SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

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

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

Oficio: 500-05-2018-5831

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

Esta Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, del Servicio de Administración Tributaria, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 7, fracciones VII, XII y XVIII y 8, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario oficial de la Federación del 15 de diciembre de 1995, reformada por Decreto publicado en el propio Diario Oficial de la Federación el 12 de junio de 2003; 1, 2, párrafos primero, apartado B, fracción III, inciso e) y segundo, 5, párrafo primero, 13, fracción VI, 23, apartado E, fracción I, en relación con el artículo 22 párrafos primero, fracción VIII, y último, numeral 5 del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de agosto de 2015, vigente a partir del 22 de noviembre de 2015, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo primero del Artículo Primero Transitorio de dicho Reglamento; Artículo Tercero, fracción I, inciso a), del Acuerdo mediante el cual se delegan diversas atribuciones a los Servidores Públicos del Servicio de Administración Tributaria, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de junio de 2016, vigente a partir del 23 de julio de 2016, de conformidad con lo dispuesto en el artículo Transitorio Primero de dicho Acuerdo; en los artículos 33, último párrafo, 63 y 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, así como en la regla 1.4., último párrafo, inciso c) de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2018, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 22 de diciembre de 2017, le comunica lo siguiente:

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

Apartado A.- Notificación del OFICIO DE PRESUNCIÓN conforme a los párrafos primero y segundo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, en relación con el artículo 69 de su Reglamento.

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio individual de presunción	Autoridad emisora del oficio individual de presunción	Medio de notificación al contribuyente					
					Estrados de la autoridad		Notificación personal		Notificación por Buzón Tributario	
					Fecha de fijación en los estrados de la Autoridad Fiscal	Fecha en que surtió efectos la notificación	Fecha de notificación	Fecha en que surtió efectos la notificación	Fecha de notificación	Fecha en que surtió efectos la notificación
1	BAB0108033A5	BANDERAS ABASTECEDORA, S.A. DE C.V.	500-54-00-07-01-2016-4089 de fecha 26 de septiembre de 2016	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"			3 de octubre de 2016	4 de octubre de 2016		
2	CEM140221DH5	CONSULTOR EMBAJADOR DE MÉXICO, S.C.	500-10-00-05-03-2017-40174 de fecha 11 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"					12 de septiembre de 2017	13 de septiembre de 2017
3	INM111111D81	INMANDECO, S.A. DE C.V.	500-42-00-04-03-2017-02284 de fecha 13 de febrero de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"			16 de febrero de 2017	17 de febrero de 2017		
4	KAB140925I29	KNP ABOGADOS, S.C.	500-50-00-06-02-2017-4608 de fecha 7 de abril de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"			26 de mayo de 2017	29 de mayo de 2017		
5	OCB110707GK1	OBRAS Y CAMINOS BO, S.A. DE C.V. (Ahora S.A.P.I. DE C.V.)	500-35-00-06-01-2017-18992 de fecha 23 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1"					24 de octubre de 2017	25 de octubre de 2017
6	PMA021223QQ4	PLAZA MAGNOLIA, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-03-2016-19019 de fecha 17 de noviembre de 2016	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"					25 de noviembre de 2016	28 de noviembre de 2016
7	QUVJ7905023ZA	QUIHUIS VELÁZQUEZ JORGE ABRAHAM	500-54-00-05-04-2016-3768 de fecha 6 de septiembre de 2016	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"	13 de septiembre de 2016	7 de octubre de 2016				

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

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio global de presunción	Autoridad emisora del oficio global de presunción	Fecha de notificación en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria	Fecha en que surtió efectos la notificación
1	BAB0108033A5	BANDERAS ABASTECEDORA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de noviembre de 2016	3 de noviembre de 2016
2	CEM140221DH5	CONSULTOR EMBAJADOR DE MÉXICO, S.C.	500-05-2017-32156 de fecha 18 de septiembre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de septiembre de 2017	19 de septiembre de 2017
3	INM111111D81	INMANDECO, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	3 de abril de 2017	4 de abril de 2017
4	KAB140925I29	KNP ABOGADOS, S.C.	500-05-2017-16234 de fecha 30 de junio de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	3 de julio de 2017	4 de julio de 2017
5	OCB110707GK1	OBRAS Y CAMINOS BO, S.A. DE C.V. (Ahora S.A.P.I. DE C.V.)	500-05-2017-38633 de fecha 31 de octubre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	31 de octubre de 2017	1 de noviembre de 2017
6	PMA021223QQ4	PLAZA MAGNOLIA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de diciembre de 2016	2 de diciembre de 2016
7	QUVJ7905023ZA	QUIHUIS VELÁZQUEZ JORGE ABRAHAM	500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de noviembre de 2016	3 de noviembre de 2016

