

- 1 -

Oficio: 500-05-2019-27943
Folio: 2276374

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 septiembre 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, 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: 500-05-2019-27943
Folio: 2276374

	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	AEC111111ENA	VBE CONSTRUCCIONES, S.A DE C.V.	500-39-00-02-02-2019-1403 de fecha 30 de enero de 2019					19 de febrero de 2019	20 de febrero de 2019
2	CGE071217570	COMERCIALIZADORA DE GESTIONES EMPRESARIALES SUMA, S.A. DE C.V.	500-08-00-05-00-2018-027574 de fecha 26 de octubre de 2018	14 de noviembre de 2018	15 de noviembre de 2018				
3	DPA15100983A	DESARROLLO DE PROYECTOS ALFANI, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2018-27017 de fecha 28 de agosto de 2018			25 de septiembre de 2018	18 de octubre de 2018		
4	ERE071024FQ2	ENSERCH RECICLAJES ECOLOGICOS, S.A. DE C.V.	500-41-00-05-02-2018-14754 de fecha 12 de octubre de 2018	18 de octubre de 2018	19 de octubre de 2018				
5	GCE100826210	GLABAL CRECIMIENTO EN CUENTAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-39-00-02-02-2019-01410 de fecha 30 de enero de 2019	11 de febrero de 2019	12 de febrero de 2019				
6	INT1611225X9	INTEGRASUAR, S.A. DE C.V.	500-18-00-05-02-2018-8792 de fecha 29 de noviembre de 2018	6 de diciembre de 2018	7 de diciembre de 2018				
7	INT161122B63	INTEGRASUGU, S.A. DE C.V.	500-18-00-05-01-2018-8711 de fecha 6 de noviembre de 2018	12 de noviembre de 2018	13 de noviembre de 2018				
8	RCD070820GE7	RANCHO EL CONDE DE SAN JAVIER, S.P.R. DE R.L. DE C.V.	500-41-00-07-02-2018-17604 de fecha 8 de noviembre de 2018					13 de noviembre de 2018	14 de noviembre de 2018
9	SOL1504093D5	SOLUSEC, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2018-07866 de fecha 8 de enero de 2019	21 de enero de 2019	22 de enero de 2019				
10	VSY970131B16	VICTOR SYSTEMS, S.A. DE C.V.	500-36-06-04-03-2019-6952 de fecha 18 de febrero de 2019	5 de marzo de 2019	6 de marzo de 2019				

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



- 3 -

Oficio: 500-05-2019-27943
Folio: 2276374

	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	AEC111111ENA	VBE CONSTRUCCIONES, S.A DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
2	CGE071217570	COMERCIALIZADORA DE GESTIONES EMPRESARIALES SUMA, 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	DPA15100983A	DESARROLLO DE PROYECTOS ALFANI, 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
4	ERE071024FQ2	ENSERCH RECICLAJES ECOLOGICOS, 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
5	GCE100826210	GLABAL CRECIMIENTO EN CUENTAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
6	INT1611225X9	INTEGRASUAR, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
7	INT161122B63	INTEGRASUGU, 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	RCD070820GE7	RANCHO EL CONDE DE SAN JAVIER, S.P.R. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	5 de febrero de 2019	06 de febrero de 2019
9	SOL1504093D5	SOLUSEC, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	1 de marzo de 2019	4 de marzo de 2019
10	VSY970131BI6	VICTOR SYSTEMS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	01 de abril de 2019	02 de abril de 2019

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	AEC111111ENA	VBE CONSTRUCCIONES, S.A DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
2	CGE071217570	COMERCIALIZADORA DE GESTIONES EMPRESARIALES SUMA, 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	DPA15100983A	DESARROLLO DE PROYECTOS ALFANI, 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
4	ERE071024FQ2	ENSERCH RECICLAJES ECOLOGICOS, 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
5	GCE100826210	GLABAL CRECIMIENTO EN CUENTAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
6	INT1611225X9	INTEGRASUAR, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019
7	INT161122B63	INTEGRASUGU, 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	RCD070820GE7	RANCHO EL CONDE DE SAN JAVIER, S.P.R. DE R.L. DE C.V.	500-05-2019-7255 de fecha 5 de febrero de 2019	14 de marzo de 2019	15 de marzo de 2019
9	SOL1504093D5	SOLUSEC, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7302 de fecha 1 de marzo de 2019	30 de marzo de 2019	1 de abril de 2019



