



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: CVM0900032/24
Expediente: CPA0900050/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1278/2024

Ciudad de México, a 02 de septiembre de 2024.

ACUERDO POR EL QUE SE DECLARA INTEGRADO EL EXPEDIENTE

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; y artículo 153, de la Ley Aduanera vigente, y considerando que:

1.- En ejecución de la orden de verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte número CVM0900032/24, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/24 de fecha 06 de junio 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 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024, 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, 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



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: CVM0900032/24
Expediente: CPA0900050/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1278/2024

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, 8º 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 20:58 horas del 06 de junio de 2024, se encontró sobre la Calle Vidal Alcocer, entre Calle General Miguel Alemán y Calle San Antonio Tomatlán, Colonia Centro, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Código Postal 06020, 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 Jose Luis Salgado Gutiérrez, 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 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024, 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 conductor del vehículo se identificara con documento oficial alguno, el cual se identificó con Constancia de Expedición de Licencia Federal Digital de Conductor número LFD01075875, emitida a su favor por la Dirección General de Autotransporte Federal perteneciente a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes de los Estados Unidos Mexicanos, para que trasladara el vehículo y las mercancías al Recinto Fiscal de la Ciudad de México ubicado en Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad.

Asimismo, se hizo constar en el mismo acto por parte del personal verificador que el operador del vehículo, quien dijo llamarse Jose Luis Salgado Gutiérrez, manifestó su voluntad de darse por notificado de la citada orden, motivo por el cual el personal verificador procedió a dar lectura y explicación del contenido y alcance de la orden número CVM0900032/24, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/24 de fecha 06 de junio 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 Operador y tenedor de la mercancía de procedencia extranjera, que se transporta en el vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024, 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: *"Prebia identificasion del personal verificador con constansia de identificasion recibo original de la presente orden con firma autografa de quien emite prebia lectura y explicacion de su contenido y alcance asi mismo recibo la carta de los derechos del contribullente y folleto anticorruxion"* (sic), asentando a continuación su nombre *"Jose Luis Salgado Gutierrez"* (sic), la fecha *"06/06/2024"* (sic), la hora *"21:02 HRC"* (sic), su cargo *"Operador de beiculo"* (sic), así como su firma autógrafa.

DARM/MJC

Página 2 de 10

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: CVMog00032/24

Expediente: CPAog00050/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1278/2024

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. Jose Luis Salgado Guitierrez**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el **Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, 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 *"No designo testigos, ya que no cuento con ellos"*, por lo que el personal visitador procedió a nombrar a dos testigos, quienes aceptan dichos cargos.

Por lo que el personal verificador requirió al **C. Jose Luis Salgado Guitierrez**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, 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 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, a lo que el **C. Jose Luis Salgado Guitierrez, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, aportó la siguiente documentación:

1. Documento de Operación para Despacho Aduanero con número de integración **114838462**, de fecha de emisión 04 de junio de 2024.
2. Carta porte de ingreso número 934.

Del análisis a la documentación presentada por el **C. Jose Luis Salgado Guitierrez**, el personal verificador hizo constar que de la consulta al código "QR" Bimensional contenido en el Documento de Operación para Despacho Aduanero número **114838462**, en el cual arroja el enlace a la Consulta del pedimento MAT del cual se desprendió que dicho documento pertenece al pedimento clave **M3** número **24 51 3359 4004075** con fecha de entrada del 20 de mayo de 2024 y fecha de pago 04 de junio de 2024, el cual corresponde a Introducción de mercancías destinadas al régimen de recinto fiscalizado estratégico de conformidad a lo establecido en el apéndice 2 del anexo 22 de las Reglas Generales de Comercio Exterior vigentes; en ese sentido la mercancía transportada en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, tenía que ser introducida a un recinto fiscal estratégico autorizado por la agencia nacional de aduanas de México, sin embargo por las manifestaciones realizadas por el **C. Jose Luis Salgado Guitierrez**, así como la carta porte proporcionada por el mismo se desprendió que el destino final de la mercancía era la calle de General Miguel Alemán, en la Colonia Centro de la Ciudad de México, domicilio que no corresponde a un recinto fiscal estratégico, por lo que con dicho documento no amparó la legal estancia, tenencia de la mercancía de procedencia extranjera que se transporta en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**.