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

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio global de presunción	Autoridad emisora del oficio global de presunción	Fecha de notificación en el Diario Oficial de la Federación	Fecha en que surtió efectos la notificación
1	BAB0108033A5	BANDERAS ABASTECEDORA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016	Administración Central de Fiscalización Estratégica	16 de noviembre de 2016	17 de noviembre de 2016
2	CEM140221DH5	CONSULTOR EMBAJADOR DE MÉXICO, S.C.	500-05-2017-32156 de fecha 18 de septiembre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	20 de octubre de 2017	23 de octubre de 2017
3	INM111111D81	INMANDECO, S.A. DE C.V.	500-05-2017-2630 de fecha 31 de marzo de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	25 de abril de 2017	26 de abril de 2017
4	KAB140925I29	KNP ABOGADOS, S.C.	500-05-2017-16234 de fecha 30 de junio de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	13 de julio de 2017	14 de julio de 2017
5	OCB110707GK1	OBRAS Y CAMINOS BO, S.A. DE C.V. (Ahora S.A.P.I. DE C.V.)	500-05-2017-38633 de fecha 31 de octubre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	15 de noviembre de 2017	16 de noviembre de 2017
6	PMA021223QQ4	PLAZA MAGNOLIA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-38710 de fecha 01 de diciembre de 2016	Administración Central de Fiscalización Estratégica	15 de diciembre de 2016	16 de diciembre de 2016
7	QUVJ7905023ZA	QUIHUIS VELÁZQUEZ JORGE ABRAHAM	500-05-2016-38655 de fecha 01 de noviembre de 2016	Administración Central de Fiscalización Estratégica	16 de noviembre de 2016	17 de noviembre de 2016

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

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de resolución definitiva	Autoridad emisora de la resolución definitiva	Medio de notificación al contribuyente						
					Estrados de la autoridad		Notificación personal		Notificación por Buzón Tributario		
					Fecha de fijación en los estrados de la Autoridad Fiscal	Fecha en que surtió efectos la notificación	Fecha de notificación	Fecha en que surtió efectos la notificación	Fecha de notificación	Fecha en que surtió efectos la notificación	
1	BAB0108033A5	BANDERAS ABASTECEDOR A, S.A. DE C.V.	500-54-00-04-03-2017-5447 de fecha 27 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"						1 de diciembre de 2017	4 de diciembre de 2017
2	CEM140221DH5	CONSULTOR EMBAJADOR DE MÉXICO, S.C.	500-10-00-05-03-2017-53511 de fecha 5 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"						6 de diciembre de 2017	7 de diciembre de 2017
3	INM111111D81	INMANDECO, S.A. DE C.V.	500-42-00-04-01-2017-08746 de fecha 15 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"			17 de noviembre de 2017	21 de noviembre de 2017			
4	KAB140925I29	KNP ABOGADOS, S.C.	500-50-00-06-02-2017-20678 de fecha 21 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"						11 de enero de 2018	12 de enero de 2018
5	OCB110707GK1	OBRAS Y CAMINOS BO, S.A. DE C.V. (Ahora S.A.P.I. DE C.V.)	500-35-00-06-01-2018-1719 de fecha 19 de enero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1"						19 de enero de 2018	22 de enero de 2018
6	PMA021223QQ4	PLAZA MAGNOLIA, S.A. DE C.V.	500-41-00-03-03-2017-13645 de fecha 18 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1"						19 de octubre de 2017	20 de octubre de 2017
7	QUVJ7905023ZA	QUIHUIS VELÁZQUEZ JORGE ABRAHAM	500-54-00-05-03-2017-2762 de fecha 30 de mayo de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"						14 de junio de 2017	15 de junio de 2017

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

Atentamente

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

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

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

500-05-2018-5857

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

La Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, primer párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 7, fracciones VII, XII y XVIII y 8, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 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 Servidores Públicos del Servicio de Administración Tributaria, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de junio de 2016, vigente a partir del 23 de julio de 2016, de conformidad con lo dispuesto en el artículo Primero Transitorio de dicho Acuerdo; así como en los artículos 33, último párrafo, 63, y 69-B, primer y segundo párrafos del Código Fiscal de la Federación, notifica lo siguiente:

