



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSE MARÍA IZAZAGA, NÚMERO 89, PISO 2, LOCAL I-204, COLONIA CENTRO, CÓDIGO POSTAL 06080, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900001/22

### ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **18:10** horas del **16 de enero de 2023**, **Kitzya Xamahi Aparicio Zarza, Ingrid Guiovanina Huerta González y Francisco Valdés Mejía** visitantes adscritos a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, hacen constar que el día y hora señalados se constituyeron legalmente en el domicilio del **C. Propietario Poseedor y/o Tenedor de las Mercancías localizadas en el domicilio ubicado en: Calle José María Izazaga, Número 89, Piso 2, Local I-204, Colonia Centro, Código Postal 06080, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, cerciorándose de que ese es el domicilio correcto, toda vez que dicho domicilio ostenta los siguientes datos externos: **Se trata de un edificio de planta baja y 16 pisos con fachada de cristales, viendo de frente dicho inmueble se observa las leyendas "MEXICO MART" "IZAZAGA 89" "Centro Mayorista", ubicado sobre la calle José María Izazaga, corporativo para comercio y oficinas en color dorado, la entrada principal se trata de una puerta de cristal de medidas aproximadas de 3 metros de alto por 5 metros de largo; al ingresar y llegar a los elevadores se asciende al piso 2, saliendo de estos de lado derecho y avanzar unos metros en el primer pasillo del lado izquierdo al fondo de este se visualiza el local comercial I-204, identificado con este número en color negro en la parte superior derecha del mismo, dicho local se encuentra abierto al público en general de aproximadamente 20 metros cuadrados, dentro del cual se observa mercancías de origen y procedencia extranjera consistentes en: VAPEADORES NUEVOS**, que a la llegada del personal se pudo constatar que se encontraban para su venta al público en general; dicho local se encuentra ubicado en: **Calle José María Izazaga, Número 89, Piso 2, Local I-204, Colonia Centro, Código Postal 06080, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, tal y como se observa en las placas oficiales de la **Demarcación Territorial Cuauhtémoc** que indican Colonia, Demarcación Territorial y las calles referidas, así como por haberle preguntado a la persona con la que se entiende la diligencia, quien se niega a proporcionar su nombre, sus datos generales e identificarse, motivo por el cual el personal visitador procede a realizar una descripción de su media filiación para su debida constancia legal, a lo cual se trata de: **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca, manifestando ser el compareciente y tenedor de las mercancías que se almacenan y se comercializan las cuales se encuentran en el domicilio visitado, quien manifiesta que es el domicilio correcto y que está señalado en la Orden de Visita Domiciliaria número CVD0900001/23; lo anterior con el objeto de hacer la notificación y entrega de la Orden de Visita Domiciliaria número CVD0900001/23, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00001/23, de fecha 16 de enero de 2023, dirigida al C. Propietario Poseedor y/o Tenedor de las mercancías localizadas en el domicilio: Calle José María Izazaga, Número 89, Piso 2, Local I-204, Colonia Centro, Código Postal 06080, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México, girada y firmada autógrafamente por Jorge Cisneros Armas, Coordinador Ejecutivo de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, a efecto de ejercer las facultades de comprobación previstas en los artículos 38, primer párrafo, fracción VI, 42, párrafo primero, fracción**

FOLIO:001



**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSE MARÍA IZAZAGA, NÚMERO 89, PISO 2, LOCAL I-204, COLONIA CENTRO, CÓDIGO POSTAL 06080, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.**



