

- 1 -

Oficio: 500-05-2019-18202
Folio: 2158717

Asunto: Se comunica listado de contribuyentes que DESVIRTUARON la presunción de inexistencia de operaciones prevista en el primer párrafo del artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación.

Ciudad de México, a 27 de junio de 2019.
"2019, Año del Caudillo del Sur, Emiliano Zapata".

Esta Administración Central de Fiscalización Estratégica, adscrita a la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, del Servicio de Administración Tributaria, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16, primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 7, fracciones VII, XII y XVIII y 8, fracción III de la Ley del Servicio de Administración Tributaria, publicada en el Diario oficial de la Federación del 15 de diciembre de 1995, reformada por Decreto publicado en el propio Diario Oficial de la Federación el 12 de junio de 2003; 1, 2, párrafos primero, apartado B, fracción III, inciso e) y segundo, 5, párrafo primero, 13, fracción VI, 23, apartado E, fracción I, en relación con el artículo 22 párrafos primero, fracción VIII, 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; en los artículos 33, último párrafo, 63 y 69-B, párrafo sexto del Código Fiscal de la Federación, comunica lo siguiente:

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

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



- 2 -

Oficio: 500-05-2019-18202
Folio: 2158717

	R.F.C.	Nombre, denominación o razón social del Contribuyente	Número y fecha de oficio individual de presunción	Medio de notificación al contribuyente					
				Buzón Tributario		Estrados de la autoridad		Notificación personal	
				Fecha en que se notificó en Buzón Tributario	Fecha en que surtió efectos la notificación	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	AEV1701123V0	ARRENDADORA EVERSTONE, S.A. DE C.V.	500-00-32-06-02-2018-26899 de fecha 22 de agosto de 2018	31 de agosto de 2018	3 de septiembre de 2018				
2	APC030624DA3	ACEROS Y PERFILES CUAUHEMOC, S.A. DE C.V.	500-28-00-04-00-2018-06700 de fecha 17 de octubre de 2018					26 de octubre de 2018	29 de octubre de 2018
3	BCJ110923GL4	BIO CHARTER JETS, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2018-29202 de fecha 5 de noviembre de 2018	9 de noviembre de 2018	12 de noviembre de 2018				
4	BTE100325K42	BOUTIQUE TECNOLÓGICA, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-02-2018-6453 de fecha 17 de octubre de 2018	18 de octubre de 2018	19 de octubre de 2018				
5	CDA171101V50	CONSTRUCTORA DAND, S.A. DE C.V.	500-72-05-01-01-2018-28426 de fecha 13 de septiembre de 2018	9 de octubre de 2018	10 de octubre de 2018				
6	CIG091005317	CONSTRUCCIÓN E INFRAESTRUCTURA GUADIANA, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-01-2018-6485 de fecha 18 de octubre de 2018	19 de octubre de 2018	22 de octubre de 2018				
7	GDE060919MK5	GRUPO DEHM, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2018-04078 de fecha 11 de septiembre de 2018			18 de octubre de 2018	13 de noviembre de 2018		
8	GPR890822V14	GRECO PROMOTORA, S.A. DE C.V.	500-41-00-08-02-2018-15880 de fecha 18 de octubre de 2018	19 de octubre de 2018	22 de octubre de 2018				
9	OIM140704175	OPERADORA DE INSTALACIONES MARÍTIMAS, S.A. DE C.V.	500-43-03-04-02-2018-6135 de fecha 4 de octubre de 2018					5 de octubre de 2018	8 de octubre de 2018
10	PCM020219JQ6	PACIFIC.COM.MX, S.A. DE C.V.	900-03-06-00-00-2018-574 de fecha 8 de octubre de 2018					11 de octubre de 2018	12 de octubre de 2018
11	PEF110805PG6	PROVEN EFECTIVENESS, S.A. DE C.V.	500-45-00-06-02-2019-10004 de fecha 7 de enero de 2019	9 de enero de 2019	10 de enero de 2019				
12	QES150112V73	QUINSO ESTRATEGIAS Y SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-45-00-06-02-2018-23045 de fecha 19 de diciembre de 2018	7 de enero de 2019	8 de enero de 2019				
13	SCP150803A63	SERVICIOS CORPORATIVOS PEMOBO, S.A. DE C.V.	500-69-00-05-02-2018-25496 de fecha 21 de noviembre de 2018	26 de noviembre de 2018	27 de noviembre de 2018				
14	ZIT150707U64	ZAFIRO INDUSTRIAL TDM, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-03-2018-29079 de fecha 16 de octubre de 2018	25 de octubre de 2018	26 de octubre de 2018				