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

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

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

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

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

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

Atentamente,

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

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

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

	R.F.C.	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE	NO. Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN	AUTORIDAD EMISORA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN	FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN
1	AACC7604146T1	ALMANZA CHÁVEZ CÉSAR OCTAVIO	500-05-2017-38774 de fecha 8 de diciembre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	19 de diciembre de 2017
2	AAGP8105011D7	ALFARO GONZÁLEZ PABLO ANTONIO	500-17-00-02-00-2017-6296 de fecha 13 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "3"	22 de diciembre de 2017
3	AEHJ900927R38	ACEVEDO HERNÁNDEZ JESÚS SALVADOR	500-29-00-04-02-2017-8793 de fecha 6 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"	12 de diciembre de 2017
4	AEVI7212073A5	ANTELO VILCHES IRMA MANUELA	500-54-00-01-03-2017-5431 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"	12 de diciembre de 2017
5	AMF100609F11	AGRICULTORES MOLINA FERNÁNDEZ, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-65-00-05-03-2017-20024 de fecha 27 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	3 de noviembre de 2017
6	AMU130326S14	AGENCIA MUTUAL, S.C. DE P. DE R.L. DE C.V.	500-09-00-08-01-2018-00249 de fecha 17 de enero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "1"	22 de enero de 2018
7	ANF160212IH3	ADMINISTRACIÓN DE NÓMINA DE LA FRONTERA NORTE, S. DE R.L. DE C.V.	500-10-00-06-01-2017-47366 de fecha 25 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	5 de diciembre de 2017
8	AOVD781018RR9	ACOSTA VARGAS DIEGO ALEJANDRO	500-08-00-05-00-2017-018871 de fecha 15 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	14 de diciembre de 2017
9	APA100325ND5	AGRICULTORES LA PULGUITA DE ACAPULCO, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-65-00-05-01-2017-20022 de fecha 27 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	3 de noviembre de 2017
10	ASS160319KY7	ACW SERVICIOS DEL SURESTE, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-007539 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	30 de noviembre de 2017
11	AUC0708219G4	AGRICULTORES UNIDOS CHORRERA DE COTAXTLA, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-65-00-05-02-2017-20019 de fecha 27 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	3 de noviembre de 2017
12	BCO111205HI6	BILDUNG CONSULTORÍA ORGANIZACIONAL S&S, S.A. DE C.V.	500-05-2018-586 de fecha 24 de enero de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de enero de 2018
13	BCO130828H91	BIERIKA CONSULTORES, S.A. DE C.V.	500-05-08-2017-38630 de fecha 27 de octubre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	22 de enero de 2018
14	BGC1302133H9	BUSINESS GROUP CH, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2017-26414 de fecha 13 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2"	16 de noviembre de 2017
15	BOBM7411155E8	BONILLA BORRAZ MIREYA	500-67-00-05-01-2017-4629 de fecha 27 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	23 de noviembre de 2017
16	BSE080905PX8	BHIN SERVICIOS EJECUTIVOS Y ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL, S.A. DE C.V.	500-73-02-04-12-2017-12686 de fecha 18 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	2 de octubre de 2017
17	BSP140618348	BRODVE SERVICIOS PROFESIONALES, S. DE R.L. DE C.V.	500-31-00-06-04-2017-24071 de fecha 29 de agosto de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"	23 de noviembre de 2017
18	CA&131111SB5	CORPORATIVO A&A, S.C.	500-29-00-05-01-2017-7534 de fecha 16 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"	18 de diciembre de 2017
19	CAGX920319CL8	CAVAZOS GOMEZ JOSÉ ODIR ALEJANDRO	500-59-00-05-00-2017-3627 de fecha 1 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "2"	25 de enero de 2018
20	CAR110110K75	CARNAREY, S.A. DE C.V.	500-50-00-05-01-2017-1243 de fecha 11 de enero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	22 de enero de 2018
21	CAS120713BQ3	CENTRO DE ASESORÍA Y SERVICIOS DOGOSA, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-007558 de fecha 4 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	12 de enero de 2018
22	CASJ880317GJ9	CANALES SIMÓN JOSUÉ	500-29-00-04-02-2018-265 de fecha 12 de enero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"	18 de enero de 2018
23	CAT090731PP0	CONSULTA ARQUITECTÓNICA TULA, S.A. DE C.V.	500-36-06-02-03-2017-49426 de fecha 19 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	12 de enero de 2018

