW7	ALMANZA SANDOVAL LUIS DANIEL	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
5	ACC130228952	ASESORES Y CONSULTORES EN CONSTRUCCIÓN E INGENIERÍA AVANZADA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de junio de 2018	26 de junio de 2018
6	ACM051025V90	ABASTECEDORA Y COMERCIALIZADORA DE MATERIAL INDUSTRIAL, 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
7	ACS130213BS1	ALIANZA CORPORATIVA SHIZU, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de junio de 2018	26 de junio de 2018
8	ADR140514SE1	ADRILURT, 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
9	AEP130724II4	ADMINISTRADORES DE ESTRATEGIAS PROFESIONALES MANCOMUNADOS, S.C.P.	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
10	AEPF940530V10	ARCEO PANIAGUA FLOR EVELIA	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
11	AGI1512015H0	AC GRUPO INTERNACIONAL, S.A. DE	500-05-2018-22880	Administración Central de	5 de octubre de 2018	8 de octubre de 2018

	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
		C.V.	de fecha 04 de septiembre de 2018	Fiscalización Estratégica		
12	ARI150130SK1	AGROSUR DEL RÍO, S.P.R. 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
13	ASE130911IY7	AGP SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-8182 de fecha 23 de marzo del 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de mayo de 2018	21 de mayo de 2018
14	ASO131111UK6	ATOPAR SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	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
15	ASO151030IS0	AACORS SOLUCION, S. DE R.L. 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
16	ATO1207052G3	ADMINISTRADORA TOPACIO, 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	ATP150424R28	AKZ TECNOLOGIA Y PROYECTOS, 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
18	AUAM571224B60	AGUILAR ALFARO MELECIO	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
19	AUCC920408JY0	AHUMADA CÓRDOVA CRISTIAN DAVID	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
20	AUVR510312RI4	AHUMADA VIZCARRA MARIA DEL ROSARIO	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
21	BBT140626SD7	BIG BOYS TOYS REPAIR SHOP, 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
22	BEHM8207085Q8	BECERRA HINOSTROZA MARCO 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
23	BURD591222RS5	BUREOS RENDON DEMETRIO DAVID	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	11 de octubre de 2018	12 de octubre de 2018
24	CAL1212068M8	CALLITEQUIO, 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	CAM1205292D1	COMERCIALIZADORA Y ABASTECIMIENTO LA MOLIENDA, 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
26	CAPT7003073D6	CANUL PACHECO TOMAS JESÚS	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	CAQG901030ME5	CAZARES QUIROZ GREGORIO ISRAEL	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	CAVL900201GA9	CARDONA VARGAS LINDA VIRIDIANA	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	CCA1402181V9	C.I. CASFIL, S.A. DE C.V.	500-05-2016-36420 de fecha 30 de septiembre de 2016	Administración Central de Fiscalización Estratégica	12 de octubre de 2016	13 de octubre de 2016
30	CCC050428ES6	CORTE Y CLASIFICACIÓN DE CHATARRA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-16140 de fecha 1 de junio de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	12 de junio de 2017	13 de junio de 2017
31	CCE1004065A1	CONSTRUCTORA CEPREZ, 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
32	CDE140124KR3	CAPACITACIÓN Y DESARROLLO EMPRESARIAL Y ADMINISTRATIVO, 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
33	CEJ0702194BA	COMERCIALIZADORA EXPERTA DE JALISCO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de junio de 2018	26 de junio de 2018

34	CFM140711NF9	CONSTRUCTORA FUENTES DEL MAR, 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
35	CIE061011MH6	CORPORATIVO INDUSTRIAL Y EMPRESARIAL LORVA, S. 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
36	CIE110111KM1	CE INNOVACIÓN EN ESTRATEGIAS EMPRESARIALES METROPOLITANA, S.C.	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
37	CIN0505062F5	CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA NI, 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
38	CIP1404021K0	CREATIVIDAD E INNOVACION EN PUBLICIDAD, 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
39	CIZG690619RX4	CISNEROS ZERTUCHE GLORIA ISELA	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
40	CKA131209648	CREACIONES KAFABE, 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
41	CKS050713U08	COMERCIALIZADORA KLA DEL SUR, 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
42	CLU150617UP1	CONSTRUCTORA LUGCARR, S.A. DE C.V	500-05-2017-2521 de fecha 1 de marzo de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2017	15 de marzo de 2017
43	CMA130321IL5	COMERCIALIZADORA MANDURIA, 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
44	CMA140310585	CONSTRUCTORA MARTEKON, S.A. DE C.V.	500-05-2017-32156 de fecha 18 de septiembre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	20 de octubre de 2017	23 de octubre de 2017
45	CNE130924VC3	CALI NEGOCIOS, 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
46	COM131126IU4	CONSTRUCCIONES OMATE, 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
47	CPR1012201Q1	CONSTRUCTORA Y PROYECTOS ROVIRA, 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
48	CPR120615VB2	COEMA PROYECTOS, 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
49	CPS1009244E1	COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS KRICKET, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de junio de 2018	26 de junio de 2018
50	CPV0802122Y1	CONSTRUCTURA Y PAVIMENTADORA VIGA, 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
51	CSB1412125X0	CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS BROVO, 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
52	CSD160311PU0	CONSTRUPROYECTOS Y SERVICIOS DRIZ, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	11 de octubre de 2018	12 de octubre de 2018
53	DAL100120Q12	DALFRA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	11 de octubre de 2018	12 de octubre de 2018
54	DAMT681015M92	DAVILA MONTES MARIA TERESA DE JESUS	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
55	DEIM770625NB3	DELGADO IRIGOYEN MAURICIO	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
56	DER140319C38	DERCLIP, 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
57	DERH970524QP3	DELGADO ROJAS HÉCTOR MANUEL	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

