

CIRCULAR INFORMATIVA No. 086

CLAA_GJN_ATS_086.21

Ciudad de México, a 14 de junio de 2021.

Asunto: Publicación del Diario Oficial.

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

SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

- **OFICIO 500-05-2021-15199 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.**

Mediante éste oficio se informa a los contribuyentes mencionados que se encuentran en el supuesto previsto en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, 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.

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

Atentamente

Gerencia Jurídica Normativa
juridico@claa.org.mx

Confederación Latinoamericana de Agentes Aduanales, A.C.

SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2021-15199 mediante el cual se comunica listado global de presunción de contribuyentes que se ubicaron en el supuesto previsto en el artículo 69-B, párrafo primero del Código Fiscal de la Federación.

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

Oficio: 500-05-2021-15199

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

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

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

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

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

Entonces, se indica que de conformidad con lo dispuesto por el artículo 69-B, segundo párrafo, del Código Fiscal de la Federación, cada uno de los contribuyentes que se mencionan en el citado Anexo 1 del presente oficio tendrán un plazo de 15 días hábiles, contados a partir de que surta efectos la última de las notificaciones, según la prelación establecida en el artículo 69, primer párrafo del Reglamento del Código Fiscal de la Federación, en correlación al artículo 135 del Código Fiscal de la Federación, a fin de que presenten directamente ante las oficinas de las autoridades emisoras del oficio individual señaladas en el Anexo 1 del presente oficio, escrito libre en original y dos copias, firmado por el contribuyente o su representante legal en los términos del artículo 19 del referido Código, a través del cual manifiesten lo que a su derecho convenga, anexando a dicho escrito la documentación e información que consideren pertinentes para desvirtuar los hechos pormenorizados en el oficio individual ya mencionado.

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

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

Atentamente

Ciudad de México, a 01 de junio de 2021.- 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", Lic. **Cintia Aidee Jáuregui Serratos**.- Rúbrica.

Asunto: Anexo 1 del oficio número **500-05-2021-15199 de fecha 01 de junio de 2021** emitido por la Lic. Cintia Aidee Jáuregui Serratos en su carácter de Administradora de Fiscalización Estratégica "7", en suplencia por ausencia del Administrador Central de Fiscalización Estratégica, de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, en el que en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 69-B, párrafo segundo del Código Fiscal de la Federación, se notifica a los contribuyentes mencionados en el presente anexo que se ubican en el supuesto de presunción previsto en el párrafo primero del citado artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

A continuación, en la siguiente tabla se enlistan los contribuyentes a los que hace referencia el oficio número **500-05-2021-15199 de fecha 01 de junio de 2021**, indicando la fecha en que fue notificado el oficio individual de presunción.

	R.F.C.	Nombre, denominación o razón social del Contribuyente	No. y fecha del oficio de presunción	Autoridad emisora del oficio 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	ATM150513DJ7	ACABADOS TECNICOS Y MANTENIMIENTO DE TAMAULIPAS, S.A. DE C.V.	500-62-00-03-00-2021-00455 de fecha 27 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tamaulipas "5"					3 de mayo de 2021	4 de mayo de 2021
2	BS1160210592	BATEVI SERVICIOS INTEGRALES EN COMERCIO EXTERIOR, S.A. DE C.V.	500-36-07-01-02-2021-5178 de fecha 7 de mayo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"					7 de mayo de 2021	10 de mayo de 2021
3	CADA970622U27	CARDENAS DIAZ AKARY MITZIZULEIKA	500-27-00-04-02-2021-5086 de fecha 14 de mayo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"					14 de mayo de 2021	17 de mayo de 2021
4	CAM081103NC7	CONSTRUCTORA Y ARRENDADORA EL MILAGRO, S.A. DE C.V.	500-19-00-05-01-2021-5043 de fecha 4 de mayo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "1"					6 de mayo de 2021	7 de mayo de 2021
5	CAV150224V80	CORPORATIVA AMAZONAS 20, S.A. DE C.V.	500-20-00-03-02-2021-1582 de fecha 28 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chiapas "2"					10 de mayo de 2021	11 de mayo de 2021
6	CBS120123AN1	COMPañIA DE CONSTRUCCION BIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-57-00-04-01-2021-001211 de fecha 10 de mayo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"					14 de mayo de 2021	17 de mayo de 2021
7	CCF181109V91	CONSULTORIA CONTABLE FISCAL Y ADMINISTRATIVA MILL, S.C.	500-51-00-01-01-2021-22883 de fecha 12 de mayo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa					12 de mayo de 2021	13 de mayo de 2021