**2023**  
AÑO DE  
**Francisco**  
**VILLA**  
EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO

**NÚMERO DE ORDEN: CVD0900001/22**

V, inciso e) y segundo párrafo del citado numeral, en relación con el 43, 45, así como 49 del Código Fiscal de la Federación; expide la citada orden de visita domiciliaria con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículos PRIMERO y SEGUNDO y DECIMO CUARTO de los transitorios del Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la reforma política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso b) y d), TERCERA y CUARTA, OCTAVA, párrafo primero, fracción I, incisos b) y d) y NOVENA, primer párrafo del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, II, III y XII del Anexo 1 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; artículos 1, numeral 8; 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numerales 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, inciso b), p), q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación con los artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017; artículos 3º, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; artículos 1, 2, 3, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10 primer párrafo, fracciones IV y XXII, 11, primer párrafo, fracción I, 16 primer párrafo, fracción II, 18, 20, primer párrafo, fracciones IX y XXV, 23, 27, primer párrafo, fracciones III, IV, V, VIII, XLIX y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 2º, primer párrafo, fracción IV, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1º, 2º, 3º, 7º, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XII y XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, III, IV, VI, VII, XXVII y XXXVII del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; y en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XVI y XXXIX, 150, 151 y 155 de la Ley Aduanera; artículos 33, último párrafo, 38 primer párrafo, fracción VI y 43 fracción III, del Código Fiscal de la Federación; relativa a la verificación del cumplimiento de las obligaciones fiscales y aduaneras a que está afecto como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Derecho de Trámite Aduanero y el cumplimiento de las Regulaciones o Restricciones no Arancelarias y Normas Oficiales Mexicanas a que están afectas dichas mercancías, así como verificar la legal importación, tenencia o estancia en el país de las mercancías de procedencia extranjera, el cumplimiento de las regulaciones y restricciones no arancelarias, inclusive las normas oficiales mexicanas que correspondan a dichas importaciones, en el domicilio en que se actúa, así como en los lugares señalados en la propia orden. -----

Para ello, el personal visitador procedió a solicitar la presencia del **C. Propietario Poseedor y/o Tenedor de las Mercancías localizadas en el domicilio ubicado en: Calle José María Izazaga, Número 89, Piso 2, Local I-204, Colonia Centro, Código Postal 06080, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, apersonándose una persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro,

FOLIO:002



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS  
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSE MARÍA  
IZAZAGA, NÚMERO 89, PISO 2, LOCAL I-204, COLONIA CENTRO, CÓDIGO  
POSTAL 06080, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE  
MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900001/22

labios delgados, cejas pobladas, tez blanca, quien en su carácter de compareciente y tenedor de las mercancías, se niega a atender la presente diligencia, así mismo bajo protesta de decir verdad, manifiesta que el domicilio en el que se actúa, el cual se encuentra ubicado en: **Calle José María Izazaga, Número 89, Piso 2, Local I-204, Colonia Centro, Código Postal 06080, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, y el señalado en la Orden de Visita Domiciliaria número **CVD0900001/23**, es el correcto, por lo que una vez apersonado, el personal visitador actuante se identificó de la siguiente manera:

VISITADORES	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
Kitzya Xamahi Aparicio Zarza	SAF/TCDMX/CEVCE/C/018/2023	02 de enero de 2023	02 de enero de 2023 al 30 de junio de 2023	Jefa de Unidad Departamental de Comercio Exterior "B"	AAZK920707IKX3
Ingrid Guivanina Huerta González	SAF/TCDMX/CEVCE/C/022/2023	02 de enero de 2023	02 de enero de 2023 al 30 de junio de 2023	Jefa de Unidad Departamental de Comercio Exterior "D"	HUGI8805163E7
Francisco Valdés Mejía	SAF/TCDMX/CEVCE/C/017/2023	02 de enero de 2023	02 de enero de 2023 al 30 de junio de 2023	Líder Coordinador de Proyección de Ejecución de Métodos Sustantivos "A"	VAMF741004255

adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, mismos que se expiden con fundamento en el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; Cláusulas TERCERA, CUARTA, OCTAVA, fracción I, inciso d) y e) del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto del 2015 y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, publicado el 20 de agosto de 2015; Cláusula SEGUNDA, fracciones I y XII del Anexo 1 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; y en los artículos 1, numeral 8 y 21, apartado A, numeral 5, TRIGÉSIMO Y TRIGÉSIMO CUARTO de los ARTÍCULOS TRANSITORIOS de la Constitución Política de la Ciudad de México; artículos 1, 2, 3 fracciones I, II, XI, 4, 5, 6, 7, 11, fracción I, 12, 16, fracción II, 18, 27, primer párrafo, fracciones III, IV, V, VII, VIII, XLIX, y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los ARTÍCULOS TRANSITORIOS de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 2, fracción IV, 4, 6 y 7, fracción III, y último párrafo, del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1º, 3º, fracción I, 7º, fracción II, inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XI, XII, XIII, y XXIX, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, los cuales ostentan la firma autógrafa del funcionario que las emite y en los cuales aparecen la fotografía, el nombre y firma autógrafa de cada uno de los visitadores, mismos que fueron exhibidos a la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**, quien los examinó, verificando además que los mismos están facultados para la práctica de actos relacionados con el ejercicio de las facultades conferidas en el Convenio de Colaboración Administrativa en materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal y en el Anexo 1 de dicho Convenio, tales como: practicar visitas domiciliarias, auditorías, inspecciones, así como verificaciones de mercancías de comercio exterior en transporte y para asegurar, embargar y secuestrar mercancías de procedencia extranjera, incluyendo vehículos, cuya legal importación, tenencia o estancia en el país no se acredite y en su caso iniciar el procedimiento administrativo en materia aduanera y levantar el acta correspondiente, entre otras, previa orden que para tales efectos expida la autoridad competente y cerciorándose de sus datos y expresando su

FOLIO: 003





C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSE MARÍA IZAZAGA, NÚMERO 89, PISO 2, LOCAL I-204, COLONIA CENTRO, CÓDIGO POSTAL 06080, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900001/22

conformidad, los devolvió a sus portadores.-----  
Acto seguido, el personal visitador conforme a lo dispuesto por los artículos 49, primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, apercibe a la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**, que si desaparece después de iniciadas las facultades de comprobación, las notificaciones que fueren personales, le serán efectuadas por estrados; posteriormente se le requiere para que designe dos testigos, y lo aperciben de que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptasen dicho cargo, los mismos serán nombrados por el personal visitador, a lo que manifiesta: *"no designo testigos, por no contar con ellos"*, por lo que el personal visitador procede a nombrar a dos testigos, nombrando para tales efectos a **Ivon García González y Reynaldo Omar Melendez Torres**, quienes aceptan dichos cargos, protestando su fiel y legal desempeño, los cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta a la primera persona designada, el ubicado en: **Calle el Capiro, número 37, Colonia Benito Juárez, Código Postal 5700, Municipio de Nezahualcoyotl, Estado de México, tener 23 años de edad, estado civil soltera, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, se identifica con Credencial para votar número 3074118675742, con clave de elector GRGNIV99050415M200, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral** y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en: **Colonia Lomas de San Miguel, Código Postal 52928, Municipio Atizapán de Zaragoza, Estado de México, tener 37 años, estado civil casado, ocupación empleado, se identifica con Credencial para votar número 0298016199955, con clave de elector MLTRRY85013009H400, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral**, documentos identificatorios en los que aparecen sus nombres, firmas y fotografías que coinciden con los rasgos y el perfil físico de los mismos y de los cuales se obtienen copias simples, que obrarán en el expediente, devolviéndose las originales a sus portadores, asimismo, manifiestan no recordar su R.F.C.-----

**Recorrido por las instalaciones del domicilio visitado e inspección ocular.** - Acto continuo, el personal visitador en compañía de la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca** y los testigos procedieron a efectuar el recorrido e inspección ocular de las instalaciones del domicilio visitado, constatando que el mismo ocupa un espacio aproximado de 20 metros cuadrados en el cual se encuentran las mercancías de origen y procedencia extranjera, consistentes en: **VAPEADORES NUEVOS**, los cuales son de origen y procedencia extranjera.-----  
Ahora bien, considerando que desde el inicio de la diligencia, la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**, se opuso a que se practique la visita en el local comercial visitado, negándose a firmar de recibo la Orden de Visita Domiciliaria número **CVD0900001/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00001/23**, de fecha 16 de enero de 2023, el personal visitador procede a solicitar a la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café**

