

## SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

**OFICIO número 500-05-2020-13612 por el que se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación.**

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

**Oficio Número: 500-05-2020-13612**

**Asunto:** Se comunica listado global definitivo en términos del artículo 69-B, párrafo cuarto del Código Fiscal de la Federación.

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

Derivado del ejercicio de las atribuciones y facultades señaladas en el artículo 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, las autoridades fiscales que se citan en el Anexo 1 que es parte integrante del presente oficio, detectaron que los contribuyentes señalados en 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.

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

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

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

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

Una vez transcurrido el plazo señalado en el párrafo anterior, y en virtud que esos contribuyentes durante el plazo establecido en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, en ejercicio del derecho previsto en el citado precepto legal, presentaron, a través de los medios indicados en las propias resoluciones individuales, diversa información, documentación y argumentos a fin de desvirtuar los hechos dados a conocer en los oficios individuales señalados anteriormente, y dichas autoridades procedieron a la admisión y valoración de los mismos.

Derivado de la valoración mencionada en el párrafo que antecede, y en virtud de que con los argumentos manifestados y pruebas proporcionadas por esos contribuyentes las referidas autoridades consideraron que esos contribuyentes no desvirtuaron los hechos que se les imputaron en los oficios individuales de presunción ya señalados, las mismas resolvieron lo conducente y procedieron a la emisión de las resoluciones definitivas en las cuales se señalaron las razones, motivos y fundamentos del por qué no desvirtuaron dichos hechos; resoluciones que fueron debidamente notificadas en los términos señalados en los párrafos que anteceden a cada uno de los contribuyentes señalados en el Anexo 1, apartado D, del presente oficio.

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

Atentamente

Ciudad de México a, 28 de mayo 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.

**Anexo 1** del oficio número **500-05-2020-13612** de fecha 28 de mayo de 2020 correspondiente a contribuyentes que, **SÍ** aportaron argumentos y/o pruebas, pero **NO** desvirtuaron el motivo por el que se les notificó el oficio de presunción, motivo por el cual se actualizó DEFINITIVAMENTE la situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

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

	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	ACL1707137Q2	ASESORIA Y CONSULTORIA L&I, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35960 de fecha 31 de octubre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica					1 de noviembre de 2019	4 de noviembre de 2019
2	BAAR441018NT8	BAHENA ARCE RUTILLO	500-27-00-08-02-2019-13889 de fecha 31 de octubre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"			7 de noviembre de 2019	8 de noviembre de 2019		
3	BME1805148U5	BULKTEC DE MÉXICO, S.A.P.I. DE C.V.	500-05-2019-36131 de fecha 21 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica					26 de noviembre de 2019	27 de noviembre de 2019

4	CCA171114H80	COMERCIALIZADORA CALM, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35956 de fecha 31 de octubre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica			12 de noviembre de 2019	13 de noviembre de 2019		
5	CFI130422CR7	CORPORATIVO FIROVA, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-01-2019-7234 de fecha 13 de noviembre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					19 de noviembre de 2019	20 de noviembre de 2019
6	CLB151222AN5	COMERCIALIZADORA Y LOGÍSTICA BARLETTA, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-12289 de fecha 13 de junio de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	2 de septiembre de 2019	26 de septiembre de 2019				
7	CMJ130815372	CORPORATIVO MAYORISTA JHAZAVI, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2019-001189 de fecha 8 de abril de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"					16 de abril de 2019	17 de abril de 2019
8	COM120326RC4	COMERCODY, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-02-2019-03867 de fecha 24 de septiembre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"			26 de septiembre de 2019	27 de septiembre de 2019		
9	CTE120409RS9	CONSULTORES TELDAK, S.C.	500-30-00-07-02-2019-05210 de fecha 4 de septiembre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"			24 de septiembre de 2019	25 de septiembre de 2019		
10	EEC130912GR6	EI EFICIENCIA CORPORATIVA, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2019-6300 de fecha 25 de septiembre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					11 de octubre de 2019	14 de octubre de 2019
11	FAR151026L81	FARMASHOP, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2019-004751 de fecha 14 de octubre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"					21 de octubre de 2019	22 de octubre de 2019
12	HIAA910924F16	HIPOLITO ALEMAN ALDO AGUSTIN	500-67-00-05-01-2019-6855 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"					14 de noviembre de 2019	15 de noviembre de 2019
13	LIC170911CI3	LINEA INTEGRAL AL COMERCIO PETROLERO, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-01-2019-004812 de fecha 30 de octubre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"					6 de noviembre de 2019	7 de noviembre de 2019
14	PAV180727F16	PAVIZAC, S.A. DE C.V.	500-70-00-02-03-2019-09969 de fecha 3 de septiembre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1"					3 de septiembre de 2019	4 de septiembre de 2019
15	PDR141215CEA	PROYECTOS Y DISEÑOS RUGON, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-03-2019-3569 de fecha 15 de noviembre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"					28 de noviembre de 2019	29 de noviembre de 2019
16	PIO090323LG4	PROYECTOS INMOBILIARIOS OLIMPIA, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-03-2019-4831 de fecha 17 de septiembre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"					24 de septiembre de 2019	25 de septiembre de 2019
17	RIM120907RE9	LAMDA EJECUTIVOS EN NEGOCIOS, S.C.	500-32-00-06-02-2019-6411 de fecha 1 de octubre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					10 de octubre de 2019	11 de octubre de 2019
18	RSE171114DC3	RENOV SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35985 de fecha 31 de octubre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica					5 de noviembre de 2019	6 de noviembre de 2019
19	SAC151201KI5	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS CAPRESSI, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-01-2019-6556 de fecha 8 de octubre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					11 de octubre de 2019	14 de octubre de 2019
20	SAN140506PZ5	SANCER, S.A. DE C.V.	500-47-00-06-00-2019-006653 de fecha 9 de septiembre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Querétaro "1"					13 de septiembre de 2019	17 de septiembre de 2019
21	SPH141209H76	SAO PAULO HEALTHCARE, S. DE R. L. DE C. V.	500-30-00-07-01-2019-03850 de fecha 22 de agosto de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"					28 de agosto de 2019	29 de agosto de 2019
22	SPS1508056X9	SERVICIOS PUBLICITARIOS DEL SURESTE ISAD, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-03-03-2019-24497 de fecha 11 de noviembre de 2019	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"					15 de noviembre de 2019	19 de noviembre de 2019
23	TTM1805148U5	TME TECNOLOGIA EN MANTENIMIENTO ESPECIALIZADO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35940 de fecha 31 de octubre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica			12 de noviembre de 2019	13 de noviembre de 2019		

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

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio global de presunción	Autoridad emisora del oficio global de presunción	Fecha de notificación en la página de internet del Servicio de Administración Tributaria	Fecha en que surtió efectos la notificación
1	ACL1707137Q2	ASESORIA Y CONSULTORIA L&I, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de	Administración Central de Fiscalización	2 de diciembre de 2019	3 de diciembre de 2019

	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
			2019	Estratégica		
2	BAAR441018NT8	BAHENA ARCE RUTILO	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de diciembre de 2019	3 de diciembre de 2019
3	BME1805148U5	BULKTEC DE MÉXICO, S.A.P.I. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de diciembre de 2019	3 de diciembre de 2019
4	CCA171114H80	COMERCIALIZADORA CALM, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de diciembre de 2019	3 de diciembre de 2019
5	CFI130422CR7	CORPORATIVO FIROVA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de diciembre de 2019	3 de diciembre de 2019
6	CLB151222AN5	COMERCIALIZADORA Y LOGISTICA BARLETTA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-35994 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de noviembre de 2019	4 de noviembre de 2019
7	CMJ130815372	CORPORATIVO MAYORISTA JHAZAVI, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7389 de fecha 2 de mayo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de mayo de 2019	3 de mayo de 2019
8	COM120326RC4	COMERCODY, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35994 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de noviembre de 2019	4 de noviembre de 2019
9	CTE120409RS9	CONSULTORES TELDAK, S.C.	500-05-2019-35994 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de noviembre de 2019	4 de noviembre de 2019
10	EEC130912GR6	EI EFICIENCIA CORPORATIVA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35994 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de noviembre de 2019	4 de noviembre de 2019
11	FAR151026L81	FARMASHOP, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35994 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de noviembre de 2019	4 de noviembre de 2019
12	HIAA910924F16	HIPOLITO ALEMAN ALDO AGUSTIN	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de diciembre de 2019	3 de diciembre de 2019
13	LIC170911CJ3	LINEA INTEGRAL AL COMERCIO PETROLERO, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de diciembre de 2019	3 de diciembre de 2019
14	PAV180727F16	PAVIZAC, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35994 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de noviembre de 2019	4 de noviembre de 2019
15	PDR141215CEA	PROYECTOS Y DISEÑOS RUGON, S.A. DE C.V.	500-05-2020-3239 de fecha 9 de enero de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	9 de enero de 2020	10 de enero de 2020
16	PIO090323LG4	PROYECTOS INMOBILIARIOS OLIMPIA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27980 de fecha 1 de octubre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de octubre de 2019	2 de octubre de 2019
17	RIM120907RE9	LAMDA EJECUTIVOS EN NEGOCIOS, S.C.	500-05-2019-35994 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de noviembre de 2019	4 de noviembre de 2019
18	RSE171114DC3	RENOV SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de diciembre de 2019	3 de diciembre de 2019
19	SAC151201KI5	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS CAPRESSI, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de diciembre de 2019	3 de diciembre de 2019
20	SAN140506PZ5	SANCER, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de diciembre de 2019	3 de diciembre de 2019
21	SPH141209H76	SAO PAULO HEALTHCARE, S. DE R. L. DE C. V.	500-05-2019-27980 de fecha 1 de octubre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	1 de octubre de 2019	2 de octubre de 2019
22	SPS1508056X9	SERVICIOS PUBLICITARIOS DEL SURESTE ISAD, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de diciembre de 2019	3 de diciembre de 2019
23	TTM1805148U5	TME TECNOLOGIA EN MANTENIMIENTO ESPECIALIZADO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	2 de diciembre de 2019	3 de diciembre de 2019

