



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 LA
MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE
TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA LUFK, MODELO
1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN
694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA
THEURER INC., MODELO 220CC-40GN.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900044/23

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **22:50** horas del **10 de noviembre de 2023**, [REDACTED] verificadora adscrita 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, hace constar que se constituye en el domicilio que ocupa el Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior 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, a efecto de continuar con la verificación física y documental del vehículo y mercancía que nos ocupa, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900044/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00044/23**, de fecha **10 de noviembre de 2023**, girada y firmada autógrafamente por [REDACTED] Directora Ejecutiva de Investigación y Programación en Comercio Exterior, 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, dirigida al C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo **MARCA LUFK, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA THEURER INC., MODELO 220CC-40GN**, con fundamento en el artículo 42, primer párrafo, fracción VI y segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación; artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículos PRIMERO, SEGUNDO Y DÉCIMO 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; 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las cláusulas SEGUNDA, párrafo primero, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA 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, VI 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, numeral 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A,

FOLIO:001

IGHG/EJUA



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA LUFK, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA THEURER INC., MODELO 220CC-40GN.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900044/23

numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y 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 3°, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; 1, 2, 3, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 11, fracción I, 16, fracciones II, 18, 20, 23 y 27, 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 2°, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1°, 2°, 3°, 7°, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, subnumeral 4.1, 4.4, 28, fracciones X, XII y XXIX, 19 primer párrafo, fracción V, 89 primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, III, IV, VI, VII, XXVII y XXXVII, 90, fracción III BIS, fracción V; lo anterior para que en términos de las facultades conferidas en el artículo 91 primer párrafo, fracciones I, incisos a), b) y c), II, III, IV, V, V BIS, XI, XII, XV, XVII y XIX del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; así como en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XI y XXXIX, 150 y 151 de la Ley Aduanera; artículos 33, último párrafo y 38, fracción VI, del Código Fiscal de la Federación.-----

Lo anterior atendiendo a que el 10 de noviembre de 2023 a las **20:50 horas**, sobre **Calle José Joaquín de Herrera entre la Calle Rodríguez Puebla y la Calle Torres Quintero, Colonia Centro, Código Postal 06000, de esta Ciudad**, se llevó a cabo la verificación por parte del personal verificador adscrito 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, al amparo de la orden de verificación de mercancías de comercio exterior al vehículo **MARCA LUFK, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA THEURER INC., MODELO 220CC-40GN.**, al amparo de la multicitada orden de verificación de mercancías de comercio exterior y comprobar la legal importación, tenencia o estancia de las mercancías de procedencia extranjera que eran transportadas en su interior, así como el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecta (o) como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Derecho de Trámite Aduanero, el cumplimiento de las Regulaciones y/o Restricciones no arancelarias, así como las Normas Oficiales Mexicanas que correspondan.-----
A continuación, el personal verificador procede a acreditar su personalidad con el conductor del vehículo; como sigue:-----

FOLIO: 002

IGHG/EJUA

Calle Oriente 233, # 178, Colonia Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 5701 4746 ext. 1120



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 LA
MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE
TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA LUFK, MODELO
1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN
694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA
THEURER INC., MODELO 220CC-40GN.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900044/23

VERIFICADOR	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C
	SAF/TCDMX/CEVCE/C/074/2023	01 de julio de 2023.	01 de julio al 31 de diciembre de 2023.	Verificadora y Notificadora de Actos de Comercio Exterior	

Documento de identificación expedido por Roberto Carlos Fernández González, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, mismo que se expide con fundamento en los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, TERCERA, CUARTA, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, inciso d) y d) y NOVENA 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, primer párrafo, fracciones I, XVIII 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, X y XI, 4, 5, 6, 7, 11, fracción I, 12, 16, fracción II, 18, 27, 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, el cual ostenta la firma autógrafa del funcionario que lo emite, en el cual aparece la fotografía, nombre y firma autógrafa de(el) y/o (la) notificador(a), verificando además que el mismo está habilitado por quien lo suscribe 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, previa presentación de la orden que para tales efectos expida la autoridad competente.

