Confederación Latinoamericana de Agentes Aduanales A.C.®

CIRCULAR INFORMATIVA No. 155

CLAA_GJN_BNR_140.20

Ciudad de México, a 19 de octubre de 2020.

Asunto: Publicación en el Diario Oficial.

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

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

- **Oficio 500-05-2020-23556 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.**

En éste oficio se comunica los nombres, denominaciones o razones sociales de los contribuyentes señalados en el 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.

Las Autoridades detectaron que los contribuyentes señalados en el Anexo 1 del presente oficio, 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.

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.

SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2020-23556 mediante el cual se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación.

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

Oficio: 500-05-2020-23556

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

La Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, primer párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 7, fracciones VII, XII y XVIII y 8, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 15 de diciembre de 1995, reformada por Decreto publicado en el propio Diario Oficial de la Federación del 12 de junio de 2003; 1, 2, párrafos primero, apartado B, fracción III, inciso e), y segundo, 5, párrafo primero, 13, fracción VI, 23, apartado E, fracción I, en relación con el artículo 22 párrafos primero, fracción VIII, y último, numeral 5, del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de agosto de 2015, vigente a partir del 22 de noviembre de 2015, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo primero del Artículo Primero Transitorio de dicho Reglamento; Artículo Tercero, fracción I, inciso a), del Acuerdo mediante el cual se delegan diversas atribuciones a los Servidores Públicos del Servicio de Administración Tributaria, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de junio de 2016, vigente a partir del 23 de julio de 2016, de conformidad con lo dispuesto en el artículo Transitorio Primero de dicho Acuerdo; así como en los artículos 33, último párrafo, 63, y 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, notifica lo siguiente:

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

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

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

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

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

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

Atentamente

Ciudad de México, a 05 de octubre de 2020.- En suplencia por ausencia del Administrador Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y de los Administradores de Fiscalización Estratégica “1”, “2”, “3”, “4”, “5” y “6” con fundamento en los artículos 4, cuarto párrafo, y 22, último párrafo, numeral 5 inciso h), del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria vigente, Firma: La Administradora de Fiscalización Estratégica “7”, **Cintia Aidee Jauregui Serratos**.- Rúbrica.

Asunto: **Anexo 1** del oficio número **500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020** 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 **500-05-2020-23556 de fecha 05 de octubre de 2020**, emitido por la Lic. Cintia Aideé Jáuregui Serratos Administradora de Fiscalización Estratégica “7”, en suplencia por ausencia del Administrador 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.	AAMR840608355	ALVARADO MANRIQUE RAUL GERARDO	500-25-00-03-01-2020-1643 de fecha 28 de abril de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2"	6 de julio de 2020
2.	AAR141201K90	ALIANZA EN ADMINISTRACION DE RESTAURANTES Y BEBIDAS, S.A. DE C.V.	500-74-06-04-01-2020-10202 de fecha 23 de junio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	29 de junio de 2020
3.	AEVM530321N21	ARGENTE VALENCIA MOISES ROMEO	500-14-00-03-02-2020-2652 de fecha 26 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1"	1 de septiembre de 2020
4.	ALE1303016D7	ALEKATRALL, S.A. DE C.V.	500-50-00-05-01-2020-12396 de fecha 3 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	4 de septiembre de 2020
5.	AME1404292HA	ADECESTA MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2020-10795 de fecha 26 de junio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	15 de septiembre de 2020
6.	API1602157G7	APICITA, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-06-2020-4765 de fecha 9 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	10 de septiembre de 2020
7.	BCO160817RS1	BRAPEL CONSTRUCTORES, S.A. DE C.V.	500-74-06-01-01-2020-1318 de fecha 13 de abril de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	18 de septiembre de 2020
8.	BEGD530721Q61	BENITEZ GUZMAN DANIEL	500-27-00-08-02-2020-03725 de fecha 30 de junio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	15 de julio de 2020
9.	BIN160329J10	BEKO INGENIERIA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13890 de fecha 28 de agosto de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	28 de agosto de 2020
10.	BUR131028616	BURUM, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-03560 de fecha 27 de abril de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	24 de agosto de 2020
11.	CAG1012026H7	CAGLOIN, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13807 de fecha 5 de agosto de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	17 de septiembre de 2020
12.	CAL090604SV1	CONSORCIO ALCOHOLERO, S.A. DE C.V.	500-50-00-06-01-2020-05803 de fecha 6 de mayo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	7 de septiembre de 2020
13.	CAT151130IRA	COMERCIALIZADORA ATRIBIS, S.A. DE C.V.	500-73-06-14-02-2020-4523 de fecha 1 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	8 de septiembre de 2020
14.	CCD081224VAA	COMERCIALIZADORA COSTA DIAMANTE, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2020-12303 de fecha 29 de junio de 2020	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	6 de julio de 2020
15.	CCO071022PW0	CORPORATIVO COAISE, S.A. DE C.V.	500-27-00-09-01-2020-10498 de fecha 4 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	4 de septiembre de 2020
16.	CCU140411MS0	CUE CONSTRUCCIONES, URBANIZACIONES Y EDIFICACIONES, S.A DE C.V.	500-73-03-05-01-2020-7061 de fecha 20 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	31 de agosto de 2020
17.	CDC1411067F6	COMPU DRAZ COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13887 de fecha 20 de agosto de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	23 de septiembre de 2020

