

CIRCULAR INFORMATIVA No. 125

CLAA_GJN_AAS_125.18

Ciudad de México, a 03 de diciembre de 2018

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

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

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO.

OFICIO 500-05-2018-29883 MEDIANTE EL CUAL SE COMUNICA LISTADO GLOBAL DE PRESUNCIÓN DE CONTRIBUYENTES QUE SE UBICARON EN EL SUPUESTO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 69-B, PÁRRAFO PRIMERO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN.

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

Como consecuencia de lo anterior, las autoridades ya referidas ubicaron a los contribuyentes en el supuesto de presunción previsto en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, les notificaron a cada uno de ellos el oficio individual de presunción, en el cual se pormenorizó los hechos particulares por los cuales se consideró procedente la referida presunción, por lo que en apoyo a las autoridades emisoras de los oficios de presunción ya señalados, con fundamento en el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, se informa a los contribuyentes mencionados en el citado Anexo 1 del presente oficio, que se encuentran en el supuesto previsto en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, lo anterior se les hace de su conocimiento con el objeto de que puedan manifestar ante la autoridad fiscal que les notificó el oficio individual lo que a su derecho convenga y aportar, ante dichas autoridades, la documentación e información que consideren pertinentes para desvirtuar los hechos que llevaron a la autoridad a notificarlos.

CIRCULAR INFORMATIVA No. 125

CLAA_GJN_AAS_125.18

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

Anexo 1 del oficio número **500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018** en el que se notifica, de conformidad con el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, que los contribuyentes mencionados en el presente Anexo se ubican en el supuesto previsto en el primer párrafo del citado precepto legal.

Lo anterior, se hace de su conocimiento con la finalidad de que la información brindada sea de utilidad en sus actividades.

Atentamente
Gerencia Jurídica Normativa
CLAA
juridico@claa.org.mx

SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2018-29883 mediante el cual se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación.

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

Oficio: 500-05-2018-29883

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

La Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, primer párrafo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 7, fracciones VII, XII y XVIII y 8, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 15 de diciembre de 1995, reformada por Decreto publicado en el propio Diario Oficial de la Federación del 12 de junio de 2003; 1, 2, párrafos primero, apartado B, fracción III, inciso e), y segundo, 5, párrafo primero, 13, fracción VI, 23, apartado E, fracción I, en relación con el artículo 22 párrafos primero, fracción VIII, segundo en relación con el artículo 28, párrafo primero, apartado B, fracción III, y último, numeral 5, del Reglamento Interior del Servicio de Administración Tributaria publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de agosto de 2015, vigente a partir del 22 de noviembre de 2015, de conformidad con lo dispuesto en el párrafo primero del Artículo Primero Transitorio de dicho Reglamento; Artículo Tercero, fracción I, inciso a), del Acuerdo mediante el cual se delegan diversas atribuciones a los Servidores Públicos del Servicio de Administración Tributaria, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de junio de 2016, vigente a partir del 23 de julio de 2016, de conformidad con lo dispuesto en el artículo Transitorio Primero de dicho Acuerdo; así como en los artículos 33, último párrafo, 63, y 69-B, párrafos primero y segundo del Código Fiscal de la Federación, notifica lo siguiente:

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

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

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

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

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

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

Atentamente,

Ciudad de México, a 06 de noviembre de 2018.- La Administradora Central de Fiscalización Estratégica,
Ady Elizabeth García Pimentel- Rúbrica.

Asunto: Anexo 1 del oficio número 500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018 en el que se notifica, de conformidad con el segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, que los contribuyentes mencionados en el presente Anexo se ubican en el supuesto previsto en el primer párrafo del citado precepto legal.

