

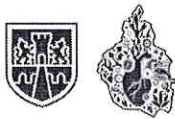
C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA LOCALIZADA EN EL DOMICILIO:

CALZADA DE TLALPAN, SIN NÚMERO, ENTRE CALLE HAMBURGO Y CALLE VÍCTOR HUGO, COLONIA ALBERT, CÓDIGO POSTAL 03560, DEMARCACIÓN TERRITORIAL BENITO JUÁREZ, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900021/25

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **14:55** horas del **21 de agosto de 2025**, la **C. Kitzya Xamahi Aparicio Zarza**, 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 y/o Tenedor de la mercancía localizada en el domicilio: Calzada de Tlalpan, Sin Número, Entre Calle Hamburgo y Calle Víctor Hugo, Colonia Albert, Código Postal 03560, Demarcación Territorial Benito Juárez, 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 metro de largo por 1 metro de fondo cubierto por lona color negro la cual contaba con huacales que formaban un tablón donde se encontraba exhibida la mercancía**; 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: **CIGARROS**, 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: **Calzada de Tlalpan, Sin Número, Entre Calle Hamburgo y Calle Víctor Hugo, Colonia Albert, Código Postal 03560, Demarcación Territorial Benito Juárez, Ciudad de México**, tal y como se observa en las placas oficiales de la **Demarcación Territorial Benito Juárez**, 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 femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara**, quien manifiesta ser **Propietaria 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 **CVD0900021/25**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVD00021/25**, de fecha **21 de agosto de 2025**, emitida 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 y/o Tenedor de la mercancía localizada en el domicilio: Calzada de Tlalpan, Sin Número, Entre Calle Hamburgo y Calle Víctor Hugo, Colonia Albert, Código Postal 03560, Demarcación Territorial Benito Juárez, 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 Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito



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 Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA LOCALIZADA EN EL DOMICILIO:

CALZADA DE TLALPAN, SIN NÚMERO, ENTRE CALLE HAMBURGO Y CALLE VÍCTOR HUGO, COLONIA ALBERT, CÓDIGO POSTAL 03560, DEMARCACIÓN TERRITORIAL BENITO JUÁREZ, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900021/25

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, Impuesto Especial Sobre Productos y Servicios y el Cumplimiento de las Regulaciones Restricciones no Arancelarias, y 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 y/o Tenedor de la mercancía localizada en el domicilio: Calzada de Tlalpan, Sin Número, Entre Calle Hamburgo y Calle Víctor Hugo, Colonia Albert, Código Postal 03560, Demarcación Territorial Benito Juárez, Ciudad de México**, apersonándose una persona de sexo femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara, 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.
Kitzya Xamahi Aparicio Zarza	SAF/TCDMX/CEVCE/C/045/2025	01 de julio de 2025	01 de julio de 2025 al 31 de diciembre de 2025	Jefa de Unidad Departamental de Comercio Exterior "B"	AAZK920707KX3

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

FOLIO: 002



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



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 Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
LOCALIZADA EN EL DOMICILIO:**

CALZADA DE TLALPAN, SIN NÚMERO, ENTRE CALLE HAMBURGO
Y CALLE VÍCTOR HUGO, COLONIA ALBERT, CÓDIGO POSTAL 03560,
DEMARCACIÓN TERRITORIAL BENITO JUÁREZ, CIUDAD DE
MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900021/25

Documentos de identificación expedidos 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, los cuales ostentan la firma autógrafa del funcionario que las emite y en los cuales aparecen la fotografía, el nombre y firma autógrafa de cada uno de los visitantes, mismos que fueron exhibidos a la persona de sexo femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara, quien los examinó, verificando además que los mismos están facultados para la práctica de actos relacionados con el ejercicio de las facultades conferidas en el Convenio de Colaboración Administrativa en materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal y en el Anexo 1 de dicho Convenio, tales como: practicar visitas domiciliarias, auditorías, inspecciones, así como verificaciones de mercancías de comercio exterior en transporte y para asegurar, embargar y secuestrar mercancías de procedencia extranjera, incluyendo vehículos, cuya legal importación, tenencia o estancia en el país no se acredite y en su caso iniciar el procedimiento administrativo en materia aduanera y levantar el acta correspondiente, entre otras, previa orden que para tales efectos expida la autoridad competente y cerciorándose de sus datos y expresando su conformidad, los devolvió a sus portadores.