18.	CDE1612077D8	CONSTRUCTORA DEVENTER, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13804 de fecha 5 de agosto de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	17 de septiembre de 2020
19.	CDT991103QR3	DISEÑO Y TRADICION EN SISTEMAS DE INFORMATICA, S.A. DE C.V.// ANTES CERAMICA DISEÑO Y TRADICION, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23324 de fecha 22 de septiembre de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de septiembre de 2020
20.	CES1810093W5	CONSTRUCCION Y ESTRUCTURAS SERAX, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-07533 de fecha 31 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	1 de septiembre de 2020
21.	CJN150128KJ6	CONSTRUCTORA JAGUAR NEGRO, S.A. DE C.V.	500-50-00-03-2020-12634 de fecha 11 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	18 de septiembre de 2020
22.	CMA0908066F7	COMERCIALIZADORA MACARSE, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2020-8011 de fecha 23 de julio de 2020	Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal	7 de septiembre de 2020
23.	CMO130409TZ3	COMERCIALIZADORA MOPA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13889 de fecha 20 de agosto de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de agosto de 2020
24.	CNE150610AJ1	CLARO NEGOCIO EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-01-2020-3645 de fecha 25 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"	30 de septiembre de 2020
25.	COX181009547	COMERCIALIZADORA OXIPUR, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-07547 de fecha 31 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	31 de agosto de 2020
26.	CPA180327PL5	COOKOUT PARTY, S.A. DE C.V.	500-30-00-02-00-2020-2779 de fecha 4 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"	27 de agosto de 2020
27.	CRI151125I57	CRISULEK, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13714 de fecha 26 de junio de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	19 de agosto de 2020
28.	CRO101110N24	COMERCIALIZADORA ROTLICH, S.A. DE C.V.	500-36-04-01-03-2020-6955 de fecha 15 de julio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	8 de septiembre de 2020
29.	CSC031211GC0	CONSORCIO DE SERVICIOS CARCAL, S.A. DE C.V.	500-39-00-02-02-2020-07288 de fecha 1 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	10 de septiembre de 2020
30.	CSI1412116N8	CONTABILIDAD Y SOLUCIONES INNER, S.A. DE C.V.	500-73-07-16-02-2020-6547 de fecha 2 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	8 de septiembre de 2020
31.	CSM131018SZ8	COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS MOVALTEC, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-03-2020-02964 de fecha 24 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"	28 de agosto de 2020
32.	CSO940423B51	CONSTRUCCION Y SUPERVISION DE OBRA CIVIL, S.A. DE C.V.	500-39-00-05-02-2020-07371 de fecha 4 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	9 de septiembre de 2020
33.	CZE140429GQ1	COMERCIALIZADORA ZESTRIMEX, S.A. DE C.V.	500-69-00-03-03-2020-10794 de fecha 26 de junio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	15 de septiembre de 2020
34.	DAG1610111U0	DAGAMISA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13698 de fecha 29 de junio de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	17 de septiembre de 2020