A continuación, se enlistan los contribuyentes a los que se hace referencia en el oficio número **500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018**, emitido por la L.C. Ady Elizabeth García Pimentel Administradora Central de Fiscalización Estratégica, de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal.

| | R.F.C. | NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE | NO. Y FECHA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN | AUTORIDAD EMISORA DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN | FECHA DE NOTIFICACIÓN DEL OFICIO DE PRESUNCIÓN |
|-----|---------------|--|--|---|--|
| 1. | AAC120810NCA | AAA ASESORIA Y CAPACITACION EMPRESARIAL, S.C. | 500-08-00-03-00-2018-024217 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 23 de octubre de 2018 |
| 2. | AAGN900909G80 | AYALA GARCIA NELIDA GABRIELA | 500-38-00-06-01-2018-15648 de fecha 13 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 16 de octubre de 2018 |
| 3. | ADE170301LG1 | AKIRA DERIVADOS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27061 de fecha 19 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de septiembre de 2018 |
| 4. | ADT100113KY4 | AGUACATES DON TIVO, S.C. DE R.L. DE C.V. | 500-38-00-05-02-2018-17922 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 24 de octubre de 2018 |
| 5. | AGS080711FS2 | AGSOFT GLOBAL SERVICE, S.C. | 500-08-00-07-00-2018-026964 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 22 de octubre de 2018 |
| 6. | AOM131213UH6 | AV OPERADORA DE MULTISERVICIOS DEL GOLFO, S.A. DE R.L. | 500 14 00 03 00 2018 9587 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1" | 24 de octubre de 2018 |
| 7. | ARA1612098K3 | ARALUMAX, S.A. DE C.V. | 500-30-00-08-01-2018-06849 de fecha 11 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 19 de octubre de 2018 |
| 8. | AVO1405205WA | AVOPAR, S.P.R. DE R.L. | 500-38-00-06-01-2018-17123 de fecha 8 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 15 de octubre de 2018 |
| 9. | BAGL4202055HA | BARRERA GARCIA LEODEGARIO | 500-38-00-02-02-2018-16688 de fecha 3 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 10 de octubre de 2018 |
| 10. | BAPF840105SM8 | BARRERA PIÑA FRANCISCO JAVIER | 500-38-00-06-01-2018-16591 de fecha 26 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 24 de octubre de 2018 |
| 11. | BSE161221V66 | BEGP SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.C. | 500-08-00-03-00-2018-024215 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 23 de octubre de 2018 |
| 12. | BTE100325K42 | BOUTIQUE TECNOLOGICA, S.A. DE C.V. | 500-43-03-07-02-2018-6453 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 18 de octubre de 2018 |