En el mismo acto y a petición de la verificadora, el conductor se identifica con Credencial para Votar número [REDACTED] Clave de Elector [REDACTED] emitida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, documento en el que aparece su nombre, fotografía y firma, mismo que se tiene a la vista, se examina y se devuelve de conformidad con su portador, al que en lo sucesivo se denominará el "Compareciente", el cual por sus generales dice llamarse [REDACTED] de 31 años de

FOLIO: 003

IGHG/EJUA



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA
MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE
TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA LUFK, MODELO
1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN
694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA
THEURER INC., MODELO 220CC-40GN.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900044/23

edad, ocupación empleado., estado civil casado, manifestando no recordar su Registro Federal de Contribuyentes, y cuyo domicilio particular se abstiene de proporcionar. -----

Designación de Testigos.- Acto seguido, conforme a lo dispuesto en el artículo 150, tercer y cuarto párrafos de la Ley Aduanera, el personal verificador apercibe al compareciente que, si desaparece después de iniciadas las facultades de comprobación, o en caso de oponerse a las diligencias de notificación de los actos relacionados con el procedimiento, negándose a firmar las actas que para tal efecto se levante, las notificaciones que fueren personales le serán efectuadas por estrados, en relación al artículo 134, fracción III del Código Fiscal de la Federación, posteriormente requiere al compareciente para que designe dos testigos, apercibiéndolo que en caso de negativa o que los testigos designados no aceptasen dicho cargo los mismo serán nombrados por los verificadores, a lo que manifiesta "No designar testigos, por no contar con persona para tal efecto", por lo tanto el personal verificador, procede a nombrar como testigos para tales efectos a [REDACTED] y [REDACTED]

quienes aceptan dichos cargos, protestando su fiel y legal desempeño, las cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta a la primera de los designados, el ubicado en: [REDACTED]

[REDACTED] quien dice tener 30 años de edad, estado civil soltera, ser de nacionalidad mexicana, ocupación empleada, quien se identifica con Credencial para votar Número [REDACTED] clave de elector [REDACTED] expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en: [REDACTED]

[REDACTED] quien dice tener 32 años de edad, estado civil soltero, ser de nacionalidad mexicana, ocupación empleado, quien se identifica con Credencial para votar número [REDACTED] clave de elector [REDACTED] 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.-----

Solicitud de la documentación comprobatoria. - A continuación, el personal verificador hace constar toda vez que el "Compareciente" quien se identifique con documento oficial alguno, identificándose con Credencial para votar número [REDACTED] y clave de Elector [REDACTED] emitida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, para que en este mismo acto presente la documentación con la que se pretenda acreditar y/o amparar la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo **MARCA LUFK, MODELO 1980,**

FOLIO:004

IGHG/EJUA

Calle Oriente 233, # 178, Colonia Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 5701 4746 ext. 1120



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 LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA LUFK, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA THEURER INC., MODELO 220CC-40GN.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900044/23

TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA THEURER INC., MODELO 220CC-40GN.

Recepción de la documentación. - Para el caso ÚNICO, el "Compareciente" aporta la siguiente documentación: -----

- 1.- Pedimento clave A4 número 23 16 3132 3008888 con fecha de entrada del 16 de octubre de 2023 y pago 28 de octubre de 2023. -----
- 2.- Pedimento clave A1 número 12 17 3972 2012621 correspondiente al vehículo. -----
- 3.- Factura número 188 de fecha 28 de marzo de 2012, emitida por "COMERCIALIZADORA HERVAAT". -----
- 4.- Carta Porte con folio B 1421, con fecha de expedición 2023-11-10. -----

Verificación física de las mercancías. - A continuación, el personal verificador en presencia de los testigos, constatan que se trata de mercancía de origen y procedencia extranjera y se inicia con la verificación física de la mercancía, observando su marca, modelo, origen, estado y características particulares tales como etiquetados, etc., mismas que se relacionan en el caso ÚNICO. -----