Acto seguido, el personal visitador conforme a lo dispuesto por los artículos 49, primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, apercibe a la persona de sexo femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara, 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

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
LOCALIZADA EN EL DOMICILIO:**

CALZADA DE TLALPAN, SIN NÚMERO, ENTRE CALLE HAMBURGO
Y CALLE VÍCTOR HUGO, COLONIA ALBERT, CÓDIGO POSTAL 03560,
DEMARCACIÓN TERRITORIAL BENITO JUÁREZ, CIUDAD DE
MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900021/25

para tales efectos a los **C. Joaquim Adad Esquivel Ortiz y Abril Paque Rosas**, 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: **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** y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio 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**, 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 femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara**, 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 3 metros cuadrados en el cual se encuentran las mercancías de origen y procedencia extranjera, consistentes en: **CIGARROS**, las cuales son de origen y procedencia extranjera.

Ahora bien, considerando que desde el inicio de la diligencia la **persona de sexo femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara**, se opuso a que se practique la diligencia, negándose a firmar de recibido la Orden de visita domicilia número **CVD0900021/25**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVD00021/25**, de fecha 21 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 y/o Tenedor de la mercancía localizada en el domicilio: Calzada de Tlalpan, Sin Número, Entre Calle Hamburgo y Calle Víctor Hugo, Colonia Albert, Código Postal 03560, Demarcación Territorial Benito Juárez, 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: **Calzada de Tlalpan, Sin Número, Entre Calle Hamburgo y Calle Víctor Hugo, Colonia Albert, Código Postal 03560, Demarcación Territorial Benito Juárez, 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**



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 Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA

LOCALIZADA EN EL DOMICILIO:

CALZADA DE TLALPAN, SIN NÚMERO, ENTRE CALLE HAMBURGO Y CALLE VÍCTOR HUGO, COLONIA ALBERT, CÓDIGO POSTAL 03560, DEMARCACIÓN TERRITORIAL BENITO JUÁREZ, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900021/25

de apremio que se indican a continuación, cuando los contribuyentes, los responsables solidarios o terceros relacionados con ellos, impidan de cualquier forma o por cualquier medio el inicio o desarrollo de sus facultades, observando estrictamente el siguiente orden: ... I. ... II. ... III. Practicar el aseguramiento precautorio de los bienes o de la negociación del contribuyente o responsable solidario, respecto de los actos, solicitudes de información o requerimientos de documentación dirigidos a éstos, conforme a lo establecido en el artículo 40-A de este Código...".

No obstante lo anterior, la **persona de sexo femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara**, 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 **CVD0900021/25**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVD00021/25**, de fecha **21 de agosto de 2025**, motivo por el cual, siendo las **15:05 horas del 21 de agosto de 2025**, se hace del conocimiento a la **persona de sexo femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara**, 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: **Calzada de Tlalpan, Sin Número, Entre Calle Hamburgo y Calle Víctor Hugo, Colonia Albert, Código Postal 03560, Demarcación Territorial Benito Juárez, 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**



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA LOCALIZADA EN EL DOMICILIO:

CALZADA DE TLALPAN, SIN NÚMERO, ENTRE CALLE HAMBURGO Y CALLE VÍCTOR HUGO, COLONIA ALBERT, CÓDIGO POSTAL 03560, DEMARCACIÓN TERRITORIAL BENITO JUÁREZ, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900021/25

Ciudad, con el objeto de proceder al levantamiento de su inventario físico y continuar con la instrumentación del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, cumpliendo las formalidades a que se refiere el artículo 150 de la Ley Aduanera; por lo anterior y siendo las **15:15 horas del 21 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 **CVD0900021/25**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVD00021/25**, de fecha **21 de agosto de 2025**.

