

- 1 -

Oficio: 500-05-2019-40251
Folio: 2404405

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 17 de diciembre 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: 500-05-2019-40251
Folio: 2404405

| | 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 | CDI120321K29 | CONSTRUCTORA DIQSA, S.A. DE C.V. | 500-69-00-04-02-2019-6059 de fecha 29 de marzo de 2019 | 8 de abril de 2019 | 9 de abril de 2019 | | | | |
| 2 | CSO150901PC5 | COHEN SOLUTIONS, S.A. DE C.V. | 500-25-00-04-02-2018-14670 de fecha 5 de diciembre de 2018 | 14 de diciembre de 2018 | 17 de diciembre de 2018 | | | | |
| 3 | GPC1506039G8 | GUTIERREZ, PAZ Y CIA. ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7380 de fecha 9 de mayo de 2019 | 14 de mayo de 2019 | 15 de mayo de 2019 | | | | |
| 4 | MET110225HC9 | METRAMEX, S.A. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2018-029901 de fecha 22 de noviembre de 2018 | | | | | 30 de noviembre de 2018 | 3 de diciembre de 2018 |
| 5 | SEA0607038M1 | SEAVI, S.A. DE C.V. | 500-74-05-01-01-2019-642 de fecha 31 de mayo de 2019 | 6 de junio de 2019 | 7 de junio de 2019 | | | | |
| 6 | TAS121218QC3 | TELECOMMERCE ACCES SERVICE, S.A. DE C.V. | 500-39-00-05-01-2019-7636 de fecha 2 de julio de 2019 | | | | | 4 de julio de 2019 | 5 de julio de 2019 |

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

| | 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 | CDI120321K29 | CONSTRUCTORA DIQSA, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7389 de fecha 2 de mayo de 2019 | 2 de mayo de 2019 | 3 de mayo de 2019 |
| 2 | CSO150901PC5 | COHEN SOLUTIONS, 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 |
| 3 | GPC1506039G8 | GUTIERREZ, PAZ Y CIA. ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18078 de fecha 3 de junio de 2019 | 3 de junio de 2019 | 4 de junio de 2019 |
| 4 | MET110225HC9 | METRAMEX, 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 | SEA0607038M1 | SEAVI, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18218 de fecha 1 de julio de 2019 | 1 de julio de 2019 | 2 de julio de 2019 |
| 6 | TAS121218QC3 | TELECOMMERCE ACCES SERVICE, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | 2 de agosto de 2019 | 5 de agosto 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 | CDI120321K29 | CONSTRUCTORA DIQSA, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-7389 de fecha 2 de mayo de 2019 | 23 de mayo de 2019 | 24 de mayo de 2019 |
| 2 | CSO150901PC5 | COHEN SOLUTIONS, 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 |
| 3 | GPC1506039G8 | GUTIERREZ, PAZ Y CIA. ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18078 de fecha 3 de junio de 2019 | 28 de junio de 2019 | 1 de julio de 2019 |
| 4 | MET110225HC9 | METRAMEX, 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 | SEA0607038M1 | SEAVI, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-18218 de fecha 1 de julio de 2019 | 18 de julio de 2019 | 29 de julio de 2019 |
| 6 | TAS121218QC3 | TELECOMMERCE ACCES SERVICE, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27608 de fecha 2 de agosto de 2019 | 26 de agosto de 2019 | 27 de agosto de 2019 |



- 3 -

Oficio: 500-05-2019-40251
Folio: 2404405
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 | CDI120321K29 | CONSTRUCTORA DIQSA, S.A. DE C.V. | 500-69-00-04-02-2019-17810 de fecha 23 de agosto de 2019 | 29 de agosto de 2019 | 30 de agosto de 2019 | | | | |
| 2 | CSO150901PC5 | COHEN SOLUTIONS, S.A. DE C.V. | 500-25-00-04-02-2019-1437 de fecha 20 de junio de 2019 | 21 de junio de 2019 | 24 de junio de 2019 | | | | |
| 3 | GPC1506039G8 | GUTIERREZ, PAZ Y CIA. ASESORES, S.A. DE C.V. | 500-05-2019-27989 de fecha 4 de octubre de 2019 | 9 de octubre de 2019 | 10 de octubre de 2019 | | | | |
| 4 | MET110225HC9 | METRAMEX, S.A. DE C.V. | 500-08-00-06-00-2019-11247 de fecha 3 de junio de 2019 | 3 de junio de 2019 | 4 de junio de 2019 | | | | |
| 5 | SEA0607038M1 | SEAVI, S.A. DE C.V. | 500-74-05-01-01-2019-971 de fecha 22 de octubre de 2019 | 22 de octubre de 2019 | 23 de octubre de 2019 | | | | |
| 6 | TAS121218QC3 | TELECOMMERCE ACCES SERVICE, S.A. DE C.V. | 500-39-00-05-01-2019-10893 de fecha 30 de septiembre de 2019 | 30 de septiembre de 2019 | 1 de octubre de 2019 | | | | |

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 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 JAUREGUI SERRATOS
ADMINISTRADORA DE FISCALIZACION ESTRATEGICA "7"

Firma Electrónica:

inRCCMZknE2p1V1r/78XmFidYdnvMHL6g3whucvFRBUxKPRwfiHtWNQjzv5kT+CwByCdr40007RypfGhmgWF9rK9drikZLNQY6tQLjkUk8aRkx66k9aMcUI2KZhyb5DEXwMHFTModfmZi hhGP3sPG1M88PfpSYFopqonr2w4be0bnkOsTylh7T0yeoihbZNYUl4twZcEr51edvB9DIHqnHeIDA7p5b6reaU5/eGWHZURJk230CIHLBhyGkzXioVzRarAw6bjppP9hMHdok+6iuZWabyiQA AOl240Ai69j04lpBszdmWlz8900MIBozZboCfCSe6N6NC2X4eG8w==

Cadena original:

||CDI120321K29|CONSTRUCTORA DIQSA, S.A. DE C.V.|500-05-2019-40251|17 de diciembre de 2019|12/17/2019 2:15:12 PM|000010888880000031||

Sello digital:

nqZgn4l+dzC7V533gwf1GYS2jYNCHQ3s/ecTRJqOoJli8U+43jrZMikmq2eaKKUvIwvjNYQtBTfK3hqta0n7mKkz4sPMLv02s72beJCP6sFJJfL7XdxUmwW27rS8h86xsQdfqh5DV14pFAA52 mR2tHpxCnE/vUmQZ2JiGRfIM=

"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