Por lo que, el personal verificador le requirió de nueva cuenta al **C. Jose Luis Salgado Guitierrez**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, para que se trasladará al Recinto Fiscal ubicado en Calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad, para levantar el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia

DARM/MCC

Página 3 de 10

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,

CIUDAD INNOVADORA
V DE DEBECUOS

GOBIERNO CON
ACENTO SOCIAL



Número de orden: CVM0900032/24

Expediente: CPA0900050/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1278/2024

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. Jose Luis Salgado Guitierrez**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, si es era 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 informó que dicho requerimiento no significaba que estuviera detenido o retenido, y que era únicamente parte del procedimiento de verificación realizado, a lo que el **C. Jose Luis Salgado Guitierrez**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, manifestó de viva voz "*si acepto trasladar la mercancía al recinto*", por lo que siendo las **21:40 horas del día 06 de junio 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.

Por lo que siendo las **22:15 horas del día 06 de junio 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 **06 de junio de 2024**.

Posteriormente, el personal visitador conforme a lo dispuesto en el artículo 150 de la Ley Aduanera, requirió al **C. Jose Luis Salgado Guitierrez**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, para que designara a dos testigos y se 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 "*No tengo testigo*", por lo que el personal visitador procedió a nombrar a dos testigos, quienes aceptan dichos cargos.

El personal verificador requirió 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 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, a lo cual el **C. Jose Luis Salgado Guitierrez**, aportó la siguiente documentación:

1. Documento de Operación para Despacho Aduanero con número de integración **114838462**, de fecha de emisión **04 de junio de 2024**.
2. Carta porte de ingreso número **934**.

Acto seguido el personal verificador en presencia de los testigos, constataron que se trataba de mercancía de origen y procedencia extranjera y se inició con la verificación física de la misma, observando su marca, modelo, origen, estado y características particulares tales como etiquetados, mismas que se relacionaron de acuerdo al apartado del inventario físico del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, de la siguiente manera **CASO ÚNICO**: **3,244** piezas de blusa, varios modelos, **5,236** juegos de blusa y falda, varios modelos, **3,100** juegos de blusa y pantalón, varios modelos, **16,380** piezas de cardigan, varios modelos, **10,235** piezas de falda, varios modelos, **6,918** piezas de pantalón, **28,335** piezas de sueter, varios modelos y **4,358** piezas de jumpsuit modelo MY-233, todos marca OKBOTH, de origen y procedencia extranjera.

DARM/MQO

Página 4 de 10



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: CVMog00032/24

Expediente: CPA0900050/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1278/2024

En relación a la mercancía detallada en el **Caso Único** del apartado del inventario físico del Acta, no existe valoración alguna, toda vez que el **C. Jose Luis Salgado Guitierrez**, presentó el Documento de Operación para Despacho Aduanero número **114838462**, arrojó el enlace a la Consulta del pedimento MAT del cual se desprendió que dicho documento pertenece al pedimento clave **M3** número **24 51 3359 4004075** con fecha de entrada del 20 de mayo de 2024 y fecha de pago 04 de junio de 2024, el cual corresponde a Introducción de mercancías destinadas al régimen de recinto fiscalizado estratégico de conformidad a lo establecido en el apéndice 2 del anexo 22 de las Reglas Generales de Comercio Exterior vigentes; en ese sentido la mercancía transportada en el vehículo **Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, tenía que ser introducida a un recinto fiscal estratégico autorizado por la agencia nacional de aduanas de México, sin embargo por las manifestaciones realizadas por el **C. José Luis Salgado Gutiérrez**, en su carácter de operador y tenedor de la mercancías que se transportaba en el vehículo: **Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, así como la carta porte proporcionada por el mismo se desprendió que el destino final de la mercancía era la calle de General Miguel Alemán, en la Colonia Centro de la Ciudad de México, domicilio que no corresponde a un recinto fiscal estratégico motivo por el cual, con el documento presentado no amparó la legal estancia y tenencia de la mercancía de procedencia extranjera que se transportaba en el vehículo: **Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, haciéndose constar en el acta, que de la revisión al pedimento clave **M3** número **24 51 3359 4004075** con fecha de entrada del 20 de mayo de 2024 y fecha de pago 04 de junio de 2024, en los Sistemas del Servicio de Administración Tributaria (Consulta Remota de Pedimentos), al momento de la verificación no se observó cambio de régimen de ninguna mercancía, en consecuencia, el personal verificador conoce que se incumple 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 detallada en el **Caso Único** del apartado de inventario físico perteneciente a la citada Acta y que eran transportadas en el vehículo **Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**.