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

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio global de presunción	Autoridad emisora del oficio global de presunción	Fecha de notificación en el Diario Oficial de la Federación	Fecha en que surtió efectos la notificación
1	ACL1707137Q2	ASESORIA Y CONSULTORIA L&I, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de diciembre de 2019	8 de enero de 2020
2	BAAR441018NT8	BAHENA ARCE RUTILO	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de diciembre de 2019	8 de enero de 2020
3	BME1805148U5	BULKTEC DE MÉXICO, S.A.P.I. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de diciembre de 2019	8 de enero de 2020
4	CCA171114H80	COMERCIALIZADORA CALM, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de diciembre de 2019	8 de enero de 2020
5	CFI130422CR7	CORPORATIVO FIROVA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de	26 de diciembre de	8 de enero de 2020

			2019	Fiscalización Estratégica	2019	
6	CLB151222AN5	COMERCIALIZADORA Y LOGISTICA BARLETTA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-35994 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	19 de noviembre de 2019	20 de noviembre de 2019
7	CMJ130815372	CORPORATIVO MAYORISTA JHAZAVI, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7389 de fecha 2 de mayo de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	23 de mayo de 2019	24 de mayo de 2019
8	COM120326RC4	COMERCODY, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35994 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	19 de noviembre de 2019	20 de noviembre de 2019
9	CTE120409RS9	CONSULTORES TELDAK, S.C.	500-05-2019-35994 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	19 de noviembre de 2019	20 de noviembre de 2019
10	EEC130912GR6	EI EFICIENCIA CORPORATIVA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35994 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	19 de noviembre de 2019	20 de noviembre de 2019
11	FAR151026L81	FARMASHOP, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35994 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	19 de noviembre de 2019	20 de noviembre de 2019
12	HIAA910924F16	HIPOLITO ALEMAN ALDO AGUSTIN	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de diciembre de 2019	8 de enero de 2020
13	LIC170911C13	LINEA INTEGRAL AL COMERCIO PETROLERO, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de diciembre de 2019	8 de enero de 2020
14	PAV180727F16	PAVICAC, S.A. DE C.V.	500-05-2019-35994 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	19 de noviembre de 2019	20 de noviembre de 2019
15	PDR141215CEA	PROYECTOS Y DISEÑOS RUGON, S.A. DE C.V.	500-05-2020-3239 de fecha 9 de enero de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica	27 de enero de 2020	28 de enero de 2020
16	PIO090323LG4	PROYECTOS INMOBILIARIOS OLIMPIA, S.A. DE C.V.	500-05-2019-27980 de fecha 1 de octubre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de octubre de 2019	21 de octubre de 2019
17	RIM120907RE9	LAMDA EJECUTIVOS EN NEGOCIOS, S.C.	500-05-2019-35994 de fecha 1 de noviembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	19 de noviembre de 2019	20 de noviembre de 2019
18	RSE171114DC3	RENOV SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de diciembre de 2019	8 de enero de 2020
19	SAC151201KI5	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS CAPRESSI, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de diciembre de 2019	8 de enero de 2020
20	SAN140506PZ5	SANCER, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de diciembre de 2019	8 de enero de 2020
21	SPH141209H76	SAO PAULO HEALTHCARE, S. DE R. L. DE C. V.	500-05-2019-27980 de fecha 1 de octubre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	18 de octubre de 2019	21 de octubre de 2019
22	SPS1508056X9	SERVICIOS PUBLICITARIOS DEL SURESTE ISAD, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de diciembre de 2019	8 de enero de 2020
23	TTM1805148U5	TME TECNOLOGIA EN MANTENIMIENTO ESPECIALIZADO, S.A. DE C.V.	500-05-2019-36144 de fecha 2 de diciembre de 2019	Administración Central de Fiscalización Estratégica	26 de diciembre de 2019	8 de enero de 2020

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

R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de resolución definitiva	Autoridad emisora de la resolución definitiva	Medio de notificación al contribuyente						
				Estrados de la autoridad		Notificación personal		Notificación por Buzón Tributario		
				Fecha de fijación en los estrados de la Autoridad Fiscal	Fecha en que surtió efectos la notificación	Fecha de notificación	Fecha en que surtió efectos la notificación	Fecha de notificación	Fecha en que surtió efectos la notificación	
1	ACL1707137Q2	ASESORIA Y CONSULTORIA L&I, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13493 de fecha 3 de abril de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica					7 de abril de 2020	8 de abril de 2020
2	BAAR441018NT8	BAHENA ARCE RUTILO	500-27-00-08-02-2020-03513 de fecha 23 de marzo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"					30 de marzo de 2020	31 de marzo de 2020
3	BME1805148U5	BULKTEC DE MÉXICO, S.A.P.I. DE C.V.	500-05-2020-7809 de fecha 30 de marzo de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica					1 de abril de 2020	2 de abril de 2020
4	CCA171114H80	COMERCIALIZADORA CALM, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7912 de fecha 24 de marzo de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica					24 de marzo de 2020	25 de marzo de 2020
5	CFI130422CR7	CORPORATIVO FIROVA, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-01-2020-1783 de fecha 26 de marzo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					27 de marzo de 2020	30 de marzo de 2020
6	CLB151222AN5	COMERCIALIZADORA Y LOGISTICA BARLETTA, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-03-03-2020-1491 de fecha 28 de enero de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"	5 de febrero de 2020	28 de febrero de 2020				
7	CMJ130815372	CORPORATIVO MAYORISTA JHAZAVI, S.A. DE C.V. // En cumplimiento a la resolución contenida en el oficio número 600-57-04-2019-2569 de fecha 04 de diciembre de 2019	500-57-00-05-01-2020-001019 de fecha 19 de marzo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"					25 de marzo de 2020	26 de marzo de 2020

		emitada por la Administración Desconcentrada Jurídica de Tabasco "1" con sede en Tabasco en el Recurso de Revocación RRL2019007171							
8	COM120326RC4	COMERCODY, S.A. DE C.V.	500-30-00-07-02-2019-00091 de fecha 26 de febrero de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"				6 de marzo de 2020	9 de marzo de 2020
9	CTE120409RS9	CONSULTORES TELDAK, S.C.	500-30-00-07-02-2020-00095 de fecha 27 de febrero de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"				6 de marzo de 2020	9 de marzo de 2020
10	EEC130912GR6	EI EFICIENCIA CORPORATIVA, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2020-1496 de fecha 6 de marzo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"				13 de marzo de 2020	17 de marzo de 2020
11	FAR151026L81	FARMASHOP, S.A. DE C.V.	500-57-00-05-01-2020-000961 de fecha 25 de febrero de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"			28 de febrero de 2020	2 de marzo de 2020	
12	HIAA910924F16	HIPOLITO ALEMAN ALDO AGUSTIN	500-67-00-05-01-2020-04156 de fecha 11 de marzo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"				19 de marzo de 2020	20 de marzo de 2020
13	LIC170911CI3	LINEA INTEGRAL AL COMERCIO PETROLERO, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-04-01-2020-000962 de fecha 3 de marzo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"				9 de marzo de 2020	10 de marzo de 2020
14	PAV180727F16	PAVIZAC, S.A. DE C.V.	500-70-00-02-03-2020-02968 de fecha 18 de marzo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1"				19 de marzo de 2020	20 de marzo de 2020
15	PDR141215CEA	PROYECTOS Y DISEÑOS RUGON, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-03-2020-04152 de fecha 1 de abril de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"				6 de abril de 2020	7 de abril de 2020
16	PIO090323LG4	PROYECTOS INMOBILIARIOS OLIMPIA, S.A. DE C.V.	500-42-00-08-03-2020-0667 de fecha 29 de enero de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2"				5 de febrero de 2020	6 de febrero de 2020
17	RIM120907RE9	LAMDA EJECUTIVOS EN NEGOCIOS, S.C.	500-32-00-06-02-2020-1498 de fecha 9 de marzo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"				13 de marzo de 2020	17 de marzo de 2020
18	RSE171114DC3	RENOV SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-05-2020-7913 de fecha 24 de marzo de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica				24 de marzo de 2020	25 de marzo de 2020
19	SAC151201KI5	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS CAPRESSI, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-01-2020-01741 de fecha 24 de marzo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"				25 de marzo de 2020	26 de marzo de 2020
20	SAN140506PZ5	SANCER, S.A. DE C.V.	500-47-00-06-00-2020-002154 de fecha 20 de marzo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Querétaro "1"				26 de marzo de 2020	27 de marzo de 2020
21	SPH141209H76	SAO PAULO HEALTHCARE, S. DE R. L. DE C. V.	500-30-00-07-01-2020-06411 de fecha 5 de febrero de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"				6 de febrero de 2020	7 de febrero de 2020
22	SPS1508056X9	SERVICIOS PUBLICITARIOS DEL SURESTE ISAD, S. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-03-03-2020-3816 de fecha 5 de marzo de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1"				9 de marzo de 2020	10 de marzo de 2020
23	TTM1805148U5	TME TECNOLOGIA EN MANTENIMIENTO ESPECIALIZADO, S.A. DE C.V.	500-05-2020-13494 de fecha 3 de abril de 2020	Administración Central de Fiscalización Estratégica				6 de abril de 2020	7 de abril de 2020