35.	DAN150119NW2	DANOJAL, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2020-02514 de fecha 29 de abril de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"	7 de julio de 2020
36.	DCO160615GR2	DISSEMI CONSULTORES, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13953 de fecha 31 de agosto de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de septiembre de 2020
37.	DIL150617976	DILIGIA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13848 de fecha 12 de agosto de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de agosto de 2020
38.	DME130712JIA	DIDI MADERAS E IMPORTACIONES, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-03522 de fecha 27 de marzo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	23 de septiembre de 2020
39.	DUR140327JI4	DURSTANO, S.A. DE C.V.	500-50-00-01-2020-12597 de fecha 9 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	15 de septiembre de 2020
40.	ECO940114J20	ECOSYS III, S.A. de C.V.	500-25-00-06-02-2020-14394 de fecha 9 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2"	9 de septiembre de 2020
41.	ECY1602179A7	ESTRATEGIAS CORPORATIVAS YEP, S.A. DE C.V.	500-35-00-2020-19470 de fecha 26 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1"	1 de septiembre de 2020
42.	ELB160217JA8	ELBAR, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-03-2020-8286 de fecha 8 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	14 de septiembre de 2020
43.	ENE010405C38	ENERTRADE, S.A.P.I. DE C.V.	500-05-2020-13688 de fecha 23 de junio de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	24 de junio de 2020
44.	EPR150318G91	EMPRENDEDORA PROGRESO SOSTENIDO, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2020-4072 de fecha 18 de marzo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	18 de junio de 2020
45.	FSU180323PJA	FOLKS SUNDAY, S.A. DE C.V.	500-30-00-02-01-2020-3840 de fecha 4 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"	22 de septiembre de 2020
46.	GAD1009131H4	GRUPO AMV DESIGN, S.A. DE C.V.	500-72-2020-13884 de fecha 10 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "2"	15 de septiembre de 2020
47.	GALM640718NC8	GARCIA LUGO MARINA	500-27-00-08-02-2020-07589 de fecha 9 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	17 de septiembre de 2020
48.	GAN160217QW3	GANOLA, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-07530 de fecha 9 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	9 de septiembre de 2020
49.	GBU181026DS5	GRUPO BUCARAI, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-07539 de fecha 31 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	1 de septiembre de 2020
50.	GEJ9903184Q7	GRUPO EJEMEX, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-03-2020-17175 de fecha 8 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	17 de septiembre de 2020
51.	GIS120430U53	GRUPO INTEGRA SOLUCIONES SCU	500-08-00-04-00-2020-07342 de fecha 13 de abril de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	17 de abril de 2020
52.	GIT180621SK9	GRUPO INDUSTRIAL TORGUE, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13687 de fecha 23 de junio de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	17 de septiembre de 2020
53.	GLS160601T99	GRUPO LUVAZA SERVICIOS CORPORATIVOS, S. DE R.L. DE	500-74-05-04-02-2020-11032 de fecha 24 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	28 de agosto de 2020

