



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
Tesorería de la Ciudad de México  
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior  
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900024/24  
Expediente: CPA0900045/24  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1234/2024

Ciudad de México, a 20 de agosto de 2024.

### ACUERDO DE TRASLADO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

Esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, 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 de 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, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 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, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación con 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 vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, 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, VI, VIII y XLIX de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México y artículos 1, 4, 7 y 8 de la Ley del Territorio de la Ciudad de México; artículos 1º, 2º, 3º, 7º fracción II inciso B), numeral 4, 4.2, 28, primer párrafo, fracción X, XII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, XXVII y XXXVII, artículo 250, primer párrafo, fracciones I, V, XX, incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 2, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; así como el artículos 144, primer párrafo, fracciones II, III, IV, VII, X, XI, XIV, XV, XVI y XXXIX, 150, 151 y 153 de la Ley Aduanera, informa lo siguiente:

1.- En ejecución de la orden de verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte número CVM0900024/24, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00024/24 de fecha 25 de marzo de 2024, dirigida al C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco, girada por la Directora Ejecutiva de Investigación y Programación en Comercio Exterior adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en el artículo 42, párrafo primero, fracción VI y segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación; artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, 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 de 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, numeral 1 y C,





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
Tesorería de la Ciudad de México  
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior  
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900024/24  
Expediente: CPA0900045/24  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1234/2024

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 05 de febrero de 2017; artículos 3º, 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, fracción 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 vigente; artículos 2º, 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 1º, 2º, 3º, 7º, 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, VI BIS, VII, VIII, XII, 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; 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, siendo las 19:50 horas del 25 de marzo de 2024, se encontró sobre la Calle Nezahualcóyotl, entre las Calles Isabel La Católica y 5 de Febrero, Colonia Centro, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Código Postal 06000, Ciudad de México, por lo que se practicó la verificación de mercancía en transporte, en donde se transportaban mercancías de origen y procedencia extranjera, los cuales se encontraban en poder de quien dijo llamarse Felipe Peña Elguera, en su carácter de operador del vehículo y tenedor de las mercancías de origen y procedencia extranjera que era transportada en el vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco, levantándose en el lugar el Acta de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Tránsito y toda vez que conforme a lo dispuesto en el artículo 114 del Código Fiscal de la Federación, la autoridad fiscal está impedida para realizar la verificación de las mercancías en transporte en lugar distinto a los recintos fiscales, el personal verificador solicitó al operador del vehículo se identificara con documento oficial alguno, el cual se identificó con Licencia de Conductor Tipo E, número 680000104111, con vigencia del 28 de octubre de 2023 al 28 de octubre de 2024, expedida a su favor por el Gobierno del Estado de México.

Asimismo, el personal verificador previa lectura y explicación del contenido y alcance de la orden contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00024/24 de fecha 25 de marzo de 2024, procedió a entregar al operador del vehículo y tenedor de la mercancía que eran transportada en el vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco, la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número CVM0900024/24, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00024/24 de fecha 25 de marzo de 2024, girada y firmada autógrafamente por la Directora Ejecutiva de Investigación y Programación en Comercio Exterior adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México de 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 Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco, haciendo la formal entrega de la misma, así como de un ejemplar de la Carta de los Derechos del Contribuyente auditado, en propia mano, para lo cual, le fue explicado su contenido y alcance jurídico, quien, para constancia de recibido, en las originales de la misma estampó de su puño y letra la siguiente leyenda: "PREVIA IDENTIFICACION DEL PERSONAL VERIFICADOR CON CONSTANCIA DE IDENTIFICACION RECIBO ORIGINAL DE LA PRESENTE ORDEN CON FIRMA ORTOGRAFA DE QUIEN LA EMITE PREVIA LECTURA DE ESPLICACION DE SU CONTENIDO Y SU ALCANSE ASI MISMO RECIVO LA CARTA DE LOS DERECHOS DEL CONTRIBUYENTE Y FOLLETO ANTI CORRUPCION", (sic), asentando

KEGG/MRC

Página 2 de 8





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
Tesorería de la Ciudad de México  
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior  
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900024/24  
Expediente: CPA0900045/24  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1234/2024

a continuación su nombre "**FELIPE PEÑA ELGUERA**" (sic), la fecha "**25/03/24**" (sic), la hora de recepción "**19:50 HRS**" (sic), su cargo "**OPERADOR DEL VEICULO**", (sic), así como su firma autógrafa.

Posteriormente, el personal visitador conforme a lo dispuesto en los artículos 49, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, se le requirió al **C. Felipe Peña Elguera**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo **Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco**, para que designara a dos testigos y le apercibió que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptaran dicho cargo, los mismos serían nombrados por el personal verificador, a lo que manifestó "*Solo cuento con un testigo*", designando a **Juan Carlos Aragón Escamilla**, por lo que el personal verificador procede a nombrar al segundo testigo, quienes aceptaron dichos cargos.