	R.F.C.	Nombre, denominación o razón social del Contribuyente	No. y fecha del oficio de presunción	Autoridad emisora del oficio 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"						
8	CCP100211GT0	CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA PISCIS, S.A. DE C.V.	500-64-00-03-02-2021-1245 de fecha 16 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "1"	29 de abril de 2021	12 de mayo de 2021				
9	CGR1307164B2	CONSORCIO GRAPS, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2021-02094 de fecha 15 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1"					16 de abril de 2021	19 de abril de 2021
10	CIG1108249R9	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL GLIFYN, S.A. DE C.V.	500-65-00-04-03-2020-17196 de fecha 2 de septiembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "2"	10 de febrero de 2021	22 de febrero de 2021				
11	CTS121214DN2	CSG TECHNOLOGY SOLUTIONS, S. DE R.L. DE C.V.	500-71-06-01-03-2021-20773 de fecha 29 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1"					6 de mayo de 2021	7 de mayo de 2021
12	CVH150127LJ1	CANCUN 24 HRS, S.A. DE C.V.	500-36-07-01-02-2021-5177 de fecha 7 de mayo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"					13 de mayo de 2021	14 de mayo de 2021
13	ESH150414133	EMPIRE OF SILVER, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2021-04205 de fecha 27 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"					3 de mayo de 2021	4 de mayo de 2021
14	FER170119CQ1	FERDIGAN, S.A. DE C.V.	500-32-00-03-04-2021-2990 de fecha 21 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					27 de abril de 2021	28 de abril de 2021
15	GAP130110R81	GLO ADIESTRAMIENTO DE PERSONAL, S.A. DE C.V.	500-64-00-03-02-2021-01243 de fecha 15 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "1"	29 de abril de 2021	12 de mayo de 2021				
16	GAR150716MU9	GRUP ARQUIVEAR, S.A. DE C.V.	500-30-00-08-02-2021-02241 de fecha 23 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "1"					29 de abril de 2021	30 de abril de 2021
17	GCF101220F14	GRUPO CORPORATIVO FEZT, S.A. DE C.V.	500-39-00-02-02-2021-04159 de fecha 20 de mayo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"					27 de mayo de 2021	28 de mayo de 2021
18	GTO120508QA0	GRUPO TORCON, S. DE R.L. DE C.V.	500-14-00-03-02-2021-0106 de fecha 22 de marzo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1"	7 de mayo de 2021	19 de mayo de 2021				
19	GUMJ730612RW0	GUZMAN MANZANILLA JESUS	500-57-00-04-01-2021-000865 de fecha 27 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"					30 de abril de 2021	3 de mayo de 2021
20	HEVF880123JBA	HERNANDEZ VAZQUEZ FRANCISCO	500-57-00-04-01-2021-001256 de fecha 17 de mayo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"					21 de mayo de 2021	24 de mayo de 2021
21	HOEE600617CX3	HORTA ESPINOZA ELISEO	500-36-06-01-02-2021-4426 de fecha 23 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"					30 de abril de 2021	3 de mayo de 2021
22	MANH708282Q9	MANFIT, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2021-03528 de fecha 19 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"					26 de abril de 2021	27 de abril de 2021
23	MAT160928RN3	MATHAEN, S.A. DE C.V.	500-32-00-03-04-2021-3197 de fecha 28 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					30 de abril de 2021	3 de mayo de 2021
24	MCE140410K83	MEJORES CONSTRUCTORES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-36-07-01-02-2021-5548 de fecha 18 de mayo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de México "2"					19 de mayo de 2021	20 de mayo de 2021
25	MEX180413KG7	MEXXON, S.A. DE C.V.	500-50-00-03-01-2021-002794 de fecha 21 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de San Luis Potosí "1"					26 de abril de 2021	27 de abril de 2021
26	MIG150320RQ2	MERCADO INDUSTRIAL	500-74-05-03-01-2021-5291 de	Administración Desconcentrada					7 de mayo de 2021	10 de mayo de 2021

