

PODER EJECUTIVO
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

OFICIO 500-05-2016-38138 mediante el cual se notifica que los contribuyentes a que se refiere el Anexo 1 ejercieron el derecho previsto en el artículo 69-B, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación, sin embargo, una vez valorada la información, documentación y argumentos aportados, no desvirtuaron los hechos que se les imputaron, y por tanto, se actualiza definitivamente la situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

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

Oficio: 500-05-2016-38138

Asunto: Se notifica que los contribuyentes a que se refiere el Anexo 1 del presente oficio ejercieron el derecho previsto en el artículo 69-B, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación, sin embargo, una vez valorada la información, documentación y argumentos aportados, no desvirtuaron los hechos que se les imputaron, y por tanto, se actualiza definitivamente la situación a que se refiere el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

El Administrador Central de Fiscalización Estratégica, adscrito 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, tercero y cuarto del Código Fiscal de la Federación, notifica lo siguiente:

Derivado del ejercicio de las atribuciones y facultades señaladas en el párrafo anterior, esta Administración Central, dentro de los expedientes que obran en la misma, así como en las bases de datos del Servicio de Administración Tributaria a los que tiene acceso y utiliza de conformidad con el artículo 63, párrafos primero y último del Código Fiscal de la Federación, detectó que los contribuyentes que se nombran en el Anexo 1 que es parte integrante del presente oficio, emitieron comprobantes fiscales sin contar con los activos, personal, infraestructura o capacidad material para prestar los servicios o producir, comercializar o entregar los bienes que amparan tales comprobantes.

Con base en lo anterior, esta 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, emitió oficio 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 oficio 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, apartados 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.

Luego entonces, en términos del segundo párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, esta Autoridad les otorgó a cada uno de los citados contribuyentes 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 esta Autoridad, en términos del tercer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, 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 ante las oficinas de esta Autoridad diversa información, documentación y argumentos a fin de desvirtuar los hechos dados a conocer en los oficios individuales señalados anteriormente, esta autoridad procedió a la admisión y valoración de las mismas.

Derivado de la valoración mencionada en el párrafo que antecede, y en virtud de que con los argumentos y pruebas manifestados y proporcionados por esos contribuyentes no desvirtuaron los hechos que se les imputaron en los oficios individuales de presunción ya señalados, ésta Autoridad resolvió lo conducente y procedió 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 tercer 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, que a la fecha, la autoridad no ha sido notificada de algún recurso, medio de defensa o juico en contra de la resolución definitiva, con la finalidad de dar cabal cumplimiento al Resolutivo Tercero contenido en las citadas resoluciones definitivas, se 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) 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 cuarto 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 y que, no obstante estar debidamente notificados no comparecieron a deducir sus derechos ante la propia autoridad fiscal.

Atentamente,

Ciudad de México, a 14 de octubre de 2016.- El Administrador Central de Fiscalización Estratégica,
Francisco Hugolino Cruz Ortiz.- Rúbrica.