Por lo que el personal verificador requirió al **C. Felipe Peña Elguera**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco**, para que en ese mismo acto exhibiera la documentación que amparara la legal importación, estancia o tenencia de la mercancía de procedencia extranjera, transportada en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco**, a lo que el **C. Felipe Peña Elguera**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco**, a lo que manifestó "tengo este documento", exhibiendo la siguiente documentación:

1. Forma simplificada del Pedimento de importación clave IN, número 24 16 1753 4000361, de fecha de entrada 14 de marzo de 2024, fecha de pago 20 de marzo de 2024.

Del análisis a la documentación presentada por el **C. Felipe Peña Elguera**, el personal verificador hizo constar que de la revisión realizada al pedimento número 24 16 1753 4000361, de fecha de entrada 14 de marzo de 2024, fecha de pago 20 de marzo de 2024, clave **IN**, se advirtió que la clave del pedimento corresponde al régimen de Importación Temporal de Bienes que serán sujetos a transformación, elaboración o reparación por empresas de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación, mismo que de acuerdo con lo establecido en el Decreto para el Fomento de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación, Capítulo VIII, "De las Obligaciones de las Empresas con Programa", en su Artículo 24, primer párrafo, fracción VI, las mercancías importadas temporalmente al amparo de dicho programa, deberán mantenerse en el o los **domicilios registrados en el Programa**, 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 KENWORTH, MODELO 2012, TIPO CHASIS CABINA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 47AY7N, COLOR BLANCO**, toda vez que de la consulta a la base del Servicio Nacional de Información de Comercio Exterior (SNICE) de la Secretaría de Economía, "Programas de fomento: Información de Beneficiarios", "Directorio IMMEX", el importador "**Ranboy Sportswear, S.A. de C.V.**" que aparece en el pedimento en estudio, tiene registrada una planta destinada a la realización de procesos industriales y/o de servicios en la elaboración, transformación, reparación y/o prestación de servicios de exportación para IMMEX, ubicada en el **Estado de Baja California**, municipio de Tijuana, no así en la Ciudad de México, motivo por el cual con el documento presentado por el compareciente no amparó la legal estancia y tenencia de la mercancía de procedencia extranjera que se trasportaba en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco**.

REGG/MOC

Página 3 de 8





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
Tesorería de la Ciudad de México  
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior  
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900024/24  
Expediente: CPA0900045/24  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1234/2024

Siendo necesaria la revisión física de las mercancías y el medio de transporte, a efecto de comprobar la legal importación, tenencia o estancia de las mercancías de procedencia extranjera que transporta en el vehículo antes citado, por lo que se requirió trasladarse al Recinto Fiscal ubicado en: Calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco, Ciudad de México, para levantar el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, cumpliendo con las formalidades a que se refiere el artículo 150 de la Ley Aduanera; por lo que, el personal verificador le preguntó al **C. Felipe Peña Elguera, operador y tenedor** de la mercancía que era transportada en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco**, si es su deseo y voluntad acudir al recinto fiscal por su propio conducto, de acuerdo a sus intereses, de igual manera en este acto se le informa que dicho requerimiento no significa que este detenido o retenido, y que es únicamente parte del procedimiento de verificación realizado, a lo que el **C. Felipe Peña Elguera, operador y tenedor** de la mercancía que era transportada en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco**, manifestó de viva voz "*si acepto trasladar al recinto fiscal la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco*", por lo que siendo las 20:20 horas del día 25 de marzo de 2024, se levantó el Acta de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte a efecto de continuar con el procedimiento en el Recinto Fiscal, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 114 del Código Fiscal de la Federación, la autoridad fiscal está impedida para realizar la verificación de la mercancía en transporte en lugar distinto a los recintos fiscales.

A las 20:23 horas del 25 de marzo de 2024, el **C. Felipe Peña Elguera, operador** del vehículo **Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco**, manifestó que el vehículo no encendía, motivo por el cual el personal verificador con fundamento en el artículo 40, fracción I del Código Fiscal de la Federación vigente, solicitó a la Secretaría de Seguridad Ciudadana el apoyo de una grúa para trasladar dicho vehículo a las instalaciones del Recinto Fiscal. Por lo que a las 21:24 horas del mismo día, la grúa número MX-006-E5, llevó a cabo el arrastre del vehículo. Que siendo las 21:30 horas del 25 de marzo de 2024, el personal verificador emitió el Acta de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte.

Por lo que siendo las 22:19 horas del día 25 de marzo de 2024, el personal verificador hizo constar que se constituyó en el domicilio que ocupa el Recinto Fiscal, procediendo a dar apertura al Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha 25 de marzo de 2024.

Posteriormente, el personal verificador conforme a lo dispuesto en los artículos 49, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, requirió al **C. Felipe Peña Elguera, tenedor** de la mercancía que era transportada en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco**, para que designara a dos testigos y le apercibió que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptaran dicho cargo, los mismos serían nombrados por el personal verificador, a lo que manifestó "*Solo cuento con un testigo*", designando a **Juan Carlos Aragón Escamilla**, por lo que el personal verificador procedió a nombrar al segundo testigo, quienes aceptaron dichos cargos.