		GALICAN, S.A. DE C.V.	fecha 3 de mayo de 2021	de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "4"						
27	MIT130131UW3	MARS, INTEGRADORES EN TELECOMUNICACIONES E INFORMATICA, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2021-25858 de fecha 4 de mayo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1"					13 de mayo de 2021	14 de mayo de 2021
28	MME160222JG6	METAMORFOSIS DE METALES, S.A. DE C.V.	500-27-00-08-02-2021-04237 de fecha 27 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Guerrero "1"					3 de mayo de 2021	4 de mayo de 2021
29	MOIR900103MQ4	MOLINA IBARRA RAUL RENE	500-55-00-01-00-2021-2050 de fecha 15 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"	29 de abril de 2021	12 de mayo de 2021				
30	MPA101217MI4	MIDGARD PROFESIONALES EN ADMINISTRACION DE NEGOCIOS, S.C. DE R.L. DE C.V.	500-44-00-00-00-2021-02095 de fecha 15 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1"					16 de abril de 2021	19 de abril de 2021
31	MSE130131Q50	MCMR SERVICIOS, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2021-25901 de fecha 4 de mayo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1"					13 de mayo de 2021	14 de mayo de 2021
32	OAM141029D50	ORLAS AMAR, S.A. DE C.V.	500-67-00-05-01-2021-3353 de fecha 29 de marzo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"					6 de abril de 2021	7 de abril de 2021
33	OHC150616G12	OPERADORA HOTELERA COPACABANA, S.A. DE C.V.	500-73-06-13-02-2021-5386 de fecha 13 de mayo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"					19 de mayo de 2021	20 de mayo de 2021
34	PELE710813MMA	PERALES DE LEON ELENA	500-21-00-04-02-2021-740 de fecha 21 de mayo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Chihuahua "1"					27 de mayo de 2021	28 de mayo de 2021
35	PEPJ630723HR1	PEREZ PEREZ JORGE LUIS	500-55-00-01-00-2021-2049 de fecha 15 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"					22 de abril de 2021	23 de abril de 2021
36	PRE130718655	PML RECICLADOS, S.A. DE C.V.	500-71-06-01-03-2021-20804 de fecha 30 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "1"					4 de mayo de 2021	6 de mayo de 2021
37	RAC1509148X2	RL & CPG, S.A. DE C.V.	500-67-00-06-03-2021-1389 de fecha 15 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Veracruz "4"					21 de abril de 2021	22 de abril de 2021
38	RNO150706IU0	RBS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	500-55-00-01-00-2021-2048 de fecha 15 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sonora "2"					21 de abril de 2021	22 de abril de 2021
39	ROLN810214447	RODRIGUEZ LOPEZ NANCY IVONNE	500-16-00-00-00-2021-2793 de fecha 4 de marzo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Coahuila de Zaragoza "2"					10 de marzo de 2021	11 de marzo de 2021
40	RSI1403071H1	RECOM SOLUCIONES INTEGRALES, S.A. DE C.V.	500-32-00-03-04-2021-2798 de fecha 14 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"	14 de abril de 2021	26 de abril de 2021				
41	RUN171024DR3	RUNEX, S.A. DE C.V.	500-45-00-07-01-2021-11071 de fecha 26 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Puebla "1"					30 de abril de 2021	3 de mayo de 2021
42	SAC1106096A2	SHIELD ASESORIA CALIFICADA DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2021-02093 de fecha 15 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1"					16 de abril de 2021	19 de abril de 2021
43	SACG760918I35	SALCEDO CARBAJAL GABRIELA	500-57-00-04-01-2021-000915 de fecha 27 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Tabasco "1"					30 de abril de 2021	3 de mayo de 2021
44	SAL141125TJ3	SOLUCIONES ALVEZ, S.A. DE C.V.	500-39-00-04-01-2020-10044 de fecha 17 de noviembre de 2020	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Morelos "1"	13 de abril de 2021	23 de abril de 2021				
45	SPC170914728	SIL PLAN CONSUL, S.A. DE C.V.	500-08-00-06-00-2021-01127 de fecha 8 de enero de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Aguascalientes "1"					14 de enero de 2021	15 de enero de 2021
46	SPM121221D8	SERVICIOS Y PROYECTOS MAR Y	500-73-07-16-02-2021-4425 de	Administración Desconcentrada	29 de abril de 2021	12 de mayo				