| | | | | | |
|-----|--------------|--|---|--|------------------------|
| 13. | BTR160621621 | BROCK TRADING, S.A. DE C.V. | 500-41-00-03-02-2018-12637 de fecha 13 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 16 de octubre de 2018 |
| 14. | CAT151228JD4 | CONSULTING & TRADE SERVICES, A.C. | 500-30-00-04-02-2018-06084 de fecha 10 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 16 de octubre de 2018 |
| 15. | CCC141009UE7 | COSIJOPI CONSULTORIA CONTABLE, S.C. | 500-08-00-04-00-2018-026944 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 24 de octubre de 2018 |
| 16. | CCO160913JE1 | COSAPI CONSTRUCTORA, S.A. DE C.V. | 500-45-00-02-03-2018-22307 de fecha 23 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1" | 29 de octubre de 2018 |
| 17. | CEI071001TD2 | CONSORCIO ESPECIALIZADO EN INGENIERIA ARQUITECTURA ADMINISTRACION Y SISTEMAS, S.A. DE C.V. | 500-41-00-04-01-2018-13957 de fecha 17 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 17 de octubre de 2018 |
| 18. | CEN150218BW4 | CENSITI, S.A. DE C.V. | 500-32-00-02-02-2018-29114 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 23 de octubre de 2018 |
| 19. | CEQ1303271E8 | COMERCIALIZADORA EURO QUALITY, S.A. DE C.V. | 500-29-00-03-01-2018-5510 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1" | 25 de octubre de 2018 |
| 20. | CIH990921UV4 | CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA HEYOKA, S.A. DE C.V. | 500-41-00-04-01-2018-13956 de fecha 14 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 17 de octubre de 2018 |
| 21. | CMA110510S13 | CORPORATIVO MABEGACOM, S.A. DE C.V. | 500-43-03-04-02-2018-5528 de fecha 28 de agosto de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 31 de agosto de 2018 |
| 22. | CMA1510103H7 | COMERCIALIZADORA MARKED, S.A. DE C.V. | 500-39-00-04-02-2018-9668 de fecha 5 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 26 de octubre de 2018 |
| 23. | CGK081120A8A | COMERCIAL GRUPO KASIMIR, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29844 de fecha 25 de octubre de 2018/En Cumplimiento a la ejecutoria de fecha 10 de Agosto de 2017, dictada por la Sexta Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa en autos del Juicio de Nulidad 26662/16-17-06-6. | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de noviembre de 2018 |
| 24. | CNP160408PD9 | COMERCIALIZADORA NUEVA DEL PACIFICO, S.A. DE C.V. | 500-10-00-06-03-2018-47816 de fecha 26 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 30 de octubre de 2018 |
| 25. | CPE140122TB4 | CONCRETERA PENINSULAR, S.A. DE C.V. | 500-69-00-05-01-2018-18968 de fecha 4 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Yucatán "1" | 22 de octubre de 2018 |
| 26. | CPP1411259P8 | COMERCIALIZADORA Y PROMOTORA PROCEN, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2018-06867 de fecha 21 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 18 de octubre de 2018 |
| 27. | CSE160707581 | COMERCIALIZADORA SELOEN, S.A. DE C.V. | 500-45-00-02-03-2018-19193 de fecha 15 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1" | 18 de octubre de 2018 |
| 28. | CSP1406097C2 | COMERCIALIZADORA SPAROWE, S.A. DE C.V. | 500-39-00-05-01-2018-11344 de fecha 16 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 23 de octubre de 2018 |
| 29. | CTI140219JR0 | COMERCIOS DEL TREN INTERNACIONAL, S. DE R.L. DE C.V. | 500-41-00-08-02-2018-15883 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 25 de octubre de 2018 |
| 30. | DGF130116IQ5 | DESARROLLOS GENERALES FIZKLYA, S.A. DE C.V. | 500-41-00-08-02-2018-15881 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 29 de octubre de 2018 |
| 31. | DIZ160217B95 | DESARROLLOS INMOBILIARIOS ZAGUN, S.A. DE C.V. | 500-39-00-02-02-2018-11346 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 22 de octubre de 2018 |
| 32. | DLP1507284V5 | DINASTIA LOGISTICA | 500-32-00-02-02-2018-29115 de fecha | Administración Desconcentrada de | 30 de octubre de 2018 |