Irregularidad que se consideró 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...**".



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: CVM0900032/24

Expediente: CPA0900050/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1278/2024

Por otra parte, es importante señalar que las mercancías contenidas en **CASO ÚNICO** del capítulo del inventario físico del Acta, se encuentran sujetas al cumplimiento de la **Norma Oficial Mexicana NOM-004-SE-2021 "Información comercial – Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa"**; 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 2022; de la revisión física de las mercancías, se apreció que las mercancías descritas en el **CASO ÚNICO** cumplen con la **Norma Oficial Mexicana a que está afecta**.

De la revisión realizada a la documental se desprende que el **C. Jose Luis Salgado Guitierrez**, acreditó con la carta porte de ingreso número 934, el transporte de las mercancías de origen y procedencia extranjera, con lo se ampara el servicio de transporte de la mercancía que se encontró en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**.

Así mismo, el personal verificador hizo constar que la mercancía embargada precautoriamente quedó depositada 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.

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.

Posteriormente, el personal visitador hizo constar que siendo las **21:04 horas del 07 de junio de 2024**, el **C. Jose Luis Salgado Guitierrez**, en su carácter de operador y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera después de la liberación del vehículo abandona la diligencia, con el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**.

El **20 de junio de 2024 a las 13:10 horas**, se presentó en las oficinas que ocupa la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, un escrito signado por el **C. José Luis Escobar Loyola**, en carácter de Representante Legal de la denominada **"BBS COLECCIÓN 2020, S.A. DE C.V."**, mediante el cual su representada es propietaria de las mercancías que se encuentran en revisión derivadas de la orden número **CVM0900032/24**; asimismo exhibe factura comprobante discal digital Serie A Folio 2410, de fecha y hora 2024-06-07T18:3437, expedida por **"COQUIS TEXTILES"** (sic), en favor de **"BBS COLECCIÓN 2020"** (sic). De la revisión de dicho documental, el personal verificador advirtió que fue expedida el día 07 de junio de 2024, a las 18:34:37, fecha y hora posterior al inicio de la verificación, ya que se iniciaron facultades el día 06 de junio de 2024 a las 21:02 horas, con la notificación y entrega de la orden **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/24** de fecha 06 de junio de 2024. Asimismo, se hizo constar que el día en que inicio la revisión el **C. José Luis Salgado Gutiérrez**, en su carácter de operador y tenedor de la mercancías que se transporta en el vehículo: **MARCA KENWORTH, MODELO 1982, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 047DR3, COLOR AZUL, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 423YJ3, MARCA JJ FORZA, MODELO 2024**, presentó el Documento de Operación para Despacho Aduanero número **114838462**, en el cual arrojó el enlace a la Consulta del pedimento MAT del cual se desprende que dicho documento pertenece al pedimento clave **M3 número 24 51 3359 4004075** con fecha de entrada del 20 de mayo de 2024 y fecha de desaduanamiento 05 de junio de 2024, el cual corresponde a Introducción de mercancías destinadas al régimen de recinto fiscalizado estratégico de conformidad a lo establecido en el apéndice 2 del anexo 22 de las Reglas Generales de

DARM/MSC

Página 6 de 10

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: CVMog00032/24

Expediente: CPA0900050/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1278/2024

Comercio Exterior vigentes, importado por **OPERADORES LOGISTICOS EDG S DE RL DE CV**, y en el que se indica el contenedor número **CRSU9063937**, mismo que se vincula con la carta porte de ingreso número 934 la cual fue exhibida por el **C. José Luis Salgado Gutiérrez**, en su carácter de operador y tenedor de la mercancías, contenedor que transporta las mercancías de origen y procedencia extranjera objeto de revisión.