	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
24	CCI1608032PA	COMERCIALIZADORA CIABOGA, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-007533 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	30 de noviembre de 2017
25	CDB161025SR7	CLEAR DEALING DE LA BAJA CALIFORNIA, S. DE R.L.	500-10-00-06-03-2017-50247 de fecha 13 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	22 de diciembre de 2017
26	CDI120914NN3	CONURAR DIGITAL, S.A. DE C.V.	500-29-00-03-01-2017-7697 de fecha 7 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"	13 de diciembre de 2017
27	CEG090130C50	CONSORCIO EMPRESARIAL GUERRERO, S.A. DE C.V.	500-28-00-04-00-2017-05459 de fecha 21 de agosto de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "2"	19 de diciembre de 2017
28	CES0104209KA	CAMBIO ESTRATÉGICO, S.A. DE C.V.	500-31-00-06-01-2017-3027 de fecha 10 de julio de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"	11 de septiembre de 2017
29	CFE1411217E9	COMERCIALIZADORA FEGEDUC, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-007534 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	30 de noviembre de 2017
30	CFL1409301H8	COMERCIALIZADORA FLAMBOYANES, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-007535 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	30 de noviembre de 2017
31	CGA140429HN2	CONSUMIBLES Y GRAVABLES ARROBA IMPORT, S. DE R.L. DE C.V.	500-21-00-04-02-2017-4282 de fecha 27 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	22 de diciembre de 2017
32	CGP1605047J9	CONSULTORES GCG DE PARAISO, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-7538 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	30 de noviembre de 2017
33	CGU150930K84	COMERCIALIZADORA GUILMAR, S. DE R.L. DE C.V.	500-31-00-06-03-2017-3125 de fecha 10 de agosto de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"	16 de agosto de 2017
34	CHG060711K10	CONEXIONES HIDRÁULICAS DEL GOLFO, S. DE R.L. DE C.V.	500-59-00-05-00-2017-3084 de fecha 4 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "2"	25 de enero de 2018
35	CHI140311PKA	COMERCIALIZADORA HIPNOTIZE, S. DE R.L. DE C.V.	500-10-00-06-02-2017-46262 de fecha 18 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	10 de enero de 2018
36	CIN090624NE3	CRL INGENIERÍA, S.A. DE C.V.	500-54-00-04-02-2017-5407 de fecha 22 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"	1 de diciembre de 2017
37	CJP101214L47	COMERCIALIZADORA JUQUILA DE PUEBLA, S.A. DE C.V.	500-45-00-04-02-2017-29910 de fecha 21 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"	10 de enero de 2018
38	COAN831120TPA	COTA ALCARAZ NELLY GUADALUPE	500-54-00-01-03-2017-5480 de fecha 29 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"	11 de diciembre de 2017
39	CON141217GG6	CONTRUPART, S.A. DE C.V.	500-36-06-04-02-2017-40190 de fecha 30 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	15 de diciembre de 2017
40	CPA130712184	COMERCIO Y PROMOCIÓN ALBERTA CHIHUAHUA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38848 de fecha 22 de diciembre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	11 de enero de 2018
41	CPE130416JT0	COMERCIALIZADORA, PROVEEDORA DE EQUIPOS DE SEGURIDAD DE COATZA, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-03-2017-03798 de fecha 12 de julio de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	24 de agosto de 2017
42	CPM1109075D5	CONSTRUCTORA Y PROVEEDORA MALNIE, S.A. DE C.V.	500-05-2018-562 de fecha 17 de enero de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de enero de 2018
43	CPO1012165Q0	COMERCIALIZADORA PISCIS DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V.	500-31-00-06-01-2017-2518 de fecha 30 de marzo de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"	4 de agosto de 2017
44	CRG060113K16	CONSTRUCCIONES Y REPRESENTACIONES GAVA, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-008130 de fecha 18 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	19 de diciembre de 2017
45	CSA1111297L5	CONSTRUCCIÓN SUMINISTRO Y ARRENDADORA LOMAX, S.A. DE C.V.	500-05-08-2017-38627 de fecha 26 de octubre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	22 de enero de 2018
46	CTO130806PE3	COMERCIALIZADORA TORRESA, S.A. DE C.V.	500-50-00-01-2017-1800 de fecha 23 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"	24 de noviembre de 2017
47	CTR121128H33	CONSTRUCTORA TRABESA, S.A. DE C.V.	500-27-00-07-02-2017-9725 de fecha 30 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	21 de diciembre de 2017
48	CVA160516F72	COMERCIALIZADORA VARTEXSUR, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-007536 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	30 de noviembre de 2017
49	CVE1305145K9	COMERCIAL VERYSE, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-35-2017-9343 de fecha 30 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	13 de diciembre de 2017
50	DCP121203ND8	DIESTRA COMERCIALIZACIÓN DE PRODUCTOS, S.A. DE C.V.	500-45-00-04-02-2017-29908 de fecha 18 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"	10 de enero de 2018
51	EIRE730425U41	ESPINOZA ROBLES ENRIQUE ALONSO	500-54-00-04-02-2018-0222 de fecha 19 de enero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"	25 de enero de 2018
52	EVI090115EEA	ENLACE VIP, S.A. DE C.V.	500-19-00-03-00-2017-11312 de fecha 7 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1"	15 de septiembre de 2017
53	FAN141231G48	FISCALIZADORA Y ADMINISTRADORA NEJA, S.A. DE C.V.	500-51-00-06-01-2017-26507 de fecha 7 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1"	22 de diciembre de 2017
54	FIG0606275BA	FABRICACIÓN INDUSTRIAL DEL GOLFO, S.A. DE C.V.	500-29-00-05-01-2017-9201 de fecha 20 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"	25 de enero de 2018
55	FPR150806A75	FLSM PROFESIONALES, S.A. DE C.V.	500-05-2018-539 de fecha 10 de enero de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	16 de enero de 2018
56	FTV1109285Q3	FORJADORES TRABAJANDO POR VERACRUZ, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-65-00-05-01-2017-20023 de fecha 27 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	3 de noviembre de 2017
57	GCC081105HB5	GRUPO CONSTRUCTOR CAVI, S. DE R.L. DE C.V.	500-36-06-02-03-2017-49414 de fecha 18 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	12 de enero de 2018
58	GDD110818KS0	GRUPO Y DESARROLLADORA DE NEGOCIOS KLEE, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-35-2017-15424 de fecha 20 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	8 de enero de 2018
59	GEV110503G43	GRUPO EMPRESARIAL VLABON, S.A. DE C.V.	500-29-00-05-01-2017-9026 de fecha 7 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"	15 de enero de 2018