| | | | | | |
|-----|---------------|---|--|---|-------------------------|
| | | PRODUCTIVA, S.A. DE C.V. | 18 de octubre de 2018 | Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | |
| 33. | DOFA910911NX0 | ARMANDO ISRAEL DOMINGUEZ FLORES | 500-45-00-02-03-2018-19055 de fecha 1 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1" | 5 de octubre de 2018 |
| 34. | DPR141014V4A | DTT PRODUCE, S.A. DE C.V. | 500-39-00-05-01-2018-11361 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 25 de octubre de 2018 |
| 35. | DUOD8612215X6 | DUARTE ORTIZ DANIEL ANTONIO | 500-29-00-03-01-2018-5509 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Hidalgo "1" | 24 de octubre de 2018 |
| 36. | EFE150217J57 | EFECMICRO, S.A. DE C.V. | 500-08-00-07-00-2018-026965 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 24 de octubre de 2018 |
| 37. | FLE1501282A0 | FLEXOMERK, S.C. | 500-55-00-03-00-2018-1760 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" | 26 de octubre de 2018 |
| 38. | FPR071220N3A | FTP PLASTICOS RECICLADOS, S.A. DE C.V. | 500-35-00-06-01-2018-22182 de fecha 25 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "1" | 23 de octubre de 2018 |
| 39. | GAGJ970915P37 | JESUS MARIANO GARCIA GARCIA | 500-38-00-06-01-2018-15076 de fecha 5 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 1 de octubre de 2018 |
| 40. | GAL130808RH8 | GRUPO ALCONMETAL, S.A DE C.V. | 500-39-00-02-02-2018-11338 de fecha 16 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 26 de octubre de 2018 |
| 41. | GAU120823RX2 | GAUDENA, S.A.P.I. DE C.V. | 500-05-2018-22839 de fecha 27 de agosto de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 3 de septiembre de 2018 |
| 42. | GCM081010MWA | GRUPO CRUSA MÉXICO, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2018-07520 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 23 de octubre de 2018 |
| 43. | GCT120228HVA | GRUPO CONSTRUCTOR TADICORP, S.A. DE C.V. | 500-74-03-02-02-2018-6260 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 25 de octubre de 2018 |
| 44. | GGA160915KK3 | GARFIAS GANADEROS, S.A. DE C.V. | 500-50-00-05-01-2018-014988 de fecha 25 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1" | 29 de octubre de 2018 |
| 45. | GMA160223DZ4 | GEO MAGNIFICENT, S.A. DE C.V. | 500-30-00-04-01-2018-06146 de fecha 25 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 31 de octubre de 2018 |
| 46. | GPA160219FL9 | GRUPO PUBLICITARIO ADAR, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-16697 de fecha 10 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 31 de octubre de 2018 |
| 47. | GPR890822V14 | GRECO PROMOTORA, S.A. DE C.V. | 500-41-00-08-02-2018-15880 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 19 de octubre de 2018 |
| 48. | ICE130726HM4 | INTELIGENCIA COMERCIALIZADORA POR EL MEDIO AMBIENTE, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-23179 de fecha 3 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 1 de noviembre de 2018 |
| 49. | ITO160121TG9 | INTERCONSULTORES TOV-LANU, S.A. DE C.V. | 500-38-00-05-03-2018-15319 de fecha 10 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 17 de octubre de 2018 |
| 50. | KAL1005284Y6 | KANATA ALIMENTOS, S.A. DE C.V. | 500-43-03-07-02-2018-5741 de fecha 11 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 12 de octubre de 2018 |
| 51. | KEL140318NV6 | KELLAR, S.A. DE C.V. | 500-43-03-07-02-2018-5742 de fecha 11 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 10 de octubre de 2018 |
| 52. | LASM460223CB3 | LARA SÁNCHEZ MATÍAS | 500-50-00-02-09-2018-13878 de fecha 8 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1" | 12 de octubre de 2018 |
| 53. | LNG1405261RA | LAUDES NG, S.A. DE C.V. | 900-02-05-00-00-2018-1040 de fecha 29 de agosto de 2018 | Administración General de Grandes Contribuyentes | 1 de octubre de 2018 |
| 54. | LOLC720921775 | LOPEZ LOPEZ CESAR | 500-38-00-06-01-2018-16614 de fecha 26 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 24 de octubre de 2018 |
| 55. | LUSS8608117B0 | LUCIO SALINAS SUSANA MARGARITA | 500-59-00-05-00-2018-2303 de fecha 19 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "2" | 29 de octubre de 2018 |

