

CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

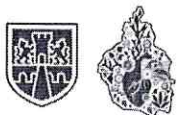
C. PROPIETARIO, POSEEDOR O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:

CALLE JOSÉ ROSAS MORENO, SIN NÚMERO, ENTRE AVENIDA
RIBERA DE SAN COSME Y CALLE JOAQUÍN GARCÍA ICAZBALCETA,
COLONIA SAN RAFAEL, CÓDIGO POSTAL 06400, DEMARCACACIÓN
TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900015/25

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **14:40** horas del **20 de agosto de 2025**, la **C. Jazmin Ledesma Figueroa**, visitadora adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, hacen constar que el día y hora señalados se constituye legalmente en el domicilio del **C. Propietario, Poseedor o Tenedor de las mercancías localizadas en el domicilio: Calle José Rosas Moreno, Sin Número, entre Avenida Ribera de San Cosme y calle Joaquín García Icazbalceta, Colonia San Rafael, Código Postal 06400, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, cerciorándose de que ese es el domicilio correcto, toda vez que dicho domicilio ostenta los siguientes datos externos: **Se trata de un puesto fijo de aproximadamente 3 metros de largo por un metro y medio de fondo de estructura metálica cubierto por lonas color rojo**; por lo cual el personal procede a acercarse que el lugar cerciorándose que se encuentra abierto al público en general y que en el mismo se tiene a la vista mercancías de origen y procedencia extranjera consistentes en: **DISCOS GRABADOS EN FORMATO DVD Y BLU-RAY**, que a la llegada del personal se pudo constatar que se encontraban para su venta al público en general, toda vez que tenían carteles con precios exhibidos de las mercancía; dicho puesto se encuentra ubicado en: **Calle José Rosas Moreno, Sin Número, entre Avenida Ribera de San Cosme y calle Joaquín García Icazbalceta, Colonia San Rafael, Código Postal 06400, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, tal y como se observa en las placas oficiales de la **Demarcación Territorial Cuauhtémoc**, que indican Colonia, Demarcación Territorial y las Calles referidas; quien se niega a proporcionar su nombre, sus datos generales e identificarse, motivo por el cual el personal visitador procede a realizar una descripción de su media filiación para su debida constancia legal, a lo cual se trata de: **una persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena**, quien manifiesta ser **Propietario de la mercancía que se encuentra en el puesto fijo** y que el domicilio en el que se actúa es el correcto; lo anterior con el objeto de hacer la notificación y entrega de la Orden de Visita Domiciliaria número **CVD0900015/25**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVD00015/25**, de fecha **20 de agosto de 2025**, girada por la **C. Abigail Gómez Negrete**, Coordinadora Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas, dirigida al **C. Propietario, Poseedor o Tenedor de las mercancías localizadas en el domicilio: Calle José Rosas Moreno, Sin Número, entre Avenida Ribera de San Cosme y calle Joaquín García Icazbalceta, Colonia San Rafael, Código Postal 06400, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, a efectos de ejercer las facultades de comprobación previstas en los artículo 38, primer párrafo, fracción VI, 42, párrafo primero, fracción V, inciso e) y segundo, en relación con el 43, 45, primer párrafo, así como 49 del Código Fiscal de la Federación; expide la citada orden de visita domiciliaria con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso b), TERCERA, CUARTA y OCTAVA, párrafo primero, fracción I, inciso b) y d); NOVENA, primer párrafo, DÉCIMA SEXTA, primer párrafo, fracción I, del Convenio de



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

C. PROPIETARIO, POSEEDOR O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:

CALLE JOSÉ ROSAS MORENO, SIN NÚMERO, ENTRE AVENIDA
RIBERA DE SAN COSME Y CALLE JOAQUÍN GARCÍA ICAZBALCETA,
COLONIA SAN RAFAEL, CÓDIGO POSTAL 06400, DEMARCACACIÓN
TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900015/25

Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA primer párrafo, fracciones I, II, III y IV y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, II, III, 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 5 de febrero de 2017; artículos 3, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; 1, 2, 3, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 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 y 27, primer párrafo, fracciones III, IV, V, VIII, XLIX de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 1, 4, 7 y 8 de la Ley de Territorio de la Ciudad de México, artículos 2, primer párrafo, fracción V, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1°, 2°, 3°, 7°, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XII y XXIX, 89 primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, III, IV, VI, VI BIS, VII, VIII, XII, XIII, XXVII, y XXXVII, lo anterior para que en términos de las facultades conferidas en el artículo 91, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b) y c), II, III, IV, V, V BIS, XI, XII, XV, XVII y XIX del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; así como en los artículos 33 último párrafo del Código Fiscal de la Federación, artículos 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XVI y XXXIX, 150, 151 y 155 de la Ley Aduanera; a efecto de verificar la legal propiedad, posesión, estancia, tenencia o importación de las mercancías que se encuentran en el Domicilio que nos ocupa, así como la verificación del cumplimiento de las obligaciones fiscales y aduaneras a que está afecto como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Derecho de Trámite Aduanero, Servicios y el Cumplimiento de las Regulaciones Restricciones no Arancelarias, así como las Normas Oficiales Mexicanas que correspondan a dichas mercancías, en el domicilio en que se actúa, así como en los lugares señalados en la propia orden. -----

Para ello, el personal visitador procedió a solicitar la presencia del **C. Propietario, Poseedor o Tenedor de las mercancías localizadas en el domicilio: Calle José Rosas Moreno, Sin Número, entre Avenida Ribera de San Cosme y calle Joaquín García Icazbalceta, Colonia San Rafael, Código Postal 06400, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, apersonándose una persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena, quien se niega en todo momento a atender la diligencia, ante quien el personal visitador actuante se identifica de la siguiente manera: ---

VISITADORES	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
Jazmín Ledesma Figuerola	SAF/TCDMX/CEVCE/C/046/2025	01 de julio de 2025	01 de julio de 2025 al 31 de diciembre de 2025	Enlace de Apoyo de Presencia Fiscal "B"	LEFJ000106QS3

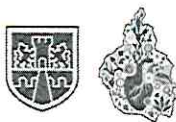
CALLE ORIENTE 233, NÚMERO 178, COL.
AGRÍCOLA ORIENTAL, DEMARCACIÓN
TERRITORIAL IZTACALCO, C.P. 08500, CIUDAD
DE MÉXICO.
T. 55014746 EXT 1120

FOLIO: 002



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENÓCHTITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

C. PROPIETARIO, POSEEDOR O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:

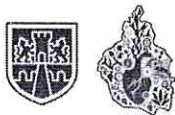
CALLE JOSÉ ROSAS MORENO, SIN NÚMERO, ENTRE AVENIDA
RIBERA DE SAN COSME Y CALLE JOAQUÍN GARCÍA ICAZBALCETA,
COLONIA SAN RAFAEL, CÓDIGO POSTAL 06400, DEMARCACIÓN
TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900015/25

Documento de identificación expedido por Gerardo Antonio Gutiérrez Azcué, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, mismo que se expide con fundamento en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las Cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, TERCERA, CUARTA, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, inciso b) y d) y NOVENA del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015 y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, publicado el 20 de agosto de 2015; Cláusula SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, XVIII y XII del Anexo 1 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; y en los artículos 1, numeral 8 y 21, apartado A, numeral 5, TRIGÉSIMO Y TRIGÉSIMO CUARTO de los ARTÍCULOS TRANSITORIOS de la Constitución Política de la Ciudad de México; artículos 1, 2, 3 fracciones I, II, X y XI, 4, 5, 6, 7, 11, fracción I, 12, 16, fracción II, 18, 27, fracciones III, IV, V, VII, VIII y XLIX de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 1, 4, 7 y 8 de la Ley de Territorio de la Ciudad de México, artículos 2, fracciones X y XI, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1°, 3°, fracción I, 7°, fracción II, Inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XI, XII, XIII y XXIX, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, el cual ostenta la firma autógrafa del funcionario que la emite y en el cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa del personal visitador, mismo que fue exhibido a la **persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena**, quien lo examinó, verificando además que la misma está facultada para la práctica de actos relacionados con el ejercicio de las facultades conferidas en el Convenio de Colaboración Administrativa en materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal y en el Anexo 1 de dicho Convenio, tales como: practicar visitas domiciliarias, auditorías, inspecciones, así como verificaciones de mercancías de comercio exterior en transporte y para asegurar, embargar y secuestrar mercancías de procedencia extranjera, incluyendo vehículos, cuya legal importación, tenencia o estancia en el país no se acredite y en su caso iniciar el procedimiento administrativo en materia aduanera y levantar el acta correspondiente, entre otras, previa orden que para tales efectos expida la autoridad competente y cerciorándose de sus datos y expresando su conformidad, lo devolvió a su portadora. -----