**OFICIO número 500-05-2020-13643 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, o en contra de la resolución a que se refiere el tercer párrafo del artículo en comento y una vez resuelto el mismo el órgano jurisdiccional o administrativo dejó insubsistente el referido acto.**

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

**Oficio Número: 500-05-2020-13643**

**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, 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 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 y **Artículo Vigésimo Noveno, inciso d) de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2020, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de diciembre de 2019**, 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 vigente hasta el 24 de julio 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, 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	AAN130923LGA	ALIMENTOS Y AGREGADOS NORTE Y SUR, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-02-2019-01342 de fecha 25 de abril de 2019					06 de mayo de 2019	07 de mayo de 2019
2	ACI091013EN3	ASESORES CORPORATIVOS INTEGRALES, S.A. DE C.V.	500-12-00-04-02-2019-02752 de fecha 07 de mayo de 2019					10 de mayo de 2019	13 de mayo de 2019
3	ADA110420C39	ASFALTOS Y DERIVADOS AF, S.A. DE C.V.	500-24-00-07-01-2018-1808 de fecha 26 de febrero de 2018					02 de marzo de 2018	05 de marzo de 2018
4	ADS101126FL0	ASESORÍA DINÁMICA DEL SUR, S.A. DE C.V.	500-49-00-03-01-2017-005098 de fecha 21 de junio de 2017			28 de junio de 2017	29 de junio de 2017		
5	AIS9610302U1	AISLANTECH, S.A. DE C.V.	500-28-00-04-00-2018-00448 de fecha 24 de enero de 2018	20 de febrero de 2018	15 de marzo de 2018				
6	BAS090909A56	BAUMASCHINEN Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-16621 de fecha 28 de mayo de 2018					06 de junio de 2018	07 de junio de 2018
7	BEE091021SA4	BONATERRA ESTRATEGIAS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-01-2018-12875 de fecha 22 de noviembre de 2018					26 de noviembre de 2018	27 de noviembre de 2018
8	BRA040818NB3	BRAVO CO, S.A. DE C.V.	500-47-00-06-00-2017-007730 de fecha 21 de marzo de 2017					05 de abril de 2017	06 de abril de 2017
9	BSA1302085S6	BAITS SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, S.C. DE P. DE R.L. DE C.V.	500-09-00-04-02-2017-269 de fecha 06 de enero de 2017					17 de enero de 2017	18 de enero de 2017

10	CAA111123713	CENTRO DE APOYO ADMINISTRATIVO CESA S.A. DE C.V.	500-05-2017-17650 de fecha 16 de mayo de 2017	09 de junio de 2017	04 de julio de 2017				
11	CCO101103QC9	CPT COMERCIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	500-31-00-02-04-2019-1172 de fecha 30 de enero de 2019					30 de enero de 2019	31 de enero de 2019
12	CCO101203UR3	COFIDI CONSULTING, S.A. DE C.V.	500-49-00-03-01-2017-006588 de fecha 23 de noviembre de 2017					24 de noviembre de 2017	27 de noviembre de 2017
13	CDL120402CD3	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA LOPEZ LIRA, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-7534 de fecha 14 de febrero de 2018					16 de febrero de 2018	19 de febrero de 2018
14	CDR140311H93	COMERCIALIZADORA DREMENS, S. DE R.L. DE C.V.	500-10-00-07-03-2017-50456 de fecha 14 de noviembre de 2017					21 de noviembre de 2017	22 de noviembre de 2017
15	CIE890925GE9	CONSORCIO INDUSTRIAL DE EXPORTACIÓN, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-02-2018-5321 de fecha 15 de agosto de 2018					15 de agosto de 2018	16 de agosto de 2018
16	CIP111007RQ3	COMERCIALIZADORA INTEGRAL DE PRODUCTOS VILLAREGIA, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-02-2017-9086 de fecha 08 de diciembre de 2017			12 de diciembre de 2017	13 de diciembre de 2017		
17	CLI100722HI7	CORPORACIÓN LINCASE, S.A. DE C.V.	500-71-02-01-02-2017-66557 de fecha 30 de octubre de 2017					07 de noviembre de 2017	08 de noviembre de 2017
18	CON120821TA4	CONSTRUDIMENSIONES, S.A. DE C.V.	500-31-00-05-03-2017-1628 de fecha 22 de diciembre de 2017	17 de enero de 2018	12 de febrero de 2018				
19	CPM1109075D5	CONSTRUCTORA Y PROVEEDORA MALNIE, S.A. DE C.V.	500-05-2018-22813 de fecha 15 de agosto de 2018					22 de agosto de 2018	23 de agosto de 2018
20	CPS020701IDA	CAMINOS Y PUENTES DEL SUR, S.A. DE C.V.	500-34-00-05-02-2016-5923 de fecha 09 de noviembre de 2016					17 de noviembre de 2016	18 de noviembre de 2016
21	CSA070201GH1	CORPORATIVO SIXGA Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	500-02-2014-31157 de fecha 26 de septiembre de 2014	02 de diciembre de 2014	12 de enero de 2015				
22	CSE080628138	COMPANÍA COMERCIALIZADORA Y DE SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-71-02-01-02-2017-50628 de fecha 13 de julio de 2017	04 de agosto de 2017	29 de agosto de 2017				
23	CSP120410LF2	COMERCIAL DE SERVICIOS PROMOASEN, S.A. DE C.V.	500-18-00-04-01-2018-7638 de fecha 27 de septiembre de 2018			02 de octubre de 2018	03 de octubre de 2018		
24	CSU1106156G4	CORPORACIÓN SULK, S.A. DE C.V.	500-71-07-01-00-2018-67180 de fecha 12 de marzo de 2018	15 de marzo de 2018	17 de abril de 2018				
25	DFL130607FNA	DISTRIBUIDORA FERRANTA LATINOAMERICA, S.C. ANTES DENOMINADA DISTRIBUIDORA FERRANTA LATINOAMERICA, S.A. DE C.V.	500-43-03-05-02-2018-2131 de fecha 08 de marzo de 2018	22 de marzo de 2018	23 de abril de 2018				
26	EAS100827U81	ESPINOZA Y APARICIO SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-31-00-04-01-2017-3101 de fecha 04 de agosto de 2017					04 de agosto de 2017	07 de agosto de 2017
27	EEV101215AL6	ENLACE EMPRESARIAL VILLA RICA, S.A. DE C.V.	500-74-05-03-02-2017-14413 de fecha 31 de marzo de 2017					11 de mayo de 2017	12 de mayo de 2017
28	EGI111101VE3	EASIER GRUPO IMPORTADOR, S. DE R.L. DE C.V.	500-59-00-04-00-2018-0564 de fecha 23 de marzo de 2018					10 de abril de 2018	11 de abril de 2018
29	EGR120130SB5	ELME GRSIN, S.A. DE C.V.	500-51-00-06-01-2016-24300 de fecha 27 de octubre de 2016	05 de enero de 2017	30 de enero de 2017				
30	ESU130409RD4	ENROM DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	500-31-00-04-01-2018-26110 de fecha 01 de agosto de 2018	15 de agosto de 2018	07 de septiembre de 2018				
31	GAU120823RX2	GAUDENA, S.A.P.I. DE C.V.	500-05-2019-5081 de fecha 14 de enero de 2019					17 de enero de 2019	18 de enero de 2019
32	GEM1212044H2	GEMPSE, S.A. DE C.V.	500-47-00-02-06-2017-009580 de fecha 25 de abril de 2017					03 de mayo de 2017	04 de mayo de 2017