58	DGD101217LZ5	DAE GRUPO 2010, 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
59	DIC111118EJ9	DESEMPEÑO INTEGRAL PARA LA CONSTRUCCION, 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
60	DILR941006I14	DRISCOLL LÓPEZ REYNALDO JAZIEL	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
61	DMT140331QV6	DRAGAR MARKETING TECHNOLOGY, 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
62	DPG151021FR0	DISEÑOS Y PROYECTOS GUERRA, 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
63	DPI1407252J5	DISEÑO PROYECTOS E IDEAS MERCANTILES, S. 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
64	EABJ640908PY2	ESPARZA BERUMEN J JESUS	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
65	EIRJ840707KK7	ESPINO REYES JUAN FRANCISCO	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
66	FOBO780501M90	FLORES BARBOZA OSVALDO	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
67	FORR620508R26	FLORES RANGEL RODOLFO	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
68	GAB1207107V6	GRUPO ABGARE, 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
69	GBE140219Q88	GRUPO BELGIUN, 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
70	GBR120201PUA	GRUPO BRENDIL, 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
71	GCP121210IGA	GRUPO CONSTRUCTOR LOS PEREZ DE LA SIERRA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-8182 de fecha 23 de marzo del 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de mayo de 2018	21 de mayo de 2018
72	GJO150226PE9	GRANEROS JOGULA, S.P.R DE R.I.	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
73	GNE0809089RA	GAMA NEGOCIADORA, 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
74	GNO080222CA5	GRUPO NOG-CAN, 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
75	GOAJ800220FX8	GONZÁLEZ AVILÉS JUAN JACINTO	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
76	GOCL870801MR3	GONZÁLEZ CASTRO LIBERTAD GUADALUPE	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
77	GOE060703NUA	GRUPO DE OPTIMIZACION EMPRESARIAL DEL NORTE, S.C. DE R.L. 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
78	GOSU731225KV0	GONZÁLEZ SÁNCHEZ ULISES ZOVEK	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
79	GOTE860518JBA	GONZÁLEZ TADEO ERIKA MARIANE	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
80	GSN100722C71	GRUPO SAZON DEL NORESTE, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de junio de 2018	26 de junio de 2018
81	GUA120530IK9	GUAYKAWI, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de junio de 2018	26 de junio de 2018

82	GUPL7305284Q8	GUTIERREZ PEREZ LUIS MARTIN	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
83	GUVVM900907B99	GUEVARA VILLANUEVA MANUEL ALEJANDRO	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
84	GV150317NE6	GRUPO VIARPA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	11 de octubre de 2018	12 de octubre de 2018
85	HEEF6810281D2	HERNÁNDEZ ESPINOSA FERNANDO	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
86	HEMJ900727K89	HERNÁNDEZ MARTÍNEZ JUAN RICARDO	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
87	HESM8210213K3	HERNÁNDEZ SÁNCHEZ MÓNICA	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
88	HUB151202DYA	HUBBIUS, 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
89	IAA1512179P2	INTERCOMUNICACION AGRARIA EN APARATOS DE ALUMINIO EXPORTACIONES, 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
90	IARF600717V40	IRAZOQUE REZA FRANCISCO	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
91	ICP1701232L2	INGENIERIA Y CONSTRUCCION PALMON, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	11 de octubre de 2018	12 de octubre de 2018
92	IPA131219VA6	INTEGRACION DE PERSONAL ACTIVO DEL SURESTE, 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
93	KPE150724GF0	KIOSCOS DE PERIODICO, 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
94	LEEA820324149	LEYTE ESCOBAR ALICIA GABRIELA	500-05-2017-16054 de fecha 28 de abril de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	29 de mayo de 2017	30 de mayo de 2017
95	LOGA680625F78	LOPEZ GARCIA ALEJANDRO	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
96	LOPF870721TQ5	LOPEZ PALOMEQUE FAUSTO ANDRES	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
97	MACE590401C18	MASCORRO CONTRERAS ENRIQUE	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
98	MCH140225BN1	MINERA CARBONIFERA EL HUECO, 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
99	MCO101217D72	MERLET COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-8182 de fecha 23 de marzo del 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de mayo de 2018	21 de mayo de 2018
100	MCV920306IPA	MATERIALES Y CONSTRUCCIONES VILLA DE AGUAYO, 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
101	MEX1504215Q2	MEXCASAMAD, S.A. DE C.V.	500-05-2018-5857 de fecha 1 de febrero de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	15 de febrero de 2018	16 de febrero de 2018
102	MGC130403CQA	MOMVAVI GRUPO CONSTRUCTOR, 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
103	MTE110622QF0	MARKETING TEJERO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de junio de 2018	26 de junio de 2018
104	NIRH531114NM1	NISINO RIOS HECTOR	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
105	OADE611125EI2	OÑATE DÍAZ ERASMO	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



106	OEBM670324A21	ORTEGON BARBOSA MANUEL JESÚS	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
107	OESC910620116	OYERVIDES SALAZAR JOSÉ CARLOS	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
108	OIAJ881024BW2	OLIVO AVILES JORGE ARMANDO	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
109	OIBC7007243F5	OLIVO BERNAL MA. CRISTINA	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
110	OIRS520130G4A	ORTIZ DE LA ROSA SAN MARTIN	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	11 de octubre de 2018	12 de octubre de 2018
111	PAGL950727HP7	PADILLA GUERRA LUIS ALBERTO	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
112	PAHR780206D65	PANTALEÓN HERNÁNDEZ RUPERTO	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
113	PARV771218SY1	PARADA RODRIGUEZ VLADIMIR	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
114	PCL14071019A	PROMOTORA Y COMERCIALIZADORA LOTCAMP, 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
115	PIAM940213UA5	PIMIENTA ARCOS JOSÉ MANUEL	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
116	PKN131218KQ6	PACIFIC KNOWLEDGE, 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
117	PLI1303062L4	PUBLICIDAD Y LOGISTICA INTEGRAL, 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
118	PUHS790106NL0	PUENTE HERRERA SEVERIANO	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de junio de 2018	26 de junio de 2018
119	QPUJ1111251Q0	QUINTE PUBLICIDAD, 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
120	RARB90070781A	RAMÍREZ ROMERO BOGAR	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
121	RASL850107G70	RAMOS SILVA LUIS DANIEL	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
122	RIVJ560610629	RIOS VALDÉS JUAN MANUEL	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
123	ROMA690117NZ8	RODRÍGUEZ MARTÍNEZ ALEJANDRO	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
124	ROS840627N93	ROSVÁ, 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
125	ROVJ550430U58	RODRÍGUEZ VILLA JACOBO	500-05-2018-5857 de fecha 1 de febrero de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	15 de febrero de 2018	16 de febrero de 2018
126	RSE151111DF3	RODAVEL SERVICIOS, 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
127	SAAS810322PX7	SAAVEDRA ALMAGUER SILVIA GUADALUPE	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
128	SACI8303037Z6	SALDATE CHANES ISABEL	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
129	SAFP8710102T5	SALAZAR FLORES PRISCILA	500-05-2018-20880	Administración Central de	27 de agosto de 2018	28 de agosto de 2018