		C.V.			
54.	GOR150225931	GOBERT, S.A. DE C.V.	500-25-00-06-03-2020-14335 de fecha 31 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2"	7 de septiembre de 2020
55.	GTR180706EX8	GRUPO TRASIC, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13805 de fecha 5 de agosto de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	17 de septiembre de 2020
56.	HECK930127FR8	HERNANDEZ CAMPOS KARLA JIMENA	500-27-00-08-02-2020-03714 de fecha 29 de junio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	18 de septiembre de 2020
57.	IBR150625SN7	INTELIGENCIA BRANE, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13795 de fecha 4 de agosto de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	11 de agosto de 2020
58.	ILA150713HZ6	INFRAESTRUCTURA Y LOGISTICA AUSTRALIA, S.A. DE C.V.	500-73-07-16-03-2020-7253 de fecha 2 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	8 de septiembre de 2020
59.	INV130620BF7	INVERYUC, S.A. DE C.V.	500-69-00-05-02-2020-1814 de fecha 7 de febrero de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	2 de abril de 2020
60.	ISM1502248T1	INTEGRACION SISTEMATICA MEDELLIN, S.A. DE C.V.	500-20-00-05-03-2020-2772 de fecha 8 de julio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2"	24 de agosto de 2020
61.	JCP120601KV8	JC3 CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS, SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	500-56-00-04-01-2020-2964 de fecha 4 de junio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "3"	15 de junio de 2020
62.	LCO060818S82	LDN CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-07459 de fecha 8 de julio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	2 de septiembre de 2020
63.	LSE160702P92	LISTEN SERVICES, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13962 de fecha 2 de septiembre de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de septiembre de 2020
64.	LSE160825DH8	LONNINGS SERVICES, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13923 de fecha 28 de agosto de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	31 de agosto de 2020
65.	MAN150417539	EL MANDER, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-01-2020-3325 de fecha 30 de junio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	4 de septiembre de 2020
66.	MAS160701IS4	MA'AIKATAN SERVICES, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23304 de fecha 17 de septiembre de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	17 de septiembre de 2020
67.	MEN100111RW6	MASE ENERGY, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23322 de fecha 21 de septiembre de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	21 de septiembre de 2020
68.	MEX1701121N3	MARLO EXPROCOM, S.A. DE C.V.	500-74-06-01-02-2020-1342 de fecha 11 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	4 de septiembre de 2020
69.	MIN150624FV4	MERAGON INGENIERIA, S. DE R.L. DE C.V.	500-74-05-02-03-2020-3018 de fecha 24 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	25 de septiembre de 2020
70.	MPN0706209R6	MUDANZAS Y PAQUETES NIETO, S.A. DE C.V.	500-74-04-01-01-2020-10843 de fecha 27 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"	2 de septiembre de 2020
71.	MRR151222779	MAQUINARIA Y REFACCIONARIA RS, S.A. DE C.V.	500-08-00-04-00-2020-6821 de fecha 7 de abril de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	15 de abril de 2020
72.	MSC131202MV1	MANTENIMIENTO Y SERVICIOS CONSTRUCTIVOS EL ADRIATICO, S.A. DE C.V.	500-73-07-16-03-2020-7409 de fecha 3 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	9 de septiembre de 2020
73.	NDU1408299Q4	NAVIERA DUMEX, S.A. DE C.V.	500-36-05-03-03-2020-8136 de fecha 28 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	31 de agosto de 2020
74.	NEM160617M67	NJEREZ EMPLOYMENT, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13948 de fecha 31 de agosto de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	31 de agosto de 2020
75.	NHI151202L88	NAJARA HUAJARA INDUSTRIAS, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-01-2020-4939 de fecha 27 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	3 de septiembre de 2020
76.	NOGL880821DS7	NORIEGA GUTIERREZ MARIA DE LOURDES	500-25-00-06-02-2020-11298 de fecha 24 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2"	28 de agosto de 2020
77.	OCM1901106M0	OPERACIONES COMERCIALES MCTREN, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-07549 de fecha 31 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	1 de septiembre de 2020
78.	OPN121107TK3	OPERADORA PROFESIONAL DE NEGOCIOS ALCOTAN, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13700 de fecha 25 de junio de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	17 de septiembre de 2020
79.	OST101214IL6	OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS Y ECOLOGICOS BALUM CANAN, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-03-2020-8288 de fecha 2 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	3 de septiembre de 2020
80.	PAG160907GZ9	PROYECTOS ARQUITECTONICOS GOMEZ DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V..	500-27-00-08-02-2020-03611 de fecha 22 de mayo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	16 de julio de 2020
81.	PDP1705263I5	PROGRAMADORA Y DESARROLLADORA DE PROYECTOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-07546 de fecha 31 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	1 de septiembre de 2020
82.	PESO690227U84	PEREZ SANTIAGO OLIVIA	500-27-00-08-02-2020-03613 de fecha 22 de mayo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	7 de septiembre de 2020
83.	PIN110921P96	PRISMA INFRAESTRUCTURAS, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13806 de fecha 5 de agosto de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	17 de septiembre de 2020
84.	PRE120903Q73	PERFORACIONES Y REMODELACIONES ENTRANSITO, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23323 de fecha 21 de septiembre de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de septiembre de 2020
85.	PRI1504275G2	PASA DEL RINCON, S.A. DE C.V.	500-25-00-06-01-2020-9038 de fecha 3 de junio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guanajuato "2"	10 de junio de 2020
86.	QIT1211077M7	QUALIDAD INDUSTRIAL Y TECNOLOGIA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13695 de fecha 23 de junio de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	17 de septiembre de 2020
87.	QSO140411SA7	QUAR SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13717 de fecha 26 de junio de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de julio de 2020