	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
60	GGD121013A68	GRUPO GANADERO DE LOS TAMARINDOS, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-65-00-05-02-2017-20020 de fecha 27 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	3 de noviembre de 2017
61	GLA1012013J6	GLASTOM, S.A. DE C.V.	500-31-00-06-04-2017-3818 de fecha 13 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"	21 de noviembre de 2017
62	GOTJ881124B74	GONZÁLEZ TORRES JORGE LUIS	500-27-00-04-02-2017-10109 de fecha 19 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	11 de enero de 2018
63	GTE120217NK9	GAB TEPORAME, S. DE R.L. M.I.	500-21-00-04-02-2017-4280 de fecha 27 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	19 de diciembre de 2017
64	GUJ1721030T49	GUERRERO JIMÉNEZ ISRAEL	500-36-07-03-01-2017-44302 de fecha 19 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	11 de enero de 2018
65	ICC131220AQ5	IMPERIO CONSTRUCTOR 180 DE CHIHUAHUA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38847 de fecha 22 de diciembre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	8 de enero de 2018
66	ICM150304N5A	INGENIERÍA Y CONSTRUCCIONES MARVIL, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2017-4451 de fecha 3 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	1 de diciembre de 2017
67	IDS121001H8A	IMAGEN DISEÑO Y SERVICIOS DE LA PENÍNSULA, S.A. DE C.V.	500-05-2017-38726 de fecha 22 de noviembre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	10 de enero de 2018
68	IEI110718H18	IMPULSORA EMPRESARIAL IMPEMP, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-54-00-05-03-2018-0217 de fecha 10 de enero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"	24 de enero de 2018
69	INT1505121S5	INTACSA, S.A. DE C.V.	500-10-00-04-02-2017-54026 de fecha 8 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	15 de diciembre de 2017
70	JED120724PW2	JAWYEEN EN DISEÑO EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-73-05-12-42-2017-10095 de fecha 29 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	17 de enero de 2018
71	LAC141229CY2	LATHAM ASESORÍA Y CAPACITACIÓN, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-007561 de fecha 5 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	11 de diciembre de 2017
72	LME090706RH4	LISTING DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2017-008117 de fecha 8 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	13 de diciembre de 2017
73	LOAG570216G87	LÓPEZ AGUILAR MARÍA GUEDELIA	500-36-07-04-02-2017-52773 de fecha 21 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	8 de enero de 2018
74	LOBO900917JC6	LÓPEZ BALTAZAR OLAF DAVID	500-63-00-05-02-2017-12041 de fecha 3 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	12 de enero de 2018
75	LOMM821108A1A	LÓPEZ MARTÍNEZ MARTHA	500-27-00-04-02-2017-10108 de fecha 19 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	15 de enero de 2018
76	LPB120131EA2	LIMPIEZAS PROFESIONALES BARSE, S.A. DE C.V.	500-05-2018-561 de fecha 17 de enero de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	30 de enero de 2018
77	MBS160108GX8	MASSIMO BUSINESS SKILLS, S.C.	500-57-00-04-03-2017-008111 de fecha 8 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	20 de diciembre de 2017
78	MCD140219FU2	MX CEMENT DESIGN, S.A. DE C.V.	500-73-04-10-35-2018-1259 de fecha 10 de enero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	18 de enero de 2018
79	MEX1504215Q2	MEXCASAMAD, S.A. DE C.V.	500-08-00-07-00-2017-018456 de fecha 14 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"	24 de noviembre de 2017
80	MGL130413SA8	MESSO GROUP LOGISTICS AND SERVICES, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-04-2017-19961 de fecha 5 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	1 de diciembre de 2017
81	MMS11120682A	MACPASA MAQUINARIA Y SISTEMAS, S.A. DE C.V.	500-62-00-03-00-2017-06811 de fecha 5 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5"	22 de enero de 2018
82	MNR140618IT1	MAQUILADORA NACIONAL DE RECICLAJE, S.A. DE C.V.	500-45-00-04-02-2017-29909 de fecha 21 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"	10 de enero de 2018
83	MOME9401279G4	MOLINA MORENO EDGAR URIEL	500-27-00-04-02-2017-10105 de fecha 19 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	15 de enero de 2018
84	MORN660403AUA	MORENO ROMÁN NORBERTO RAMOS	500-65-00-04-04-2017-20036 de fecha 30 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	18 de diciembre de 2017
85	MSG120912JK6	MAQUILADORA DE SERVICIOS GAB, S.A. DE C.V.	500-20-00-03-00-2017-3603 de fecha 1 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2"	20 de octubre de 2017
86	MVE130103IN9	MULTILIVE VISIÓN EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-21-00-04-02-2017-5080 de fecha 15 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"	21 de noviembre de 2017
87	NCH120301FW4	NUKOO CONSTRU-HAUSSE, S. DE R.L.	500-44-00-01-00-2017-14520 de fecha 14 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1"	15 de enero de 2018
88	NOV130606VC8	NOVAI, S.A. DE C.V.	500-05-2018-538 de fecha 10 de enero de 2018	Administración Central de Fiscalización Estratégica	16 de enero de 2018
89	OFI1506124N5	OIL FACTOR INTEGRACIÓN DE SOLUCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-007532 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	24 de noviembre de 2017
90	OPA110830LR9	ORGANIZACIÓN PALSOL, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-05-2017-38814 de fecha 18 de diciembre de 2017	Administración Central de Fiscalización Estratégica	22 de diciembre de 2017
91	OSN1503028CA	OSNIR, S.A. DE C.V.	500-63-00-03-02-2017-10360 de fecha 20 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	4 de diciembre de 2017
92	OVI0107277H7	OPERADORA VICMA, S.A. DE C.V.	500-19-05-02-00-2018-00678 de fecha 15 de enero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1"	17 de enero de 2018
93	PAS120702SD5	PALMYRA ASESORES, S.A. DE C.V.	500-10-00-06-01-2017-47790 de fecha 27 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	8 de diciembre de 2017
94	PEI110524441	PROVEEDORA E INSUMOS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-008129 de fecha 18 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	19 de diciembre de 2017