FOLIO:004



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCIAS  
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSE MARÍA  
IZAZAGA, NÚMERO 89, PISO 2, LOCAL I-204, COLONIA CENTRO, CÓDIGO  
POSTAL 06080, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE  
MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900001/22

oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca, para que exhiba los documentos con los cuales ampare la legal posesión de las mercancías que se encuentran enajenando en el local comercial ubicado en: **Calle José María Izazaga, Número 89, Piso 2, Local I-204, Colonia Centro, Código Postal 06080, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, indicándole que, en caso contrario, esta autoridad se encuentra facultada para emplear la medida de apremio prevista en el artículo 40, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación, haciéndole en este acto de su conocimiento el contenido de dicho precepto legal, mismo que se cita a continuación: *"Artículo 40. Las autoridades fiscales podrán emplear las medidas de apremio que se indican a continuación, cuando los contribuyentes, los responsables solidarios o terceros relacionados con ellos, impidan de cualquier forma o por cualquier medio el inicio o desarrollo de sus facultades, observando estrictamente el siguiente orden: ... I. ... II. ... III. Practicar el aseguramiento precautorio de los bienes o de la negociación del contribuyente o responsable solidario, respecto de los actos, solicitudes de información o requerimientos de documentación dirigidos a éstos, conforme a lo establecido en el artículo 40-A de este Código..."*

No obstante lo anterior, la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**, impide el desarrollo de las facultades de comprobación con que cuenta el personal actuante, negándose a exhibir los documentos que acrediten la legal posesión de la mercancía que se encuentra enajenando en las accesorias del domicilio señalado en la Orden de Visita Domiciliaria número **CVD0900001/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00001/23**, de fecha **16 de enero de 2023**, motivo por el cual, siendo las **18:15 horas del 16 de enero de 2023**, se hace del conocimiento a la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**, que el personal visitador procede a hacer efectivo el apercibimiento antes formulado, aplicando la medida de apremio establecida en el artículo 40, fracción III del Código Fiscal de la Federación, en apego a lo establecido en el artículo 40-A, párrafo primero fracciones I, inciso b) y III párrafos primero, penúltimo y último del Código Fiscal de la Federación vigente, que a la letra señala: *"Artículo 40-A. El aseguramiento precautorio de los bienes o de la negociación de los contribuyentes o los responsables solidarios, a que se refiere la fracción III del Artículo 40 de este Código, así como el levantamiento del mismo, en su caso, se realizará conforme a lo siguiente: ... I. Se practicará una vez agotadas las medidas de apremio a que se refieren las fracciones I y II del artículo 40 de este ordenamiento, salvo en los casos siguientes: ... b) Cuando las autoridades fiscales practiquen visitas a contribuyentes con locales, puestos fijos o semifijos en la vía pública y éstos no puedan demostrar que se encuentran inscritos en el registro federal de contribuyentes o, en su caso, no exhiban los comprobantes que amparen la legal posesión o propiedad de las mercancías que enajenen en dichos lugares. ... III. El aseguramiento precautorio se sujetará al orden siguiente: ... Tratándose de las visitas a contribuyentes con locales, puestos fijos o semifijos en la vía pública a que se refiere el inciso b) de la fracción I de este artículo, el aseguramiento se practicará sobre las mercancías que se enajenen en dichos lugares, (...) sin que sea necesario establecer un monto de la determinación provisional de adeudos fiscales presuntos..."*, iniciando la extracción de las mercancías de origen y procedencia extranjera localizadas en las accesorias del domicilio ubicado en: **Calle José María Izazaga, Número 89, Piso 2, Local I-204, Colonia Centro,**

FOLIO:005



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSE MARÍA IZAZAGA, NÚMERO 89, PISO 2, LOCAL I-204, COLONIA CENTRO, CÓDIGO POSTAL 06080, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900001/22

**Código Postal 06080, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, no exhibió los comprobantes que amparen la legal posesión o propiedad de las mercancías que se enajenan en el domicilio visitado, por lo que las mismas serán trasladadas al Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México ubicado en **Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad**, con el objeto de proceder al levantamiento de su inventario físico y continuar con la instrumentación del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, cumpliendo las formalidades a que se refiere el artículo 150 de la Ley Aduanera; por lo anterior y siendo las **18:25 horas del 16 de enero de 2023**, se suspende la presente Acta, a efecto de que en dicho Recinto Fiscal, se continúe con la diligencia iniciada al amparo de la Orden de Visita Domiciliaria número **CVD0900001/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00001/23**, de fecha **16 de enero de 2023**.