El personal verificador requirió nuevamente la presentación de la documentación con la cual se amparara la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de las mercancías de origen y procedencia extranjera que eran transportadas en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco**, a lo cual el **C. Felipe Peña Elguera**, manifestó contar con la siguiente documentación:

KEGG/MAC

Página 4 de 8





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
Tesorería de la Ciudad de México  
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior  
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900024/24  
Expediente: CPA0900045/24  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1234/2024

1. Forma simplificada del Pedimento de importación clave IN, número 24 16 1753 4000361, de fecha de entrada 14 de marzo de 2024, fecha de pago 20 de marzo de 2024.
2. Carta Porte de Ingreso, con número de Folio Fiscal (UUID) 293189CD-16A4-4399-ACC4-DoF886Co4D88.

El personal verificador hizo constar como resultado de la revisión física y documental, que en relación con la mercancía detalladas en el **Caso Uno, Caso Dos y Caso Tres** del apartado de inventario físico del Acta, se realizó una consulta al pedimento clave **IN**, número 24 16 1753 4000361, de fecha de entrada 14 de marzo de 2024, fecha de pago 20 de marzo de 2024, se observó que dicha operación corresponde al régimen de Importación Temporal de Bienes que serán sujetos a transformación, elaboración o reparación por empresas de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación, misma que de acuerdo con lo establecido en el Decreto para el Fomento de la Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación, Capítulo VIII, "De las Obligaciones de las Empresas con Programa", en su Artículo 24, primer párrafo, fracción VI, las mercancías importadas temporalmente al amparo de dicho programa, deberán mantenerse en el o los **domicilios registrados en el Programa**, motivo por el cual dicho documento no amparó la legal estancia y tenencia de la mercancía de procedencia extranjera que se transportaba en el vehículo **MARCA KENWORTH, MODELO 2012, TIPO CHASIS CABINA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 47AY7N, COLOR BLANCO**, toda vez que de la consulta a la base del Servicio Nacional de Información de Comercio Exterior (SNICE) de la Secretaría de Economía, "Programas de fomento: Información de Beneficiarios", "Directorio IMMEX", el importador "Ranboy Sportswear, S.A. de C.V.", que aparece en el pedimento en estudio, tiene registrada una planta destinada a la realización de procesos industriales y/o de servicios en la elaboración, transformación, reparación y/o prestación de servicios de exportación para IMMEX, ubicada en el **Estado de Baja California**, municipio de Tijuana, **no así en la Ciudad de México**, en consecuencia, el personal verificador conoció que se incumplió 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. 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, el personal verificador hizo constar que no se acreditó la legal estancia o tenencia en Territorio Nacional de la mercancía de origen y procedencia extranjera descrita en el **Caso Uno: 49,398 piezas de fundas para celular y empaques para funda de celular, marca R&R y sin marca, sin modelos: Caso Dos: 57,293 piezas de adaptador auxiliar de audio, adaptador de carga tipo USB-C (20W Y 35W), audífonos bluetooth, cables de carga tipo USB a lightning y cables de carga tipo USB a USB-C varias marcas, varios modelos; y Caso Tres: 1,000 juegos de reloj con accesorios (6 accesorios), sin marca, modelo SW X8 KIT 8 IN 1, todos nuevos, de origen y procedencias extranjera**, del apartado de inventario físico del Acta, que eran transportadas en el vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco. 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





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
Tesorería de la Ciudad de México  
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior  
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900024/24  
Expediente: CPA0900045/24  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1234/2024

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, el personal verificador hizo contar que las mercancías descrita en el **Caso Uno y Caso Dos** del inventario físico del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, se encuentran sujetas al cumplimiento de la **Norma Oficial Mexicana NOM-050-SCFI-2014 "Información Comercial y Etiquetado General de Productos" (Caso Uno) y NOM-024-SCFI-2013 "Información Comercial para Empaques, Instructivos y Garantías de los Productos Electrónicos, Eléctricos y Electrodomésticos" (Caso Dos)**, dichas normas se encuentran contenidas 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 2022, con sus respectivas modificaciones, sin embargo, de la revisión física de las mercancías, se asentó por parte del personal verificador que las mismas descritas en el **Caso Uno y Dos** del inventario físico del Acta, las mercancías contenidas en el mismo, **incumplen** con la Norma Oficial Mexicana a que están afectas, incurriendo en un irregularidad señala en el artículo 184, primer párrafo, fracción XIV de dicha Ley que señala: "... **Comente las infracciones relacionada con las obligaciones de transmitir y presentar información y documentación, así como declaraciones, quienes:...** XIV. **Omitan o asienten datos inexactos en relación con el cumplimiento de las normas oficiales mexicanas 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 actualizan la causal de embargo precautorio señalado en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera mismo que a la letra señala: "...**Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de la 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, en su caso se omita el pago de cuotas compensatorias, Tratándose de las normas oficiales mexicanas de información comercial, solo procederá el embargo cuando el incumplimiento se detecte en el ejercicio de visitas domiciliarias o verificación de mercancías en transporte**".