Anexo 1 del oficio número 500-05-2016-**38138** de fecha 14 de octubre de 2016, correspondiente a contribuyentes que SI 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	Medio de notificación al contribuyente			
				Estrados de la autoridad		Notificación personal	
				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
1	AID0701304N3	ACTIVIDAD INTEGRAL EN DESARROLLO EJECUTIVO, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3703 de fecha de 14 de enero de 2014	12 de febrero de 2014	7 de marzo de 2014		
2	CAG101025L59	CORPORATIVO AGERCA, S.C.	500-05-2016-6399 de fecha de 15 de enero de 2016	9 de febrero de 2016	3 de marzo de 2016		
3	CES091118BR7	CONSORCIO ESPALTER, S.A. DE C.V.	500-05-2015-33973 de fecha de 27 de octubre de 2015			30 de octubre de 2015	2 de noviembre de 2015
4	CNE1307018I9	COMERCIALIZADORA NUEVAERA EMPRENDE CONTRATO NUMERO 1, A. EN P.	500-05-2015-26839 de fecha de 31 de julio de 2015	5 de agosto de 2015	28 de agosto de 2015		
5	CNE131201RU1	COMERCIALIZADORA NUEVAERA EMPRENDE CONTRATO 7, A. EN P.	500-05-2015-24213 de fecha de 31 de julio de 2015	5 de agosto de 2015	28 de agosto de 2015		
6	CPA101027DX5	CORPORATIVO PACAP, S.A. DE C.V.	500-05-2016-6402 de fecha de 18 de enero de 2016			2 de febrero de 2016	3 de febrero de 2016
7	CPI101019686	CORPORACIÓN PROFESIONAL INTEGRAL EN CAPITAL HUMANO, S.A. DE C.V.	500-05-2014-23945 de fecha de 23 de julio de 2014			5 de agosto de 2014	6 de agosto de 2014
8	CVE090629LZ2	CORPORATIVO VERVACTUM, S.A. DE C.V.	500-05-2014-32575 de fecha de 1 de octubre de 2014	20 de octubre de 2014	12 de noviembre de 2014		
9	DIHJ3506102W4	DÍAZ HERNÁNDEZ JORGE MELITÓN	500-05-2015-39233 de fecha de 18 de diciembre de 2015			19 de enero de 2016	20 de enero de 2016
10	EAC101209L22	ENGINEERING & CORPDESING, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-4630 de fecha de 26 de enero de 2016	9 de febrero de 2016	3 de marzo de 2016		
11	XXXXXXXXXXXX	Información suprimida en cumplimiento al acuerdo de fecha 4 de octubre de 2016, notificado por Boletín el 13 de octubre del mismo año, por el que la Décimo Segunda Sala Regional Metropolitana, concede la suspensión provisional del acto en el juicio de nulidad 23475/16-17-12-3.					
12	GAR091106JX1	GRUPO ARFLODE, S.A. DE C.V.	500-05-2015-36512 de fecha de 23 de octubre de 2015			30 de octubre de 2015	2 de noviembre de 2015
13	GBA091111AY1	GRUPO BABITS, S.A. DE C.V.	500-05-2015-36509 de fecha de 23 de octubre de 2015			30 de octubre de 2015	2 de noviembre de 2015
14	GCA101001PM9	GRUPO CARIVERIV, S.A. DE C.V.	500-05-2015-24083 de fecha de 18 de agosto de 2015			27 de agosto de 2015	28 de agosto de 2015
15	GCE091118RH3	GRUPO CHENIER, S.A. DE C.V.	500-05-2015-33976 de fecha de 27 de octubre de 2015			29 de octubre de 2015	30 de octubre de 2015
16	GME060621PD8	GINCA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3713 de fecha de 14 de enero de 2014			24 de enero de 2014	27 de enero de 2014

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio individual de presunción	Medio de notificación al contribuyente			
				Estrados de la autoridad		Notificación personal	
				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
17	GPY050719947	GIN DE PROYECTOS Y NEGOCIOS SOBRE RECURSOS HUMANOS, S.C.	500-05-2014-3716 de fecha de 14 de enero de 2014			27 de enero de 2014	28 de enero de 2014