En la Ciudad de México, siendo las **21:59 horas del 16 de enero de 2023**, **Kitzya Xamahi Aparicio Zarza, Ingrid Guiovanina Huerta González y Francisco Valdés Mejía**, visitantes adscritos a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en compañía de los testigos, se constituyen en el domicilio que ocupa el Recinto Fiscal ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad, a efecto de continuar con la verificación física y documental de la mercancía de origen y procedencia extranjera sujeta a la presente revisión.

**Inventario físico.-** Acto seguido, siendo las **22:35 horas del 16 de enero de 2023**, y toda vez que la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**, hasta el momento no se ha apersonado en las instalaciones de esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, los visitantes en compañía de los testigos, procedieron a levantar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera que se localizaron en el domicilio ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad, mismas que se relacionan en **Un Caso** como se indica a continuación.

**CASO ÚNICO:**

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	CONTENIDO/ML.	TIPO	ESTADO
ÚNICO	191	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	MANGO ICE	NUEVO
ÚNICO	52	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	4.5	STRAWBERRY LYCHEE	NUEVO
ÚNICO	90	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	4.5	PEACH ICE	NUEVO
ÚNICO	365	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	GRAPE PARADISE	NUEVO
ÚNICO	98	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	4.5	ENERGY JUICE	NUEVO
ÚNICO	76	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	4.5	BANANA ICE	NUEVO
ÚNICO	509	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	BLUE RAZZ	NUEVO
ÚNICO	132	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	MIXED BERRIES	NUEVO
ÚNICO	28	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	APPLE CANTALOUPE	NUEVO

FOLIO:006





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCIAS  
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSE MARÍA  
IZAZAGA, NÚMERO 89, PISO 2, LOCAL I-204, COLONIA CENTRO, CÓDIGO  
POSTAL 06080, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE  
MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900001/22

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	CONTENIDO ML.	TIPO	ESTADO
ÚNICO	17	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	8.5	APPLE CANTALOUPE	NUEVO
ÚNICO	36	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	4.5	COOL MINT	NUEVO
ÚNICO	22	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	8.5	GUAVA KIWI STRAWBERRY	NUEVO
ÚNICO	54	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	4.5	LEMON BLUEBERRY RAZZ	NUEVO
ÚNICO	40	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	4.5	MANGO ICE	NUEVO
ÚNICO	56	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	4.5	GRAPE PARADISE	NUEVO
ÚNICO	53	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	8.5	PINEAPPLE GRAPEFRUIT	NUEVO
ÚNICO	35	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	8.5	ENERGY JUICE	NUEVO
ÚNICO	29	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	2.0	STRAWBERRY LYCHEE	NUEVO
ÚNICO	30	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	2.0	COOL MINT	NUEVO
ÚNICO	141	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	BANANA ICE	NUEVO
ÚNICO	28	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	8.5	MELON COCONUT	NUEVO
ÚNICO	56	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	ICE BLACK TEA	NUEVO
ÚNICO	51	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	2.0	BLUE RAZZ	NUEVO
ÚNICO	40	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	2.0	PEACH ICE	NUEVO
ÚNICO	36	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	8.5	RASPBERRY COKE	NUEVO
ÚNICO	26	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	8.5	ICE TANGERINE	NUEVO
ÚNICO	41	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	2.0	LUSH ICE	NUEVO
ÚNICO	4	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	CHERRY ICE	NUEVO
ÚNICO	6	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	ENERGY JUICE	NUEVO
ÚNICO	9	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	GUAVA KIWI STRAWBERRY	NUEVO
ÚNICO	96	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	MELON ALOE VERA	NUEVO
ÚNICO	118	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	STRAWBERRY LYCHEE	NUEVO
ÚNICO	109	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	PEACH ICE	NUEVO
ÚNICO	71	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	2.0	BANANA ICE	NUEVO
ÚNICO	77	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	BLACKCURRANT	NUEVO
ÚNICO	25	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	8.5	MANGO PINEAPPLE	NUEVO
ÚNICO	150	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	2	ICE COKE	NUEVO
ÚNICO	31	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	PEACH GRAPE	NUEVO
ÚNICO	107	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	2.0	ENERGY JUICE	NUEVO
ÚNICO	62	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	2.0	ICE MANGO	NUEVO
ÚNICO	139	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	APPLE CHAMPAGNE	NUEVO
ÚNICO	188	PIEZA	VAPEADORES	CHINA	MASKING	3.5	GUAVA KIWI STRAWBERRY	NUEVO