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



- 3 -

Oficio: 500-05-2019-18202
Folio: 2158717

	R.F.C.	Nombre, denominación o razón social 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	AEV1701123V0	ARRENDADORA EVERSTONE, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27119 de fecha 2 de octubre de 2018	2 de octubre de 2018	3 de octubre de 2018
2	APC030624DA3	ACEROS Y PERFILES CUAUHEMOC, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
3	BCJ110923GL4	BIO CHARTER JETS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
4	BTE100325K42	BOUTIQUE TECNOLOGICA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018	6 de noviembre de 2018	7 de noviembre de 2018
5	CDAI71101V50	CONSTRUCTORA DAND, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29870 de fecha 31 de octubre de 2018	31 de octubre de 2018	01 de noviembre de 2018
6	CIG091005317	CONSTRUCCIÓN E INFRAESTRUCTURA GUADIANA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
7	GDE060919MK5	GRUPO DEHM, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
8	GPR890822V14	GRECO PROMOTORA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018	6 de noviembre de 2018	7 de noviembre de 2018
9	OIM140704175	OPERADORA DE INSTALACIONES MARÍTIMAS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018	6 de noviembre de 2018	7 de noviembre de 2018
10	PCM020219JQ6	PACIFIC.COM.MX, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29870 de fecha 31 de octubre de 2018	31 de octubre de 2018	01 de noviembre de 2018
11	PEF110805PG6	PROVEN EFECTIVENESS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
12	QES150112V73	QUINSO ESTRATEGIAS Y SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
13	SCP150803A63	SERVICIOS CORPORATIVOS PEMOBO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	4 de diciembre de 2018	05 de diciembre de 2018
14	ZIT150707U64	ZAFIRO INDUSTRIAL TDM, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018	6 de noviembre de 2018	7 de noviembre de 2018

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

	R.F.C.	Nombre, denominación o razón social 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	AEV1701123V0	ARRENDADORA EVERSTONE, S.A. DE C.V.	500-05-2018-27119 de fecha 2 de octubre de 2018	23 de octubre de 2018	24 de octubre de 2018
2	APC030624DA3	ACEROS Y PERFILES CUAUHEMOC, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019
3	BCJ110923GL4	BIO CHARTER JETS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019
4	BTE100325K42	BOUTIQUE TECNOLOGICA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018	3 de diciembre de 2018	4 de diciembre de 2018
5	CDAI71101V50	CONSTRUCTORA DAND, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29870 de fecha 31 de octubre de 2018	14 de diciembre de 2018	17 de diciembre de 2018
6	CIG091005317	CONSTRUCCIÓN E INFRAESTRUCTURA GUADIANA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019
7	GDE060919MK5	GRUPO DEHM, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019
8	GPR890822V14	GRECO PROMOTORA, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018	3 de diciembre de 2018	4 de diciembre de 2018
9	OIM140704175	OPERADORA DE INSTALACIONES MARÍTIMAS, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018	3 de diciembre de 2018	4 de diciembre de 2018
10	PCM020219JQ6	PACIFIC.COM.MX, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29870 de fecha 31 de octubre de 2018	14 de diciembre de 2018	17 de diciembre de 2018
11	PEF110805PG6	PROVEN EFECTIVENESS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
12	QES150112V73	QUINSO ESTRATEGIAS Y SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
13	SCP150803A63	SERVICIOS CORPORATIVOS PEMOBO, S.A. DE C.V.	500-05-2018-32765 de fecha 4 de diciembre de 2018	18 de enero de 2019	21 de enero de 2019



- 4 -

Oficio: 500-05-2019-18202
Folio: 2158717

	R.F.C.	Nombre, denominación o razón social 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
14	ZIT150707U64	ZAFIRO INDUSTRIAL TDM, S.A. DE C.V.	500-05-2018-29883 de fecha 6 de noviembre de 2018	3 de diciembre de 2018	4 de diciembre de 2018