18	GRU050802AW2	GRUFINA, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3717 de fecha de 14 de enero de 2014			24 de enero de 2014	27 de enero de 2014
19	GSE100527SY9	GH SERVICIOS EMPRESARIALES, S.C.	500-05-2014-32567 de fecha de 25 de septiembre de 2014			8 de octubre de 2014	9 de octubre de 2014
20	GTP0504074VA	GINCUN TURISMO Y PROYECTOS, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3695 de fecha de 14 de enero de 2014	10 de febrero de 2014	5 de marzo de 2014		
21	ISI030215S68	INTEGRADORA DE SERVICIOS INDEPENDIENTES, S.A. DE C.V.	500-05-2015-1007 de fecha de 7 de enero de 2015			30 de enero de 2015	3 de febrero de 2015
22	LID050718AQ1	LUSAN IMPULSORA Y DESARROLLADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3721 de fecha de 14 de enero de 2014			29 de enero de 2014	30 de enero de 2014
23	MIN120117MM6	MULTICREACIONES INTEGRALES, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2015-33700 de fecha de 30 de septiembre de 2015			6 de noviembre de 2015	9 de noviembre de 2015
24	OEA130924HK4	OPERADORA EUROPEA ATLÁNTICA, S.A. DE C.V.	500-05-2015-26802 de fecha de 31 de julio de 2015	7 de agosto de 2015	1 de septiembre de 2015		
25	OEP131008B84	OPERADORA ENTREPRENEUR PACIFICO NORTE, S.A. DE C.V.	500-05-2015-24209 de fecha de 31 de julio de 2015	5 de agosto de 2015	28 de agosto de 2015		
26	OEP131231EZ6	OPERADORA ENTREPRENEUR PACIFICO NORTE CONTRATO 1, A. EN P.	500-05-2015-26818 de fecha de 31 de julio de 2015	7 de agosto de 2015	1 de septiembre de 2015		
27	OET140101TK3	OPERADORA ENTREPRENEUR TRIANGULAR SUPER CONTRATO 2, A. EN P.	500-05-2015-26824 de fecha de 31 de julio de 2015	6 de agosto de 2015	31 de agosto de 2015		
28	OIM1310088N1	OPERADORA INDEMNIZA MERCADOS, S.A. DE C.V.	500-05-2015-24214 de fecha de 31 de julio de 2015	5 de agosto de 2015	28 de agosto de 2015		
29	OIM140101Q19	OPERADORA INDEMNIZA MERCADOS CONTRATO 2, A. EN P.	500-05-2015-33828 de fecha de 6 de octubre de 2015	7 de octubre de 2016	30 de octubre de 2015		
30	OMA131231SD2	OPERADORA MÓVIL ATLÁNTICO CONTRATO 1, A. EN P.	500-05-2015-26826 de fecha de 31 de julio de 2015	6 de agosto de 2015	31 de agosto de 2015		
31	OSP131008858	OPERADORA SEGUROVENDES PRODUCTO, S.A. DE C.V.	500-05-2015-26831 de fecha de 31 de julio de 2015	5 de agosto de 2015	28 de agosto de 2015		
32	OTM130924QW4	OPERADORA TRIANGULAR MAYORISTA, S.A. DE C.V.	500-05-2015-26838 de fecha de 31 de julio de 2015	5 de agosto de 2015	28 de agosto de 2015		
33	OTM140101GD7	OPERADORA TRIANGULAR MAYORISTA CONTRATO 2, A. EN P.	500-05-2015-26829 de fecha de 31 de julio de 2015	6 de agosto de 2015	31 de agosto de 2015		
34	OTS131008SA4	OPERADORA TRIANGULAR SUPER, S.A. DE C.V.	500-05-2015-24211 de fecha de 31 de julio de 2015	5 de agosto de 2015	28 de agosto de 2015		
35	OTS131231E55	OPERADORA TRIANGULAR SUPER CONTRATO 1, A. EN P.	500-05-2015-26816 de fecha de 31 de julio de 2015	7 de agosto de 2016	1 de septiembre de 2015		
36	POE100618SR8	PROCESOS Y OBJETIVOS DE ENLACES COMERCIAL INTENSE, S.C.	500-05-2014-3739 de fecha de 14 de enero de 2014			24 de enero de 2014	27 de enero de 2014
37	PRA061004LU0	PRACTICUS, S.A. DE C.V.	500-05-2014-32652 de fecha de 20 de octubre de 2014			29 de octubre de 2014	30 de octubre de 2014
38	SAF081211GR2	SERVICIOS EN ALTERNATIVAS FRESNEDO Y COMPAÑÍA, S.A. DE C.V.	500-02-2014-8300 de fecha de 14 de marzo de 2014			20 de marzo de 2014	21 de marzo de 2014