- 4 -

Oficio: 500-05-2019-27943
Folio: 2276374

	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
10	VSY970131BI6	VICTOR SYSTEMS, S.A. DE C.V.	500-05-2019-7349 de fecha 1 de abril de 2019	26 de abril de 2019	29 de abril de 2019

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	AEC111111ENA	VBE CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	500-39-00-02-02-2019-6283 de fecha 12 de junio de 2019					25 de junio de 2019	26 de junio de 2019
2	CGE071217570	COMERCIALIZADORA DE GESTIONES EMPRESARIALES SUMA, S.A. DE C.V.	500-08-00-05-00-2019-11225 de fecha 30 de mayo de 2019	5 de junio de 2019	6 de junio de 2019				
3	DPA15100983A	DESARROLLO DE PROYECTOS ALFANI, S.A. DE C.V.	500-32-00-06-02-2019-3097 de fecha 17 de mayo de 2019					23 de mayo de 2019	24 de mayo de 2019
4	ERE071024FQ2	ENSERCH RECICLAJES ECOLÓGICOS, S.A. DE C.V.	500-41-00-07-02-2019-3040 de fecha 10 de junio de 2019	12 de junio de 2019	13 de junio de 2019				
5	GCE100826210	GLOBAL CRECIMIENTO EN CUENTAS, S. DE R.L. DE C.V.	500-39-00-02-02-2019-6832 de fecha 17 de junio de 2019	21 de junio de 2019	24 de junio de 2019				
6	INT1611225X9	INTEGRASUAR, S.A. DE C.V.	50-18-00-05-02-2019-3833 de fecha 4 de abril de 2019	5 de julio de 2019	8 de julio de 2019				
7	INT161122B63	INTEGRASUGU, S.A. DE C.V.	500-18-00-05-02-2019-4014 de fecha 10 de julio de 2019	11 de julio de 2019	12 de julio de 2019				
8	RCD070820GE7	RANCHO EL CONDE DE SAN JAVIER, S.P.R. DE R.L. DE C.V.	500-41-00-07-02-2019-3047 de fecha 12 de junio de 2019	12 de junio de 2019	13 de junio de 2019				
9	SOL1504093D5	SOLUSEC, S.A. DE C.V.	500-30-00-01-01-2019-03231 de fecha 2 de julio de 2019	5 de julio de 2019	8 de julio de 2019				
10	VSY970131BI6	VICTOR SYSTEMS, S.A. DE C.V.	500-36-06-04-03-2019-20731 de fecha 30 de mayo de 2019	4 de junio de 2019	5 de junio de 2019				



- 5 -

Oficio: 500-05-2019-27943
Folio: 2276374

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 del Administrador 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:

YblC2zhDxD8R3WKhbuAos7UC7BpaNnUlcLVZsWXLelJPOCwQMol7zUYE+OMS7RSUMAWT4N6R1stvyEfdNlL4gQsl5mpvGB2mjkKsGjo7WR9MNomGobV2xf99qiCu0+DZHID+Ojmm4DaZndYkkTSls1LMdb+dMlz/705ljpp7H+QqweQf1Kgu5zj9GqPTc90axgkEkhfuCyc6zUTDtOcy6Z8TZyDFpACA4ZQZDc72tzwr8UqilBaumOVOLSULopX4Xdl.1D8BDBzgo++XczFV3vhX3P55363wFt42+bpaoLSyPsWzrSILPX6RLPnoy6Ag0a5nt1RbX3KzIW5uEMKYbmw==

Cadena original:

||AEC111111ENA|VBE CONSTRUCCIONES, S.A DE C.V.|500-05-2019-27943|27 de septiembre de 2019|9/27/2019 12:12:42 PM|000010888880000031||

Sello digital:

yTQlj7Kfg+gywmHWfR6hjG32q3NRvLiqnWlgExqakXHvQ+/wkj/pHXZXYDR0WAdyoU7ZjNLbv82yMzQS5iUzQiq1dw56p5zKSFrxIGT9mTW7vx2keTW8tkfxnSzd7pyFnPo1wK0/oudBsRMWuJ56UzVEOG8C615HkfoCPYvc=

"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