	SOL, S.A. DE C.V.	fecha 14 de abril de 2021	de Auditoría Fiscal de Distrito Federal "3"	2021	de 2021					
47	SSO1606093H	SERVICIOS SOLPAN, S.A. DE C.V.	500-32-00-03-04-2021-3119 de fecha 26 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					27 de abril de 2021	28 de abril de 2021
48	STR150826DM8	SIGREC TRADING, S.A. DE C.V.	500-32-00-03-04-2021-2917 de fecha 19 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					26 de abril de 2021	27 de abril de 2021
49	STR180322QBA	STRATEGNUM, S.A.P.I. DE C.V.	500-32-00-03-04-2021-3305 de fecha 28 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					3 de mayo de 2021	4 de mayo de 2021
50	TAR1008231W7	TRADEMARK ARQUITECTOS, S. DE R.L. DE C.V.	500-32-00-06-02-2021-3787 de fecha 14 de mayo de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Jalisco "3"					20 de mayo de 2021	21 de mayo de 2021
51	TSE110609IK2	TENOCHTITLAN SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-44-00-00-00-2021-02092 de fecha 15 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Oaxaca "1"					16 de abril de 2021	19 de abril de 2021
52	VEC1304056P1	VECTONE, S.A. DE C.V.	500-14-00-03-02-2021-0141 de fecha 22 de abril de 2021	Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Campeche "1"					28 de abril de 2021	29 de abril de 2021

Datos adicionales de los contribuyentes.

	R.F.C.	NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL CONTRIBUYENTE	DOMICILIO FISCAL	ACTIVIDAD PREPONDERANTE	MOTIVO DEL PROCEDIMIENTO
1	ATM150513DJ7	ACABADOS TECNICOS Y MANTENIMIENTO DE TAMAULIPAS, S.A. DE C.V.	Ciudad Madero, Tamaulipas	Comercio al por mayor de otra maquinaria y equipo de uso general	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
2	BSI160210592	BATEVI SERVICIOS INTEGRALES EN COMERCIO EXTERIOR, S.A. DE C.V.	Nezahualcóyotl, Estado de México	Servicios de agencias aduanales:50%; servicios de contabilidad y auditoría:10%; otros servicios de apoyo a los negocios:30%; servicios de apoyo para efectuar trámites legales:10%	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal
3	CADA970622U27	CARDENAS DIAZ AKARY MITZIZULEIKA	Guadalajara, Jalisco	Comercio al por menor de artículos misceláneos no clasificados en otra parte sin incluir botanas, productos de confitería, chocolates y demás productos derivados del cacao, dulces de frutas y hortalizas, cremas de cacahuete y avellanas, socio o accionista, agencias de cobranza y otros intermediarios de comercio al por menor	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material
4	CAM081103NC7	CONSTRUCTORA Y ARRENDADORA EL MILAGRO, S.A. DE C.V.	Tuxtla Gutierrez, Chiapas	Construcción de carreteras, autopistas, terracerías, puentes, pasos a desnivel y aeropistas	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
5	CAV150224V80	CORPORATIVA AMAZONAS 20, S.A. DE C.V.	Benito Juárez, Quintana Roo	Servicios de consultoría en administración	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
6	CBS120123AN1	COMPAÑIA DE CONSTRUCCION BIENES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	Centro, Tabasco	Construcción de obras de urbanización	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material
7	CCF181109V91	CONSULTORIA CONTABLE FISCAL Y ADMINISTRATIVA MILL, S.C.	Culiacán, Sinaloa	Servicios de contabilidad y auditoría	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
8	CCP100211GT0	CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA PISCIS, S.A. DE C.V.	Emiliano Zapata, Veracruz	Construcción de obras de urbanización	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura
9	CGR1307164B2	CONSORCIO GRAPS, S.A. DE C.V.	Oaxaca de Juárez, Oaxaca	Otros servicios relacionados con la contabilidad	Ausencia de Activos, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
10	CIG1108249R9	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL GLIFYN, S.A. DE C.V.	Boca del Río, Veracruz	Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
11	CTS121214DN2	CSG TECHNOLOGY SOLUTIONS, S. DE R.L. DE C.V.	Cuajimalpa de Morelos, Ciudad de México	Servicios de consultoría en computación y comercio al por menor de computadoras y sus accesorios	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal
12	CVH150127LJ1	CANCUN 24 HRS, S.A. DE C.V.	Naucalpan de Juárez, Estado de México	Centros de acondicionamiento físico pertenecientes al sector privado 95%	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal
13	ESI150414133	EMPIRE OF SILVER, S.A. DE C.V.	Taxco de Alarcón, Guerrero	Comercio al por mayor de artículos de joyería y otros accesorios de vestir	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
14	FER170119CQ1	FERDIGAN, S.A. DE C.V.	Guadalajara, Jalisco	Otros servicios de consultoría científica y técnica	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura
15	GAP130110R81	GLO ADIESTRAMIENTO DE PERSONAL, S.A. DE C.V.	Posa Rica de Hidalgo, Veracruz	Otros Servicios de consultoría científica y técnica	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura
16	GAR150716MU9	GRUP ARQUIVEAR, S.A. DE C.V.	Zapopan, Jalisco	Administración y supervisión de división de terrenos y de construcción de obras de urbanización	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material
17	GCF101220FI4	GRUPO CORPORATIVO FEZT, S.A. DE C.V.	Querétaro, Querétaro	Servicios de arquitectura	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
18	GTO120508QA0	GRUPO TORCON, S. DE R.L. DE C.V.	Mérida, Yucatán	Comercio al por mayor de cemento, tabique y grava	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material