			de fecha 02 de agosto de 2018	Fiscalización Estratégica		
130	SAFV850111EZ9	SALAZAR FLORES VALERIA	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
131	SARA840206BG1	SANCHEZ ROGRIGUEZ ANGEL	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
132	SARH891226URA	SAUCEDO ROJAS HUGO ALEJANDRO	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
133	SAUE6405024S5	SANCHÉZ URTADO JOSÉ EDUARDO	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
134	SCM110323CV4	SJP COMERCIALIZADORA Y MATERIAS PRIMAS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27097 de fecha 04 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	11 de octubre de 2018	12 de octubre de 2018
135	SEI080919KM4	SOLUCIONES E INSTALACIONES EN TABLAROCA DE PUERTO VALLARTA, 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
136	SEX120921MH2	SILVER EXPRETION, S.A. DE C.V.	500-05-2018-14370 de fecha 22 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	19 de julio de 2018	30 de julio de 2018
137	SFC140914PU5	SERVICIOS FINANCIEROS Y CORPORATIVOS SEITON, 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
138	SIT071009MR3	SERVICIOS INTEGRALES TERRESTRES Y MARITIMOS, 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
139	SMO1102218X7	SURTIDORA DE MEDICAMENTOS Y ORTOPIEDIA PUMA, 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
140	SMP130129B46	SOLUCIONES MODULARES EN PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de junio de 2018	26 de junio de 2018
141	SNO1412022IA	SERVALIA DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38633 de fecha 31 de octubre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	15 de noviembre de 2017	16 de noviembre de 2017
142	SOA1302215L0	SERVICIOS OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN SATO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-14370 de fecha 22 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	19 de julio de 2018	30 de julio de 2018
143	SOL090818B2A	SOLIGMED, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de junio de 2018	26 de junio de 2018
144	SOP150518CN0	SERVICIOS OPERATIVOS PADRON Y ASOCIADOS, 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
145	SSE1602098H1	SIBU SERVICES, 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
146	SSG100726P97	SERGLOAD SERVICIOS GLOBALES ADMINISTRATIVOS, 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
147	SUH141114DW9	SUHARTO, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2521 de fecha 1 de marzo de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	14 de marzo de 2017	15 de marzo de 2017
148	TCO121115TBA	TSA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de junio de 2018	26 de junio de 2018
149	TCO131015NN5	TOLYATTI COMERCIALIZADORA, 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
150	TDC120416S66	TRANSPORTES D.C.O., 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
151	TSO120425MV9	TORMICA SOLUCIONES, 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
152	TVE130206M49	TECNOLOGÍA VENUS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de junio de 2018	26 de junio de 2018

			de 2018			
153	VEC100430BCA	VIP ESTRATEGIAS COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16632 de fecha 01 de junio de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de junio de 2018	26 de junio de 2018
154	VIER8802035J8	VILLALÓN ECHAVARRÍA RODOLFO GUADALUPE	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
155	VIGA871026RP8	VILLASEÑOR GALVÁN ALEJANDRO	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
156	VPC921006661	VA PROMOTORA COMERCIAL TURISTICA Y DE SERVICIOS, 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
157	ZED120731780	ZEDDER, 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
158	ZEMM940307J13	ZENDEJAS MARTÍNEZ JOSÉ MANUEL	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
159	ZMI120103T20	ZB MINERÍA, 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	AAFC820928KQ3	ALTAMIRANO FIERRO CARLOS ALEJANDRO	500-21-00-04-02-2018-4160 de fecha 6 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"			13 de noviembre de 2018	14 de noviembre de 2018		
2	AARL771120JY8	ARANDA RODRÍGUEZ JOSE LUIS	500-48-00-05-00-2018-4220 de fecha 9 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	21 de noviembre de 2018	14 de diciembre de 2018				
3	AAS0912184T9	ALZE ASESORES, S.C.	500-32-00-06-03-2018-29848 de fecha 22 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					12 de diciembre de 2018	13 de diciembre de 2018
4	AASL920721RW7	ALMANZA SANDOVAL LUIS DANIEL	500-17-00-02-00-2018-5820 de fecha 16 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	29 de octubre de 2018	23 de noviembre de 2018				
5	ACC130228952	ASESORES Y CONSULTORES EN CONSTRUCCIÓN E INGENIERÍA AVANZADA, S.A. DE C.V.	500-61-00-02-00-2018-07875 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "4"	21 de noviembre de 2018	14 de diciembre de 2018				
6	ACM051025V90	ABASTECEDORA Y COMERCIALIZADORA DE MATERIAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-67-00-03-00-2018-05004 de fecha 5 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"					11 de diciembre de 2018	12 de diciembre de 2018
7	ACS130213BS1	ALIANZA CORPORATIVA SHIZU, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-25821 de fecha 23 de agosto 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				
8	ADR140514SE1	ADRILURT, S.A. DE C.V.	500-70-00-05-02-2018-10467 de fecha 21 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1"	9 de octubre de 2018	1 de noviembre de 2018				
9	AEP130724I4	ADMINISTRADORES DE ESTRATEGIAS PROFESIONALES MANCOMUNADOS, S.C.P.	500-69-00-03-03-2018-24245 de fecha 1 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"					9 de noviembre de 2018	12 de noviembre de 2018
10	AEPF940530V10	ARCEO PANIAGUA FLOR EVELIA	500-48-00-03-00-2018-4001 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	7 de noviembre de 2018	03 de diciembre de 2018				
11	AGI1512015H0	AC GRUPO	500-63-00-03-02-	Administración					15 de	16 de