39	SAME680902KX1	SÁENZ MEDINA ENRIQUE	500-05-2015-30908 de fecha de 21 de agosto de 2015			27 de octubre de 2015	28 de octubre de 2015
40	SPC010427KI7	SERVICIOS PROYECTOS Y CONSTRUCCIÓN DE CALIFORNIA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2015-1016 de fecha de 7 de enero de 2015			22 de enero de 2015	23 de enero de 2015

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	Fecha de notificación en la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria	Fecha en que surtió efectos la notificación
1	AID0701304N3	ACTIVIDAD INTEGRAL EN DESARROLLO EJECUTIVO, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3798 de fecha 09 de enero de 2014	10 de enero de 2014	13 de enero de 2014
2	CAG101025L59	CORPORATIVO AGERCA, S.C.	500-05-2016-11255 de fecha 31 de marzo de 2016	1 de abril de 2016	4 de abril de 2016
3	CES091118BR7	CONSORCIO ESPALTER, S.A. DE C.V.	500-05-2015-34025 de fecha 30 de octubre de 2015	2 de noviembre de 2015	3 de noviembre de 2015
4	CNE1307018I9	COMERCIALIZADORA NUEVAERA EMPRENDE CONTRATO NUMERO 1, A. EN P.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	01 de septiembre de 2015	02 de septiembre de 2015
5	CNE131201RU1	COMERCIALIZADORA NUEVAERA EMPRENDE CONTRATO 7, A. EN P.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	01 de septiembre de 2015	02 de septiembre de 2015
6	CPA101027DX5	CORPORATIVO PACAP, S.A. DE C.V.	500-05-2016-11255 de fecha 31 de marzo de 2016	1 de abril de 2016	4 de abril de 2016
7	CPI101019686	CORPORACIÓN PROFESIONAL INTEGRAL EN CAPITAL HUMANO, S.A. DE C.V.	500-05-2014-23899 de fecha 29 de agosto de 2014	01 de septiembre de 2014	02 de septiembre de 2014
8	CVE090629LZ2	CORPORATIVO VERVACTUM, S.A. DE C.V.	500-05-2014-39046 de fecha 01 de diciembre de 2014	1 de diciembre de 2014	2 de diciembre de 2014
9	DIHJ3506102W4	DÍAZ HERNÁNDEZ JORGE MELITÓN	500-05-2016-11255 de fecha 31 de marzo de 2016	1 de abril de 2016	4 de abril de 2016
10	EAC101209L22	ENGINEERING & CORPDESING, S.A. DE C.V.	500-05-2016-11255 de fecha 31 de marzo de 2016	1 de abril de 2016	4 de abril de 2016
11	XXXXXXXXXXXX	Información suprimida en cumplimiento al acuerdo de fecha 4 de octubre de 2016, notificado por Boletín el 13 de octubre del mismo año, por el que la Décimo Segunda Sala Regional Metropolitana, concede la suspensión provisional del acto en el juicio de nulidad 23475/16-17-12-3.			
12	GAR091106JX1	GRUPO ARFLODE, S.A. DE C.V.	500-05-2015-34025 de fecha 30 de octubre de 2015	2 de noviembre de 2015	3 de noviembre de 2015
13	GBA091111AY1	GRUPO BABITS, S.A. DE C.V.	500-05-2015-34025 de fecha 30 de octubre de 2015	2 de noviembre de 2015	3 de noviembre de 2015
14	GCA101001PM9	GRUPO CARIVERIV, S.A. DE C.V.	500-05-2015-31135 de fecha 30 de septiembre de 2015	01 de octubre de 2015	02 de octubre de 2015
15	GCE091118RH3	GRUPO CHENIER, S.A. DE C.V.	500-05-2015-34025 de fecha 30 de octubre de 2015	2 de noviembre de 2015	3 de noviembre de 2015
16	GME060621PD8	GINCA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3798 de fecha 09 de enero de 2014	10 de enero de 2014	13 de enero de 2014
17	GPY050719947	GIN DE PROYECTOS Y NEGOCIOS SOBRE RECURSOS HUMANOS, S.C.	500-05-2014-3798 de fecha 09 de enero de 2014	10 de enero de 2014	13 de enero de 2014
18	GRU050802AW2	GRUFINE, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3798 de fecha 09 de enero de 2014	10 de enero de 2014	13 de enero de 2014
19	GSE100527SY9	GH SERVICIOS EMPRESARIALES, S.C.	500-05-2014-37003 de fecha 31 de octubre de 2014	3 de noviembre de 2014	4 de noviembre de 2014
20	GTP0504074VA	GINCUN TURISMO Y PROYECTOS, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3798 de fecha 09 de enero de 2014	10 de enero de 2014	13 de enero de 2014
21	ISI030215S68	INTEGRADORA DE SERVICIOS INDEPENDIENTES, S.A. DE C.V.	500-05-2015-13023 de fecha 30 de abril de 2015	04 de mayo de 2015	06 de mayo de 2015
22	LID050718AQ1	LUSAN IMPULSORA Y DESARROLLADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3798 de fecha 09 de enero de 2014	10 de enero de 2014	13 de enero de 2014
23	MIN120117MM6	MULTICREACIONES INTEGRALES, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2015-39322 de fecha 30 de noviembre de 2015	01 de diciembre de 2015	02 de diciembre de 2015
24	OEA130924HK4	OPERADORA EUROPEA ATLÁNTICA, S.A. DE C.V.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	01 de septiembre de 2015	02 de septiembre de 2015
25	OEP131008B84	OPERADORA ENTREPRENEUR	500-05-2015-30926 de fecha	01 de septiembre de 2015	02 de septiembre de 2015

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio Global de presunción	Fecha de notificación en la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria	Fecha en que surtió efectos la notificación
		PACIFICO NORTE, S.A. DE C.V.	31 de agosto de 2015		
26	OEP131231EZ6	OPERADORA ENTREPENEUR PACIFICO NORTE CONTRATO 1, A. EN P.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	01 de septiembre de 2015	02 de septiembre de 2015
27	OET140101TK3	OPERADORA ENTREPENEUR TRIANGULAR SUPER CONTRATO 2, A. EN P.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	01 de septiembre de 2015	02 de septiembre de 2015
28	OIM1310088N1	OPERADORA INDEMNIZA MERCADOS, S.A. DE C.V.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	01 de septiembre de 2015	02 de septiembre de 2015
29	OIM140101Q19	OPERADORA INDEMNIZA MERCADOS CONTRATO 2, A. EN P.	500-05-2015-34025 de fecha 30 de octubre de 2015	2 de noviembre de 2015	3 de noviembre de 2015
30	OMA131231SD2	OPERADORA MÓVIL ATLÁNTICO CONTRATO 1, A. EN P.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	01 de septiembre de 2015	02 de septiembre de 2015
31	OSP131008858	OPERADORA SEGUROVENDES PRODUCTO, S.A. DE C.V.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	01 de septiembre de 2015	02 de septiembre de 2015
32	OTM130924QW4	OPERADORA TRIANGULAR MAYORISTA, S.A. DE C.V.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	01 de septiembre de 2015	02 de septiembre de 2015
33	OTM140101GD7	OPERADORA TRIANGULAR MAYORISTA CONTRATO 2, A. EN P.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	01 de septiembre de 2015	02 de septiembre de 2015
34	OTS131008SA4	OPERADORA TRIANGULAR SUPER, S.A. DE C.V.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	01 de septiembre de 2015	02 de septiembre de 2015
35	OTS131231E55	OPERADORA TRIANGULAR SUPER CONTRATO 1, A. EN P.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	01 de septiembre de 2015	02 de septiembre de 2015
36	POE100618SR8	PROCESOS Y OBJETIVOS DE ENLACES COMERCIAL INTENSE, S.C.	500-05-2014-3798 de fecha 09 de enero de 2014	10 de enero de 2014	13 de enero de 2014
37	PRA061004LU0	PRACTICUS, S.A. DE C.V.	500-05-2014-39046 de fecha 01 de diciembre de 2014	1 de diciembre de 2014	2 de diciembre de 2014
38	SAF081211GR2	SERVICIOS EN ALTERNATIVAS FRESNEDO Y COMPAÑIA, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3798 de fecha 09 de enero de 2014	10 de enero de 2014	13 de enero de 2014
39	SAME680902KX1	SÁENZ MEDINA ENRIQUE	500-05-2015-39322 de fecha 30 de noviembre de 2015	01 de diciembre de 2015	02 de diciembre de 2015
40	SPC010427KI7	SERVICIOS PROYECTOS Y CONSTRUCCIÓN DE CALIFORNIA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2015-1329 de fecha 30 de enero de 2015	3 de febrero de 2015	4 de febrero de 2015