33	GJE931011974	GRUPO JEA, S.A. DE C.V.	500-42-00-04-03-2017-08756 de fecha 22 de noviembre de 2017					23 de noviembre de 2017	24 de noviembre de 2017
34	GJM130517HD1	GRUPO JARAMPO METALURGICAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-35-00-06-01-2019-3565 de fecha 13 de febrero de 2019	14 de febrero de 2019	11 de marzo de 2019				
35	HES150213KL0	HESHIISKA, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-01-2019-1458 de fecha 06 de mayo de 2019			08 de mayo de 2019	09 de mayo de 2019		
36	HNE150313AH6	HEMISFERIOS DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-30748 de fecha 30 de agosto de 2017					07 de septiembre de 2017	08 de septiembre de 2017
37	IIC101022ML9	INNOVACIÓN INTEGRAL DEL CARIBE III, S.A. DE C.V.	500-49-00-06-02-2018-006333 de fecha 27 de agosto de 2018			29 de agosto de 2018	30 de agosto de 2018		
38	IPZ141017EE2	INTELIGENCIA PROFESIONAL ZADAR, S. DE R.L. DE C.V.	500-57-00-05-01-2018-003188 de fecha 14 de junio de 2018					20 de junio de 2018	21 de junio de 2018
39	IRA121002CM7	INDUSTRIAS RAGADINI, S.A. DE C.V.	500-54-00-05-02-2017-0195 de fecha 09 de enero de 2017					24 de enero de 2017	25 de enero de 2017
40	KAS1410062X9	KAMP Y ASOCIADOS S DE R.L. DE C.V.	500-21-00-04-02-2017-456 de fecha 26 de enero de 2017					09 de febrero de 2017	10 de febrero de 2017
41	MCE101214UZ1	MONTECATI COMERCIAL E INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	500-31-00-04-01-2017-2946 de fecha 12 de junio de 2017	05 de julio de 2017	11 de agosto de 2017				
42	MMA1312109G7	MILLER MAYORISTAS, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2018-17426 de fecha 18 de octubre de 2018					22 de octubre de 2018	23 de octubre de 2018
43	MMN110103MC0	MNM MEYAH NUUCHS EL MEDANO, S.C.U.	500-74-05-02-02-2017-8073 de fecha 27 de octubre de 2017					07 de noviembre de 2017	08 de noviembre de 2017
44	MOTA790904GD3	MORA TREVIÑO JOSÉ ANTONIO	500-38-00-05-01-2018-496 de fecha 10 de enero de 2018					11 de enero de 2018	12 de enero de 2018
45	MPJ1407299S6	MANUFACTURA PROFESIONAL JEA, S. DE R.L. DE C.V.	500-15-04-01-2018-16018 de fecha 14 de agosto de 2018					16 de agosto de 2018	17 de agosto de 2018
46	NCO1404116Z6	EL NIDO COMERCIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2017-16198 de fecha 16 de junio de 2017					23 de junio de 2017	26 de junio de 2017
47	NIT0703291T3	NITRONET, S.A. DE C.V.	500-43-03-04-01-2018-6905 de fecha 14 de noviembre de 2018			15 de noviembre de 2018	16 de noviembre de 2018		
48	OOPJ7703065A1	OSORIO PÉREZ JORGE ALBERTO	500-49-00-05-02-2019-001144 de fecha 22 de febrero de 2019			25 de febrero de 2019	26 de febrero de 2019		
49	PIN130502DL2	PROYECTOS INEMP, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-02-2018-28291 de fecha 05 de septiembre de 2018	11 de septiembre de 2018	04 de octubre de 2018				
50	PIN151007TV4	PROYECTA INTEGRA DEL NOROESTE APG, S.A. DE C.V.	500-54-00-04-01-2018-1990 de fecha 01 de junio de 2018					12 de julio de 2018	13 de julio de 2018
51	PPD091009ML9	PRODESAH PRO DESARROLLO HUMANO, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-69-00-05-02-2019-8778 de fecha 09 de mayo de 2019					15 de mayo de 2019	16 de mayo de 2019
52	PRE141204JF4	PRESTER, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-03-2017-001217 de fecha 01 de marzo de 2017					08 de marzo de 2017	09 de marzo de 2017
53	REG1302118W1	REGRI, S.A. DE C.V.	500-31-00-07-02-2018-12702 de fecha 09 de agosto de 2018			14 de agosto de 2018	15 de agosto de 2018		
54	REN130415AV9	ROURKE ENTERPRISES, S.A. DE C.V.	500-30-2017-02038 de fecha 17 de marzo de 2017					30 de marzo de 2017	31 de marzo de 2017
55	SCA130612G16	SERVICIOS CONSTRUCTIVOS APINTEK, S.A. DE C.V.	500-70-00-04-01-2018-11617 de fecha 15 de octubre de 2018					16 de octubre de 2018	17 de octubre de 2018
56	SCG090417QZ5	SISTEMAS Y COMPONENTES GRAPH, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-20522 de fecha 25 de mayo de 2017			12 de junio de 2017	13 de junio de 2017		

57	SEX120921MH2	SILVER EXPRETRON, S.A. DE C.V.	500-39-00-01-01-2018-9285 de fecha 15 de octubre de 2018	25 de octubre de 2018	21 de noviembre de 2018			
58	SID100309K15	SISTEMA IDS. S.A. DE C.V.	500-70-00-03-00-2017-343 de fecha 24 de febrero de 2017	03 de marzo de 2017	29 de marzo de 2017			
59	SLB1310218L8	SIERRA DE LA LAGUNA BROKERAGE HOUSE, S.A.P.I. DE C.V.	500-05-2016-38682 de fecha 15 de noviembre de 2016				23 de noviembre de 2016	24 de noviembre de 2016
60	SLC140226FX6	SOLUCIONES DE LIMPIEZA CLEANSHINE, S.A. DE C.V.	500-46-00-05-02-2017-27507 de fecha 06 de diciembre de 2017				07 de diciembre de 2017	08 de diciembre de 2017
61	TAA100426SR4	TRAINING & ACCURATE SYSTEMS IN FIRE SAFETY, S.A. DE C.V.	500-74-01-01-02-2017-577 de fecha 09 de enero de 2017	30 de enero de 2017	23 de febrero de 2017			
62	TCO130614783	TROVOK CORPORACIÓN, S.A. DE C.V.	500-51-00-07-01-2017-0023966 de fecha 09 de octubre de 2017				16 de octubre de 2017	17 de octubre de 2017
63	TOC1211281Y8	TPC DE OCCIDENTE, S. DE R.L. DE C.V.	500-31-00-06-04-2019-1363 de fecha 03 de abril de 2019	08 de abril de 2019	06 de mayo de 2019			
64	UAN130605NA4	UBIS ASESORES DEL NORTE S.A. DE C.V.	500-54-00-02-01-2018-2754 de fecha 16 de agosto de 2018				24 de agosto de 2018	27 de agosto de 2018
65	UMO101028TYA	UMOR, S.A. DE C.V.	500-50-00-02-04-2017-8135 de fecha 14 de junio de 2018	01 de agosto de 2018	24 de agosto de 2018			
66	USA040819E73	URBANIZADORA SAHUARO, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2018-17688 de fecha 22 de junio de 2018				25 de junio de 2018	26 de junio de 2018
67	VAGV800403NE6	VAZQUEZ GARCIA VIRIDIANA	500-04-00-00-00-2017-28330 de fecha 03 de agosto de 2017				09 de agosto de 2017	10 de agosto de 2017
68	VCO130722L80	VIRVAZ CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2017-29777 de fecha 03 de agosto de 2017				09 de agosto de 2017	10 de agosto de 2017
69	VEMF771003NW5	VELAZCO MOLINA FREDY ALBERTO	500-04-00-00-00-2018-32466 de fecha 13 de noviembre de 2018				21 de noviembre de 2018	22 de noviembre de 2018

Por lo anterior, el nombre o razón social de los contribuyentes a los que se les notificó las citadas resoluciones fueron agregados al listado a que se refiere el tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018, 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	AAN130923LGA	ALIMENTOS Y AGREGADOS NORTE Y SUR, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2019-18257 de fecha 05 de julio de 2019	07 de agosto de 2019
2	ACI091013EN3	ASESORES CORPORATIVOS INTEGRALES, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2019-27836 de fecha 17 de septiembre de 2019	08 de octubre de 2019
3	ADA110420C39	ASFALTOS Y DERIVADOS AF, S.A. DE C.V.	Este contribuyente no fue publicado en Listados Definitivos.	
4	ADS101126FL0	ASESORÍA DINÁMICA DEL SUR, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-32051 de fecha 25 de agosto de 2017	12 de septiembre de 2017
5	AIS9610302U1	AISLANTECH, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-13465 de fecha 16 de mayo de 2018	31 de mayo de 2018
6	BAS090909A56	BAUMASCHINEN Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-22861 de fecha 27 de agosto de 2018	08 de octubre de 2018
7	BEE091021SA4	BONATERRA ESTRATEGIAS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2019-7235 de fecha 28 de enero de 2019	20 de febrero de 2019
8	BRA040818NB3	BRAVO CO, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-16222 de fecha 26 de junio de 2017	11 de julio de 2017
9	BSA1302085S6	BAITS SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, S.C. DE P. DE R.L. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-2605 de fecha 27 de marzo de 2017	10 de abril de 2017
10	CAA111123713	CENTRO DE APOYO ADMINISTRATIVO CESA S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-32149 de fecha 15 de septiembre de 2017	10 de octubre de 2017
11	CCO101103QC9	CPT COMERCIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	Oficio 500-05-2019-7341 de fecha 25 de marzo de 2019	29 de abril de 2019
12	CCO101203UR3	COFIDI CONSULTING, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-8169 de fecha 16 de marzo de 2018	16 de abril de 2018
13	CDL120402CD3	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA LOPEZ LIRA, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-10788 de fecha 16 de abril de 2018	02 de mayo de 2018
14	CDR140311H93	COMERCIALIZADORA DREMENS, S. DE R.L. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-572 de fecha 26 de enero de 2018	26 de febrero de 2018
15	CIE890925GE9	CONSORCIO INDUSTRIAL DE EXPORTACIÓN, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-29849 de fecha 26 de octubre de 2018	21 de noviembre de 2018
16	CIP111007RQ3	COMERCIALIZADORA INTEGRAL DE PRODUCTOS VILLAREGIA, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-5921 de fecha 16 de febrero de 2018	26 de febrero de 2018
17	CLI100722HI7	CORPORACIÓN LINCASE, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-5921 de fecha 16 de febrero de 2018	26 de febrero de 2018
18	CON120821TA4	CONSTRUDIMENSIONES, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-22861 de fecha 27 de agosto de 2018	08 de octubre de 2018