	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
95	PEME880121P43	PÉREZ MARTÍNEZ ELPIDIO	500-29-00-04-01-2017-8754 de fecha 5 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"	11 de enero de 2018
96	PLJ130315S92	PUBLICIDAD LATINA JOCU, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-007559 de fecha 4 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	11 de diciembre de 2017
97	PME101216G31	PAECC DE MÉXICO, S.A. DE C.V. A. EN P.	500-10-00-07-01-2017-45368 de fecha 12 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	1 de diciembre de 2017
98	PME120912FY4	PROYECCIONES DE MERCADO ESPECÍFICOS AVG, S.A. DE C.V.	500-20-00-03-00-2017-3604 de fecha 1 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2"	20 de octubre de 2017
99	QUAE920818SM1	QUIROZ ANTELO ELSA GUADALUPE	500-54-00-01-03-2017-5583 de fecha 7 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"	18 de diciembre de 2017
100	RAD090602C36	RH ADVISORS, S.C.	500-67-00-04-01-2017-1143 de fecha 11 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"	15 de noviembre de 2017
101	RAG0008239Y0	RODRÍGUEZ AGUILERA Y CIA, S.A. DE C.V.	500-62-00-03-00-2017-05669 de fecha 21 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5"	9 de enero de 2018
102	RAS050131EC5	RUMA ASESORES, S.C.	500-31-00-06-01-2017-3026 de fecha 10 de julio de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2"	1 de septiembre de 2017
103	ROGF880813BW8	ROCHA GUTIÉRREZ FÁTIMA	500-10-00-06-03-2017-50246 de fecha 13 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	15 de diciembre de 2017
104	ROVJ550430U58	RODRÍGUEZ VILLA JACOBO	500-54-00-04-02-2017-5424 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"	18 de enero de 2018
105	SAC130729V19	SERVICIOS Y ASESORÍAS EN CONSTRUCCIÓN DAROMI, S.A. DE C.V.	500-19-00-04-01-2017-12074 de fecha 26 de septiembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1"	24 de noviembre de 2017
106	SAGM8002237V5	SAAVEDRA GARCÍA MIGUEL ARMANDO	500-54-00-04-02-2018-0138 de fecha 10 de enero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"	19 de enero de 2018
107	SAI140304TX1	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS ILUMI, S.A. DE C.V.	500-27-00-03-02-2016-5347 de fecha 8 de diciembre de 2016	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	9 de marzo de 2017
108	SALC911124LA8	SÁNCHEZ LEÓN CRISTHIAN	500-29-00-05-02-2017-9024 de fecha 7 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"	16 de enero de 2018
109	SAR130213AX7	SARTELCO, S.A. DE C.V.	500-63-00-04-02-2017-11833 de fecha 16 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1"	23 de octubre de 2017
110	SARC720515GY0	SANTIAGO ROBLERO CELSO	500-20-00-04-00-2017-6523 de fecha 15 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2"	18 de diciembre de 2017
111	SAS1506091K4	SAMPERIO ASESORES, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-007560 de fecha 4 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	7 de diciembre de 2017
112	SEN110322HM3	SERVICIOS EMPRESARIALES NURBAK, S.A. DE C.V.	500-20-00-03-00-2017-3595 de fecha 28 de agosto de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2"	10 de octubre de 2017
113	SER140312KE7	SERVIUNICOS, S.A. DE C.V.	500-36-06-04-03-2017-45873 de fecha 10 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	19 de enero de 2018
114	SER140425AR8	SERADIND, S. DE R.L. DE C.V.	500-22-00-04-03-2017-2322 de fecha 6 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "2"	8 de enero de 2018
115	SIE100615BC4	SINERGIA INTEGRAL EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.	500-16-00-06-01-2017-14091 de fecha 27 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2"	15 de enero de 2018
116	SIGR770816MD5	SILVA GUIJOSA RAFAEL EDGAR	500-36-06-02-02-2017-45818 de fecha 22 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"	25 de enero de 2018
117	SIX140129A30	SOLUCIONES INTEGRALES XAL, S. DE R.L. DE C.V.	500-45-00-04-02-2017-29907 de fecha 18 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"	8 de enero de 2018
118	SOL0701193U8	SOLIKO, S.A. DE C.V.	500-10-00-07-03-2017-56510 de fecha 22 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	11 de enero de 2018
119	SPL1508205Q6	SERVICIOS PROFESIONALES LCS, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-007540 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	30 de noviembre de 2017
120	SPZ160317HB5	SERVICIOS PROFESIONALES ZALAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-007537 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	30 de noviembre de 2017
121	STE070119AI6	STEINNEC, S.A. DE C.V.	500-10-00-07-02-2018-04383 de fecha 16 de enero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	16 de enero de 2018
122	TCK151209S35	TECNOLOGÍA COMERCIAL KAPPA, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-04-2017-20028 de fecha 27 de octubre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	18 de diciembre de 2017
123	TORW631109M75	TROCHEZ RECARTE WILDER BLADIMIR	500-54-00-04-02-2017-5426 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1"	9 de enero de 2018
124	TRI100208Q35	TRILOGIK, S. DE R.L. DE C.V.	500-10-00-05-01-2017-51984 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2"	10 de enero de 2018
125	VACP900629SX8	VALENZO CRUZ PEDRO	500-27-00-04-02-2017-10221 de fecha 22 de diciembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"	11 de enero de 2018
126	VAGA770804A76	VALERA GRANADOS ANDRÉS	500-29-00-07-03-2017-270 de fecha 15 de enero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1"	19 de enero de 2018
127	VAL1311046P3	VALLAGON, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-04-2018-902 de fecha 15 de enero de 2018	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	19 de enero de 2018
128	VCO180520RF5	VILTAB CONSTRUCCIONES, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-007531 de fecha 24 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"	29 de noviembre de 2017
129	VEVN770513JJ3	VELÁZQUEZ VÁZQUEZ NELY MARGOTH	500-20-00-04-00-2017-6555 de fecha 21 de noviembre de 2017	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2"	20 de diciembre de 2017