	R.F.C.	NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DEL CONTRIBUYENTE	DOMICILIO FISCAL	ACTIVIDAD PREPONDERANTE	MOTIVO DEL PROCEDIMIENTO
19	GUMJ730612RW0	GUZMAN MANZANILLA JESUS	Centro, Tabasco	Comercio al por menor en minisúper	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal
20	HEVVF880123JBA	HERNANDEZ VAZQUEZ FRANCISCO	Cárdenas, Tabasco	Otros Trabajos especializados para la construcción	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material
21	HOEE600617CX3	HORTA ESPINOZA ELISEO	Coacalco de Berriozábal, Estado de México	Autotransporte foráneo de materiales para la construcción 80%, otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada 20%	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal
22	MAN1708282Q9	MANFIT, S.A. DE C.V.	Taxco de Alarcón, Guerrero	Otras Construcciones de ingeniería civil u obra pesada, servicios de contabilidad y auditoría, otros trabajos especializados para la construcción y otros intermediarios de comercio al por mayor	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
23	MAT160928RN3	MATHAEN, S.A. DE C.V.	Tonalá, Jalisco	Otros servicios de apoyo a los negocios	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura
24	MCE140410K83	MEJORES CONSTRUCTORES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	Naucalpan de Juárez, Estado de México	Administración y supervisión de construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal
25	MEX180413KG7	MEXXON, S.A. DE C.V.	San Luis Potosí, San Luis Potosí	Venta en territorio nacional de gasolina y diésel	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura
26	MIG150320RQ2	MERCADO INDUSTRIAL GALICAN, S.A. DE C.V.	Jiutepec, Morelos	Fabricación de envases y contenedores de plástico. Incluye la fabricación de tapas y tarimas de plástico.	Ausencia de Activos
27	MIT130131UW3	MARS, INTEGRADORES EN TELECOMUNICACIONES E INFORMATICA, S.A. DE C.V.	Azcapotzalco, Ciudad de México	Otros Intermediarios de comercio al por mayor	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal
28	MME160222JG6	METAMORFOSIS DE METALES, S.A. DE C.V.	Cuauhtémoc, Ciudad de México	Comercio al por mayor de artículos de joyería y otros accesorios de vestir, Comercio al por menor de artesanías y Comercio al por menor bisutería y accesorios de vestir, como pañoletas, mascadas, etc.	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material
29	MOIR900103MQ4	MOLINA IBARRA RAUL RENE	Guaymas, Sonora	Comercio al por mayor de productos farmacéuticos	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material
30	MPA101217MI4	MIDGARD PROFESIONALES EN ADMINISTRACION DE NEGOCIOS, S.C. DE R.L. DE C.V.	Oaxaca de Juárez, Oaxaca	Otros servicios de apoyo a los negocios	Ausencia de Activos, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
31	MSE130131Q50	MCMR SERVICIOS, S.A. DE C.V.	Miguel Hidalgo, Ciudad de México	Servicios de contabilidad y auditoría	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal
32	OAM141029D50	ORLAS AMAR, S.A. DE C.V.	Benito Juarez, Ciudad de México.	Otras Construcciones de ingeniería civil u obra pesada	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
33	OHC150616G12	OPERADORA HOTELERA COPACABANA, S.A. DE C.V.	Culiacán, Sinaloa	Hoteles con otros servicios integrados Alquiler de mesas, sillas, vajillas y similares	Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura
34	PELE710813MMA	PERALES DE LEON ELENA	Camargo, Chihuahua	Construcción de naves y plantas industriales, construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios, construcción de vivienda multifamiliar	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura
35	PEPJ630723HR1	PEREZ PEREZ JORGE LUIS	Ciudad Obregón, Sonora	Otros Servicios de limpieza en un 10%; Instalaciones de sistemas centrales de aire acondicionado y calefacción en un 20%; construcción de carreteras, autopistas, terracerías, puentes, pasos a desnivel y aeropistas en un 10%; alquiler de equipo para el comercio y los servicios en un 10%; alquiler de instrumentos musicales en un 10%; trabajos de albañilería en un 10%; comercio al por mayor de mobiliario y equipo de oficina en un 5%; reparación y mantenimiento de maquinaria y equipo industrial en un 15% y servicios de limpieza de inmuebles en un 10%.	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material
36	PRE130718655	PML RECICLADOS, S.A. DE C.V.	Miguel Hidalgo, Ciudad de México	Comercio al por mayor de otras materias primas para otras industrias	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal
37	RAC1509148X2	RL & CPG, S.A. DE C.V.	Coatzacoalcos, Veracruz	Otras Construcciones de ingeniería civil u obra pesada	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
38	RNO150706IU0	RBS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	Ciudad Obregón, Sonora	Otro Autotransporte foráneo de carga general y autotransporte foráneo de materiales para la construcción	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material
39	ROLN810214447	RODRIGUEZ LOPEZ NANCY IVONNE	Torreón, Coahuila de Zaragoza	Otras Instalaciones y equipamiento en construcciones, otros trabajos especializados para la construcción, otro autotransporte local de carga general, venta al por mayor por comisión y consignación, otro autotransporte foráneo de carga general, minería de mármol	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal
40	RSI1403071H1	RECOM SOLUCIONES INTEGRALES, S.A. DE C.V.	Iztacalco, Ciudad de México	Otros Intermediarios de Comercio al por Mayor	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura
41	RUN171024DR3	RUNEX, S.A. DE C.V.	Puebla, Puebla	Fabricación de productos metálicos forjados y troquelados, otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
42	SAC1106096A2	SHIELD ASESORIA CALIFICADA DE NEGOCIOS, S.A. DE C.V.	Oaxaca de Juárez, Oaxaca	Otros servicios relacionados con la contabilidad	Ausencia de Activos, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
43	SACG760918I35	SALCEDO CARBAJAL GABRIELA	Centro, Tabasco	Comercio al por menor en tiendas de abarrotes, ultramarinos y misceláneas	Ausencia de Personal, Sin Capacidad Material