De la revisión realizada por el personal verificador a las documentales exhibidas por el **C. Felipe Peña Elguera**, se desprendió que el "**CFDI**" de ingreso carta porte con número de Folio Fiscal (UUID) 2983189CD-16A4-4399-ACCA-DoF886Co4D88, cumplía con los requisitos esenciales de conformidad con los artículo 29 y 29-A del código Fiscal de la Federación, así como el artículo 66 de las Ley de Vías Generales de Comunicación, motivo por el cual con dicha documentación se amparó el servicio de transporte de la mercancía que se encontraba en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco**, por lo que el vehículo quedo liberado, por lo que el personal visitador hizo constar que después de la liberación del vehículo el **C. Felipe Peña Elguera**, en su carácter de operador y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera abandona la diligencia sin motivo alguno, con el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco**.

El personal verificador le hizo de conocimiento al compareciente que, de acuerdo con la Ley Federal de Derechos del Contribuyente, en su artículo 2, fracciones XII y XIII, tiene derecho a corregir su situación fiscal en su caso de que se llegara a determinar algún crédito derivado del ejercicio de facultades de comprobación.







GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
Tesorería de la Ciudad de México  
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior  
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900024/24  
Expediente: CPA0900045/24  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1234/2024

El 28 de junio de 2024 a las 17:50 horas, el personal verificador hizo constar que se dio por terminada el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 25 de marzo de 2024 y conclusión 28 de junio de 2024, la cual quedó legalmente notificada el día 16 de julio de 2024, notificación realizada por estrados, se advierte que se le otorgó al C. Felipe Peña Elguera, el plazo de 10 días hábiles, para presentar pruebas y alegatos a que hace referencia el artículo 150 de la Ley Aduanera.

2.- Derivado de lo anterior, se tiene que al haberse presentado la Carta Porte de Ingreso, con número de Folio Fiscal (UUID) 293189CD-16A4-4399-ACC4-DoF886Co4D88, con el cual se amparó el contrato del traslado de la mercancía embargada precautoriamente y en la cual se advierte que "TEC SHOP, S.A. DE C.V.", con Registro Federal de Contribuyentes TSH040727NKO, es receptora de las mercancías, por lo que derivado de la búsqueda de información en los Sistemas Informáticos a los que tiene acceso esta Autoridad Administrativa, se desprende que la razón social de la contribuyente es "TEC SHOP, S.A. DE C.V.", con Registro Federal de Contribuyentes TSH040727NKO y domicilio fiscal en Calle López Mateos Sur, Número 2375, Interior Local 1-B de la Zona B, Colonia Ciudad del Sol, Código Postal 45050, Zapopan, Jalisco.

En razón de lo anterior se:

#### ACUERDA

Primero.- Derivado del análisis realizado a las constancias del expediente administrativo citado al rubro, se advierte que mediante el desahogo del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 25 de marzo de 2024, y fecha de conclusión de 28 de junio de 2024, el C. Felipe Peña Elguera, presentó la Carta Porte de Ingreso, con número de Folio Fiscal (UUID) 293189CD-16A4-4399-ACC4-DoF886Co4D88, la cual amparó el contrato del traslado de la mercancía embargada precautoriamente y en donde se advierte que "TEC SHOP, S.A. DE C.V.", con Registro Federal de Contribuyentes TSH040727NKO, es receptora de las mercancías, y derivado de la búsqueda de información en los Sistemas Informáticos a los que tiene acceso esta Autoridad Administrativa, se desprende la razón social de la contribuyente "TEC SHOP, S.A. DE C.V.", con Registro Federal de Contribuyentes TSH040727NKO y domicilio fiscal en Calle López Mateos Sur, Número 2375, Interior Local 1-B de la Zona B, Colonia Ciudad del Sol, Código Postal 45050, Zapopan, Jalisco, por lo que de la información que se encuentra inserta en dicha documental, es que esta Dirección de Procedimientos Legales, requiere a la contribuyente "TEC SHOP, S.A. DE C.V.", para que realice manifestaciones respecto de si la mercancía sujeta al presente procedimiento es de su propiedad, refiera si tiene algún interés sobre la misma, o en su caso, exhiba la documentación correspondiente donde se advierta el Nombre o Denominación Social, así como Registro Federal de Contribuyentes y domicilio del propietario de la mercancía de procedencia extranjera que se transportaba en el vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco, asimismo realice las manifestaciones que a su derecho convenga respecto de las mercancías sujetas al presente Procedimiento Administrativo de Materia Aduanera, por escrito ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, ubicada en Calle Oriente 233, número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad, dentro del plazo de CINCO DÍAS HÁBILES contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación del presente oficio, asimismo, se hace de su conocimiento que en caso de no realizar manifestación referente a dicho requerimiento, esta Autoridad Administrativa le tendrá como destinataria y responsable directa de las mercancías embargadas precautoriamente al ser el destinatario de las mismas; lo anterior de conformidad con el artículo 1 de la Ley Aduanera que señala:

REGG/MOC

Página 7 de 8

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,  
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.  
Tel. 55 5701 4746 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS

GOBIERNO CON  
ACENTO SOCIAL





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
Tesorería de la Ciudad de México  
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior  
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900024/24  
Expediente: CPA0900045/24  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1234/2024

#### Ley Aduanera

*"ARTICULO 1.- Esta Ley, las de los Impuestos Generales de Importación y Exportación y las demás leyes y ordenamientos aplicables, regulan la entrada al territorio nacional y la salida del mismo de mercancías y de los medios en que se transportan o conducen, el despacho aduanero y los hechos o actos que deriven de éste o de dicha entrada o salida de mercancías. El Código Fiscal de la Federación se aplicará supletoriamente a lo dispuesto en esta Ley.*

*Están obligados al cumplimiento de las citadas disposiciones quienes introducen mercancías al territorio nacional o las extraen del mismo, ya sean sus propietarios, poseedores, tenedores, consignatarios, destinatarios, remitentes, apoderados, agentes aduanales, agencias aduanales o cualesquiera personas que tengan intervención en la introducción, extracción, custodia, almacenaje, manejo y tenencia de las mercancías o en los hechos o actos mencionados en el párrafo anterior".*

Asimismo, señale un domicilio para oír y recibir notificaciones dentro de la circunscripción territorial de la Ciudad de México, lo anterior dentro del plazo de CINCO DÍAS HÁBILES contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación del presente oficio; apercibiéndose de que en caso de no desahogar dicho requerimiento, esta Autoridad Administrativa efectuará las posteriores notificaciones en su domicilio fiscal y continuará con el desahogo del presente procedimiento.

De conformidad con el artículo 150 de la Ley Aduanera, se le hace del conocimiento a la contribuyente "TEC SHOP, S.A. DE C.V.", que se le concede el plazo de 10 DÍAS HÁBILES siguientes a aquel en que surta efectos la notificación del presente oficio, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de 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 en un horario de 9:00 a 18:00 horas.

Notifíquese a la contribuyente "TEC SHOP, S.A. DE C.V.", de forma personal en su domicilio fiscal, en términos de lo dispuesto por el artículo 134, primer párrafo, fracción I del Código Fiscal de la Federación y artículo 150, párrafo cuarto de la Ley Aduanera, el presente oficio anexando copia certificada de la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia en Transporte número CVM0900024/24 de fecha 25 de marzo de 2024, así como del Acta de Verificación de Mercancía en Transporte de fecha 25 de marzo de 2024 y del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 25 de marzo de 2024, y fecha de conclusión de 28 de junio de 2024, y copia simple de la Carta Porte de Ingreso, con número de Folio Fiscal (UUID) 293189CD-16A4-4399-ACC4-DoF886Co4D88.

Segundo.- Cúmplase.

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ  
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

C.c.e.- Jorge Cisneros Armas- Coordinador Ejecutivo de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México. Para su conocimiento. Presente.  
C.c.p.- Autógrafo expediente Administrativo  
C.c.p.- Minuta

Página 8 de 8

KEG/MOS

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,  
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.  
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS

GOBIERNO CON  
ACENTO SOCIAL





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
Tesorería de la Ciudad de México  
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior  
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900024/24  
Expediente: CPA0900045/24  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1235/2024

Ciudad de México, a 20 de agosto de 2024.

**Asunto:** Oficio por el que se da a conocer el Acuerdo de traslado de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.

**"TEC SHOP, S.A. DE C.V."**

**R.F.C. TSH040727NKO**

Calle López Mateos Sur, Número 2375, Interior Local 1-B de la Zona B, Colonia Ciudad del Sol, Código Postal 45050, Zapopan, Jalisco  
(Domicilio Fiscal)

Esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, 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 de 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, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 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, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación con 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 vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, 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, VI, 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 1º, 2º, 3º, 7º fracción II inciso B), numeral 4, 4.2, 28, primer párrafo, fracción X, XII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, XXVII y XXXVII, artículo 250, primer párrafo, fracciones I, V, XX, incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 2, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; así como el artículos 144, primer párrafo, fracciones II, III, IV, VII, X, XI, XIV, XV, XVI y XXXIX, 150, 151 y 153 de la Ley Aduanera, le informa que se ha emitido el Acuerdo de fecha 20 de agosto de 2024, el cual señala medularmente lo siguiente:

**"Primero.-** Derivado del análisis realizado a las constancias del expediente administrativo citado al rubro, se advierte que mediante el desahogo del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 25 de marzo de 2024, y fecha de conclusión de 28 de junio de 2024, el C. Felipe Peña Elguera, presentó la Carta Porte de Ingreso, con número de Folio Fiscal (UUID) 293189CD-16A4-4399-ACC4-DoF886Co4D88, la cual amparó el contrato del traslado de la mercancía embargada precautoriamente y en donde se advierte que **"TEC SHOP, S.A. DE C.V."**, con Registro Federal de Contribuyentes TSH040727NKO, **es receptora de las mercancías**, sin embargo, derivado de la búsqueda de información en los Sistemas Informáticos a los que tiene acceso esta Autoridad Administrativa, se