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

	R.F.C.	Nombre del Contribuyente	Número y fecha de oficio de resolución definitiva	Medio de notificación al contribuyente					
				Buzón Tributario		Estrados de la autoridad		Notificación personal	
				Fecha en que se notificó en Buzón Tributario	Fecha en que surtió efectos la notificación	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	AEV1701123V0	ARRENDADORA EVERSTONE, S.A. DE C.V.	500-00-32-06-02-2018-30157 de fecha 11 de diciembre de 2018	12 de diciembre de 2018	13 de diciembre de 2018				
2	APC030624DA3	ACEROS Y PERFILES CUAUHEMOC, S.A. DE C.V.	500-39-00-06-02-2019-03450 de fecha 11 de abril de 2019	22 de abril de 2019	23 de abril de 2019				
3	BCJ110923GL4	BIO CHARTER JETS, S.A. DE C.V.	500-35-00-06-01-2019-9108 de fecha 25 de abril de 2019	25 de abril de 2019	26 de abril de 2019				
4	BTE100325K42	BOUTIQUE TECNOLÓGICA, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-02-2019-2338 de fecha 27 de marzo de 2019	27 de marzo de 2019	28 de marzo de 2019				
5	CDA171101V50	CONSTRUCTORA DAND, S.A. DE C.V.	500-72-05-01-01-2019-2244 de fecha 29 de marzo de 2019	29 de marzo de 2019	1 de abril de 2019				
6	CIG091005317	CONSTRUCCIÓN E INFRAESTRUCTURA GUADIANA, S.A. DE C.V.	500-43-03-07-01-2019-1851 de fecha 21 de febrero de 2019					21 de febrero de 2019	22 de febrero de 2019
7	GDE060919MK5	GRUPO DEHM, S.A. DE C.V.	500-67-00-04-03-2019-01320 de fecha 22 de abril de 2019	3 de mayo de 2019	6 de mayo de 2019				
8	GPR890822V14	GRECO PROMOTORA, S.A. DE C.V.	500-41-00-08-02-2019-1461 de fecha 13 de marzo de 2019	13 de marzo de 2019	14 de marzo de 2019				
9	OIM140704175	OPERADORA DE INSTALACIONES MARÍTIMAS, S.A. DE C.V.	500-43-03-04-02-2019-2345 de fecha 28 de marzo de 2019					29 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
10	PCM020219JQ6	PACIFIC.COM.MX, S.A. DE C.V.	900-03-06-00-00-2019-586 de fecha 24 de abril de 2019					26 de abril de 2019	29 de abril de 2019
11	PEF110805PG6	PROVEN EFECTIVENESS, S.A. DE C.V.	500-45-00-06-02-2019-11091 de fecha 17 de abril de 2019					23 de abril de 2019	24 de abril de 2019
12	QES150112V73	QUINSO ESTRATEGIAS Y SOLUCIONES EMPRESARIALES, S.A. DE C.V.	500-45-00-06-02-2019-11252 de fecha 3 de mayo de 2019					7 de mayo de 2019	8 de mayo de 2019
13	SCP150803A63	SERVICIOS CORPORATIVOS PEMOBO, S.A. DE C.V.	500-69-00-05-02-2019-8236 de fecha 30 de abril de 2019	30 de abril de 2019	2 de mayo de 2019				
14	ZIT150707U64	ZAFIRO INDUSTRIAL TDM, S.A. DE C.V.	500-32-00-04-03-2019-1963 de fecha 11 de marzo de 2019	13 de marzo de 2019	14 de marzo de 2019				



- 5 -

Oficio: 500-05-2019-18202
Folio: 2158717

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

Atentamente

En suplencia por ausencia de la Administradora Central de Fiscalización Estratégica, del Coordinador de Fiscalización Estratégica y del Administrador 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 JAUREGUI SERRATOS
ADMINISTRADORA DE FISCALIZACION ESTRATEGICA "7"

Firma Electrónica:

h7RSa5kVr78J8ntL8PHJG8WrDY9yrruP1/8VNN2ieqsYkK1VoD8sHU3DP19KXfugw51+ZCVPC1+NEVaz8npELOedWHGKFuwjct/dzr1nQ3mb03VXw0/Z6pLMKwj2wz7Qb8dqXnJ4r6OSejFLD302z4MDm2LzfouPFYOG1DzIcGL22O5D+kChk9xj9Hlc2GAV1moOPalDX0STXtlDKDZXdZchfdaGMPujmd4unu5i76e+NE55QbxA5Yw7eN6zqM3whlJAPwuC/c14D7ZvxfD2Aa7QUaWXTB7K4o6MsuoeGCJzTSoxgULhVs8i8spGsErcHxW2Mk9dflPDyPpnA==

Cadena original:

||AEV1701123V0|ARRENDADORA EVERSTONE, S.A. DE C.V.|500-05-2019-18202|27 de junio de 2019|6/27/2019 7:59:34 PM|000001000007000112188||

Sello digital:

KFGI9SQPqMwimUghu/leEpcZANJGnUvVSIAXGNmhtCj182TEJBNRbN0KdxzwcwHpXxLGyDqJ7K5TP3Elm3KGHurfszQ3I8D44EMFpFug/KtKGv09GVBa7b885Tqoa2u97LT1xsYvTesALo4m3wnsTh0RKIEiprFohwg+TRCHWE8=

"El presente acto administrativo ha sido firmado mediante el uso de la e.firma del funcionario competente, amparada por un certificado vigente a la fecha del presente oficio, de conformidad con los artículos 38, párrafos primero, fracción V, tercero, cuarto, quinto y sexto, y 17-D, tercero y décimo párrafos del Código Fiscal de la Federación.

De conformidad con lo establecido en los artículos 17-I y 38, quinto y sexto párrafos del Código Fiscal de la Federación, la integridad y autoría del presente documento se podrá comprobar conforme a lo previsto en la regla 2.12.3. de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2019, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de abril de 2019