FOLIO: 007



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSE MARÍA IZAZAGA, NÚMERO 89, PISO 2, LOCAL I-204, COLONIA CENTRO, CÓDIGO POSTAL 06080, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900001/22

**Solicitud de la documentación comprobatoria.**- Considerando que desde el inicio de las facultades de comprobación en el domicilio visitado, la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**, se negó en todo momento a presentar al personal visitador la documentación con la que pretenda amparar la legal importación, tenencia o estancia en el país de las mercancías de origen y procedencia extranjera y toda vez que la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**, no se apersonó en las instalaciones del Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior para dar continuidad a la verificación de la mercancía de procedencia extranjera, no existe persona alguna que exhiba documentación con la que se pretenda amparar la legal importación, tenencia o estancia en el país de las mercancías de origen y procedencia extranjera detalladas en el capítulo de inventario físico de la presente Acta.

**Recepción de la documentación.** - Para el **CASO ÚNICO** no se aporta documentación alguna.

**Resultado de la revisión documental.**- Se hace constar que para el **CASO ÚNICO** del apartado de Inventario físico de la Presente Acta, no existe valoración alguna, toda vez que la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**, no aporta documentación, razón por la cual no acredita la legal estancia, tenencia o importación en el país de las mercancías de origen y procedencia extranjera contenida en el **CASO ÚNICO** del apartado de Inventario físico de la Presente Acta, del rubro del inventario físico de la presente Acta, incumpliendo con lo dispuesto en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley Aduanera, que señala: "**Artículo 146. La tenencia, transporte o manejo de mercancías de procedencia extranjera, a excepción de las de uso personal, deberá ampararse en todo tiempo, con cualquiera de los siguientes documentos: I. Documentación aduanera que acredite su legal importación, o bien, los documentos electrónicos o digitales, que de acuerdo a las disposiciones legales aplicables y las reglas que al efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, acrediten su legal tenencia, transporte o manejo. II. Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría. III. Comprobante fiscal digital que deberá reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación.**"

Irregularidad que se considera infracción en términos de la Ley Aduanera y se presume cometida la infracción señalada en el artículo 179, de la Ley Aduanera, que señala: "**...Las sanciones establecidas por el artículo 178, se aplicarán a quien enajene, comercie, adquiera o tenga en su poder por cualquier título mercancías extranjeras, sin comprobar su legal estancia en el país...**"; sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; motivo por el cual, se considera que los hechos antes mencionados actualizan la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción III de la Ley Aduanera que señala: "**Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... III.- Cuando no se acredite con la documentación aduanera**

FOLIO:008





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSE MARÍA IZAZAGA, NÚMERO 89, PISO 2, LOCAL I-204, COLONIA CENTRO, CÓDIGO POSTAL 06080, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900001/22

*correspondiente, que las mercancías se sometieron a los trámites previstos en esta Ley para su introducción al territorio nacional o para su internación de la franja o región fronteriza al resto del país y cuando no se acredite su legal estancia o tenencia...*", en virtud de que la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**, no acreditó documentalmente la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de la mercancía de procedencia extranjera contenidas en el **CASO ÚNICO** del inventario físico de la presente acta, sin perjuicio de las demás que resulte de conformidad con la Ley Aduanera.