Resultado de la revisión física y documental. - En relación con la mercancía detallada en el Caso ÚNICO del apartado de inventario físico de la presente Acta, el "Compareciente" aportó pedimento clave A4, referente a Importación a Depósito Fiscal en Almacén General de Depósito, número 23 16 3132 3008888 con fecha de entrada del 16 de octubre de 2023 y pago 28 de octubre del mismo año, de lo cual se desprende que la clave A4 del pedimento corresponde a una introducción de mercancías para permanecer en un almacén general de depósito, bajo el régimen aduanero de depósito fiscal de acuerdo a lo establecido en el apéndice 2 del anexo 22 de las Reglas Generales de Comercio Exterior vigentes; en ese sentido, para considerar por importada definitivamente la mercancía amparada con dicho documento, ésta deberá extraerse para destinarse a dicho régimen aduanero (pedimento clave G1 - Extracción para Importación Definitiva-), momento en el cual se realiza el pago de las contribuciones correspondientes y se llevan a cabo las formalidades del despacho aduanero, motivo por el cual dicho documento no ampara la legal estancia y tenencia de la mercancía de procedencia extranjera que se transportan en el vehículo **MARCA LUFK, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA THEURER INC., MODELO 220CC-40GN**, toda vez que se hace constar en la presente acta, que de la revisión al pedimento clave A4, número 23 16 3132 3008888, en los sistemas del Servicio de Administración Tributaria (Consulta Remota de Pedimentos), al momento de la presente verificación no cuenta con extracciones, es decir, con un pedimento G1(Extracción para Importación Definitiva), mismos documentos que no pudieron ser relacionados 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**

FOLIO:005

IGHG/EJUA



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA LUFK, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA THEURER INC., MODELO 220CC-40GN.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900044/23

*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. Factura expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, o en su caso, el comprobante fiscal digital, los que deberán reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación..”, motivo por el cual, esta autoridad conoce que no se acredita la legal estancia o tenencia en territorio nacional de la mercancía de origen y procedencia extranjera detallada en el Caso ÚNICO del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que son transportadas en el vehículo **MARCA LUFK, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA THEURER INC., MODELO 220CC-40GN.***

Irregularidad que se considera infracción en términos de la Ley Aduanera vigente, 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 se actualiza la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción III de la Ley Aduanera vigente 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 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, o se trate de vehículos conducidos por personas no autorizadas...”.

Por otra parte, es importante señalar que las mercancías contenidas en el caso ÚNICO del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentran sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-024-SCFI-2013 “Información comercial para empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos”**; dicha norma se encuentra contenida en el Anexo 2.4.1. del Acuerdo por el que la Secretaría de Economía emite Reglas y Criterios de Carácter General en Materia de Comercio Exterior, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de mayo de

IGHG/EJUA

Calle Oriente 233, # 178, Colonia Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 5701 4746 ext. 1120

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 LA
MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE
TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA LUFK, MODELO
1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN
694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA
THEURER INC., MODELO 220CC-40GN.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900044/23

2022; sin embargo, de la revisión física de las mercancías, se aprecian que éstas incumplen con las Normas Oficiales Mexicanas a que están afectas. -----

Por lo tanto, y en virtud de que las mercancías contenidas en el **Caso ÚNICO** del capítulo del inventario físico de la presente acta, incumple con la Norma Oficial Mexicana **NOM-024-SCFI-2013 "Información comercial para empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos"**, ya que no ostentan físicamente, el etiquetado de información comercial, datos manifestados en el apartado de Causal de incumplimiento a la Norma Oficial Mexicana correspondientes al inventario físico perteneciente a la presente Acta. -----

Por lo que se considera se incurre en irregularidad en términos de la Ley Aduanera vigente y se presume cometida la infracción señalada en el artículo 184, primer párrafo, fracción XIV de dicha Ley, que señala: **"...Cometen las infracciones relacionadas con las obligaciones de presentar documentación y declaraciones, quienes: ... XIV. Omitan o asienten datos inexactos en relación con el cumplimiento de la norma oficial mexicana de información comercial"**, sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; por lo que se considera que los hechos señalados anteriormente actualizan la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera mismo que a la letra señala lo siguiente: **"...Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... II.- Cuando se trate de mercancías de importación o exportación prohibida o sujeta a las regulaciones y restricciones no arancelarias a que se refiere la fracción II, del artículo 176 de esta Ley y no se acredite su cumplimiento o sin acreditar el cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana o, en su caso, se omita el pago de cuotas compensatorias. Tratándose de la Norma Oficial Mexicana de información comercial, sólo procederá el embargo cuando el incumplimiento se detecte en el ejercicio de visitas domiciliarias o verificación de mercancías en transporte"**, sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; motivo por el cual, se considera que se actualiza la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera vigente que señala: **"... Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... II.-... Tratándose de las normas oficiales mexicanas de información comercial, sólo procederá el embargo cuando el incumplimiento se detecte en el ejercicio de visitas domiciliarias o verificación de mercancías en transporte."** -----