Dentro del acta se hizo constar que de la revisión realizada al Documento de Operación para Despacho Aduanero número **114836462**, en el cual arrojó el enlace a la Consulta del pedimento MAT del cual se desprendió que dicho documento pertenece al pedimento clave **M3** número **24 51 3359 4004075** con fecha de entrada del 20 de mayo de 2024 y fecha de pago 04 de junio de 2024, en los Sistemas del Servicio de Administración Tributaria (Consulta Remota de Pedimentos), no se observó operación alguna que contemplara la salida de la mercancía del recinto fiscal estratégico; siendo el destino final de la mercancía en revisión la Calle Miguel Alemán en la Colonia Centro de la Ciudad de México, el cual no es un recinto fiscal estratégico por lo cual la misma no podía estar en circulación en la circunscripción de esta ciudad. Hizo constar el personal verificador que en caso de haber presentado una factura con la que se pretendiera amparar la mercancía, esta tendría que ser de primera mano y ostentar el número de documento aduanero correspondiente, como lo marca el artículo 29-A, primer párrafo, fracción VIII, inciso a) del Código Fiscal Federal, ya que se vinculó de manera fehaciente el contenedor número **CRSU9063937**, con el pedimento clave **M3** y la carta porte presentada por el conductor del vehículo; motivo por el cual con las documentales en comento no amparó le legal estancia y tenencia de la mercancía de origen y procedencia extranjera transportaba en el vehículo el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, incumpliendo con lo dispuesto en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley Aduanera, que señala: **"Artículo 146. La tenencia, transporte o manejo de mercancías de procedencia extranjera, a excepción de las de uso personal, deberá ampararse en todo tiempo, con cualquiera de los siguientes documentos: I. Documentación aduanera que acredite su legal importación, o bien, los documentos electrónicos o digitales, que de acuerdo a las disposiciones legales aplicables y las reglas que al efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, acrediten su legal tenencia, transporte o manejo. II. Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría. III. 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..."**.

El **13 de agosto de 2024**, se presentó en las instalaciones el **C. José Luis Escobar Loyola**, representante legal de la contribuyente **"BBS COLECCIÓN 2020, S.A. DE C.V."**, ostentándose como propietaria de las mercancías y expresó libremente su deseo de firmar el **Acta de Inicio de Procedimiento en Materia Aduanera**, por lo que en ese momento se le hizo del conocimiento que contaba con un plazo de 10 días siguientes a aquel en que surta efectos la notificación del Acta, para presentar pruebas y alegatos que a su derecho convenga.

Así mismo, el personal verificador hizo constar que la mercancía embargada precautoriamente quedó depositada 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.

El personal verificador, le hizo de conocimiento al **C. José Luis Escobar Loyola**, representante legal de la contribuyente **"BBS COLECCIÓN 2020, S.A. DE C.V."**, de acuerdo con la Ley Federal de Derechos del Contribuyente, en su artículo 2, fracciones

DARIM/MSC

Página 7 de 10

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.

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: CVM0900032/24

Expediente: CPA0900050/24

SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1278/2024

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.

Se hizo constar en el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera que se concluyó en fecha **13 de agosto de 2024**, toda vez que se realizó un estudio pormenorizado y detallado de la mercancía y derivado que la misma fue inventariada por una solo auditora y esta tuvo que tener a la vista pieza por pieza para realizar un inventario pormenorizado de la misma colocando marca, modelo, estilos, composición según porcentajes, tipo de la persona que lo utiliza, país de origen estado y etiquetado de las mismas, con la finalidad de tener un desglose completo de la mercancía motivo de revisión para su clasificación en el momento procesal oportuno y se tuvieron los elemento suficientes para poder determinar la clasificación arancelaria que corresponde, situación que justificó el tiempo de elaboración del inventario de las mercancías y del Acta, tomando en consideración que la mercancía objeto de la presente verificación forma parte de un sector sensible.

2.- Al no haber más hechos que constaran siendo las **17:40** horas del día **13 de agosto de 2024**, se concluyó la diligencia, asimismo el personal verificador, hizo constar que toda vez que el compareciente abandonó la diligencia, no presentó documentación alguna que ampara la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de la mercancía de procedencia extranjera, que era transportada en el **vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, por lo que el día **06 de junio de 2024**, se levantó el Acta de Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera concluyéndose el **13 de agosto de 2024**, la cual se notificó el mismo día de conclusión de manera personal **C. José Luis Escobar Loyola** representante legal de la contribuyente **"BBS COLECCIÓN 2020, S.A. DE C.V."**, propietaria de las mercancías embargadas precautoriamente al presente procedimiento.