**Embargo precautorio.-** Acto seguido y en virtud de que se detectó que la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**, no acreditó la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de las mercancías de procedencia extranjera detalladas en el **CASO UNO** del inventario físico de la presente acta, es motivo por el cual el personal visitador, con fundamento en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo, fracción II, y 155 de la Ley Aduanera proceden al embargo precautorio de las mercancías en cuestión.

**Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.** El personal visitador, de conformidad con lo establecido en los artículos 150 y 155 de la Ley Aduanera, hacen constar el Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, indicando que la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**, cuenta con un plazo de 10 días siguientes a aquel en que surta efectos la notificación de la presente Acta, para ofrecer las pruebas y alegatos a que su derecho convenga, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con domicilio ubicado en Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad.

Así mismo, toda vez que la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**, desapareció después de iniciadas las facultades de comprobación, siendo así que no se apersonó en las instalaciones de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior; con fundamento en el artículo 150 tercer y cuarto párrafo de la Ley Aduanera, y 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, la notificación de la presente Acta se realizará por estrados, publicándose la citada acta, en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, cuya dirección electrónica es [www.finanzas.cdmx.gob.mx](http://www.finanzas.cdmx.gob.mx).

**Guarda y Custodia.-** Se hace constar que las mercancías embargadas precautoriamente quedarán depositadas en el Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad, y a disposición de la citada Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, y bajo la

FOLIO:009



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCIAS  
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSE MARÍA  
IZAZAGA, NÚMERO 89, PISO 2, LOCAL I-204, COLONIA CENTRO, CÓDIGO  
POSTAL 06080, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE  
MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900001/22

guarda y custodia de la Subdirección del Recinto Fiscal de la referida Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior.

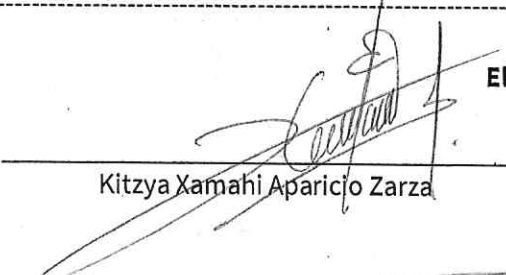
**Otros hechos.** Se hace constar que en términos de lo dispuesto por el artículo 155 de la Ley Aduanera, la presente se tiene como acta final para todos los efectos derivados de la orden de visita domiciliaria número CVD0900001/23, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00001/23, de fecha 16 de enero de 2023.


**Lectura y cierre del acta.** No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las 01:20 horas del día 17 de enero de 2023, se da por terminada esta diligencia levantándose la presente acta en tres tantos originales y se hace constar que la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**, desapareció después de iniciadas las facultades de comprobación, siendo así que el **"Compareciente"** no se apersonó en las instalaciones de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, ubicado en: **Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad**, para continuar con la verificación de la mercancía en cuestión, por lo que la presente Acta sólo es firmada por el personal visitador y los testigos al margen y al calce de todos y cada uno de los folios.


Por lo anterior, el personal visitador procede en este momento a dejar un tanto de la presente acta en el expediente, mismo que se pone a disposición de la **persona de sexo masculino de aproximadamente 30 años de edad, complexión delgada, de aproximadamente 1.70 metros de estatura, cabello corto, color negro, nariz afilada, ojos de color café oscuro, labios delgados, cejas pobladas, tez blanca**.

-----Conste.-----


El personal visitador

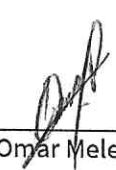
  
Kitzya Xamahi Aparicio Zarza

  
Ingrid Guiovanina Huerta González.

  
Francisco Valdés Mejía.

Los Testigos

  
Ivon García González.

  
Reynaldo Omar Melendez Torres.

FOLIO:0010