44	SAL141125TJ3	SOLUCIONES ALVEZ, S.A. DE C.V.	Azcapotzalco, Ciudad de México	Servicios de consultoría en administración	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
45	SPC170914728	SIL PLAN CONSUL, S.A. DE C.V.	Aguascalientes, Aguascalientes	Servicios de consultoría en administración (80%); otros servicios de publicidad (20%)	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal
46	SPM1212211D8	SERVICIOS Y PROYECTOS MAR Y SOL, S.A. DE C.V.	Tláhuac, Ciudad de México	Comercio al por mayor de otros materiales para la construcción, excepto madera	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura
47	SSO160609311	SERVICIOS SOLPAN, S.A. DE C.V.	Guadalajara, Jalisco	Otros Intermediarios de comercio al por mayor, servicios de arquitectura, otros servicios relacionados con los servicios inmobiliarios, servicios de consultoría en administración y servicios de inspección de edificios	Ausencia de Activos, Falta de Infraestructura
48	STR150826DM8	SIGREC TRADING, S.A. DE C.V.	Zapopan, Jalisco	Otros Intermediarios de comercio al por mayor	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura
49	STR180322QBA	STRATEGNUM, S.A.P.I. DE C.V.	Guadalajara, Jalisco	Otros servicios de apoyo a los negocios	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura
50	TAR1008231W7	TRADEMARK ARQUITECTOS, S. DE R.L. DE C.V.	Puerto Vallarta, Jalisco	Servicios de arquitectura	Ausencia de Activos, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
51	TSE110609IK2	TENOCHTITLAN SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	Oaxaca de Juárez, Oaxaca	Servicios de contabilidad y auditoría	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material
52	VEC1304056P1	VECTONE, S.A. DE C.V.	Carmen, Campeche	Servicios de investigación y de protección	Ausencia de Activos, Ausencia de Personal, Falta de Infraestructura, Sin Capacidad Material