88.	QUHR621117NHA	QUIROZ HERNANDEZ RAUL	500-50-00-06-01-2019-12982 de fecha 23 de octubre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	23 de enero de 2020
89.	QULM820831H73	QUINTANAR LARA MONICA LORENA	500-73-07-16-02-2020-4676 de fecha 7 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	11 de septiembre de 2020
90.	RCE100628U4A	RELACIONES Y CONTACTO EMPRESARIAL ESSENTIAL, S.C.	500-05-2020-23441 de fecha 24 de septiembre de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de septiembre de 2020
91.	RIS130712QY7	RIGON INSUMOS, SERVICIOS Y TRANSPORTES, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-03525 de fecha 27 de marzo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	17 de septiembre de 2020
92.	ROCO950422IF5	DE LA ROSA CASTREJON OMAR ALEJANDRO	500-27-00-08-02-2020-07463 de fecha 9 de julio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	14 de septiembre de 2020
93.	ROH151112DY6	ROHIT, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-07548 de fecha 31 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	31 de agosto de 2020
94.	SCO101214KHA	SOLUSPED CONSULTORES, S.C.	500-30-00-07-01-2020-3656 de fecha 1 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"	8 de septiembre de 2020
95.	SEA1210168K2	SERVICIOS ESPECIALIZADOS ALX, S.A. DE C.V.	500-70-00-02-03-2020-08105 de fecha 7 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1"	3 de septiembre de 2020
96.	SEC071018910	SERVICIOS ESPECIALES PARA LA CONSTRUCCION COFRADIA, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13703 de fecha 24 de junio de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de julio de 2020
97.	SEG1507023P6	SUMINISTROS EXTERNOS GEC, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-07551 de fecha 31 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	7 de septiembre de 2020
98.	SID160530J55	SOLUCIONES IDEO, S.A. DE C.V.	500-50-00-01-2019-13231 de fecha 8 de noviembre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	24 de marzo de 2020
99.	SMA171024U61	SERVICIOS MARJACK, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2020-13194 de fecha 3 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2"	11 de septiembre de 2020
100.	SOL160215UE0	SOLSOE, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-07532 de fecha 1 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	1 de septiembre de 2020
101.	SPI060330T24	SERVICIOS PRESTADOS A LA INDUSTRIA TEXTIL, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23328 de fecha 22 de septiembre de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	23 de septiembre de 2020
102.	SPP120123KH7	SISTEMAS PROFESIONALES EN PRO DEL CAMBIO EN LA ADMINISTRACION EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23446 de fecha 24 de septiembre de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de septiembre de 2020
103.	STR0709128F1	SKY TRADE, S.A. DE C.V.	500-35-00-2020-11804 de fecha 15 de junio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1"	25 de agosto de 2020
104.	TAF1606094S9	TAFALLERA, S.C.	500-32-00-05-06-2020-4207 de fecha 24 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	28 de agosto de 2020
105.	TCO180620EE7	TRKN CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-03-2020-8289 de fecha 8 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	15 de septiembre de 2020
106.	TEC090506584	TECSITE, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13696 de fecha 23 de junio de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	24 de junio de 2020
107.	TEN110922BV8	TECNOLOGIA EN ENERSOLIDOS, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-05-2020-4315 de fecha 28 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	3 de septiembre de 2020
108.	TOP160422212	INMOBILIARIA E INFRAESTRUCTURA JALISON, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2020-13724 de fecha 27 de agosto de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	3 de septiembre de 2020
109.	TUD170331DWA	TANATHOS URBANIZACION Y DESARROLLOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-27-00-08-02-2020-07531 de fecha 31 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	1 de septiembre de 2020
110.	TVE1106082C4	TALENTOS VERACRUZANOS EN NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-65-00-02-02-2020-4439 de fecha 11 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	18 de septiembre de 2020
111.	UNO160224NX7	UK NOD, S.A. DE C.V.	500-35-00-2020-19425 de fecha 24 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1"	28 de agosto de 2020
112.	VAP160525K58	VXC APOLO, S.A. DE C.V.	500-32-00-05-06-2020-4272 de fecha 26 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	2 de septiembre de 2020
113.	VEN171124JT4	VENESORE, S.A. DE C.V.	500-32-00-03-04-2020-4326 de fecha 28 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	2 de septiembre de 2020
114.	VIBG690619TS1	VILLA BAHENA GAUDENCIO	500-27-00-08-02-2020-07460 de fecha 8 de julio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	24 de septiembre de 2020
115.	VIC110902E99	VICSERL INGENIERIA Y CONSTRUCCION, S.A. DE C.V.	500-50-00-01-2020-05607 de fecha 28 de abril de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	7 de mayo de 2020
116.	VME121112515	VASAKKO DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-36-04-02-03-2020-6950 de fecha 15 de julio de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	11 de septiembre de 2020
117.	WAT130508IEA	WORLD ANDROID TEGNOLOGY, S.A. DE C.V.	500-05-2020-23439 de fecha 24 de septiembre de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de septiembre de 2020
118.	YED170614EE9	YERAY EDIFICACIONES, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-00-2020-02766 de fecha 20 de agosto de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"	21 de agosto de 2020
119.	ZDA151117I71	ZEPOL DESARROLLO EN ACCION, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-01-2020-3650 de fecha 21 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"	25 de septiembre de 2020