



¿Qué significa EFOS?

Los EFOS son personas físicas o morales **que** lucran con la emisión de comprobantes fiscales digitales, pues facturan operaciones **que** en realidad nunca se llevaron a cabo. Es decir, **que** emiten facturas falsas.

Las Empresas que Facturan Operaciones Simuladas, reciben el nombre de EFOS (también llamadas «empresas factureras»), mientras que las Empresas que Deducen Operaciones Simuladas, son EDOS.

La autoridad puede presumir **que** una persona física o moral es EFO si no está localizable en su domicilio fiscal.

La autoridad fiscal puede boletinar además de los EFOS, a otros contribuyente de acuerdo al artículo 69 del CFF, párrafo decimo segundo, esta lista es conocida como la **lista negra** del SAT. Los EFOs en esta lista son clasificados en cuatro categorías; “presuntos”, “definitivos”, “desvirtuados” y “sentencia favorable”.

Para la autoridad fiscal, cuando un contribuyente intenta la deducción de una factura CFDI emitida por una persona física o moral que se encuentre en la lista negra de EFOS, puede generar sospechas de **defraudación fiscal**.

Para no incurrir en la sospecha de defraudación fiscal, es de vital importancia contar con una herramienta que nos informa el estatus de nuestros proveedores, para con ello evitar las sanciones y multas que podrán ir desde los \$14,000 hasta los \$84,000 pesos.

El proceso de validación del estatus del proveedor no solo implica las operaciones actuales, implica también la verificación de ejercicios anteriores (hasta 5) que puede exigir la autoridad.

Spyefos es la herramienta ideal. Con ella usted podrá elegir el rango de fechas en la que desea consultar todas las operaciones que ha realizado con sus proveedores (el sistema monitorea diariamente las listas negras, para mantenerse actualizado), como resultado en caso de tener operaciones con EFOS (la autoridad les denomina simuladas) el sistema le indicará los contribuyentes, el monto y número de CFDIs y las ligas para ver el estado de su proveedor así como la liga a los diferentes documentos del SAT que le permitirán realizar la aclaración correspondiente para no incurrir en las sanciones y multas que la autoridad aplica en estos casos. Esto en su versión manual.

No. Emisor	Rfc Emisor	Nombre Emisor	Situación	#Documentos	Monto total	No. Lista	Oficio	Fecha Sat	Fecha Def	Ver EFO	Ver Oficio	Ver Anexo
[Redacted]	[Redacted]	[Redacted]	Desvirtuado	1	\$1,162.00	9	[Redacted]	30/08/2018	15/10/2018	[Icon]	[Icon]	[Icon]
[Redacted]	[Redacted]	[Redacted]	Desvirtuado	5	\$20,890.64	14	[Redacted]	08/11/2018	18/12/2018	[Icon]	[Icon]	[Icon]

Emisores	Situación	#Documentos	Monto
2,780	Normal	75,849	\$2,855,300,517.75
2	Efo	6	\$22,052.64
Totales		75,855	\$2,855,322,570.39

No. Emisor	Rfc Emisor	Nombre Emisor	Situación	#Documentos	Monto total	No. Lista	Oficio	Fecha Sat	Fecha Def	Ver EFO	Ver Oficio	Ver Anexo
[Redacted]	[Redacted]	[Redacted]	Desvirtuado	1	\$1,162.00	9	[Redacted]	30/08/2018	15/10/2018	[Icon]	[Icon]	[Icon]
[Redacted]	[Redacted]	[Redacted]	Desvirtuado	5	\$20,890.64	14	[Redacted]	08/11/2018	18/12/2018	[Icon]	[Icon]	[Icon]

Spyefos cuenta con un autómata que se encarga de hacer diariamente una validación de todas las operaciones que realizó con sus proveedores, de tal forma que en caso de haber realizazo al menos una operación con un EFO, recibirá un correo que le indicará de esta situación.

Características administrativas.

Spyefos cuenta opciones de suscripción, desde la posibilidad de monitorear una empresa, hasta la posibilidad de monitorear un grupo de varias empresas.

Usted define los ejercicios previos que desea que el sistema este monitoreando por usted.

Define las cuentas de correo de los usuarios que podrán ingresar al sistema y de los usuarios que recibirán las notificaciones en el caso de encontrar un proveedor EFO.