Ahora bien y toda vez que el **"Compareciente"** en su carácter de operador y tenedor de las mercancías exhibe la carta porte, esta autoridad observa que el mismo cumple con los requisitos esenciales de

FOLIO: 007

IGHG/EJUA



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA LUFK, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA THEURER INC., MODELO 220CC-40GN.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900044/23

conformidad con los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, a través del cual ampara el servicio de transporte de carga de bodega a bodega -----

Motivo por lo cual, el "Compareciente" en su carácter de operador y tenedor de las mercancías, con la presentación de la documental en cuestión ampara el transporte de la mercancía que se encuentra en el vehículo. -----

Embargo precautorio.- Acto seguido y en virtud de que el "**Compareciente**" no acreditó la legal estancia y/o tenencia en territorio nacional de las mercancías de origen y procedencia extranjera señaladas en el caso **ÚNICO**, del capítulo de inventario físico de la presente Acta, que se transportan en el vehículo **MARCA LUFK, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA THEURER INC., MODELO 220CC-40GN**, así mismo, las mercancías del caso **ÚNICO** incumplen con la Norma Oficial Mexicana de Información Comercial **NOM-024-SCFI-2013 "Información comercial para empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos"**, es motivo por el cual el personal verificador con fundamento en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo fracciones II y III, de la Ley Aduanera, procede al embargo precautorio de las mercancías señaladas en el caso **ÚNICO**, las cuales se encuentran señaladas posteriormente en el apartado del inventario físico perteneciente a la presente Acta. -----

Así también, se hace constar que toda vez que el compareciente acreditó con la carta porte el transporte de las mercancías de origen y procedencia extranjera el vehículo marca: **MARCA LUFK, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA THEURER INC., MODELO 220CC-40GN**, queda fuera del presente procedimiento, por lo que el vehículo antes mencionado queda liberado. -----

Ahora bien, se hace constar que siendo la **23:20** horas del día **10 de noviembre del 2023**, el compareciente quien dijo llamarse Juan Raymundo López Rojas, en su carácter de operador y tenedor de las mercancías de origen y procedencia extranjera después de la liberación del vehículo abandona la presente diligencia, con el vehículo **MARCA LUFK, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA THEURER INC., MODELO 220CC-40GN**, sin motivo alguno. -----

Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera. - El personal verificador hace del conocimiento, el inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, indicando que se cuenta con un plazo de diez días hábiles, contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación de la presente acta, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la

FOLIO:008

IGHG/EJUA

Calle Oriente 233, # 178, Colonia Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 5701 4746 ext. 1120



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 LA
MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE
TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA LUFK, MODELO
1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN
694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA
THEURER INC., MODELO 220CC-40GN.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900044/23

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, con domicilio en: Calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad.---
Así mismo, toda vez que el “**Compareciente**”, desapareció después de iniciadas las facultades de comprobación, abandonando 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 por estrados publicándose 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.-----

Inventario Físico. - Acto seguido el personal verificador, en compañía de los testigos, proceden a realizar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera, mismas que se relacionan en el caso **ÚNICO** como a continuación se describe. -----

Caso ÚNICO. -----

CASO	CANTI DAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM- 024- SCFI- 2013	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO
ÚNICO	2880	JUEGO	CARRO CON PISTA	CHINA	ORBITA HOME	GD-13A	DINOSAUR TRACK	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
ÚNICO	36	JUEGO	CARRO CON PISTA	CHINA	ORBITA HOME	GD-02A	DINOSAUR TRACK	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
ÚNICO	1920	PIEZA	PISTOLA DE HIDROGEL	CHINA	SIN MARCA	G960-5	ELECTRIC WATER BULLET GUN	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
ÚNICO	1800	PIEZA	PISTOLA DE HIDROGEL	CHINA	LU JUN	G910AB C	GLOCK	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
ÚNICO	640	PIEZA	PISTOLA DE HIDROGEL	CHINA	SIN MARCA	G910-6	ELECTRIC WATER BULLET GUN	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
ÚNICO	720	PIEZA	PISTOLA DE HIDROGEL	CHINA	SIN MARCA	535-8	BLASTER SHOOTING VERSUS	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
ÚNICO	1440	PIEZA	PISTOLA DE HIDROGEL	CHINA	SIN MARCA	512-B	WATER BOMB	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
ÚNICO	1440	PIEZA	PISTOLA DE HIDROGEL	CHINA	SIN MARCA	512C	WATER BOMB	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
ÚNICO	1476	PIEZA	PISTOLA DE HIDROGEL	CHINA	SIN MARCA	512A	WATER BOMB	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
ÚNICO	1440	PIEZA	PISTOLA DE HIDROGEL	CHINA	SIN MARCA	512D	WATER BOMB	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL

FOLIO:009

IGHG/EJUA

Calle Oriente 233, # 178, Colonia Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 5701 4745 ext. 1120

[Firma manuscrita]

25



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA LUFK, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 694DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA THEURER INC., MODELO 220CC-40GN.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900044/23

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, 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 guarda y custodia de la Subdirección del Recinto Fiscal de la referida Coordinación.

Así mismo, en este momento, se hace del conocimiento, que, de acuerdo con la Ley Federal de Derechos del Contribuyente, en su artículo 2, fracciones XII y XIII, se señala su derecho a, en su caso de que derivado del ejercicio de facultades de comprobación se le llegara a determinar algún crédito, tiene derecho a corregir su situación fiscal, en los siguientes términos:

"Artículo 2o.- Son derechos generales de los contribuyentes los siguientes:

[...]

Se tendrá por informado al contribuyente sobre sus derechos, cuando se le entregue la carta de los derechos del contribuyente y así se asiente en la actuación que corresponda. La omisión de lo dispuesto en esta fracción no afectará la validez de las actuaciones que lleve a cabo la autoridad fiscal, pero dará lugar a que se finque responsabilidad administrativa al servidor público que incurrió en la omisión.

XIII. Derecho a corregir su situación fiscal con motivo del ejercicio de las facultades de comprobación que lleven a cabo las autoridades fiscales."

Otros hechos. Ahora bien, se hace constar que con fecha 01 de enero de 2024, se emitió la constancia número SAF/TCDMX/CEVCE/C/035/013/2024, fecha de vigencia del 01 de enero de 2024 al 30 de junio de 2024, emitida a favor del suscrito verificador, documento de identificación expedido por Roberto Carlos Fernández González, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, documento que se expide con fundamento en las disposiciones señaladas en el folio 003 de la presente acta, y que ostenta la firma autógrafa del funcionario que lo emite y en la cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa del verificador que practica la revisión, mismo que acredita dicha personalidad y competencia, lo anterior en cumplimiento a lo señalado en el artículo 150, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera.

Cabe aclarar que la presente acta de inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera se concluye en fecha 18 de enero de 2024, toda vez que derivado de la revisión pormenorizada de las mercancías por parte únicamente del suscrito auditor, situación que justifica el tiempo de elaboración del inventario de las mercancías y de la presente acta.

FOLIO:0010

IGHG/EJUA

Calle Oriente 233, # 178, Colonia Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 5701 4746 ext. 1120



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 LA
MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE
TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO MARCA LUFK, MODELO
1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN
594DE8, COLOR BLANCO, CON PLACA DE REMOLQUE
(CHASIS PORTACONTENEDOR) 2173EE, MARCA
THEURER INC., MODELO 220CC-40GN.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900044/23

Ahora bien, la presente se tiene como acta final para todos los efectos derivados de la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900044/23**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00044/23**, de fecha 10 de noviembre de 2023. --
Lectura y cierre del acta. No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las 20:20 horas del día 18 de enero del 2024, se da por terminada la presente diligencia, levantándose la presente Acta en tres tantos originales y se hace constar que el "Compareciente" desapareció después de iniciadas las facultades de comprobación, siendo así que abandonó 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, cuestión que no invalida nuestro acto, por lo que la presente Acta sólo es firmada por el personal verificador y los testigos al margen y al calce de todos y cada uno de los folios.-----

Por lo anterior, el personal verificador procede en este momento a dejar un tanto de la presente acta en el expediente, mismo que se pone a disposición del compareciente.-----

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

El Compareciente

(Operador del vehículo y Tenedor de la mercancía, quien abandonó la diligencia.)

El Personal Verificador.

Los Testigos

FOLIO:0011

GHG/EJUA