Acto seguido, el personal visitador conforme a lo dispuesto por los artículos 49, primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, apercibe a **una persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena**, que si desaparece después de iniciadas las facultades de comprobación, las notificaciones que fueren personales, le serán efectuadas por estrados; posteriormente se le requiere para que designe dos testigos, y la aperciben de que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptasen dicho cargo, los mismos serán nombrados por el personal visitador, a lo que manifiesta: **"no tengo testigos"**, por lo que el personal visitador procede a nombrar a dos testigos, nombrando para tales efectos a las **C. Abril Paque Rosas y Joaquim Adad Esquivel Ortiz**,





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:**

CALLE JOSÉ ROSAS MORENO, SIN NÚMERO, ENTRE AVENIDA
RIBERA DE SAN COSME Y CALLE JOAQUÍN GARCÍA ICAZBALCETA,
COLONIA SAN RAFAEL, CÓDIGO POSTAL 06400, DEMARCACIÓN
TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900015/25

quienes aceptan dichos cargos, protestando su fiel y legal desempeño, los cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta a la primera persona designadas, el ubicado en: **Calle Francisco Gonzalez Bocanegra, Manzana 33, Lote 5, Colonia Miguel Hidalgo, Código Postal 55490, Municipio de Ecatepec de Morelos, Estado de México, tener 24 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, se identifica con Credencial para votar número IDMEX2703820345, con clave de elector PQRSAB00101315M400, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral** y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en: **Cerrada Mixquiahuala, Número 15, Manzana 4, Lote 8, Colonia Conjunto Habitacional Tepeyac Hidalgo, Código Postal 55400, Municipio de Ecatepec de Morelos, Estado de México, tener 41 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleado, se identifica con Credencial para votar número IDMEX1262640083, con clave de elector ESORJQ84072109H500, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral**, documentos identificatorios en los que aparecen sus nombres, firmas y fotografías que coinciden con los rasgos y el perfil físico de los mismos y de los cuales se obtienen copias simples, que obrarán en el expediente, devolviéndose las originales a sus portadores, asimismo, manifiestan no recordar su R.F.C.-----

Recorrido por las instalaciones del domicilio visitado e inspección ocular. - Acto continuo, el personal visitador en compañía de la **persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena**, y los testigos procedieron a efectuar el recorrido e inspección ocular de las instalaciones del domicilio visitado, constatando que el mismo ocupa un espacio aproximado de 6 metros cuadrados en el cual se encuentran las mercancías de origen y procedencia extranjera, consistentes en: **DISCOS GRABADOS EN FORMATO DVD Y BLU-RAY**, las cuales son de origen y procedencia extranjera.-----
Ahora bien, considerando que desde el inicio de la diligencia la **persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena**, se opuso a que se practique la diligencia, negándose a firmar de recibido la Orden de visita domicilia número **CVD0900015/25**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVD00015/25**, de fecha **20 de agosto de 2025**, girada por la **C. Abigail Gómez Negrete**, Coordinadora Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas, dirigida al **C. Propietario, Poseedor o Tenedor de las mercancías localizadas en el domicilio: Calle José Rosas Moreno, Sin Número, entre Avenida Ribera de San Cosme y calle Joaquín García Icazbalceta, Colonia San Rafael, Código Postal 06400, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, en este acto en personal visitador le solicita para que exhiba los documentos con los cuales ampare la legal posesión de las mercancías que se encuentran enajenando en el domicilio ubicado en: **Calle José Rosas Moreno, Sin Número, entre Avenida Ribera de San Cosme y calle Joaquín García Icazbalceta, Colonia San Rafael, Código Postal 06400, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, así como la inscripción en el Registro Federal del Contribuyente, indicándole que, en caso contrario, esta Autoridad se encuentra facultada para emplear la medida de apremio prevista en el artículo 40, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación, haciéndole en este acto de su conocimiento el contenido de dicho precepto legal, mismo que se cita a continuación: **"Artículo 40. Las autoridades fiscales podrán emplear las medidas de apremio que se indican a continuación, cuando los contribuyentes, los responsables solidarios o terceros relacionados con ellos, impidan de**

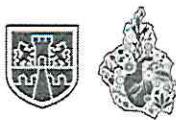
CALLE ORIENTE 233, NÚMERO 178, COL.
AGRÍCOLA ORIENTAL, DEMARCACIÓN
TERRITORIAL IZTACALCO, C.P. 08500, CIUDAD
DE MÉXICO.
T. 55014746 EXT 1120