3.- Mediante oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1232/2024** de fecha **20 de agosto de 2024**, esta Dirección de Procedimientos Legales de 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, designó perito dictaminador, y mediante diverso **SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1233/2024** de misma fecha, solicitó el Dictamen de Clasificación Arancelaria y de Valor en Aduana de la Mercancía de origen y procedencia extranjera, sujeta a embargo precautorio, derivado de la orden de verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte número **CVM0900032/24**, de fecha **06 de junio de 2024**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/24**.

4.-El **19 de agosto de 2024**, el **C. José Luis Escobar Loyola** representante legal de la contribuyente **"BBS COLECCIÓN 2020, S.A. DE C.V."**, presentó en las oficinas que ocupa la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, escrito de pruebas y alegatos.

5.-Al notificarse el Inicio del presente Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, se informó al **C. José Luis Escobar Loyola** representante legal de la contribuyente **"BBS COLECCIÓN 2020, S.A. DE C.V."**, que contaba con un plazo de diez días hábiles computado a partir del día siguiente a aquél en que surtiera efectos la notificación del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio **06 de junio de 2024** y concluyéndose el **13 de agosto de 2024**, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga.

Dicho plazo inició el **15 de agosto de 2024 al 28 del mismo mes y año**; lo anterior, de conformidad con los artículos 150 y 153 de la Ley Aduanera que en su parte conducente refieren, lo siguiente:

DARM/MQC

Página 8 de 10

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: CVMog00032/24
Expediente: CPAog00050/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1278/2024

"Artículo 150. Las autoridades aduaneras levantarán el acta de inicio del procedimiento administrativo en materia aduanera, cuando con motivo del reconocimiento aduanero, de la verificación de mercancías en transporte o por el ejercicio de las facultades de comprobación, embarguen precautoriamente mercancías en los términos previstos por esta Ley.

Dicha acta deberá señalar que el interesado cuenta con un plazo de diez días hábiles, contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación, a fin de ofrecer las pruebas y formular los alegatos que a su derecho convenga

...

"Artículo 153. El interesado deberá ofrecer por escrito, las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la autoridad aduanera que hubiera levantado el acta a que se refiere el artículo 150 de esta Ley, dentro de los diez días siguientes a aquél en que surta efectos la notificación de dicha acta. El ofrecimiento, desahogo y valoración de las pruebas se hará de conformidad con lo dispuesto por los artículos 123 y 130 del Código Fiscal de la Federación. Tratándose de la valoración de los documentos con los que se pretenda comprobar la legal estancia o tenencia de las mercancías, cuando la información en ellos contenida deba transmitirse en el sistema electrónico aduanero previsto en los artículos 36 y 36-A de esta Ley para su despacho, se dará pleno valor probatorio a la información transmitida.

Luego entonces, los diez días hábiles para el ofrecimiento de pruebas y alegatos a que el contribuyente tenía derecho, se computaron a partir del 15 de agosto de 2024 al 28 del mismo mes y año; contándose para tales efectos el día 15, 16, 19, 20, 21, 22, 23, 26, 27 y 28 de agosto de 2024, por ser hábiles; descontándose los días 17, 18, 24 y 25 de agosto de 2024 por ser inhábiles, de conformidad con el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente aplicado de manera supletoria como lo establece el artículo 1 de la Ley Aduanera.

Por lo que en términos de los artículos 150 y 153, de la Ley Aduanera vigente y 12 del Código Fiscal Federal vigente aplicado supletoriamente en materia aduanera por disposición expresa del artículo 1º de la referida Ley Aduanera, y en virtud de haber vencido los plazos para presentación de todo escrito de pruebas y alegatos y no existir diligencia por desahogar, esta Autoridad:

Acuerda:

Primero. – Conforme a las consideraciones anteriores, con fecha 29 de agosto de 2024, se tiene por integrado el expediente del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera descrito en el numeral 1, del presente documento, en términos de lo dispuesto en el artículo 153, segundo párrafo, de la Ley Aduanera vigente.