19	CPM1109075D5	CONSTRUCTORA Y PROVEEDORA MALNIE, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-29849 de fecha 26 de octubre de 2018	21 de noviembre de 2018
20	CPS020701IDA	CAMINOS Y PUENTES DEL SUR, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-2517 de fecha 24 de febrero de 2017	14 de marzo de 2017
21	CSA070201GH1	CORPORATIVO SIXGA Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2015-29713 de fecha 21 de agosto de 2015	03 de septiembre de 2015
22	CSE080628138	COMPANÍA COMERCIALIZADORA Y DE SERVICIOS, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-38692 de fecha 16 de noviembre de 2017	01 de diciembre de 2017
23	CSP120410LF2	COMERCIAL DE SERVICIOS PROMOASEN, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-32782 de fecha 12 de diciembre de 2018	14 de enero de 2019
24	CSU1106156G4	CORPORACIÓN SULK, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-22825 de fecha 17 de agosto de 2018	09 de octubre de 2018
25	DFL130607FNA	DISTRIBUIDORA FERRANTA LATINOAMERICA, S.C. ANTES DENOMINADA DISTRIBUIDORA FERRANTA LATINOAMERICA, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-32751 de fecha 22 de noviembre de 2018	31 de diciembre de 2018
26	EAS100827U81	ESPINOZA Y APARICIO SERVICIOS, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-38559 de fecha 16 de octubre de 2017	03 de noviembre de 2017
27	EEV101215AL6	ENLACE EMPRESARIAL VILLA RICA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-14334 de fecha 18 de junio de 2018	17 de julio de 2018
28	EGI111101VE3	EASIER GRUPO IMPORTADOR, S. DE R.L. DE C.V.	Oficio 500-05-2019-18068 de fecha 24 de mayo de 2019	01 de julio de 2019
29	EGR120130SB5	ELME GR SIN, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-2605 de fecha 27 de marzo de 2017	10 de abril de 2017
30	ESU130409RD4	ENROM DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-32756 de fecha 28 de noviembre de 2018	13 de enero de 2019
31	GAU120823RX2	GAUDENA, S.A.P.I. DE C.V.	Oficio 500-05-2019-7323 de fecha 15 de marzo de 2019	18 de abril de 2019
32	GEM1212044H2	GEMPSE, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-30253 de fecha 16 de agosto de 2017	01 de septiembre de 2017
33	GJE931011974	GRUPO JEA, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-5921 de fecha 16 de febrero de 2018	26 de febrero de 2018
34	GJM130517HD1	GRUPO JARAMPO METALURGICAS, S. DE R.L. DE C.V.	Oficio 500-05-2019-18164 de fecha 17 de junio de 2019	12 de julio de 2019
35	HES150213KL0	HESHIKSA, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2019-18257 de fecha 05 de julio de 2019	07 de agosto de 2019
36	HNE150313AH6	HEMISFERIOS DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-38692 de fecha 16 de noviembre de 2017	01 de diciembre de 2017
37	IIC101022ML9	INNOVACIÓN INTEGRAL DEL CARIBE III, S.A. DE C.V.	Este contribuyente no fue publicado en Listados Definitivos.	
38	IPZ141017EE2	INTELIGENCIA PROFESIONAL ZADAR, S. DE R.L. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-29779 de fecha 17 de octubre de 2018	13 de noviembre de 2018
39	IRA121002CM7	INDUSTRIAS RAGADINI, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-2736 de fecha 12 de abril de 2017	27 de abril de 2017
40	KAS1410062X9	KAMP Y ASOCIADOS S DE R.L. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-16004 de fecha 24 de abril de 2017	10 de mayo de 2017
41	MCE101214UZ1	MONTECATI COMERCIAL E INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-38611 de fecha 26 de octubre de 2017	21 de noviembre de 2017
42	MMA1312109G7	MILLER MAYORISTAS, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-32783 de fecha 13 de diciembre de 2018	15 de enero de 2019
43	MMN110103MC0	MNM MEYAH NUUCHS EL MEDANO, S.C.U.	Oficio 500-05-2018-32756 de fecha 28 de noviembre de 2018	13 de enero de 2019
44	MOTA790904GD3	MORA TREVIÑO JOSÉ ANTONIO	Oficio 500-05-2018-32782 de fecha 12 de diciembre de 2018	14 de enero de 2019
45	MPJ1407299S6	MANUFACTURA PROFESIONAL JEA, S. DE R.L. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-29849 de fecha 26 de octubre de 2018	21 de noviembre de 2018
46	NCO1404116Z6	EL NIDO COMERCIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-32149 de fecha 15 de septiembre de 2017	10 de octubre de 2017
47	NIT0703291T3	NITRONET, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2019-7235 de fecha 28 de enero de 2019	20 de febrero de 2019
48	OOPJ7703065A1	OSORIO PÉREZ JORGE ALBERTO	Oficio 500-05-2019-7385 de fecha 25 de abril de 2019	14 de mayo de 2019
49	PIN130502DL2	PROYECTOS INEMP, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-32783 de fecha 13 de diciembre de 2018	15 de enero de 2019
50	PIN151007TV4	PROYECTA INTEGRA DEL NOROESTE APG, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-32751 de fecha 22 de noviembre de 2018	31 de diciembre de 2018
51	PPD091009ML9	PRODESAH PRO DESARROLLO HUMANO, S.C. DE R.L. DE C.V.	Oficio 500-05-2019-22247 de fecha 11 de julio de 2019	26 de agosto de 2019
52	PRE141204JF4	PRESTER, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-16355 de fecha 14 de julio de 2017	16 de agosto de 2017
53	REG1302118W1	REGRI, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-29779 de fecha 17 de octubre de 2018	13 de noviembre de 2018
54	REN130415AV9	ROURKE ENTERPRISES, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-38830 de fecha 22 de diciembre de 2017	29 de enero de 2018
55	SCA130612G16	SERVICIOS CONSTRUCTIVOS APINTEK, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-32783 de fecha 13 de diciembre de 2018	15 de enero de 2019
56	SCG090417QZ5	SISTEMAS Y COMPONENTES GRAPH, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-32051 de fecha 25 de agosto de 2017	12 de septiembre de 2017
57	SEX120921MH2	SILVER EXPRETRION, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2019-7288 de fecha 15 de febrero de 2019	28 de marzo de 2019
58	SID100309K15	SISTEMA IDS, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-16222 de fecha 26 de junio de 2017	11 de julio de 2017
59	SLB1310218L8	SIERRA DE LA LAGUNA BROKERAGE HOUSE, S.A.P.I. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-2494 de fecha 16 de febrero de 2017	02 de marzo de 2017
60	SLC140226FX6	SOLUCIONES DE LIMPIEZA CLEANSHINE, S.A. DE C.V.	Este contribuyente no fue publicado en Listados Definitivos.	
61	TAA100426SR4	TRAINING & ACCURATE SYSTEMS IN FIRE SAFETY, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-16088 de fecha 16 de mayo de 2017	29 de mayo de 2017
62	TCO130614783	TROVOK CORPORACIÓN, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-38777 de fecha 15 de diciembre de 2017	03 de enero de 2018
63	TOC1211281Y8	TPC DE OCCIDENTE, S. DE R.L. DE C.V.	Oficio 500-05-2019-22247 de fecha 11 de julio de 2019	26 de agosto de 2019
64	UAN130605NA4	UBIS ASESORES DEL NORTE S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-29849 de fecha 26 de octubre de 2018	21 de noviembre de 2018
65	UMO101028TYA	UMOR, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-32751 de fecha 22 de noviembre de 2018	31 de diciembre de 2018
66	USA040819E73	URBANIZADORA SAHUARO, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2018-22861 de fecha 27 de agosto de 2018	08 de octubre de 2018
67	VAGV800403NE6	VAZQUEZ GARCIA VIRIDIANA	Oficio 500-05-2017-38559 de fecha 16 de octubre de 2017	03 de noviembre de 2017
68	VCO130722L80	VIRVAZ CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	Oficio 500-05-2017-38559 de fecha 16 de octubre de 2017	03 de noviembre de 2017
69	VEMF771003NW5	VELAZCO MOLINA FREDY ALBERTO	Oficio 500-05-2019-7235 de fecha 28 de enero de 2019	20 de febrero de 2019