FOLIO: 004



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCITITLAN



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

C. PROPIETARIO, POSEEDOR O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:

CALLE JOSÉ ROSAS MORENO, SIN NÚMERO, ENTRE AVENIDA
RIBERA DE SAN COSME Y CALLE JOAQUÍN GARCÍA ICAZBALCETA,
COLONIA SAN RAFAEL, CÓDIGO POSTAL 06400, DEMARCACACIÓN
TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900015/25

cualquier forma o por cualquier medio el inicio o desarrollo de sus facultades, observando estrictamente el siguiente orden: ... I. ... II. ... III. Practicar el aseguramiento precautorio de los bienes o de la negociación del contribuyente o responsable solidario, respecto de los actos, solicitudes de información o requerimientos de documentación dirigidos a éstos, conforme a lo establecido en el artículo 40-A de este Código... -----

No obstante lo anterior, la **persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena**, continua impidiendo el desarrollo de las facultades de comprobación con que cuenta el personal actuante, negándose a exhibir los documentos que acrediten la legal posesión de la mercancía que se encuentra enajenando en el domicilio señalado en la Orden de Visita Domiciliaria número CVD0900015/25, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/CVD00015/25, de fecha 20 de agosto de 2025, motivo por el cual, siendo las 15:00 horas del 20 de agosto de 2025, se hace del conocimiento a la **persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena**, que el personal visitador procede a hacer efectivo el apercibimiento antes formulado, aplicando la medida de apremio establecida en el artículo 40, fracción III del Código Fiscal de la Federación, en apego a lo establecido en el artículo 40-A, párrafo primero fracciones I, inciso b) y III párrafos primero, penúltimo y último del Código Fiscal de la Federación vigente, que a la letra señala: **"Artículo 40-A. El aseguramiento precautorio de los bienes o de la negociación de los contribuyentes o los responsables solidarios, a que se refiere la fracción III del Artículo 40 de este Código, así como el levantamiento del mismo, en su caso, se realizará conforme a lo siguiente: ... I. Se practicará una vez agotadas las medidas de apremio a que se refieren las fracciones I y II del artículo 40 de este ordenamiento, salvo en los casos siguientes: ... b) Cuando las autoridades fiscales practiquen visitas a contribuyentes con locales, puestos fijos o semifijos en la vía pública y éstos no puedan demostrar que se encuentran inscritos en el registro federal de contribuyentes o, en su caso, no exhiban los comprobantes que amparen la legal posesión o propiedad de las mercancías que enajenen en dichos lugares. ... III. El aseguramiento precautorio se sujetará al orden siguiente: ... Tratándose de las visitas a contribuyentes con locales, puestos fijos o semifijos en la vía pública a que se refiere el inciso b) de la fracción I de este artículo, el aseguramiento se practicará sobre las mercancías que se enajenen en dichos lugares, (...) sin que sea necesario establecer un monto de la determinación provisional de adeudos fiscales presuntos..."**, iniciando la extracción de las mercancías de origen y procedencia extranjera localizadas en el domicilio ubicado en: **Calle José Rosas Moreno, Sin Número, entre Avenida Ribera de San Cosme y calle Joaquín García Icazbalceta, Colonia San Rafael, Código Postal 06400, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, toda vez que, no exhibió los comprobantes que amparen la legal posesión o propiedad de las mercancías que se enajenan en el domicilio visitado, ni demostró estar inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, por lo que las mismas serán trasladadas al Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México ubicado en **Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad**, con el objeto de proceder al levantamiento de su inventario físico y continuar con la instrumentación del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, cumpliendo las



C. PROPIETARIO, POSEEDOR O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:

CALLE JOSÉ ROSAS MORENO, SIN NÚMERO, ENTRE AVENIDA RIBERA DE SAN COSME Y CALLE JOAQUÍN GARCÍA ICAZBALCETA, COLONIA SAN RAFAEL, CÓDIGO POSTAL 06400, DEMARCACACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900015/25

formalidades a que se refiere el artículo 150 de la Ley Aduanera; por lo anterior y siendo las **15:05 horas del 20 de agosto de 2025**, se suspende la presente Acta, a efecto de que en dicho Recinto Fiscal, se continúe con la diligencia iniciada al amparo de la Orden de Visita Domiciliaria número **CVD0900015/25**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVD00015/25**, de fecha **20 de agosto de 2025**.-----