	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
		INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.	2018-10340 de fecha 9 de noviembre de 2018	Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"					noviembre de 2018	noviembre de 2018
12	ARI150130SK1	AGROSUR DEL RÍO, S.P.R. DE R.L.	500-70-00-06-02-2018-10486 de fecha 25 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1"	15 de octubre de 2018	8 de noviembre de 2018				
13	ASE1309111Y7	AGP SERVICIOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-18-00-05-01-2018-6313 de fecha 17 de agosto de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1"	8 de noviembre de 2018	4 de diciembre de 2018				
14	ASO131111UK6	ATOPAR SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-02-2018-29073 de fecha 16 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	9 de noviembre de 2018	5 de diciembre de 2018				
15	ASO151030IS0	AACORS SOLUCION, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-01-2018-004319 de fecha 24 de agosto de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	11 de septiembre de 2018	4 de octubre de 2018				
16	ATO1207052G3	ADMINISTRADORA TOPACIO, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-04-2018-9403 de fecha 11 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"					18 de octubre de 2018	19 de octubre de 2018
17	ATP150424R28	AKZ TECNOLOGIA Y PROYECTOS, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2018-05160 de fecha 1 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	24 de octubre de 2018	20 de noviembre de 2018				
18	AUAM571224B60	AGUILAR ALFARO MELECIO	500-63-00-04-03-2018-8614 de fecha 28 de agosto de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"			9 de noviembre de 2018	12 de noviembre de 2018		
19	AUCC920408JY0	AHUMADA CORDOVA CRISTIAN DAVID	500-54-00-02-01-2018-3765 de fecha 12 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"			21 de noviembre de 2018	22 de noviembre de 2018		
20	AUVR510312RI4	AHUMADA VIZCARRA MARIA DEL ROSARIO	500-40-00-02-00-2018-10681 de fecha 7 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1"					13 de noviembre de 2018	14 de noviembre de 2018
21	BBT140626SD7	BIG BOYS TOYS REPAIR SHOP, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-30782 de fecha 5 de noviembre de 2018	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	16 de noviembre de 2018	12 de diciembre de 2018				
22	BEHM8207085Q8	BECERRA HINOSTROZA MARCO ANTONIO	500-17-00-02-00-2018-6436 de fecha 20 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	22 de noviembre de 2018	17 de diciembre de 2018				
23	BURD591222RS5	BUREOS RENDON DEMETRIO DAVID	500-27-00-08-02-2018-08149 de fecha 6 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"					13 de noviembre de 2018	14 de noviembre de 2018
24	CAL1212068M8	CALLITEQUIO, S.A. DE C.V.	500-40-00-02-00-2018-9957 de fecha 11 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1"					17 de octubre de 2018	18 de octubre de 2018
25	CAM1205292D1	COMERCIALIZADORA Y ABASTECIMIENTO LA MOLIENDA, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-02-2018-16102 de fecha 9 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018				
26	CAPT7003073D6	CANUL PACHECO TOMAS JESÚS	500-48-00-03-00-2018-4003 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	8 de noviembre de 2018	4 de diciembre de 2018				
27	CAQG901030ME5	CAZARES QUIROZ GREGORIO ISRAEL	500-56-00-03-01-2018-07949 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "3"	6 de noviembre de 2018	30 de noviembre de 2018				
28	CAVL900201GA9	CARDONA VARGAS LINDA VIRIDIANA	500-17-00-02-00-2018-5779 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	9 de noviembre de 2018	5 de diciembre de 2018				
29	CCA1402181V9	C.I. CASFIL, S.A. DE	500-54-00-02-01-	Administración			6 de noviembre	7 de		

		C.V.	2018-2750 de fecha 16 de agosto de 2018	Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"			de 2018	noviembre de 2018		
30	CCC050428E86	CORTE Y CLASIFICACIÓN DE CHATARRA, S.A. DE C.V.	500-45-00-04-03-2018-22470 de fecha 13 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"					23 de noviembre de 2018	26 de noviembre de 2018
31	CCE1004065A1	CONSTRUCTORA CEPREZ, S.A. DE C.V.	500-31-00-05-03-2018-12901 de fecha 30 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"					6 de diciembre de 2018	7 de diciembre de 2018
32	CDE140124KR3	CAPACITACIÓN Y DESARROLLO EMPRESARIAL Y ADMINISTRATIVO, S.A. DE C.V.	500-63-00-03-02-2018-10042 de fecha 11 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	8 de noviembre de 2018	4 de diciembre de 2018				
33	CEJ0702194BA	COMERCIALIZADORA EXPERTA DE JALISCO, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-02-2018-29104 de fecha 17 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	14 de noviembre de 2018	10 de diciembre de 2018				
34	CFM140711NF9	CONSTRUCTORA FUENTES DEL MAR, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2018-08089 de fecha 31 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"					8 de noviembre de 2018	9 de noviembre de 2018
35	CIE061011MH6	CORPORATIVO INDUSTRIAL Y EMPRESARIAL LORVA, S. DE R.L. DE C.V.	500-60-00-04-04-2018-05521 de fecha 9 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "3"	13 de noviembre de 2018	7 de diciembre de 2018				
36	CIE110111KM1	CE INNOVACIÓN EN ESTRATEGIAS EMPRESARIALES METROPOLITANA, S.C.	500-63-00-04-03-2018-7519 de fecha 16 de agosto de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	28 de septiembre de 2018	23 de octubre de 2018				
37	CIN0505062F5	CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA NI, S.A. DE C.V.	500-65-00-01-04-2018-23672 de fecha 14 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"					21 de noviembre de 2018	22 de noviembre de 2018
38	CIP1404021K0	CREATIVIDAD E INNOVACION EN PUBLICIDAD, S.A DE C.V.	500-49-00-06-01-2018-008048 de fecha 29 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2"					6 de noviembre de 2018	7 de noviembre de 2018
39	CIZG690619RX4	CISNEROS ZERTUCHE GLORIA ISELA	500-17-00-02-00-2018-5823 de fecha 16 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	29 de octubre de 2018	23 de noviembre de 2018				
40	CKA131209648	CREACIONES KAFABE, S.A. DE C.V.	500-39-00-03-01-2018-12042 de fecha 30 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"					7 de noviembre de 2018	8 de noviembre de 2018
41	CKS050713UU8	COMERCIALIZADORA KLA DEL SUR, S.A DE C.V.	500-63-00-04-03-2018-9027 de fecha 8 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	8 de noviembre de 2018	4 de diciembre de 2018				
42	CLU150617UP1	CONSTRUCTORA LUGCARR, S.A. DE C.V.	500-42-00-04-01-2018-06829 de fecha 28 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"					5 de diciembre de 2018	6 de diciembre de 2018
43	CMA130321IL5	COMERCIALIZADORA MANDURIA, S.A. DE C.V.	500-63-00-03-02-2018-8921 de fecha 28 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	18 de octubre de 2018	13 de noviembre de 2018				
44	CMA140310585	CONSTRUCTORA MARTEKON, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-02-2018-4669 de fecha 13 de agosto de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018				
45	CNE130924VC3	CALI NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2018-20600 de fecha 24 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	17 de octubre de 2018	12 de noviembre de 2018				
46	COM131126IU4	CONSTRUCCIONES OMATE, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-28108 de fecha 1 de octubre 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				
47	CPR1012201Q1	CONSTRUCTORA Y PROYECTOS ROVIRA, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-01-2018-29111 de fecha 17 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	29 de octubre de 2018	23 de noviembre de 2018				
48	CPR120615VB2	COEMA PROYECTOS, S.A. DE C.V.	500-69-00-06-02-2018-20463 de fecha 21 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	3 de octubre de 2018	26 de octubre de 2018				
49	CPS1009244E1	COMERCIALIZADORA	500-63-00-04-03-	Administración	9 de noviembre	5 de diciembre				