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	AAN130923LGA	ALIMENTOS Y AGREGADOS NORTE Y SUR, S.A. DE C.V.	Recurso de Revocación RRL2019005244 y RRL2019005843	30 de octubre de 2019	Administración Desconcentrada Jurídica de Veracruz "4"	Se deja sin efectos la resolución contenida en el oficio número 500-67-00-04-02-2019-01342 de fecha 25 de abril de 2019, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4".
2	ACI091013EN3	ASESORES CORPORATIVOS INTEGRALES, S.A. DE C.V.	Recurso de Revocación RRL2019005376	20 de noviembre de 2019	Administración Desconcentrada Jurídica de Baja California Sur "1"	Se deja sin efectos la resolución contenida en el oficio número 500-12-00-04-02-2019-02752 de fecha 07 de mayo de 2019, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California Sur "1".
3	ADA110420C39	ASFALTOS Y DERIVADOS AF, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 5130/18-10-01-4-OT	05 de noviembre de 2019	Sala Regional del Centro III del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-24-00-02-00-2018-1954 de fecha 02 de agosto de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Guanajuato "1".
4	ADS101126FLO	ASESORÍA DINÁMICA DEL SUR, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 125/18-20-01-3	01 de marzo de 2019	Sala Regional del Caribe del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-49-2017-3766 de fecha 06 de diciembre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Quintana Roo "2".
5	AIS9610302U1	AILANTECH, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 1313/18-14-01-4	24 de enero de 2020	Sala Regional del Pacífico del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-28-00-04-00-2018-00448 de fecha 24 de enero de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "2".
6	BAS090909A56	BAUMASCHINEN Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 18004/18-17-12-1	26 de abril de 2019	Décimo Segunda Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-05-2018-16621 de fecha 28 de mayo de 2018, emitido por la Administración Central de Fiscalización Estratégica.
7	BEE091021SA4	BONATERRA ESTRATEGIAS EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 4132/19-07-03-1	29 de noviembre de 2019	Tercera Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-30-2019-2984 de fecha 31 de julio de 2019, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Jalisco "1".
8	BRA040818NB3	BRAVO CO, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 5193/17-09-01-2-OT	10 de enero de 2020	Sala Regional del Centro II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-47-01-01-0R-2017-2972 de fecha 23 de agosto de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Querétaro "1".
9	BSA1302085S6	BAITS SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, S.C. DE P. DE R.L. DE C.V.	Juicio de Nulidad 2012/17-01-02-8	13 de mayo de 2019	Segunda Sala Regional del Noroeste I del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-09-00-02-01-2017-2342 de fecha 19 de mayo de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Baja California "1".
10	CAA111123713	CENTRO DE APOYO ADMINISTRATIVO CESA S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 3010/18-07-03-6-OT	29 de noviembre de 2019	Tercera Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-31-02-02-2018-468 de fecha 29 de enero de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Jalisco "2".
11	CCO101103QC9	CPT COMERCIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	Recurso de Revocación RRL2019001881	21 de octubre de 2019	Administración Desconcentrada Jurídica de Jalisco "3"	Se deja sin efectos la resolución contenida en el oficio número 500-31-02-02-01-2019-1172 de fecha 30 de enero de 2019, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2".
12	CCO101203UR3	COFIDI CONSULTING, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 23/18-20-01-6	11 de diciembre de 2019	Sala Regional del Caribe del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-49-00-03-01-2017-006588 de fecha 23 de noviembre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2".
13	CDL120402CD3	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA LOPEZ LIRA, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 1164/18-11-01-3-OT	04 de noviembre de 2019	Primera Sala Regional Norte-Este del Estado de México del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-04-00-00-00-2018-7534 de fecha 14 de febrero de 2018, emitido por la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal.
14	CDR140311H93	COMERCIALIZADORA DREMENS, S. DE R.L. DE C.V.	Juicio de Nulidad 262/18-01-02-4	02 de mayo de 2019	Segunda Sala Regional del Noroeste I del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-10-00-07-03-2017-50456 de fecha 14 de noviembre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2".
15	CIE890925GE9	CONSORCIO INDUSTRIAL DE EXPORTACIÓN, S.A. DE C.V.	Recurso de Revocación RRL2018009433	27 de febrero de 2019	Administración Desconcentrada Jurídica de Nuevo León "3"	Se deja insubsistente la resolución contenida en el oficio número 500-43-03-05-02-2018-5321 de fecha 15 de agosto de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3".
16	CIP111007RQ3	COMERCIALIZADORA INTEGRAL DE PRODUCTOS VILLAREGIA, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 903/18-06-02-7-OT	13 de febrero de 2020	Segunda Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-43-03-05-02-2017-9086 de fecha 08 de diciembre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3".
17	CL1100722H17	CORPORACIÓN LINCASE, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 23/18-09-01-1-OT	02 de diciembre de 2019	Sala Regional del Centro II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-71-02-01-02-2017-66557 de fecha 30 de octubre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal del Distrito Federal "1".
18	CON120821TA4	CONSTRUDIMENSIONES, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 3032/18-07-02-4	09 de septiembre de 2019	Segunda Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-31-00-05-03-2017-1628 de fecha 22 de diciembre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2".
19	CPM1109075D5	CONSTRUCTORA Y PROVEEDORA MALNIE, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 4650/19-17-14-8	19 de febrero de 2020	Décimo Cuarta Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa.	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-36-3(14)-2018-15886 de fecha 19 de diciembre de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de México "2".
20	CPS020701IDA	CAMINOS Y PUENTES DEL SUR, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 6278/17-07-02-8-OT	16 de octubre de 2019	Segunda Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-34-00-05-02-2016-5923 de fecha 09 de noviembre de 2016, emitido por la entonces Administración

						Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "5".
21	CSA070201GH1	CORPORATIVO SIXGA Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 7326/15-07-03-6-OT	03 de enero de 2020	Tercera Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-38-02-2015-2888 de fecha 08 de mayo de 2015, emitido por la Administración Local Jurídica de Guadalajara Sur, ahora Administración Desconcentrada Jurídica de Jalisco "2".
22	CSE080628138	COMPAÑIA COMERCIALIZADORA Y DE SERVICIOS, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 4671/18-17-06-5	03 de diciembre de 2019	Sexta Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-71-00-02-00-2017-13721 de fecha 22 de diciembre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica del Distrito Federal "1".
23	CSP120410LF2	COMERCIAL DE SERVICIOS PROMOASEN, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 1660/19-07-02-7	04 de septiembre de 2019	Segunda Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-18-2018-2575 de fecha 17 de diciembre de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Colima "1".
24	CSU1106156G4	CORPORACIÓN SULK, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 11641/18-17-14-3	27 de enero de 2020	Decimo Cuarta Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-71-07-01-00-2018-67180 de fecha 12 de marzo de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal del Distrito Federal "1".
25	DFL130607FNA	DISTRIBUIDORA FERRANTA LATINOAMERICA, S.C. ANTES DENOMINADA DISTRIBUIDORA FERRANTA LATINOAMERICA, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 3601/18-06-03-2-OT	19 de febrero de 2019	Tercera Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-43-03-05-02-2018-2131 de fecha 08 de marzo de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3".
26	EAS100827U81	ESPIÑOZA Y APARCIO SERVICIOS, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 2926/18-07-02-4	07 de enero de 2020	Segunda Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-31-00-04-01-2017-3101 de fecha 04 de agosto de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2".
27	EEV101215AL6	ENLACE EMPRESARIAL VILLARICA, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 27401/17-17-4	07 de febrero de 2020	Séptima Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-74-00-02-00-2017-4670 de fecha 28 de septiembre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica del Distrito Federal "4".
28	EGI111101VE3	EASIER GRUPO IMPORTADOR, S. DE R.L. DE C.V.	Juicio de Nulidad 1666/18-18-01-8	23 de mayo de 2019	Sala Regional del Golfo Norte del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-59-2017-1316 de fecha 28 de septiembre de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Tamaulipas "2".
29	EGR120130SB5	ELME GRSIN, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 1508/17-03-01-5	03 de diciembre de 2019	Primera Sala Regional del Noroeste III del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-51-00-06-01-2016-24300 de fecha 27 de octubre de 2016, emitido por la Administración Desconcentrada Auditoría Fiscal de Sinaloa "1".
30	ESU130409RD4	ENROM DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 5990/19-07-01-6	13 de septiembre de 2019	Primera Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-31-00-04-01-2018-26110 de fecha 01 de agosto de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2".
31	GAU120823RX2	GAUDENA, S.A.P.I. DE C.V.	Recurso de Revocación RRL2019001899	27 de enero de 2020	Administración Desconcentrada Jurídica del Distrito Federal "1"	Se deja insubsistente la resolución contenida en el oficio número 500-05-2019-5081 de fecha 14 de enero de 2019, emitido por la Administración Central de Fiscalización Estratégica.
32	GEM1212044H2	GEMPSE, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 5414/17-09-01-2-OT	08 de octubre de 2018	Sala Regional del Centro II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-47-01-01-QR-2017-3191 de fecha 12 de septiembre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Querétaro "1".
33	GJE931011974	GRUPO JEA, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 4964/17-06-01-5	07 de enero de 2020	Primera Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-42-00-04-03-2017-08756 de fecha 22 de noviembre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "2".
34	GJM130517HD1	GRUPO JARAMPO METALURGICAS, S. DE R.L. DE C.V.	Juicio de Nulidad 361/19-29-01-3	22 de noviembre de 2019	Sala Regional Sur del Estado de México y Auxiliar en Materia de Pensiones Civiles del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-35-00-06-01-2019-3565 de fecha 13 de febrero de 2019, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1".
35	HES150213KL0	HESHIISKA, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 4886/19-07-03-9-OT	31 de octubre de 2019	Tercera Sala Regional Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-31-00-07-01-2019-1458 de fecha 06 de mayo de 2019, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2".
36	HNE150313AH6	HEMISFERIOS DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 1871/18-07-01-7	04 de diciembre de 2019	Primera Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-30-2017-7002 de fecha 20 de diciembre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Jalisco "1".
37	IIC101022ML9	INNOVACIÓN INTEGRAL DEL CARIBE III, S.A. DE C.V.	Recurso de Revocación RR002/2018	27 de septiembre de 2019	Administración Desconcentrada Jurídica de Quintana Roo "2"	Se deja sin efectos la resolución contenida en el oficio número 500-49-00-06-02-2018-006333 de fecha 27 de agosto de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2".
38	IPZ141017EE2	INTELIGENCIA PROFESIONAL ZADAR, S. DE R.L. DE C.V.	Juicio de Nulidad 385/19-07-01-7	24 de enero de 2020	Primera Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-57-00-05-01-2018-003188 de fecha 14 de junio de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1".
39	IRA121002CM7	INDUSTRIAS RAGADINI, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 807/17-12-01-7-OT	16 de octubre de 2019	Primera Sala Regional de Oriente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-54-00-05-02-2017-0195 de fecha 09 de enero de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "1".
40	KAS1410062X9	KAMP Y ASOCIADOS S DE R.L. DE C.V.	Juicio de Nulidad 3088/18-04-01-8-OT	02 de diciembre de 2019	Sala Regional del Norte Centro I del Tribunal Federal de Justicia	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-21-00-04-02-2017-456 de fecha 26 de enero de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada