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

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio Global de presunción	Fecha de notificación en el Diario Oficial de la Federación	Fecha en que surtió efectos la notificación
1	AID0701304N3	ACTIVIDAD INTEGRAL EN DESARROLLO EJECUTIVO, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3997 de fecha 14 de enero de 2014	23 de enero de 2014	24 de enero de 2014
2	CAG101025L59	CORPORATIVO AGERCA, S.C.	500-05-2016-11255 de fecha 31 de marzo de 2016	13 de abril de 2016	14 de abril de 2016
3	CES091118BR7	CONSORCIO ESPALTER, S.A. DE C.V.	500-05-2015-34025 de fecha 30 de octubre de 2015	12 de noviembre de 2015	13 de noviembre de 2015
4	CNE1307018I9	COMERCIALIZADORA NUEVAERA EMPRENDE CONTRATO NUMERO 1, A. EN P.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	09 de septiembre de 2015	10 de septiembre de 2015
5	CNE131201RU1	COMERCIALIZADORA NUEVAERA EMPRENDE CONTRATO 7, A. EN P.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	09 de septiembre de 2015	10 de septiembre de 2015
6	CPA101027DX5	CORPORATIVO PACAP, S.A. DE C.V.	500-05-2016-11255 de fecha 31 de marzo de 2016	13 de abril de 2016	14 de abril de 2016
7	CPI101019686	CORPORACIÓN PROFESIONAL INTEGRAL EN CAPITAL HUMANO, S.A. DE C.V.	500-05-2014-23899 de fecha 29 de agosto de 2014	19 de septiembre de 2014	22 de septiembre de 2014
8	CVE090629LZ2	CORPORATIVO VERVACTUM, S.A. DE C.V.	500-05-2014-39046 de fecha 01 de diciembre de 2014	17 de diciembre de 2014	18 de diciembre de 2014
9	DIHJ3506102W4	DÍAZ HERNÁNDEZ JORGE MELITÓN	500-05-2016-11255 de fecha 31 de marzo de 2016	13 de abril de 2016	14 de abril de 2016
10	EAC101209L22	ENGINEERING & CORPDESING, S.A. DE C.V.	500-05-2016-11255 de fecha 31 de marzo de 2016	13 de abril de 2016	14 de abril de 2016