En la Ciudad de México, siendo las **16:20 horas del 20 de agosto de 2025**, la **C. Jazmin Ledesma Figueroa**, visitadora adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en compañía de los testigos, se constituyen en el domicilio que ocupa el Recinto Fiscal ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad, a efecto de continuar con la verificación física y documental de la mercancía de origen y procedencia extranjera sujeta a la presente revisión.-----

Inventario físico.- Acto seguido, siendo las **17:00 horas del 20 de agosto de 2025**, y toda vez que la persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena, hasta el momento no se ha apersonado en las instalaciones de esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, la visitadora en compañía de los testigos, proceden a levantar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera que se localizaron en el domicilio ubicado en: **Calle José Rosas Moreno, Sin Número, entre Avenida Ribera de San Cosme y calle Joaquín García Icazbalceta, Colonia San Rafael, Código Postal 06400, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, mismas que se relacionan en **DOS CASOS** como se indica a continuación.-----

CASOS 1 Y 2 -----

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO
1	768	PIEZA	DISCOS GRABADOS EN FORMATO DVD	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO
2	46	PIEZA	DISCOS GRABADOS EN FORMATO DVD BLU-RAY	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO

Se hace del conocimiento a la persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena, que la cantidad total de mercancía asciende a **814 piezas de DISCOS GRABADOS EN FORMATO DVD Y BLU-RAY**.-----

Solicitud de la documentación comprobatoria.- Considerando que desde el inicio de las facultades de comprobación en el domicilio visitado, la persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada, 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena, se negó en todo momento a presentar al personal visitador la documentación con la que pretenda amparar la legal importación, tenencia o estancia en el país de las mercancías de origen y procedencia extranjera, así como la inscripción al Registro Federal de Contribuyentes y toda



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

C. PROPIETARIO, POSEEDOR O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:

CALLE JOSÉ ROSAS MORENO, SIN NÚMERO, ENTRE AVENIDA
RIBERA DE SAN COSME Y CALLE JOAQUÍN GARCÍA ICAZBALCETA,
COLONIA SAN RAFAEL, CÓDIGO POSTAL 06400, DEMARCACACIÓN
TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900015/25

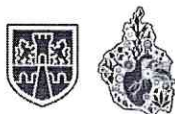
vez que nadie se ha apersonado en las instalaciones del Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, para dar continuidad a la verificación de la mercancía de procedencia extranjera, no existe persona alguna que exhiba documentación con la que se pretenda amparar la legal importación, tenencia o estancia en el país de las mercancías de origen y procedencia extranjera detalladas en el capítulo de inventario físico de la presente Acta.-----

Recepción de la documentación. - Para los **2 CASOS**, no se aporta documentación alguna. -----

Resultado de la revisión documental. - Se hace constar que para los **2 CASOS** del apartado de Inventario físico de la Presente Acta, no existe valoración alguna, toda vez que no se aporta documentación, razón por la cual no se acredita la legal estancia, tenencia o importación en el país de las mercancías de origen y procedencia extranjera contenida en los **2 CASOS** del apartado de Inventario físico de la Presente Acta, del rubro del inventario físico de la presente Acta, incumpliendo con lo dispuesto en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley Aduanera, que señala: **"Artículo 146. La tenencia, transporte o manejo de mercancías de procedencia extranjera, a excepción de las de uso personal, deberá ampararse en todo tiempo, con cualquiera de los siguientes documentos: I. Documentación aduanera que acredite su legal importación, o bien, los documentos electrónicos o digitales, que de acuerdo a las disposiciones legales aplicables y las reglas que al efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, acrediten su legal tenencia, transporte o manejo. II. Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría. III. Comprobante fiscal digital que deberá reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación."** -----

Irregularidad que se considera infracción en términos de la Ley Aduanera y se presume cometida la infracción señalada en el artículo 179, de la Ley Aduanera, que señala: **"...Las sanciones establecidas por el artículo 178, se aplicarán a quien enajene, comercie, adquiera o tenga en su poder por cualquier título mercancías extranjeras, sin comprobar su legal estancia en el país..."**; sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; motivo por el cual, se considera que los hechos antes mencionados actualizan la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción III de la Ley Aduanera que señala: **"Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... III.- Cuando no se acredite con la documentación aduanera correspondiente, que las mercancías se sometieron a los trámites previstos en esta Ley para su introducción al territorio nacional o para su internación de la franja o región fronteriza al resto del país y cuando no se acredite su legal estancia o tenencia..."**, en virtud de que la persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena, no acreditó documentalmente la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de la mercancía de procedencia extranjera contenidas en los **2 CASOS** del inventario físico de la presente acta, sin perjuicio de las demás que resulte de conformidad con la Ley Aduanera.-----