Página 1 de 3

KEGG/MSC

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,  
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500,  
Ciudad de México.  
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105



CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS

GOBIERNO CON  
ACENTO SOCIAL





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
Tesorería de la Ciudad de México  
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior  
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVMog00024/24  
Expediente: CPA0900045/24  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1235/2024

desprende que la razón social de la contribuyente "TEC SHOP, S.A. DE C.V.", con Registro Federal de Contribuyentes TSHo40727NKO y domicilio fiscal en Calle López Mateos Sur, Número 2375, Interior Local 1-B de la Zona B, Colonia Ciudad del Sol, Código Postal 45050, Zapopan, Jalisco, por lo que de la información que se encuentra inserta en dicha documental, es que esta Dirección de Procedimientos Legales, requiere a la contribuyente "TEC SHOP, S.A. DE C.V.", para que realice manifestaciones respecto de sí la mercancía sujeta al presente procedimiento es de su propiedad, refiera si tiene algún interés sobre la misma, o en su caso, exhiba la documentación correspondiente donde se advierta el **Nombre o Denominación Social, así como Registro Federal de Contribuyentes y domicilio del propietario de la mercancía de procedencia extranjera que se transportaba en el vehículo Marca Kenworth, Modelo 2012, Tipo Chasis Cabina, con Placas de Circulación 47AY7N, Color Blanco,** asimismo realice las manifestaciones que a su derecho convenga respecto de las mercancías sujetas al presente Procedimiento Administrativo de Materia Aduanera, por escrito ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, ubicada en Calle Oriente 233, número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad, dentro del plazo de CINCO DÍAS HÁBILES contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación del presente oficio, asimismo, se hace de su conocimiento que en caso de no realizar manifestación referente a dicho requerimiento, esta Autoridad Administrativa le tendrá como destinataria y responsable directa de las mercancías embargadas precautoriamente al ser el destinatario de las mismas; lo anterior de conformidad con el artículo 1 de la Ley Aduanera que señala:

#### Ley Aduanera

*"ARTICULO 1.- Esta Ley, las de los Impuestos Generales de Importación y Exportación y las demás leyes y ordenamientos aplicables, regulan la entrada al territorio nacional y la salida del mismo de mercancías y de los medios en que se transportan o conducen, el despacho aduanero y los hechos o actos que deriven de éste o de dicha entrada o salida de mercancías. El Código Fiscal de la Federación se aplicará supletoriamente a lo dispuesto en esta Ley.*

*Están obligados al cumplimiento de las citadas disposiciones quienes introducen mercancías al territorio nacional o las extraen del mismo, ya sean sus propietarios, poseedores, tenedores, consignatarios, destinatarios, remitentes, apoderados, agentes aduanales, agencias aduanales o cualesquiera personas que tengan intervención en la introducción, extracción, custodia, almacenaje, manejo y tenencia de las mercancías o en los hechos o actos mencionados en el párrafo anterior".*

Asimismo, señale un domicilio para oír y recibir notificaciones dentro de la circunscripción territorial de la Ciudad de México, lo anterior dentro del plazo de CINCO DÍAS HÁBILES contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación del presente oficio; apercibiéndose de que en caso de no desahogar dicho requerimiento, esta Autoridad Administrativa efectuará las posteriores notificaciones en su domicilio fiscal y continuará con el desahogo del presente procedimiento.

KEGG/MGS

Página 2 de 3

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,  
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500,  
Ciudad de México.  
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS

GOBIERNO CON  
ACENTO SOCIAL





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
Tesorería de la Ciudad de México  
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior  
Dirección de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900024/24  
Expediente: CPA0900045/24  
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1235/2024

De conformidad con el artículo 150 de la Ley Aduanera, se le hace del conocimiento a la contribuyente "TEC SHOP, S.A. DE C.V.", que se le concede el plazo de **10 DÍAS HÁBILES** siguientes a aquel en que surta efectos la notificación del presente oficio, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de 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 en un horario de 9:00 a 18:00 horas.

Notifíquese a la contribuyente "TEC SHOP, S.A. DE C.V.", de forma personal en su domicilio fiscal, en términos de lo dispuesto por el artículo 134, primer párrafo, fracción I del Código Fiscal de la Federación y artículo 150, párrafo cuarto de la Ley Aduanera, el presente oficio anexando copia certificada de la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia en Transporte número CVM0900024/24 de fecha **25 de marzo de 2024**, así como del Acta de Verificación de Mercancía en Transporte de fecha **25 de marzo de 2024** y del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio **25 de marzo de 2024**, y fecha de conclusión de **28 de junio de 2024**, y copia simple de la Carta Porte de Ingreso, con número de Folio Fiscal (UUID) 293189CD-16A4-4399-ACC4-DoF886Co4D88

Segundo.- Cúmplase.