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio Global de presunción	Fecha de notificación en el Diario Oficial de la Federación	Fecha en que surtió efectos la notificación
11	XXXXXXXXXXXX	Información suprimida en cumplimiento al acuerdo de fecha 4 de octubre de 2016, notificado por Boletín el 13 de octubre del mismo año, por el que la Décimo Segunda Sala Regional Metropolitana, concede la suspensión provisional del acto en el juicio de nulidad 23475/16-17-12-3.			
12	GAR091106JX1	GRUPO ARFLODE, S.A. DE C.V.	500-05-2015-34025 de fecha 30 de octubre de 2015	12 de noviembre de 2015	13 de noviembre de 2015
13	GBA091111AY1	GRUPO BABITS, S.A. DE C.V.	500-05-2015-34025 de fecha 30 de octubre de 2015	12 de noviembre de 2015	13 de noviembre de 2015
14	GCA101001PM9	GRUPO CARIVERIV, S.A. DE C.V.	500-05-2015-31135 de fecha 30 de septiembre de 2015	13 de octubre de 2015	14 de octubre de 2015
15	GCE091118RH3	GRUPO CHENIER, S.A. DE C.V.	500-05-2015-34025 de fecha 30 de octubre de 2015	12 de noviembre de 2015	13 de noviembre de 2015
16	GME060621PD8	GINCA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3997 de fecha 14 de enero de 2014	23 de enero de 2014	24 de enero de 2014
17	GPY050719947	GIN DE PROYECTOS Y NEGOCIOS SOBRE RECURSOS HUMANOS, S.C.	500-05-2014-3997 de fecha 14 de enero de 2014	23 de enero de 2014	24 de enero de 2014
18	GRU050802AW2	GRUFINE, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3997 de fecha 14 de enero de 2014	23 de enero de 2014	24 de enero de 2014
19	GSE100527SY9	GH SERVICIOS EMPRESARIALES, S.C.	500-05-2014-37003 de fecha 31 de octubre de 2014	11 de noviembre de 2014	12 de noviembre de 2014
20	GTP0504074VA	GINCUN TURISMO Y PROYECTOS, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3997 de fecha 14 de enero de 2014	23 de enero de 2014	24 de enero de 2014
21	ISI030215S68	INTEGRADORA DE SERVICIOS INDEPENDIENTES, S.A. DE C.V.	500-05-2015-13023 de fecha 30 de abril de 2015	18 de mayo de 2015	19 de mayo de 2015
22	LID050718AQ1	LUSAN IMPULSORA Y DESARROLLADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2014-3997 de fecha 14 de enero de 2014	23 de enero de 2014	24 de enero de 2014
23	MIN120117MM6	MULTICREACIONES INTEGRALES, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2015-39322 de fecha 30 de noviembre de 2015	08 de diciembre de 2015	09 de diciembre de 2015
24	OEA130924HK4	OPERADORA EUROPEA ATLÁNTICA, S.A. DE C.V.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	09 de septiembre de 2015	10 de septiembre de 2015
25	OEP131008B84	OPERADORA ENTREPRENEUR PACIFICO NORTE, S.A. DE C.V.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	09 de septiembre de 2015	10 de septiembre de 2015
26	OEP131231EZ6	OPERADORA ENTREPRENEUR PACIFICO NORTE CONTRATO 1, A. EN P.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	09 de septiembre de 2015	10 de septiembre de 2015
27	OET140101TK3	OPERADORA ENTREPRENEUR TRIANGULAR SUPER CONTRATO 2, A. EN P.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	09 de septiembre de 2015	10 de septiembre de 2015
28	OIM1310088N1	OPERADORA INDEMNIZA MERCADOS, S.A. DE C.V.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	09 de septiembre de 2015	10 de septiembre de 2015
29	OIM140101Q19	OPERADORA INDEMNIZA MERCADOS CONTRATO 2, A. EN P.	500-05-2015-34025 de fecha 30 de octubre de 2015	12 de noviembre de 2015	13 de noviembre de 2015
30	OMA131231SD2	OPERADORA MÓVIL ATLÁNTICO CONTRATO 1, A. EN P.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	09 de septiembre de 2015	10 de septiembre de 2015
31	OSP131008858	OPERADORA SEGUROVENDES PRODUCTO, S.A. DE C.V.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	09 de septiembre de 2015	10 de septiembre de 2015
32	OTM130924QW4	OPERADORA TRIANGULAR MAYORISTA, S.A. DE C.V.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	09 de septiembre de 2015	10 de septiembre de 2015
33	OTM140101GD7	OPERADORA TRIANGULAR MAYORISTA CONTRATO 2, A. EN P.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	09 de septiembre de 2015	10 de septiembre de 2015
34	OTS131008SA4	OPERADORA TRIANGULAR SUPER, S.A. DE C.V.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	09 de septiembre de 2015	10 de septiembre de 2015
35	OTS131231E55	OPERADORA TRIANGULAR SUPER CONTRATO 1, A. EN P.	500-05-2015-30926 de fecha 31 de agosto de 2015	09 de septiembre de 2015	10 de septiembre de 2015
36	POE100618SR8	PROCESOS Y OBJETIVOS DE ENLACES COMERCIAL INTENSE, S.C.	500-05-2014-3997 de fecha 14 de enero de 2014	23 de enero de 2014	24 de enero de 2014
37	PRA061004LU0	PRACTICUS, S.A. DE C.V.	500-05-2014-39046 de fecha 01 de diciembre de 2014	17 de diciembre de 2014	18 de diciembre de 2014
38	SAF081211GR2	SERVICIOS EN ALTERNATIVAS FRESNEDO Y COMPAÑÍA, S.A.	500-05-2014-3997 de fecha	23 de enero de 2014	24 de enero de 2014