Segundo. –Hágase del conocimiento a la moral "BBS COLECCIÓN 2020, S.A. DE C.V.", en su carácter de propietaria de las mercancías de origen y procedencia extranjera que era transportada en el vehículo: Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024, a través del C. José Luis Escobar Loyola, en



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: CVM0900032/24
Expediente: CPA0900050/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1278/2024

carácter de Representante Legal de la misma, el presente acuerdo, en el domicilio señalado para oír y recibir notificaciones, en términos de lo dispuesto por el artículo 134, primer párrafo, fracción I y 139 del Código Fiscal de la Federación y artículo 150, párrafo cuarto de la Ley Aduanera; así como al **C. Jose Luis Salgado Guitierrez**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo: **Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, en los Estrados de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior; así como en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas <http://www.finanzas.cdmx.gob.mx/>, en términos de lo dispuesto por el artículo 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación y artículo 150, párrafo cuarto de la Ley Aduanera.

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

C.c.p.- Autógrafo expediente Administrativo número CPA0900050/24
C.c.p.- Minuta.

DARM/MQC

Página 10 de 10

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: CVM0900032/24
Expediente: CPA0900050/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1279/2024

Ciudad de México, a 02 de septiembre de 2024.

Asunto: Oficio por el que se da a conocer el Acuerdo que declara integrado el expediente del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.

C. José Luis Escobar Loyola.

Representante Legal de la contribuyente "BBS COLECCIÓN 2020, S.A. DE C.V.", propietaria de las mercancías que eran transportadas en el vehículo: Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024.

Calle Delia, Número 81, Colonia Guadalupe Tepeyac, Código Postal 07840, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México.

(Domicilio señalado para oír y recibir notificaciones)

C. Jose Luis Salgado Guitierrez.

Operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024.

(Notificación por Estrados)

Esta Dirección de Procedimientos Legales adscrita a 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; y artículo 153 de la Ley Aduanera vigente, y en relación con el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera notificada personalmente en fecha 13 de agosto de 2024, en ejercicio de la Orden de Verificación de Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número CVM0900032/24, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVM00032/24, de fecha 06 de junio de 2024, le informa que se ha emitido el Acuerdo de fecha 02 de septiembre de 2024, el cual señala medularmente lo siguiente:

DARM/MQC

Página 1 de 2



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: CVM0900032/24
Expediente: CPA0900050/24
SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1279/2024

Primero. – Conforme a las consideraciones anteriores, con fecha **29 de agosto de 2024**, se tiene por integrado el expediente del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera descrito en el numeral 1, del presente documento, en términos de lo dispuesto en el artículo 153, segundo párrafo, de la Ley Aduanera vigente.

Segundo. –Hágase del conocimiento a la moral "**BBS COLECCIÓN 2020, S.A. DE C.V.**", en su carácter de propietaria de las mercancías de origen y procedencia extranjera que era transportada en el vehículo: **Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, a través del **C. José Luis Escobar Loyola**, en carácter de Representante Legal de la misma, el presente acuerdo, en el domicilio señalado para oír y recibir notificaciones, en términos de lo dispuesto por el artículo 134, primer párrafo, fracción I y 139 del Código Fiscal de la Federación y artículo 150, párrafo cuarto de la Ley Aduanera; así como al **C. Jose Luis Salgado Guitierrez**, operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo **Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024**, en los Estrados de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior; así como en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas <http://www.finanzas.cdmx.gob.mx/>, en términos de lo dispuesto por el artículo 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación y artículo 150, párrafo cuarto de la Ley Aduanera.

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC AMBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

C.c.p.- Autógrafo expediente Administrativo número CPA0900050/24
C.c.p.- Minuta.

DARM/MQC

Página 2 de 2

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: CVM0900032/24

Expediente: CPA0900050/24

ACUERDO DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las 09:20 horas del día 15 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/1278/2024 y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1279/2024, ambos de fecha 02 de septiembre 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 Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número CVM0900032/24, 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. Jose Luis Salgado Guitierrez, en su carácter Operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024, en virtud de que abandonó la diligencia del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de 06 de junio de 2024 y conclusión 13 de agosto de 2024, fijándose los citados oficios, 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.