41	MCE101214UZ1	MONTECATI COMERCIAL E INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 1968/19-07-01-6	06 de septiembre de 2019	Administrativa Primera Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1". Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-31-00-04-01-2017-2946 de fecha 12 de junio de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2".
42	MMA1312109G7	MILLER MAYORISTAS, S.A DE C.V.	Juicio de Nulidad 3288/18-12-02-7	24 de enero de 2020	Segunda Sala Regional de Oriente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-46-00-05-02-2018-17426 de fecha 18 de octubre de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2".
43	MMN110103MC0	MNM MEYAH NUUCHS EL MEDANO, S.C.U.	Juicio de Nulidad 80/18-17-05-4	13 de septiembre de 2019	Quinta Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-74-05-02-02-2017-8073 de fecha 27 de octubre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal del Distrito Federal "4".
44	MOTA790904GD3	MORA TREVIÑO JOSÉ ANTONIO	Juicio de Nulidad 2636/18-21-01-4-OT	18 de febrero de 2019	Sala Regional del Pacífico Centro del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-38-00-02-01-2018-001522 de fecha 25 de junio de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Michoacán "2".
45	MPJ1407299S6	MANUFACTURA PROFESIONAL JEA, S. DE R.L. DE C.V.	Juicio de Nulidad 3401/18-05-02-6	08 de julio de 2019	Segunda Sala Regional del Norte Centro II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-15-04-01-2018-16018 de fecha 14 de agosto de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "1".
46	NCO1404116Z6	EL NIDO COMERCIALIZADORA, S. DE R.L. DE C.V.	Juicio de Nulidad 4928/17-05-01-3	10 de agosto de 2018	Primera Sala Regional Norte Centro II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-16-2017-11850 de fecha 30 de octubre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Coahuila de Zaragoza "2".
47	NIT0703291T3	NITRONET, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 9792/18-06-01-4	14 de noviembre de 2019	Primera Sala Regional del Noreste del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-43-03-04-01-2018-6905 de fecha 14 de noviembre de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3".
48	OOPJ7703065A1	OSORIO PÉREZ JORGE ALBERTO	Recurso de Revocación RRL2019003134	05 de noviembre de 2019	Administración Desconcentrada Jurídica de Quintana Roo "2".	Se deja insubsistente la resolución contenida en el oficio número 500-49-00-05-02-2019-001144 de fecha 22 de febrero de 2019, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Quintana Roo "2".
49	PIN130502DL2	PROYECTOS INEMP, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 9133/18-07-03-4	15 de noviembre de 2019	Tercera Sala Regional Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-32-00-04-02-2018-28291 de fecha 05 de septiembre de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3".
50	PIN151007TV4	PROYECTA INTEGRAL DEL NOROESTE APG, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 2659/18-02-01-7	05 de abril de 2019	Sala Regional del Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-54-00-01-2018-2821 de fecha 12 de septiembre de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Sonora "1".
51	PPD091009ML9	PRODESAH PRO DESARROLLO HUMANO, S.C. DE R.L. DE C.V.	Recurso de Revocación RR6/19	20 de noviembre de 2019	Administración Desconcentrada Jurídica de Yucatán "1"	Se deja insubsistente la resolución contenida en el oficio número 500-69-00-05-02-2019-8778 de fecha 09 de mayo de 2019, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1".
52	PRE141204JF4	PRESTER, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 502/19-26-01-4	21 de octubre de 2019	Sala Regional de Tabasco del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-57-00-04-03-2017-001217 de fecha 01 de marzo de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1".
53	REG1302118W1	REGRI, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 1444/19-07-01-3	07 de noviembre de 2019	Primera Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-31-02-05-2018-5745 de fecha 06 de diciembre de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Jalisco "2".
54	REN130415AV9	ROURKE EMPRESAS, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 3752/17-07-03-1	22 de junio de 2018	Tercera Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-30-2017-02038 de fecha 17 de marzo de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1".
55	SCA130612G16	SERVICIOS CONSTRUCTIVOS APINTEK, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 530/19-8-01-7	04 de noviembre de 2019	Sala Regional del Centro I del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-70-00-00-02-2019-0095 de fecha 16 de enero de 2019, emitido por la Administración Desconcentrada de Jurídica de Zacatecas "1".
56	SCG090417QZ5	SISTEMAS Y COMPONENTES GRAPH, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 15934/18-17-08-7	10 de octubre de 2019	Octava Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-05-2017-32051 de fecha 25 de agosto de 2017, emitido por la Administración Central de Fiscalización Estratégica.
57	SEX120921MH2	SILVER EXPRETIÓN, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 93/19-14-01-3	09 de julio de 2019	Sala Regional del Pacífico del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-39-00-01-01-2018-09285 de fecha 15 de octubre de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1".
58	SID100309K15	SISTEMA IDS, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 4837/17-08-01-8	03 de septiembre de 2018	Sala Regional del Centro I del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-70-00-03-00-2017-343 de fecha 24 de febrero de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Zacatecas "1".
59	SLB1310218L8	SIERRA DE LA LAGUNA BROKERAGE HOUSE, S.A.P.I. DE C.V.	Juicio de Nulidad 8903/16-03-01-5 y acumulado 2404/17-03-01-12	04 de octubre de 2019	Primera Sala Regional del Noroeste III del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-05-2017-2494 de fecha 16 de febrero de 2017, emitido por la Administración Central de Fiscalización Estratégica.
60	SLC140226FX6	SOLUCIONES DE LIMPIEZA CLEANSHINE, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 7884/17-03-01-4	22 de enero de 2020	Primera Sala Regional del Noroeste III del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-46-00-05-02-2017-27507 de fecha 06 de diciembre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "2".

61	TAA100426SR4	TRAINING & ACCURATE SYSTEMS IN FIRE SAFETY, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 3171/18-11-02-3-OT	26 de febrero de 2019	Segunda Sala Regional Norte-Este del Estado de México del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-74-00-02-00-2018-1820 de fecha 07 de agosto de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica del Distrito Federal "4".
62	TCO130614783	TROVOK CORPORACIÓN, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 2081/18-03-01-6	05 de agosto de 2019	Primera Sala Regional del Noroeste III del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-51-2018-0077 de fecha 09 de febrero de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Sinaloa "1".
63	TOC1211281Y8	TPC DE OCCIDENTE, S. DE R.L. DE C.V.	Juicio de Nulidad 4544/19-07-02-1	30 de septiembre de 2019	Segunda Sala Regional de Occidente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-31-00-06-04-2019-1363 de fecha 03 de abril de 2019, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "2".
64	UAN130605NA4	UBIS ASESORES DEL NORTE S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 413/19-11-01-9	27 de septiembre de 2019	Primera Sala Regional del Norte-Este del Estado de México del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-54-00-01-2018-4033 de fecha 12 de diciembre de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Sonora "1".
65	UMO101028TYA	UMOR, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 1502/18-25-01-9-OT	23 de septiembre de 2019	Sala Regional de San Luis Potosí del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-50-00-02-04-2017-8135 de fecha 14 de junio de 2018, emitido por la Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1".
66	USA040819E73	URBANIZADORA SAHUARO, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 2009/18-02-01-6	10 de enero de 2020	Sala Regional del Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 500-04-00-00-00-2018-17688 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal.
67	VAGV800403NE6	VAZQUEZ GARCIA VIRDIANA	Juicio de Nulidad 6278/17-08-01-8	11 de septiembre de 2019	Sala Regional del Centro I del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-08-00-00-00-2017-5287 de fecha 06 de octubre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Aguascalientes "1".
68	VCO130722L80	VIRVAZ CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	Juicio de Nulidad 6324/17-08-01-3	26 de noviembre de 2019	Sala Regional del Centro I del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-08-00-00-00-2017-5309 de fecha 09 de octubre de 2017, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Aguascalientes "1".
69	VEMF771003NW5	VELAZCO MOLINA FREDY ALBERTO	Juicio de Nulidad 828/19-26-01-4	19 de noviembre de 2019	Sala Regional de Tabasco del Tribunal Federal de Justicia Administrativa	Se declara la nulidad de la resolución consistente en el oficio número 600-57-04-2019-1185 de fecha 04 de junio de 2019, emitido por la Administración Desconcentrada Jurídica de Tabasco "1".

En virtud de lo antes expuesto, se informa que como consecuencia de los medios de defensa señalados en el párrafo que precede, el procedimiento del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación vigente hasta el 24 de julio de 2018 seguido a esos contribuyentes también, ha quedado sin efectos.

Finalmente se informa que el hecho de que los contribuyentes antes señalados hayan obtenido una resolución favorable en contra de los 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, 04 de junio 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.

**ADICIÓN a las Disposiciones de carácter general sobre el registro de la contabilidad, elaboración y presentación de estados financieros a las que deberán sujetarse los participantes en los Sistemas de Ahorro para el Retiro.**

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- HACIENDA.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro.