| | | | | | |
|-----|---------------|--|--|---|--------------------------|
| 56. | MAR130311SB5 | MARKETNOVA, S.A. DE C.V. | 500-41-00-08-02-2018-15884 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 25 de octubre de 2018 |
| 57. | MASD640103K71 | MANZANO SANCHEZ DANIEL MARTIN | 500-63-00-05-02-2018-8748 de fecha 7 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 18 de octubre de 2018 |
| 58. | MEGA760815166 | MENDOZA GUERRERO ALEJANDRO | 500-05-2018-27052 de fecha 18 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 28 de septiembre de 2018 |
| 59. | MIP150422LC5 | MIL IDEAS PUBLICIDAD, S.A. DE C.V. | 500-37-00-04-03-2018-17587 de fecha 17 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "1" | 29 de octubre de 2018 |
| 60. | MIR09121578A | MIRV, S.A. DE C.V. | 500-08-00-07-00-2018-026975 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 23 de octubre de 2018 |
| 61. | MIR140624H68 | MULTISERVICIOS INDUSTRIALES Y RECICLADOS, S.A. DE C.V. | 500-38-00-06-01-2018-15491 de fecha 12 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 9 de octubre de 2018 |
| 62. | MNE131010U25 | MARVELLA NEGOCIOS, S.C. | 500-74-04-01-03-2018-10838 de fecha 22 de agosto de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 2 de octubre de 2018 |
| 63. | MOVU8307031E1 | MORALES VALENCIA UVISLEY | 500-19-00-04-03-2018-09800 de fecha 23 de agosto de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1" | 29 de agosto de 2018 |
| 64. | NAGR520701MU1 | NAVARRETE GOMEZ ROBERTO | 500-38-00-05-03-2018-15692 de fecha 13 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Michoacán "2" | 17 de octubre de 2018 |
| 65. | NIN160411P94 | NANO INDUSTRIES, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-02-2018-04873 de fecha 13 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 10 de octubre de 2018 |
| 66. | DEF160411KS5 | SOS ORGANIZACION EFECTIVA, S.A. DE C.V. | 500-55-00-03-00-2018-1762 de fecha 19 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2" | 31 de octubre de 2018 |
| 67. | OIM140704175 | OPERADORA DE INSTALACIONES MARÍTIMAS, S.A. DE C.V. | 500-43-03-04-02-2018-6135 de fecha 4 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "3" | 5 de octubre de 2018 |
| 68. | OLE020920IF4 | ONLY LEASING, S.A DE C.V | 500-39-00-01-01-2018-10872 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1" | 29 de octubre de 2018 |
| 69. | ONI1307182X8 | OPERADORA DE NEGOCIOS INTELIGENTES, S.A. DE C.V. | 500-52-00-05-00-2018-09284 de fecha 23 de agosto de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "2" | 30 de agosto de 2018 |
| 70. | PAMM730721MB4 | PASTRANA MALDONADO MANUEL FERNANDO | 500-63-00-05-02-2018-8746 de fecha 7 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tlaxcala "1" | 15 de octubre de 2018 |
| 71. | PCS1305031Y1 | PROCESOS Y CONSULTORIA SOLCE, S.A. DE C.V. | 500-30-2018-05852 de fecha 27 de agosto de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 18 de octubre de 2018 |
| 72. | PIN0510195U0 | PINTAM, S.A. DE C.V. | 500-62-00-03-00-2018-03797 de fecha 15 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5" | 22 de octubre de 2018 |
| 73. | PSE101213IZ7 | PLC SERVICIOS, S.A. DE C.V. | 500-41-00-04-01-2018-14412 de fecha 20 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 26 de septiembre de 2018 |
| 74. | PSM151013356 | PRESTADORA DE SERVICIOS MEXICANOS XITLA, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-27035 de fecha 14 de septiembre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 27 de septiembre de 2018 |
| 75. | RCI110122CH3 | RIMAVA CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. | 500-67-00-06-02-2018-1601 de fecha 3 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 25 de octubre de 2018 |
| 76. | RCN1406187B6 | RIANHARY COMERCIAL DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V. | 500-41-00-05-02-2018-14752 de fecha 12 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Nuevo León "1" | 16 de octubre de 2018 |
| 77. | REER650804TFA | REYES ESTRADA ROGELIO | 500-30-2018-06579 de fecha 10 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 23 de octubre de 2018 |
| 78. | ROK160615DC1 | ROKFELO, S.A. DE C.V. | 500-30-00-05-02-2018-06219 de fecha 25 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 26 de octubre de 2018 |
| 79. | RULG630613CI1 | RUIZ DE LARA MARIA | 500-08-00-03-00-2018-024220 de | Administración Desconcentrada de | 25 de octubre de 2018 |