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC AMBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

DARM/MBC

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,

CIUDAD INNOVADORA

GOBIERNO CON



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: CVMog00032/24

Expediente: CPAog00050/24

CONSTANCIA DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las 09:22 horas del día 15 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/1278/2024 y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1279/2024, ambos de fecha 02 de septiembre de 2024, 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 Mercancías de Procedencia Extranjera en Transporte número CVMog00032/24, 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. Jose Luis Salgado Guitierrez, en su carácter Operador y tenedor de la mercancía que era transportada en el vehículo Marca Kenworth, Modelo 1982, Tipo Tractor, con Placas de Circulación 047DR3, Color Azul, con Placa de Remolque (Chasis Portacontenedor) 423YJ3, Marca JJ Forza, Modelo 2024.-----

Se tendrá como fecha de notificación el día 30 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 15 de octubre de 2024, contándose para tales efectos el plazo de diez días a partir del día 16 de octubre de 2024 al 29 del mismo mes y año, tomándose en cuenta los días 16, 17, 18, 21, 22, 23, 24, 25, 28 y 29 de octubre de 2024, por ser hábiles y descontándose los días 19, 20, 26 y 27 de octubre de 2024, por ser inhábiles, de conformidad con el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente.-----

ATENTAMENTE.

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

DARM/MOC

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DEBERES

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: CVMog00032/24

Expediente: CPAog00050/24

CÉDULA DE RETIRO
DATOS DEL PROCEDIMIENTO

CONTRIBUYENTE:

C. JOSE LUIS SALGADO GUITIERREZ, EN SU CARÁCTER OPERADOR Y TENEDOR DE LA MERCANCÍA QUE ERA TRANSPORTADA EN EL VEHÍCULO MARCA KENWORTH, MODELO 1982, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 047DR3, COLOR AZUL, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 423YJ3, MARCA JJ FORZA, MODELO 2024. SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1278/2024 Y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1279/2024, AMBOS DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE 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 RELACIONADOS CON LA ORDEN DE VERIFICACIÓN DE MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVMog00032/24.

OFICIO O ACUERDO A NOTIFICAR:

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 09:23 HORAS DEL DÍA 15 DE OCTUBRE DE 2024, HAGO CONSTAR QUE UNA VEZ QUE HAYA TRANSCURRIDO EL PLAZO DE DIEZ DÍAS HÁBILES CONSECUTIVOS, COMPUTADOS A PARTIR DEL 16 DE OCTUBRE DE 2024 AL 29 DEL MISMO MES Y AÑO, TOMÁNDOSE EN CUENTA LOS DÍAS 16, 17, 18, 21, 22, 23, 24, 25, 28 Y 29 DE OCTUBRE DE 2024, POR SER HÁBILES Y DESCONTÁNDOSE LOS DÍAS 19, 20, 26 Y 27 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 30 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/1278/2024 Y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1279/2024, AMBOS DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE 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 MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVMog00032/24, 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 C. JOSE LUIS SALGADO GUITIERREZ, EN SU CARÁCTER OPERADOR Y TENEDOR DE LA MERCANCÍA QUE ERA TRANSPORTADA EN EL VEHÍCULO MARCA KENWORTH, MODELO 1982, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 047DR3, COLOR AZUL, CON PLACA DE REMOLQUE (CHASIS PORTACONTENEDOR) 423YJ3, MARCA JJ FORZA, MODELO 2024; 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/1278/2024 Y SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1279/2024, AMBOS DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE 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 MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA EN TRANSPORTE NÚMERO CVMog00032/24, OFICIOS QUE SON FIJADOS, ASÍ COMO EL ACUERDO DE NOTIFICACIÓN EN LOS CITADOS ESTRADOS DEL DÍA 15 DE OCTUBRE DE 2024, LOS CUALES SERÁN RETIRADOS EL DÍA 31 DE OCTUBRE DE 2024, QUEDANDO POR TANTO LEGALMENTE NOTIFICADOS EL 30 DE OCTUBRE DE 2024.

-----CONSTE-----

DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

CUITLAHUAC ANIBAL SOTO VAZQUEZ

TESTIGO

DIEGO ARMANDO RAMIREZ MONTERO

TESTIGO

MARCELA QUEZADA CRUZ

DARM/MQC