ACUERDO por el que se destinan al Gobierno del Estado de Sinaloa, dos fracciones de terreno con superficies de 338.27 m² y 1,394.47 m², las cuales forman parte de un inmueble federal de mayor extensión denominado Casa del Marino, ubicado en Paseo Claussen s/n, frente a la Colonia Los Pinos, Municipio de Mazatlán, Estado de Sinaloa.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales.- Dirección General de Administración del Patrimonio Inmobiliario Federal.- Dirección de Incorporación y Desincorporación de Inmuebles.

ACUERDO por el que se destinan al Gobierno del Estado de Sinaloa, dos fracciones de terreno con superficies de 338.27 m² y 1,394.47 m², las cuales forman parte de un inmueble federal de mayor extensión denominado "Casa del Marino", ubicado en Paseo Claussen s/n, frente a la Colonia Los Pinos, Municipio de Mazatlán, Estado de Sinaloa.

SORAYA PÉREZ MUNGUÍA, Presidente del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales, Órgano Desconcentrado de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 6, fracción VI; 9, 11, fracción I; 28, fracción I; 29, fracción V; 61, 62, 66, 68 y 70 de la Ley General de Bienes Nacionales; 31, fracciones XXIX y XXX de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, 2o Apartado D fracción VI y 98-C del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; 1, 2 fracción X, 3 fracción X, 6 fracción XXXIII, 11 fracciones I y V del Reglamento del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales adicionado mediante el Decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y del Reglamento del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de enero de 2017; y

CONSIDERANDO

PRIMERO.- Que dentro de los bienes de dominio público de la Federación, se encuentran dos fracciones de terreno con superficies de 338.27 m² y 1,394.47 m², las cuales forman parte de un inmueble federal de mayor extensión denominado "Casa del Marino", ubicado en Paseo Claussen s/n, frente a la Colonia Los Pinos, Municipio de Mazatlán, Estado de Sinaloa, identificado en el Inventario del Sistema de Información Inmobiliaria Federal y Paraestatal con el Registro Federal Inmobiliario 25-10832-7;

SEGUNDO.- Que la propiedad del inmueble se acredita mediante Declaratoria Administrativa de 5 de septiembre de 1950, se otorgó la Escritura Pública número 33 en la que se protocolizó dicha Declaratoria Administrativa hecha el 3 de agosto de 1950, inscrita en el Registro Público de la propiedad Federal bajo el Folio Real número 9658 de 22 de marzo de 1982 y mediante Declaratoria Administrativa respecto de la cual con fecha 4 de septiembre de 1950 se otorgó la escritura pública número 12 en la que se protocolizó dicha Declaratoria Administrativa hecha el 21 de julio de 1950, documento inscrito en el Registro Público de la propiedad Federal bajo el Folio Real número 9655 de 17 de marzo de 1982;