**ADICIÓN A LAS DISPOSICIONES DE CARÁCTER GENERAL SOBRE EL REGISTRO DE LA CONTABILIDAD, ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A LAS QUE DEBERÁN SUJETARSE LOS PARTICIPANTES EN LOS SISTEMAS DE AHORRO PARA EL RETIRO**

El Presidente de la Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro, con fundamento en lo previsto en los artículos 1o., 2o., 5o. fracciones I, II, III, VII, XIII bis y XVI, 12 fracciones I, VI, VIII y XVI, 18, 84, 85, 86, 87 y 88 de la Ley de los Sistemas de Ahorro para el Retiro; 1o., 106, 107 y 108 del Reglamento de la Ley de

los Sistemas de Ahorro para el Retiro; 1, 2 fracción III y 8o. primer párrafo del Reglamento Interior de la Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro, y

### CONSIDERANDO

Que en términos de los artículos 84 y 85 de la Ley de los Sistemas de Ahorro para el Retiro, la contabilidad de las Administradoras de Fondos para el Retiro, Sociedades de Inversión Especializadas de Fondos para el Retiro y Empresas Operadoras de la Base de Datos Nacional SAR, deberá sujetarse a lo previsto en dicha ley, así como en su reglamento y en las disposiciones de carácter general que para tal efecto expida esta Comisión, y

Que con el objeto atender a lo que establece el artículo 21 de las Disposiciones de carácter general sobre el registro de la contabilidad, elaboración y presentación de estados financieros a las que deberán sujetarse los participantes en los sistemas de ahorro para el retiro, es necesario dar a conocer la metodología para el cálculo del resarcimiento a los trabajadores afectados por las variaciones en el precio de la acción, mismo que ha venido operando según las Disposiciones que antecedieron a la hoy vigente, ha tenido a bien expedir la siguiente:

#### ADICIÓN A LAS DISPOSICIONES DE CARÁCTER GENERAL SOBRE EL REGISTRO DE LA CONTABILIDAD, ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A LAS QUE DEBERÁN SUJETARSE LOS PARTICIPANTES EN LOS SISTEMAS DE AHORRO PARA EL RETIRO

**UNICO.-** Se **ADICIONA** el Anexo O de las *Disposiciones de carácter general sobre el registro de la contabilidad, elaboración y presentación de estados financieros a las que deberán sujetarse los participantes en los sistemas de ahorro para el retiro*, publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 23 de octubre de 2019, para quedar en los siguientes términos:

### ANEXO O

#### DETERMINACIÓN DEL RESARCIMIENTO

Para el cálculo del resarcimiento a los trabajadores afectados por las variaciones en el precio de la acción conforme a lo dispuesto en el artículo 21 de las presentes disposiciones de carácter general la Administradora que opere a la Sociedad de Inversión de que se trate, deberá computar dicho monto considerando lo siguiente:

- I. Si el precio de la acción corregido fue menor y la Sociedad de Inversión realizó la venta de acciones representativas de capital, la Administradora deberá resarcir a los trabajadores afectados con el equivalente de acciones que le correspondan con la corrección del precio de la acción. La fórmula siguiente muestra algebraicamente la mecánica anterior:

Fórmula 1.- Cálculo del Resarcimiento por sobrevaluación

$$Si P_0 > P_1$$

$$R = |P_0 - P_1| * N$$

Donde:

R: Monto del Resarcimiento por trabajador

P<sub>0</sub>: Precio Inicial de la acción

P<sub>1</sub>: Precio corregido de la acción

N: Número de acciones vendidas al trabajador

- II. Si el precio de la acción corregido fue mayor y la Sociedad de Inversión realizó compra de acciones representativas del capital de la misma Sociedad, la Administradora deberá resarcir a los trabajadores afectados con el importe que resulte de multiplicar el diferencial de precios por el número de acciones compradas al trabajador. La fórmula siguiente muestra algebraicamente la mecánica anterior:

Fórmula 2.- Cálculo del resarcimiento por subvaluación

$$Si P_0 < P_1$$

$$R = |P_0 - P_1| * N$$

Donde:

R: Monto del Resarcimiento por trabajador

P<sub>0</sub>: Precio Inicial de la acción

P<sub>1</sub>: Precio corregido de la acción

N: Número de acciones compradas al trabajador

- III. Resarcimiento

Fórmula 3.- Cálculo del número de acciones correspondientes al trabajador

$$A = \frac{R}{P_1}$$

Donde:

A: Número de acciones pagadas al trabajador por el resarcimiento

R: Monto del Resarcimiento por trabajador

P<sub>1</sub>: Precio corregido de la acción

#### TRANSITORIOS

**ARTICULO PRIMERO.-** La presente Adición a las *Disposiciones de carácter general sobre el registro de la contabilidad, elaboración y presentación de estados financieros a las que deberán sujetarse los participantes en los sistemas de ahorro para el retiro*, entrarán en vigor al día hábil siguiente de su publicación en el Diario Oficial de la Federación.

**ARTÍCULO SEGUNDO.-** Con la entrada en vigor de las presentes Adiciones a *Disposiciones de carácter general sobre el registro de la contabilidad, elaboración y presentación de estados financieros a las que deberán sujetarse los participantes en los sistemas de ahorro para el retiro*, se derogan todas aquellas disposiciones y demás actos que sean contrarios al presente ordenamiento.

Ciudad de México, 18 de junio de 2020.- El Presidente de la Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro, **Abraham E. Vela Dib.**- Rúbrica.

**MODIFICACIÓN a las Disposiciones de carácter general en materia de Servicio a los Usuarios de los Sistemas de Ahorro para el Retiro.**

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- HACIENDA.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro.

#### MODIFICACIÓN A LAS DISPOSICIONES DE CARÁCTER GENERAL EN MATERIA DE SERVICIO A LOS USUARIOS DE LOS SISTEMAS DE AHORRO PARA EL RETIRO

El Presidente de la Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro, con fundamento en lo previsto en los artículos 1o, 2o, 3o, 5o fracciones I, II, VII, XIV, XV y XVI, 12 fracciones I, VI, VIII y XVI, 18, 18 bis, 25, 30, 36, 37, 37 A, 53, 58, 74,74 bis, 74 ter, 89 90 fracciones II y XIII, 91, 99, 111 y 113 de la Ley de los Sistemas de Ahorro para el Retiro; 106 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los

Trabajadores del Estado; 1o, 2o, 33, 34, 41, 42, 47, 139, 140 y 154 del Reglamento de la Ley de los Sistemas de Ahorro para el Retiro; 1, 2 fracción III y 8o. primer párrafo del Reglamento Interior de la Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro, y

#### CONSIDERANDO

Que el pasado 16 de noviembre de 2018, se publicaron en el Diario Oficial de la Federación las Disposiciones de Carácter General en materia de servicio a los usuarios de los sistemas de ahorro para el retiro con el objeto regular las características mínimas de Servicio que deben brindar las Administradoras de Fondos para el Retiro a los Usuarios en relación a la administración de sus cuentas individuales;

Que para facilitar a los Trabajadores y a las Administradoras de Fondos para el Retiro, se incluyó la obligación de las Administradoras de Fondos para el Retiro de operar el sistema de supervisión de atención a usuarios (SISAT);

Que para mantener una adecuada supervisión, se estableció que las Administradoras deben actualizar a través de SISAT cada treinta días las solicitudes de servicio no concluidas;

Que para lograr la observancia de la obligación antes referida, la Comisión debe llevar a cabo diversos ajustes al referido SISAT, lo cual llevará más tiempo del previsto originalmente y resulta imperante modificar el régimen transitorio del mismo, por lo que ha tenido a bien expedir las siguientes:

#### MODIFICACIÓN A LAS DISPOSICIONES DE CARÁCTER GENERAL EN MATERIA DE SERVICIO A LOS USUARIOS DE LOS SISTEMAS DE AHORRO PARA EL RETIRO

**ÚNICO.-** Se **MODIFICA** el artículo Único Transitorio, fracción XXIV, de las Disposiciones de carácter general en materia de servicio a los usuarios de los sistemas de ahorro para el retiro, publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 16 de noviembre de 2018, modificadas y adicionadas mediante publicaciones en el mismo órgano oficial de difusión en fechas 17 de enero, 2 de agosto, 17 de diciembre de 2019, y 13 de abril de 2020, para quedar en los siguientes términos:

**“ARTICULO ÚNICO.- ...**

I. a XXIII. ...

**XXIV.** El Capítulo VI “Del Sistema de Supervisión de Atención a Usuarios denominado SISAT”, artículo 66, relativa actualización en el SISAT, entrará en vigor **una vez que la Comisión habilite en el SISAT el módulo que permita a las Administradoras llevar a cabo dicha actualización. La Comisión notificará a las Administradoras la fecha en que dicho módulo será habilitado. Lo anterior, sin perjuicio de que en ejercicio de sus facultades, la Comisión requiera a las Administradoras información sobre las solicitudes no concluidas en el SISAT.**”

#### TRANSITORIOS

**PRIMERO.-** Las presentes modificaciones entrarán en vigor el día de su publicación en el Diario Oficial de la Federación.

**SEGUNDO.-** Con la entrada en vigor de las presentes modificaciones, se abrogan todas aquellas disposiciones que contravengan a las presentes.

Ciudad de México, a 19 de junio de 2020.- El Presidente de la Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro, **Abraham E. Vela Dib.**- Rúbrica.