		DE PRODUCTOS Y SERVICIOS KRICKET, S.A. DE C.V.	2018-8616 de fecha 24 de agosto de 2018	Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	de 2018	de 2018			
50	CPV0802122Y1	CONSTRUCTURA Y PAVIMENTADORA VIGA, S.A. DE C.V.	500-60-00-04-04-2018-0552 de fecha 12 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "3"	13 de noviembre de 2018	7 de diciembre de 2018			
51	CSB1412125X0	CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS BROVO, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-03-2018-1845 de fecha 8 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"				17 de octubre de 2018	18 de octubre de 2018
52	CSD160311PU0	CONSTRUPROYECTOS Y SERVICIOS DRIZ, S.A. DE C.V.	500-51-00-01-02-2018-28431 de fecha 13 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"	20 de noviembre de 2018	13 de diciembre de 2018			
53	DAL100120Q12	DALFRA, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-01-2018-1949 de fecha 27 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"				4 de diciembre de 2018	5 de diciembre de 2018
54	DAMT681015M92	DAVILA MONTES MARIA TERESA DE JESUS	500-62-00-03-00-2018-03188 de fecha 9 de agosto de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5"				16 de agosto de 2018	17 de agosto de 2018
55	DEIM770625NB3	DELGADO IRIGOYEN MAURICIO	500-21-00-04 02-2018-3497 de fecha 19 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	11 de octubre de 2018	6 de noviembre de 2018			
56	DER140319C38	DERCLIP, S.A. DE C.V.	500-31-00-05-02-2018-12902 de fecha 30 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"				6 de diciembre de 2018	7 de diciembre de 2018
57	DERH970524QP3	DELGADO ROJAS HÉCTOR MANUEL	500-17-00-02-00-2018-5824 de fecha 16 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018			
58	DGD101217LZ5	DAE GRUPO 2010, S.A. DE C.V.	500-63-00-03-02-2018-8919 de fecha 28 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	25 de octubre de 2018	21 de noviembre de 2018			
59	DIC111118EJ9	DESEMPEÑO INTEGRAL PARA LA CONSTRUCCION, S.A. DE C.V.	500-19-00-05-01-2018-13364 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1"	22 de noviembre de 2018	17 de diciembre de 2018			
60	DILR94100614	DRISCOLL LÓPEZ REYNALDO JAZIEL	500-17-00-02-00-2018-5793 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018			
61	DMT140331QV6	DRAGAR MARKETING TECHNOLOGY, S.A. DE C.V.	500-74-02-01-04-2018-23137 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"				10 de diciembre de 2018	11 de diciembre de 2018
62	DPG151021FR0	DISEÑOS Y PROYECTOS GUERRA, S.A. DE C.V.	500-74-04-03-01-2018-18425 de fecha 14 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"				21 de noviembre de 2018	22 de noviembre de 2018
63	DPI1407252J5	DISEÑO PROYECTOS E IDEAS MERCANTILES, S. DE R.L. DE C.V.	500-35-00-06-01-2018-27257 de fecha 4 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1"	8 de octubre de 2018	31 de octubre de 2018			
64	EABJ640908PY2	ESPARZA BERUMEN J JESUS	500-04-00-00-00-2018-30783 de fecha 5 de noviembre de 2018	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018			
65	EIRJ840707KK7	ESPINO REYES JUAN FRANCISCO	500-17-00-02-00-2018-5780 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	9 de noviembre de 2018	5 de diciembre de 2018			
66	FOBO780501M90	FLORES BARBOZA OSVALDO	500-17-00-02-00-2018-5848 de fecha 17 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	14 de noviembre de 2018	10 de diciembre de 2018			
67	FORR620508R26	FLORES RANGEL RODOLFO	500-17-00-02-00-2018-5781 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	21 de noviembre de 2018	14 de diciembre de 2018			
68	GAB1207107V6	GRUPO ABGARE, S.A.	500-40-00-02-00-	Administración				17 de octubre	18 de octubre