Sírvase encontrar anexo al presente oficio un tanto del acuerdo de referencia, así como las copias certificadas a las que se hace referencia e punto de acuerdo "**Primero**", es decir un tanto de en copia certificada de la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia en Transporte número CVM0900024/24 de fecha **25 de marzo de 2024**, así como del Acta de Verificación de Mercancía en Transporte de fecha **25 de marzo de 2024** del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio **25 de marzo de 2024**, y fecha de conclusión de **28 de junio de 2024**, y copia simple de la Carta Porte de Ingreso, con número de Folio Fiscal (UUID) 293189CD-16A4-4399-ACC4-DoF886Co4D88

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ  
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

C.c.e.- Jorge Cisneros Armas- Coordinador Ejecutivo de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México. Para su conocimiento. Presente.  
C.c.p.- Autógrafa expediente Administrativo número CPA0900045/24  
C.c.p.- Minuta.

Página 3 de 3

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,  
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500,  
Ciudad de México.  
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS

GOBIERNO CON  
ACENTO SOCIAL









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 de Procedimientos Legales



Número de orden: CVMog00024/24

Expediente: CPA0900045/24

#### ACUERDO DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las **14:00** horas del día **10 de octubre de 2024**, esta Dirección de Procedimientos Legales adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Tesorería de la Ciudad de México, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, 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 de 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, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 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, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación con 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 vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, 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, VI, 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 1º, 2º, 3º, 7º fracción II inciso B), numeral 4, 4.2, 28, primer párrafo, fracción X, XII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, XXVII y XXXVII, artículo 250, primer párrafo, fracciones I, V, XX, incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículo 150, cuarto párrafo de la Ley Aduanera vigente; artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación vigente; publica el presente para efectuar la notificación de los oficios números **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1234/2024 y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1235/2024**, ambos de fecha **20 de agosto de 2024**, a través del cual se emite el Acuerdo de Traslado de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera y oficio por el que se da a conocer el mismo, documentos relacionado con la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVMog00024/24**, firmado por el Director de Procedimientos Legales adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, al **C. Representante Legal de la moral "TEC SHOP, S.A. DE C.V."**, en su carácter receptora y responsable directa de las mercancías que eran transportada en el vehículo **marca Kenworth, modelo 2012, tipo chasis cabina, con placas de circulación 47AY7N, color Blanco**, en virtud de que la misma no fue localizable en el domicilio fiscal, como consta en las Actas de Hechos de fecha 09, 10 y 11 de septiembre de 2024, adjuntas al oficio SET-400-05-00-01-2024-00186, suscrito por el L.C.I. Juan Sebastián Venegas Valladolid, Director de Comercio Exterior del Servicio Estatal Tributario de Jalisco, ya que el domicilio fiscal de la contribuyente se encuentra dentro de la jurisdicción de esa Dirección, así como las subsecuentes notificaciones por estrados, fijándose el citado oficio, así como el presente acuerdo en los estrados de este Recinto Fiscal con domicilio en la calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, C.P. 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta Ciudad. -----  
Así como 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).-----

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ  
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

KEGG

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,  
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.  
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS

GOBIERNO CON  
ACENTO SOCIAL









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 de Procedimientos Legales



Número de orden: CVMog00024/24  
Expediente: CPAog00045/24

#### CONSTANCIA DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las **14:05** horas del día **10 de octubre de 2024**, esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Tesorería de la Ciudad de México, con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, 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 de 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, primer párrafo, fracciones I, II y III y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 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, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación con 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 vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, 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, VI, 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 1º, 2º, 3º, 7º fracción II inciso B), numeral 4, 4.2, 28, primer párrafo, fracción X, XII, XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, IV, XXVII y XXXVII, artículo 250, primer párrafo, fracciones I, V, XX, incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículo 150, cuarto párrafo de la Ley Aduanera vigente; artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación vigente.-----

La notificación de los oficios números **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1234/2024** y **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1235/2024**, ambos de fecha **20 de agosto de 2024**, a través del cual se emite el Acuerdo de Traslado de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera y el oficio por el que se da a conocer el mismo, documentos relacionado con la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera número **CVMog00022/24**, signados por el Director de Procedimientos Legales adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, al **C. Representante Legal de la moral "TEC SHOP, S.A. DE C.V."**, en su carácter de receptora y responsable directa de las mercancías que eran transportada en el vehículo marca **Kenworth**, modelo **2012**, tipo **chasis cabina**, con placas de circulación **47AY7N**, color **Blanco**.-----

Se tendrá como fecha de notificación el día **25 de octubre de 2024**, es decir, el décimo primer día siguiente al día en que se actúa, considerando que los citados oficios, estarán fijados en los estrados del Recinto Fiscal a partir del día **10 de octubre de 2024**, contándose para tales efectos el plazo de diez días a partir del día **11 al 24 de octubre de 2024**, tomándose en cuenta los días **11, 14, 15, 16, 17, 18, 21, 22, 23 y 24 de octubre de 2024** por ser hábiles y descontándose los días **12, 13, 19 y 20 de octubre de 2024** por ser inhábiles, de conformidad con el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente.-----