		DE C.V.	14 de enero de 2014		
39	SAME680902KX1	SÁENZ MEDINA ENRIQUE	500-05-2015-39322 de fecha 30 de noviembre de 2015	08 de diciembre de 2015	09 de diciembre de 2015
40	SPC010427KI7	SERVICIOS PROYECTOS Y CONSTRUCCIÓN DE CALIFORNIA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2015-1329 de fecha 30 de enero de 2015	20 de febrero de 2015	23 de febrero de 2015

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

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Medio de notificación al contribuyente						
			Número y fecha de oficio de resolución definitiva	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	AID0701304N3	ACTIVIDAD INTEGRAL EN DESARROLLO EJECUTIVO, S.A. DE C.V.	500-05-2015-41732 de fecha de 7 de diciembre de 2015	11 de diciembre de 2015	19 de enero de 2016				
2	CAG101025L59	CORPORATIVO AGERCA, S.C.	500-05-2016-27147 de fecha de 11 de agosto de 2016					17 de agosto de 2016	18 de agosto de 2016
3	CES091118BR7	CONSORCIO ESPALTER, S.A. DE C.V.	500-05-2016-27143 de fecha de 10 de agosto de 2016					16 de agosto de 2016	17 de agosto de 2016
4	CNE1307018I9	COMERCIALIZADORA NUEVAERA EMPRENDE CONTRATO NUMERO 1, A. EN P.	500-05-2016-27103 de fecha de 1 de agosto de 2016	8 de agosto de 2016	31 de agosto de 2016				
5	CNE131201RU1	COMERCIALIZADORA NUEVAERA EMPRENDE CONTRATO 7, A. EN P.	500-05-2016-21340 de fecha de 30 de junio de 2016	15 de julio de 2016	23 de agosto de 2016				
6	CPA101027DX5	CORPORATIVO PACAP, S.A. DE C.V.	500-05-2016-27172 de fecha de 19 de agosto de 2016					25 de agosto de 2016	26 de agosto de 2016
7	CPI101019686	CORPORACIÓN PROFESIONAL INTEGRAL EN CAPITAL HUMANO, S.A. DE C.V.	500-05-2016-27014 de fecha de 22 de agosto de 2016					29 de agosto de 2016	30 de agosto de 2016
8	CVE090629LZ2	CORPORATIVO VERVACTUM, S.A. DE C.V.	500-05-2016-41478 de fecha de 23 de junio de 2016	11 de julio de 2016	17 de agosto de 2016				
9	DIHJ3506102W4	DÍAZ HERNÁNDEZ JORGE MELITÓN	500-05-2016-27015 de fecha de 22 de agosto de 2016			24 de agosto de 2016	25 de agosto de 2016		
10	EAC101209L22	ENGINEERING & CORPDESING, S.A. DE C.V.	500-04-00-00-00-2016-15576 de fecha de 15 de junio de 2016	3 de agosto de 2016	26 de agosto de 2016				
11	XXXXXXXXXXXX	Información suprimida en cumplimiento al acuerdo de fecha 4 de octubre de 2016, notificado por Boletín el 13 de octubre del mismo año, por el que la Décimo Segunda Sala Regional Metropolitana, concede la suspensión provisional del acto en el juicio de nulidad 23475/16-17-12-3.							
12	GAR091106JX1	GRUPO ARFLODE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-27136 de fecha de 9 de agosto					15 de agosto de 2016	16 de agosto de 2016