		DE C.V.	2018-09956 de fecha 11 de octubre de 2018	Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1"				de 2018	de 2018
69	GBE140219Q88	GRUPO BELGIUN, S.A. DE C.V.	500-28-00-04-00-2018-07170 de fecha 8 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "2"			13 de noviembre de 2018	14 de noviembre de 2018	
70	GBR120201PUA	GRUPO BRENDEL, S.A. DE C.V.	500-70-00-06-02-2018-10487 de fecha 25 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1"	12 de octubre de 2018	7 de noviembre de 2018			
71	GCP121210IGA	GRUPO CONSTRUCTOR LOS PEREZ DE LA SIERRA, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-01-2018-07818 de fecha 2 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1"	25 de octubre de 2018	21 de noviembre de 2018			
72	GJO150226PE9	GRANEROS JOGULA, S.P.R DE R.I.	500-61-00-02-00-2018-07876 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "4"	14 de noviembre de 2018	10 de diciembre de 2018			
73	GNE0809089RA	GAMA NEGOCIADORA, S.A. DE C.V.	500-60-00-04-04-2018-05520 de fecha 7 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "3"	13 de noviembre de 2018	7 de diciembre de 2018			
74	GNO080222CA5	GRUPO NOG-CAN, S.A. DE C.V.	500-56-00-03-01-2018-07955 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "3"	13 de noviembre de 2018	7 de diciembre de 2018			
75	GOAJ800220FX8	GONZÁLEZ AVILÉS JUAN JACINTO	500-17-00-02-00-2018-5783 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	9 de noviembre de 2018	5 de diciembre de 2018			
76	GOCL870801MR3	GONZÁLEZ CASTRO LIBERTAD GUADALUPE	500-48-00-03-00-2018-4002 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	7 de noviembre de 2018	03 de diciembre de 2018			
77	GOE060703NUA	GRUPO DE OPTIMIZACION EMPRESARIAL DEL NORTE, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-41-00-07-01-2018-16530 de fecha 12 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"			27 de noviembre de 2018	28 de noviembre de 2018	
78	GOSU731225KV0	GONZÁLEZ SÁNCHEZ ULISES ZOVEK	500-17-00-02-00-2018-5784 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	21 de noviembre de 2018	14 de diciembre de 2018			
79	GOTE860518JBA	GONZÁLEZ TADEO ERIKA MARIANE	500-48-00-03-00-2018-4007 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	7 de noviembre de 2018	03 de diciembre de 2018			
80	GSN100722C71	GRUPO SAZON DEL NORESTE, S. DE R.L. DE C.V.	500-61-00-02-00-2018-07879 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "4"	21 de noviembre de 2018	14 de diciembre de 2018			
81	GUA120530IK9	GUAYKAWI, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-25825 de fecha 23 de agosto 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			
82	GUPL7305284Q8	GUTIÉRREZ PEREZ LUIS MARTIN	500-21-00-04-02-2018-3503 de fecha 19 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	9 de octubre de 2018	1 de noviembre de 2018			
83	GUVM900907B99	GUEVARA VILLANUEVA MANUEL ALEJANDRO	500-17-00-02-00-2018-5795 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	14 de noviembre de 2018	10 de diciembre de 2018			
84	GVI150317NE6	GRUPO VIARPA, S.A. DE C.V.	500-10-00-07-02-2018-50718 de fecha 15 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"				23 de noviembre de 2018	26 de noviembre de 2018
85	HEEF6810281D2	HERNÁNDEZ ESPINOSA FERNANDO	500-17-00-02-00-2018-5849 de fecha 17 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	14 de noviembre de 2018	10 de diciembre de 2018			
86	HEMJ900727K89	HERNÁNDEZ MARTÍNEZ JUAN RICARDO	500-17-00-02-00-2018-3699 de fecha 10 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	16 de noviembre de 2018	12 de diciembre de 2018			
87	HESM8210213K3	HERNÁNDEZ SÁNCHEZ MÓNICA	500-36-07-03-02-2018-26271 de fecha 13 de junio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	31 de agosto de 2018	25 de septiembre de 2018			
88	HUB151202DYA	HUBBIUS, S.A. DE C.V.	500-18-00-06-02-	Administración	17 de octubre	12 de			

			2018-7456 de fecha 20 de septiembre de 2018	Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Colima "1"	de 2018	noviembre de 2018			
89	IAA1512179P2	INTERCOMUNICACION AGRARIA EN APARATOS DE ALUMINIO EXPORTACIONES, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2018-3498 de fecha 19 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	9 de octubre de 2018	1 de noviembre de 2018			
90	IARF600717V40	IRAZOQUE REZA FRANCISCO	500-48-00-05-00-2018-3994 de fecha 17 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	24 de octubre de 2018	20 de noviembre de 2018			
91	ICP1701232L2	INGENIERIA Y CONSTRUCCION PALMON, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2018-4161 de fecha 6 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"			13 de noviembre de 2018	14 de noviembre de 2018	
92	IPA131219VA6	INTEGRACION DE PERSONAL ACTIVO DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2018-005084 de fecha 20 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	1 de octubre de 2018	24 de octubre de 2018			
93	KPE150724GF0	KIOSCOS DE PERIODICO, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2018-30074 de fecha 5 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"			6 de diciembre de 2018	7 de diciembre de 2018	
94	LEEA820324149	LEYTE ESCOBAR ALICIA GABRIELA	500-17-00-04-03-2018-5919 de fecha 9 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	16 de noviembre de 2018	12 de diciembre de 2018			
95	LOGA680625F78	LOPEZ GARCIA ALEJANDRO	500-11-00-01-00-2018-2535 de fecha 20 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "3"			3 de diciembre de 2018	4 de diciembre de 2018	
96	LOPF870721TQ5	LOPEZ PALOMEQUE FAUSTO ANDRES	500-57-00-05-01-2018-005553 de fecha 6 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"			12 de noviembre de 2018	13 de noviembre de 2018	
97	MACE590401C18	MASCORRO CONTRERAS ENRIQUE	500-17-00-02-00-2018-5785 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	24 de octubre de 2018	20 de noviembre de 2018			
98	MCH140225BN1	MINERA CARBONIFERA EL HUECO, S.A. DE C.V.	500-17-00-02-00-2018-5827 de fecha 16 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	29 de octubre de 2018	23 de noviembre de 2018			
99	MCO101217D72	MERLET COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2018-5581 de fecha 10 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2"	29 de octubre de 2018	23 de noviembre de 2018			
100	MCV920306IPA	MATERIALES Y CONSTRUCCIONES VILLA DE AGUAYO, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-00-2018-06026 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"	9 de noviembre de 2018	5 de diciembre de 2018			
101	MEX1504215Q2	MEXCASAMAD, S.A. DE C.V.	500-08-00-07-00-2018-023600 de fecha 5 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	5 de octubre de 2018	30 de octubre de 2018			
102	MGC130403CQA	MOMVAVI GRUPO CONSTRUCTOR, S.A. DE C.V.	500-10-00-06-02-2018-46312 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	6 de noviembre de 2018	30 de noviembre de 2018			
103	MTE110622QF0	MARKETING TEJERO, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-25813 de fecha 23 de agosto 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			
104	NIRH531114NM1	NISINO RIOS HECTOR	500-17-00-02-00-2018-5925 de fecha 12 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"			20 de noviembre de 2018	21 de noviembre de 2018	
105	OADE611125EI2	OÑATE DÍAZ ERASMO	500-17-00-02-00-2018-5797 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018			
106	OEBM670324A21	ORTEGON BARBOSA MANUEL JESÚS	500-17-00-02-00-2018-3695 de fecha 10 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	29 de octubre de 2018	23 de noviembre de 2018			