Embargo precautorio.- Acto seguido y en virtud de que se detectó que la persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena, no acreditó la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de las mercancías de procedencia



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

C. PROPIETARIO, POSEEDOR O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:

CALLE JOSÉ ROSAS MORENO, SIN NÚMERO, ENTRE AVENIDA
RIBERA DE SAN COSME Y CALLE JOAQUÍN GARCÍA ICAZBALCETA,
COLONIA SAN RAFAEL, CÓDIGO POSTAL 06400, DEMARCACIÓN
TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900015/25

extranjera detalladas en los 2 CASOS del inventario físico de la presente acta; es motivo por el cual el personal
visitador, con fundamento en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo, fracción III y 155
de la Ley Aduanera proceden al embargo precautorio de las mercancías en cuestión.-----

Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera. El personal visitador, de conformidad con lo
establecido en los artículos 150 y 155 de la Ley Aduanera, hacen constar el Inicio del Procedimiento Administrativo
en Materia Aduanera, indicando a **la persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión
delgada, estatura aproximada de 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color
café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena**, que cuenta con un plazo de 10 días
siguientes a aquel en que surta efectos la notificación de la presente Acta, para ofrecer las pruebas y alegatos a que
su derecho convenga, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la
Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con
domicilio ubicado en Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación
Territorial Iztacalco de esta ciudad.-----

Así mismo, toda vez que **la persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada,
estatura aproximada, 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro,
boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena**, desapareció después de iniciadas las facultades de
comprobación, siendo así que no se apersonó en las instalaciones de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de
Comercio Exterior; con fundamento en el artículo 150 tercer y cuarto párrafo de la Ley Aduanera, y 134, primer
párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, la notificación de la presente Acta se realizará por
estrados, publicándose la citada acta, en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad
de México, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx.-----

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

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

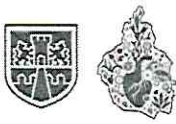
[...]-----
**Se tendrá por informado al contribuyente sobre sus derechos, cuando se le entregue la carta de los derechos del
contribuyente y así se asiente en la actuación que corresponda. La omisión de lo dispuesto en esta fracción no
afectará la validez de las actuaciones que lleve a cabo la autoridad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

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

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

[Firmas manuscritas]





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

C. PROPIETARIO, POSEEDOR O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:

CALLE JOSÉ ROSAS MORENO, SIN NÚMERO, ENTRE AVENIDA
RIBERA DE SAN COSME Y CALLE JOAQUÍN GARCÍA ICAZBALCETA,
COLONIA SAN RAFAEL, CÓDIGO POSTAL 06400, DEMARCACIÓN
TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900015/25

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 Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior.-----

Otros hechos. Se hace constar que en términos de lo dispuesto por el artículo 155 de la Ley Aduanera, la presente se tiene como acta final para todos los efectos derivados de la orden de visita domiciliaria número **CVD0900015/25**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVD00015/25**, de fecha **20 de agosto de 2025**.-----

Lectura y cierre del acta.- No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **18:00** horas del día **20 de agosto de 2025**, se da por terminada esta diligencia levantándose la presente acta en tres tantos originales y se hace constar que la **persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada de 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena**, desapareció después de iniciadas las facultades de comprobación, siendo así que no se apersonó en las instalaciones de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, ubicado en: **Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad**, para continuar con la verificación de la mercancía en cuestión, por lo que la presente Acta sólo es firmada por el personal visitador y los testigos al margen y al calce de todos y cada uno de los folios.-----

Por lo anterior, el personal visitador procede en este momento a dejar un tanto de la presente acta en el expediente, mismo que se pone a disposición de la **persona de sexo masculino de aproximadamente 45 años de edad, complexión delgada, estatura aproximada, 1.75 metros, cabello corto color canoso, nariz recta y ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios delgados, cejas pobladas, tez morena**.-----

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

El personal visitador

Jazmin Ledesma Figueroa

Los Testigos

Abril Paque Rosas

Joaquín Adad Esquivel Ortiz