TERCERO.- Que las medidas y colindancias se consignan en el Plano Topográfico número PMM-TOP, elaborado a escala 1:250, aprobado, certificado y registrado por la Dirección de Registro Público y Control Inmobiliario, bajo el número DRPCI-6171-25-10832-7-2018-T el 7 de febrero de 2018, mismo que obra en el expediente respectivo;

CUARTO.- Que mediante oficio número 5.3.1.-253 de 15 de diciembre de 2017, la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, puso a disposición de este Instituto el inmueble del cual forman parte las fracciones de terreno materia de este Acuerdo;

QUINTO.- Que mediante oficios números SAF-DS-331/2017 de 19 de diciembre de 2017 y SAF-DS-022/2018 de 6 de febrero de 2018, el Gobierno del Estado de Sinaloa, manifestó la necesidad de recibir en destino las fracciones de terreno descritas en el considerando Primero, a efecto de que sean rehabilitadas y dignificadas como un espacio de uso público y desarrollar así un producto turístico de gran valor para el Puerto de Mazatlán;

SEXTO.- Que mediante oficio número SAF-DS-331/2017 de 19 de diciembre de 2017, el Secretario de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado de Sinaloa, manifestó, bajo protesta de decir verdad que la fracción de terreno con superficie 1,394.47 m², de materia de este Acuerdo no es considerado Monumento Histórico o Artístico, conforme al Criterio No. 2/2011 del Comité del Patrimonio Inmobiliario Federal y Paraestatal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 19 de enero de 2012;

SÉPTIMO.- Que mediante oficio número 401.35.4.1.2018-CIS-038 de 6 de febrero de 2018, la Delegación del Centro INAH Sinaloa, informó que la fracción de terreno con superficie 338.27 m² materia de este Acuerdo, es considerada Monumento Histórico por determinación de la Ley, manifestando esa Autoridad que no tiene inconveniente en que dicha superficie se integre al proyecto de difusión del patrimonio cultural, asimismo reiteró que tal y como lo prevé el numeral 36 fracción I de la Ley Federal sobre Monumentos y Zonas Arqueológicas, Artísticas e Históricas, cualquier tipo de obra que se pretenda realizar deberá ser autorizada por ese Instituto;

OCTAVO.- Que mediante Dictamen número 0934/17 de 7 de diciembre de 2017, la Dirección de Planeación del Desarrollo Urbano Sustentable del Gobierno Municipal de Mazatlán, emitió Dictamen de Uso de Suelo;

NOVENO.- Que la documentación legal y técnica que sustenta la situación jurídica y administrativa del inmueble, así como de este Acuerdo, fue debidamente integrada y cotejada con la que obra en el Sistema de Información Inmobiliaria Federal y Paraestatal, y

Toda vez que se ha integrado el expediente, con base en las disposiciones que establece el artículo 62 de la Ley General de Bienes Nacionales, y siendo propósito del Ejecutivo Federal el óptimo aprovechamiento del patrimonio inmobiliario federal, privilegiando a las instituciones públicas de los distintos órdenes de Gobierno con inmuebles federales para la prestación de los servicios públicos a su cargo, he tenido a bien expedir el siguiente:

ACUERDO

PRIMERO.- Se destinan las fracciones de terreno descritas en el Primer Considerando de este Acuerdo al Gobierno del Estado de Sinaloa, a efecto de que sea rehabilitado y dignificado como un espacio de uso público y desarrollar así un producto turístico de gran valor para el Puerto de Mazatlán.

SEGUNDO.- Si el Gobierno del Estado de Sinaloa diera a las fracciones de terreno que se le destinan, un uso distinto al establecido por este Acuerdo, sin la previa autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales; o bien, las dejare de utilizar o necesitar, dichas fracciones con todas sus mejoras y accesiones se retirarán de su servicio para ser administradas directamente por este Instituto.

TERCERO.- En caso que se tengan proyectadas obras de construcción, reconstrucción, modificación, adaptación, conservación, mantenimiento, reparación y demolición en las fracciones de terreno destinadas, previo a su realización, el Gobierno del Estado de Sinaloa deberá gestionar y obtener ante las autoridades locales y federales las autorizaciones correspondientes.

CUARTO.- El Gobierno del Estado de Sinaloa, deberá nombrar en un plazo no mayor a 30 días posteriores a la publicación de este Acuerdo, a un funcionario, con nivel por lo menos de Director General o su equivalente, quien fungirá como Responsable Inmobiliario para este Instituto respecto de las fracciones de terreno destinadas, a fin de dar cumplimiento a las obligaciones previstas en el artículo 32 de la Ley General de Bienes Nacionales.

QUINTO.- El Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales, en el ámbito de sus atribuciones, vigilará el estricto cumplimiento de este Acuerdo.

TRANSITORIO

ÚNICO.- Este Acuerdo entrará en vigor al día siguiente de su publicación en el Diario Oficial de la Federación.

Ciudad de México, a los 7 días del mes de febrero de dos mil dieciocho.- La Presidente del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales, **Soraya Pérez Munguía**.- Rúbrica.