107	OESC910620116	OYERVIDES SALAZAR JOSÉ CARLOS	500-17-00-02-00-2018-5828 de fecha 16 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	14 de noviembre de 2018	10 de diciembre de 2018			
108	OIAJ881024BW2	OLIVO AVILES JORGE ARMANDO	500-17-00-02-00-2018-5829 de fecha 16 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	29 de octubre de 2018	23 de noviembre de 2018			
109	OIBC7007243F5	OLIVO BERNAL MA. CRISTINA	500-17-00-02-00-2018-5835 de fecha 16 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	29 de octubre de 2018	23 de noviembre de 2018			
110	OIRS520130G4A	ORTIZ DE LA ROSA SAN MARTIN	500-17-00-02-00-2018-5942 de fecha 13 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"			21 de noviembre de 2018	22 de noviembre de 2018	
111	PAGL950727HP7	PADILLA GUERRA LUIS ALBERTO	500-17-00-02-00-2018-5787 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	9 de noviembre de 2018	5 de diciembre de 2018			
112	PAHR780206D65	PANTALEÓN HERNÁNDEZ RUPERTO	500-48-00-03-00-2018-4009 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	8 de noviembre de 2018	4 de diciembre de 2018			
113	PARV771218SY1	PARADA RODRIGUEZ VLADIMIR	500-21-00-04-02-2018-3500 de fecha 19 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	9 de octubre de 2018	1 de noviembre de 2018			
114	PCL14071019A	PROMOTORA Y COMERCIALIZADORA LOTCAMP, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27068 de fecha 20 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de noviembre de 2018	28 de noviembre de 2018			
115	PIAM940213UA5	PIMIENTA ARCOS JOSÉ MANUEL	500-48-00-03-00-2018-4015 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018			
116	PKN131218K06	PACIFIC KNOWLEDGE, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2018-08090 de fecha 31 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"				8 de noviembre de 2018	9 de noviembre de 2018
117	PLJ1303062L4	PUBLICIDAD Y LOGISTICA INTEGRAL, S.A. DE C.V.	900-04-05-00-00-2018-19735 de fecha 30 de noviembre de 2018	Administración General de Grandes Contribuyentes			3 de diciembre de 2018	4 de diciembre de 2018	
118	PUHS790106NLO	PUENTE HERRERA SEVERIANO	500-17-00-02-00-2018-5114 de fecha 3 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	13 de noviembre de 2018	7 de diciembre de 2018			
119	QPU1111251Q0	QUINTE PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.	500-40-00-02-00-2018-10680 de fecha 7 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1"				13 de noviembre de 2018	14 de noviembre de 2018
120	RARB90070781A	RAMÍREZ ROMERO BOGAR	500-66-00-03-01-2018-7341 de fecha 17 de agosto de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "3"				23 de agosto de 2018	24 de agosto de 2018
121	RASL850107G70	RAMOS SILVA LUIS DANIEL	500-17-00-02-00-2018-5847 de fecha 17 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	14 de noviembre de 2018	10 de diciembre de 2018			
122	RIVJ560610629	RÍOS VALDÉS JUAN MANUEL	500-17-00-02-00-2018-3698 de fecha 10 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	29 de octubre de 2018	23 de noviembre de 2018			
123	ROMA690117NZ8	RODRÍGUEZ MARTÍNEZ ALEJANDRO	500-17-00-02-00-2018-5844 de fecha 17 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018			
124	ROS840627N93	ROSOVA, S.A. DE C.V.	500-73-05-12-01-2018-10110 de fecha 3 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"				17 de octubre de 2018	18 de octubre de 2018
125	ROVJ550430U58	RODRÍGUEZ VILLA JACOBO	500-54-00-02-01-2018-2764 de fecha 16 de agosto de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"			3 de octubre de 2018	4 de octubre de 2018	
126	RSE151111DF3	RODAVEL SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-74-02-01-04-2018-23136 de fecha 4 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"				10 de diciembre de 2018	11 de diciembre de 2018
127	SAAS810322PX7	SAAVEDRA ALMAGUER SILVIA GUADALUPE	500-17-00-02-00-2018-5839 de fecha 16 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018			

128	SACI8303037Z6	SALDATE CHANES ISABEL	500-56-00-03-01-2018-07950 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "3"	5 de noviembre de 2018	29 de noviembre de 2018				
129	SAFP8710102T5	SALAZAR FLORES PRISCILA	500-17-00-02-00-2018-5789 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	9 de noviembre de 2018	5 de diciembre de 2018				
130	SAFV850111EZ9	SALAZAR FLORES VALERIA	500-17-00-02-00-2018-5840 de fecha 16 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	13 de noviembre de 2018	7 de diciembre de 2018				
131	SARA840206BG1	SANCHEZ ROGRIGUEZ ANGEL	500-56-00-03-01-2018-07951 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "3"	7 de noviembre de 2018	3 de diciembre de 2018				
132	SARH891226URA	SAUCEDO ROJAS HUGO ALEJANDRO	500-17-00-02-00-2018-3694 de fecha 10 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	29 de octubre de 2018	23 de noviembre de 2018				
133	SAUE6405024S5	SANCHEZ URTADO JOSÉ EDUARDO	500-29-00-03-01-2018-5379 de fecha 25 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"	25 de septiembre de 2018	18 de octubre de 2018				
134	SCM110323CV4	SJP COMERCIALIZADORA Y MATERIAS PRIMAS, S.A. DE C.V.	500-41-00-07-01-2018-16534 de fecha 16 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"					10 de diciembre de 2018	11 de diciembre de 2018
135	SEI080919KM4	SOLUCIONES E INSTALACIONES EN TABLAROCA DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.	500-40-00-02-00-2018-07099 de fecha 12 de julio de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nayarit "1"	10 de octubre de 2018	5 de noviembre de 2018				
136	SEX120921MH2	SILVER EXPRETIION, S.A. DE C.V.	500-39-00-01-01-2018-9285 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	25 de octubre de 2018	21 de noviembre de 2018				
137	SFC140914PU5	SERVICIOS FINANCIEROS Y CORPORATIVOS SEITON, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-02-2018-2512 de fecha 8 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	25 de octubre de 2018	21 de noviembre de 2018				
138	SIT071009MR3	SERVICIOS INTEGRALES TERRESTRES Y MARITIMOS, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2018-04253 de fecha 28 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	13 de noviembre de 2018	7 de diciembre de 2018				
139	SMO1102218X7	SURTIDORA DE MEDICAMENTOS Y ORTOPEDIA PUMA, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2018-05135 de fecha 27 de septiembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	24 de octubre de 2018	19 de noviembre de 2018				
140	SMP130129B46	SOLUCIONES MODULARES EN PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-25818 de fecha 23 de agosto 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				
141	SNO1412022IA	SERVALIA DEL NORTE, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-02-2018-4651 de fecha 10 de agosto de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018				
142	SOA1302215L0	SERVICIOS OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN SATO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-22833 de fecha 22 de agosto de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de noviembre de 2018	28 de noviembre de 2018				
143	SOL090818B2A	SOLIGMED, S. DE R.L. DE C.V.	500-48-00-05-00-2018-3963 de fecha 17 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "1"	21 de noviembre de 2018	14 de diciembre de 2018				
144	SOP150518CN0	SERVICIOS OPERATIVOS PADRON Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-74-02-01-03-2018-23090 de fecha 23 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"					5 de diciembre de 2018	6 de diciembre de 2018
145	SSE1602098H1	SIBU SERVICES, S.A. DE C.V.	500-74-02-01-03-2018-23021 de fecha 30 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	15 de noviembre de 2018	11 de diciembre de 2018				
146	SSG100726P97	SERGLOAD SERVICIOS GLOBALES ADMINISTRATIVOS, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-01-2018-6928 de fecha 15 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"					21 de noviembre de 2018	22 de noviembre de 2018
147	SUH141114DW9	SUHARTO, S.A. DE C.V.	500-45-00-04-03-2018-22471 de fecha 13 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"					23 de noviembre de 2018	26 de noviembre de 2018