| | | | | | |
|-----|---------------|--|---|---|--------------------------|
| | | GUADALUPE | fecha 18 de octubre de 2018 | Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | |
| 80. | RUN161209GL5 | RUNDEX, S.A. DE C.V. | 500-30-00-08-01-2018-06992 de fecha 25 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 31 de octubre de 2018 |
| 81. | SAFA820620IA9 | SAUCEDO FRIAS ANGELICA MARIA | 500-08-00-03-00-2018-024224 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 25 de octubre de 2018 |
| 82. | SBR170920JN1 | SERVICIOS BRAD, S.A. DE C.V. | 500-51-00-05-03-2018-25890 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 22 de octubre de 2018 |
| 83. | SCS140522M10 | SERVICIO Y COMERCIALIZACION SAN ANDRES, S.A. DE C.V. | 500-30-00-07-02-2018-04875 de fecha 27 de agosto de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1" | 3 de octubre de 2018 |
| 84. | SEH131106ANA | EL SECRETO DEL EXITO HUMANO, S. C. | 500-57-00-04-01-2018-004314 de fecha 23 de agosto de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1" | 29 de agosto de 2018 |
| 85. | SME150928DE7 | SCALA MEJORAS, S.A. DE C.V. | 500-05-2018-29802 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Central de Fiscalización Estratégica | 31 de octubre de 2018 |
| 86. | SOA130715KHA | SOACHA, S.A. DE C.V. | 500-08-00-04-00-2018-026943 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 24 de octubre de 2018 |
| 87. | SPC140925DX7 | SERVICIOS PORTUARIOS Y COMERCIALES FORKIN, S.A. DE C.V. | 500-52-00-04-00-2018-10884 de fecha 25 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "2" | 28 de septiembre de 2018 |
| 88. | SPN1208094X6 | STERLING PUNTO NUEVE VEINTICINCO, S.A. DE C.V. | 500-28-00-04-00-2018-06702 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "2" | 24 de octubre de 2018 |
| 89. | STA121002LY9 | STAL-VA, S. DE R.L. DE C.V. | 500-74-03-02-01-2018-6251 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4" | 19 de octubre de 2018 |
| 90. | TCP130821GK3 | TRANSPORTACIÓN Y CONCESIONES PUBLICAS GUERRERENSES, S.A. DE C.V. | 500-27-00-08-02-2018-06897 de fecha 26 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1" | 22 de octubre de 2018 |
| 91. | TGO080701TX5 | TERRAMAR DEL GOLFO, S.A. DE C.V. | 500-62-00-03-00-2018-03801 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5" | 18 de octubre de 2018 |
| 92. | TOSR800905DV2 | TORRES SEGURA ROBERTO | 500-67-00-06-03-2018-1593 de fecha 5 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4" | 12 de octubre de 2018 |
| 93. | USC120221832 | UNIVERSO SOCIAL CEO, S.C.U. | 500-08-00-04-00-2018-024855 de fecha 19 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 25 de septiembre de 2018 |
| 94. | VAAC880716SI4 | VAZQUEZ AVALOS CARMEN | 500-10-00-06-03-2018-40209 de fecha 12 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Baja California "2" | 22 de octubre de 2018 |
| 95. | VERC810824AT9 | VELASCO ROSALES CINTIA | 500-08-00-03-00-2018-024218 de fecha 18 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1" | 25 de octubre de 2018 |
| 96. | VICL781028UL2 | VILLA CELIZ LEONEL | 500-22-00-02-02-2018-085 de fecha 13 de septiembre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "2" | 21 de septiembre de 2018 |
| 97. | ZIT150707U64 | ZAFIRO INDUSTRIAL TDM, S.A. DE C.V. | 500-32-00-04-03-2018-29079 de fecha 16 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3" | 25 de octubre de 2018 |
| 98. | ZOM1412099X7 | ZOMEBI, S.C. | 500-51-00-05-03-2018-25491 de fecha 17 de octubre de 2018 | Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "1" | 24 de octubre de 2018 |