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

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ  
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,  
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.  
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS

GOBIERNO CON  
ACENTO SOCIAL







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 de Procedimientos Legales



Número de orden: CVM0900024/24  
Expediente: CPA0900045/24

CÉDULA DE RETIRO  
DATOS DEL PROCEDIMIENTO

CONTRIBUYENTE:

REPRESENTANTE LEGAL DE LA MORAL "TEC SHOP, S.A. DE C.V.", EN SU CARÁCTER DE RECEPTORA Y RESPONSABLE DIRECTA DE LAS MERCANCÍAS QUE ERAN TRANSPORTADA EN EL VEHÍCULO MARCA KENWORTH, MODELO 2012, TIPO CHASIS CABINA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 47AY7N, COLOR BLANCO.

OFICIO O ACUERDO A NOTIFICAR:

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1234/2024 Y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1235/2024, AMBOS DE FECHA 20 DE AGOSTO DE 2024, A TRAVÉS DEL CUAL SE EMITE EL ACUERDO DE TRASLADO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA Y OFICIO POR EL QUE SE DA A CONOCER EL MISMO, DOCUMENTOS RELACIONADOS CON LA ORDEN DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVM0900024/24.

EL SUSCRITO CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ, EN MI CARÁCTER DE DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES DE LA COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR DEPENDIENTE DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, SIENDO LAS 14:10 HORAS DEL DÍA 10 DE OCTUBRE DE 2024, HAGO CONSTAR QUE UNA VEZ QUE HAYA TRANSCURRIDO EL PLAZO DE DIEZ DÍAS HÁBILES CONSECUTIVOS, COMPUTADOS A PARTIR 11 AL 24 DE OCTUBRE DE 2024, TOMÁNDOSE EN CUENTA LOS DÍAS 11, 14, 15, 16, 17, 18, 21, 22, 23 Y 24 DE OCTUBRE DE 2024 POR SER HÁBILES Y DESCONTÁNDOSE LOS DÍAS 12, 13, 19 Y 20 DE OCTUBRE DE 2024, POR SER INHÁBILES, DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 12 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE, Y TODA VEZ QUE EL 25 DE OCTUBRE DE 2024 ES EL DÉCIMO PRIMER DÍA SIGUIENTE AL DÍA EN QUE SON FIJADOS, EL ACUERDO Y CONSTANCIAS DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS, ASÍ COMO DE LOS OFICIOS NÚMEROS SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1234/2024 Y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1235/2024, AMBOS DE FECHA 20 DE AGOSTO DE 2024, A TRAVÉS DEL CUAL A TRAVÉS DEL CUAL SE EMITE EL ACUERDO QUE DECLARA INTEGRADO EL EXPEDIENTE DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA Y SE DA A CONOCER EL MISMO, DOCUMENTOS RELACIONADO CON LA ORDEN DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVM0900024/24, SIGNADOS POR EL DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES ADSCRITO A LA COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO DE LA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, DIRIGIDO AL REPRESENTANTE LEGAL DE LA MORAL "TEC SHOP, S.A. DE C.V.", EN SU CARÁCTER DE RECEPTORA Y RESPONSABLE DIRECTA DE LAS MERCANCÍAS QUE ERAN TRANSPORTADA EN EL VEHÍCULO MARCA KENWORTH, MODELO 2012, TIPO CHASIS CABINA, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 47AY7N, COLOR BLANCO; LO ANTERIOR, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 150, PÁRRAFO TERCERO Y CUARTO DE LA LEY ADUANERA EN VIGOR Y EL ARTÍCULO 134, PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN III Y 139 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE; ES MOTIVO POR EL CUAL SE RETIRARÁN DE LOS ESTRADOS DE LA COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR, EL ACUERDO Y CONSTANCIAS DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS DEL DE LOS OFICIOS NÚMEROS SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1234/2024 Y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1235/2024, AMBOS DE FECHA 20 DE AGOSTO DE 2024, A TRAVÉS DEL CUAL SE EMITE EL ACUERDO DE TRASLADO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA Y OFICIO POR EL QUE SE DA A CONOCER EL MISMO, DOCUMENTOS RELACIONADO CON LA ORDEN DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVM0900024/24, OFICIOS QUE SON FIJADOS, ASÍ COMO EL ACUERDO DE NOTIFICACIÓN EN LOS CITADOS ESTRADOS DEL DÍA 10 DE OCTUBRE DE 2024, LOS CUALES SERÁN RETIRADOS EL DÍA 28 DE OCTUBRE DE 2024, QUEDANDO POR TANTO LEGALMENTE NOTIFICADOS EL 25 DE OCTUBRE DE 2024.

-----CONSTE-----

DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ

TESTIGO

KAREN ESTEFANIA GARCIA GARCIA

TESTIGO

MARCELA QUEZADA CRUZ

KEGG

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,  
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.  
Tel. 55 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS

GOBIERNO CON  
ACENTO SOCIAL