148	TCO121115TBA	TSA CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-25828 de fecha 23 de agosto 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				
149	TCO131015NN5	TOLYATTI COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-31-00-05-03-2018-12904 de fecha 5 de diciembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"					11 de diciembre de 2018	12 de diciembre de 2018
150	TDC120416S66	TRANSPORTES D.C.O., S.A. DE C.V.	500-61-00-02-00-2018-07877 de fecha 18 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "4"	14 de noviembre de 2018	10 de diciembre de 2018				
151	TSO120425MV9	TORRMICA SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-01-2018-6929 de fecha 15 de noviembre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3"					23 de noviembre de 2018	26 de noviembre de 2018
152	TVE130206M49	TECNOLOGÍA VENUS, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-25819 de fecha 23 de agosto 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				
153	VEC100430BCA	VIP ESTRATEGIAS COMERCIALES, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-25820 de fecha 23 de agosto 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				
154	VIER8802035J8	VILLALÓN ECHAVARRÍA RODOLFO GUADALUPE	500-17-00-02-00-2018-5790 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	9 de noviembre de 2018	5 de diciembre de 2018				
155	VIGA871026RP8	VILLASEÑOR GALVÁN ALEJANDRO	500-17-00-02-00-2018-5791 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	9 de noviembre de 2018	5 de diciembre de 2018				
156	VPC921006661	VA PROMOTORA COMERCIAL TURISTICA Y DE SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27069 de fecha 20 de septiembre de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de noviembre de 2018	28 de noviembre de 2018				
157	ZED120731780	ZEDDER, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-03-2018-28566 de fecha 15 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	23 de octubre de 2018	16 de noviembre de 2018				
158	ZEMM940307J13	ZENDEJAS MARTÍNEZ JOSÉ MANUEL	500-17-00-02-00-2018-5846 de fecha 17 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	14 de noviembre de 2018	10 de diciembre de 2018				
159	ZMI120103T20	ZB MINERÍA, S.A. DE C.V.	500-17-00-02-00-2018-5852 de fecha 17 de octubre de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	14 de noviembre de 2018	10 de diciembre de 2018				



Confederación  
Latinoamericana de  
Agentes Aduanales A.C.®

## CIRCULAR INFORMATIVA No. 028

CIR\_GJN\_VRP\_028.19

Inconforme con el oficio individual de presunción u oficio de resolución definitiva, interpusieron medios de defensa concluyéndose diversas resoluciones o sentencias; **se informa que como consecuencia del medio de defensa señalado anteriormente, 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.**

**Oficio 500-05-2019-7303 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 vigente hasta el 24 de julio de 2018.**

### **Oficio Número 500-05-2019-7303**

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 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; en razón de lo anterior se les hace del conocimiento con el objeto de que los contribuyentes mencionados en dicho Anexo 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.

Se indica que de conformidad con lo dispuesto por el artículo 69-B, segundo 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 en el Diario Oficial de la Federación el 25 de junio de 2018, **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**

## CIRCULAR INFORMATIVA No. 028

CIR\_GJN\_VRP\_028.19

en el oficio individual ya mencionado; debiendo cumplir con los requisitos establecidos en los artículos 18, 18-A y 19 del Código Fiscal de la Federación.

Por lo anterior, se les apercibe que si transcurrido el plazo concedido no aportan las pruebas, la documentación e información respectiva; o bien, en caso de aportarlas, una vez admitidas y valoradas, no se desvirtúan los hechos señalados en el oficio individual mencionado en el tercer párrafo del presente oficio, se procederá en los términos que prevé el tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación 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, 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, antes referido, 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 **500-05-2019-7303 de fecha 1 de marzo 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.

**Oficio 500-05-2019-7288 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.**

### **Oficio Número 500-05-2019-7288**

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, detectada tal situación, las citadas autoridades 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



Confederación  
Latinoamericana de  
Agentes Aduanales A.C.®

## CIRCULAR INFORMATIVA No. 028

CIR\_GJN\_VRP\_028.19

individuales señalados 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.



Confederación  
Latinoamericana de  
Agentes Aduanales A.C.®

## CIRCULAR INFORMATIVA No. 028

CIR\_GJN\_VRP\_028.19

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](http://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.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2019-7288** de fecha 15 de febrero 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 tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.**



Confederación  
Latinoamericana de  
Agentes Aduanales A.C.®

## CIRCULAR INFORMATIVA No. 028

CIR\_GJN\_VRP\_028.19

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

juridico@claa.org.mx

***Confederación Latinoamericana de Agentes Aduanales, A.C.***