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Medio de notificación al contribuyente						
			Número y fecha de oficio de resolución definitiva	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
			de 2016						
13	GBA091111AY1	GRUPO BABITS, S.A. DE C.V.	500-05-2016-27134 de fecha de 9 de agosto de 2016					15 de agosto de 2016	16 de agosto de 2016
14	GCA101001PM9	GRUPO CARIVERIV, S.A. DE C.V.	500-05-2016-15937 de fecha de 9 de mayo de 2016	3 de junio de 2016	28 de junio de 2016				
15	GCE091118RH3	GRUPO CHENIER, S.A. DE C.V.	500-05-2016-27145 de fecha de 10 de agosto de 2016					16 de agosto de 2016	17 de agosto de 2016
16	GME060621PD8	GINCA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	500-05-2016-28001 de fecha de 1 de agosto de 2016			5 de agosto de 2016	8 de agosto de 2016		
17	GPY050719947	GIN DE PROYECTOS Y NEGOCIOS SOBRE RECURSOS HUMANOS, S.C.	500-05-2016-18755 de fecha de 1 de agosto de 2016	3 de agosto de 2016	26 de agosto de 2016				
18	GRU050802AW2	GRUFINE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-18754 de fecha de 1 de agosto de 2016	3 de agosto de 2016	26 de agosto de 2016				
19	GSE100527SY9	GH SERVICIOS EMPRESARIALES, S.C.	500-05-2016-27171 de fecha de 18 de agosto de 2016					18 de agosto de 2016	19 de agosto de 2016
20	GTP0504074VA	GINCUN TURISMO Y PROYECTOS, S.A. DE C.V.	500-05-2016-18887 de fecha de 1 de agosto de 2016			2 de agosto de 2016	3 de agosto de 2016		
21	ISI030215S68	INTEGRADORA DE SERVICIOS INDEPENDIENTES, S.A. DE C.V.	500-05-2016-27151 de fecha de 15 de agosto de 2016			22 de agosto de 2016	23 de agosto de 2016		
22	LID050718AQ1	LUSAN IMPULSORA Y DESARROLLADORA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-28025 de fecha de 1 de agosto de 2016			8 de agosto de 2016	9 de agosto de 2016		
23	MIN120117MM6	MULTICREACIONES INTEGRALES, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2016-27022 de fecha de 23 de agosto de 2016					30 de agosto de 2016	31 de agosto de 2016
24	OEA130924HK4	OPERADORA EUROPEA ATLÁNTICA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-21358 de fecha de 4 de julio de 2016	8 de julio de 2016	16 de agosto de 2016				
25	OEP131008B84	OPERADORA ENTREPRENEUR PACIFICO NORTE, S.A. DE C.V.	500-05-2016-21364 de fecha de 5 de julio de 2016	8 de julio de 2016	16 de agosto de 2016				
26	OEP131231EZ6	OPERADORA ENTREPRENEUR PACIFICO NORTE CONTRATO 1, A. EN P.	500-05-2016-21356 de fecha de 7 de julio de 2016	8 de julio de 2016	16 de agosto de 2016				
27	OET140101TK3	OPERADORA ENTREPRENEUR TRIANGULAR SUPER CONTRATO 2, A. EN P.	500-05-2016-21355 de fecha de 4 de julio de 2016	15 de julio de 2016	23 de agosto de 2016				
28	OIM1310088N1	OPERADORA INDEMNIZA MERCADOS, S.A. DE C.V.	500-05-2016-27049 de fecha de 13 de julio de 2016	15 de julio de 2016	23 de agosto de 2016				
29	OIM140101Q19	OPERADORA INDEMNIZA MERCADOS CONTRATO 2, A. EN	500-05-2016-27121 de fecha de 1 de agosto de 2016	8 de agosto de 2016	31 de agosto de 2016				

		P.							
30	OMA131231SD2	OPERADORA MÓVIL ATLÁNTICO CONTRATO 1, A. EN P.	500-05-2016-21360 de fecha de 4 de julio de 2016	7 de julio de 2016	15 de agosto de 2016				
31	OSP131008858	OPERADORA SEGUROVENDES PRODUCTO, S.A. DE C.V.	500-05-2016-21483 de fecha de 5 de julio de 2016	8 de julio de 2016	16 de agosto de 2016				
32	OTM130924QW4	OPERADORA TRIANGULAR MAYORISTA, S.A. DE C.V.	500-05-2016-21353 de fecha de 4 de julio de 2016	7 de julio de 2016	15 de agosto de 2016				
33	OTM140101GD7	OPERADORA TRIANGULAR MAYORISTA CONTRATO 2, A. EN P.	500-05-2016-21362 de fecha de 4 de julio de 2016	7 de julio de 2016	15 de agosto de 2016				
34	OTS131008SA4	OPERADORA TRIANGULAR SUPER, S.A. DE C.V.	500-05-2016-21378 de fecha de 15 de julio de 2016	15 de julio de 2016	23 de agosto de 2016				
35	OTS131231E55	OPERADORA TRIANGULAR SUPER CONTRATO 1, A. EN P.	500-05-2016-21361 de fecha de 4 de julio de 2016	7 de julio de 2016	15 de agosto de 2016				
36	POE100618SR8	PROCESOS Y OBJETIVOS DE ENLACES COMERCIAL INTENSE, S.C.	500-05-2015-12891 de fecha de 27 de marzo de 2015	8 de abril de 2015	4 de mayo de 2015				
37	PRA061004LU0	PRACTICUS, S.A. DE C.V.	500-05-2016-27086 de fecha de 1 de agosto de 2016			11 de agosto de 2016	12 de agosto de 2016		
38	SAF081211GR2	SERVICIOS EN ALTERNATIVAS FRESNEDO Y COMPAÑÍA, S.A. DE C.V.	500-02-00-2015-30373 de fecha de 24 de noviembre de 2015	8 de diciembre de 2015	14 de enero de 2016				
39	SAME680902KX1	SÁENZ MEDINA ENRIQUE	500-05-2016-28056 de fecha de 9 de agosto de 2016			30 de agosto de 2016	31 de agosto de 2016		
40	SPC010427KI7	SERVICIOS Y PROYECTOS DE CONSTRUCCIÓN DE CALIFORNIA, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2016-27024 de fecha de 24 de agosto de 2016					30 de agosto de 2016	31 de agosto de 2016