En la Ciudad de México, siendo las **15:50 horas del 21 de agosto de 2025**, la **C. Kitzya Xamahi Aparicio Zarza**, 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 **16:30 horas del 21 de agosto de 2025**, y toda vez que la persona de sexo **femenino**, de **aproximadamente 40 años de edad**, **complexión robusta**, **estatura aproximada, 1.60 metros**, **cabello largo color negro**, **nariz ancha**, **ojos grandes color café oscuro**, **boca grande**, **labios gruesos**, **cejas semi-pobladas**, **tez morena clara**, 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: **Calzada de Tlalpan, Sin Número, Entre Calle Hamburgo y Calle Víctor Hugo, Colonia Albert, Código Postal 03560, Demarcación Territorial Benito Juárez, Ciudad de México**, mismas que se relacionan en **45 CASOS** como se indica a continuación.-

DEL CASO 1 AL 45

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-050-SCFI-2004	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NORMA	CANTIDAD DE PIEZAS POR CAJETILLA	PIEZAS
1	5	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	Q	SIN MODELO	FRESH GRAPE ICE MINT	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	100
2	7	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	JAIPUR	SIN MODELO	MENTOL	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	140
3	6	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	JAISALMER	SIN MODELO	MENTOL	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	120
4	4	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	USA	252	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	80
5	6	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	JAISALMER	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	120
6	5	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	CHINA	MARSHAL	SIN MODELO	BLEN TYPE BOX	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	100



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 Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
LOCALIZADA EN EL DOMICILIO:**

CALZADA DE TLALPAN, SIN NÚMERO, ENTRE CALLE HAMBURGO
Y CALLE VÍCTOR HUGO, COLONIA ALBERT, CÓDIGO POSTAL 03560,
DEMARCACIÓN TERRITORIAL BENITO JUÁREZ, CIUDAD DE
MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900021/25

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-050-SCFI-2004	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NORMA	CANTIDAD DE PIEZAS POR CAJETILLA	PIEZAS
7	6	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	JAIPUR	SIN MODELO	PREMIUM AMERICAN BLEND	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	120
8	7	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	MALASIA	GENTORI	SIN MODELO	GELIDO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	140
9	5	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	USA	ULTRA BUY	SIN MODELO	RED KING BOX	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	100
10	6	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	EMIRATOS ARABES UNIDOS	ENGLISHMAN	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	120
11	6	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	CHINA	FARSTAR	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	120
12	6	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	USA	NASHVILLE	SIN MODELO	RED	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	120
13	7	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	ASTRO	SIN MODELO	AMERICAN BLEND	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	140
14	6	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	USA	NASHVILLE	SIN MODELO	MENTOL	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	120
15	5	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	CHINA	96 J LOONG	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	100
16	5	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	HONG KONG	BRAAS	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	100
17	5	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	MALASIA	GENTORI	SIN MODELO	DORADO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	100
18	5	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	USA	KENTUCKY SELECT	SIN MODELO	AMERICAN BLEND	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	100
19	6	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	USA	KENTUCKY SELECT	SIN MODELO	MENTOL	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	120
20	5	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	CHINA	FARSTAR	SIN MODELO	KING SIZE	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	100
21	6	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	DOS	SIN MODELO	AMERICAN BLEND	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	120
22	6	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	LIVERPOOL	SIN MODELO	FINES BLEND	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	120
23	7	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	DOS	SIN MODELO	MENTOL	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	140
24	6	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	MARSHAL	SIN MODELO	DOUBLE FUSHION	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	120

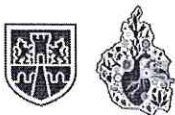
CALLE ORIENTE 233, NÚMERO 178, COL.
AGRÍCOLA ORIENTAL, DEMARCACIÓN
TERRITORIAL IZTACALCO, C.P. 08500,
CIUDAD DE MÉXICO

FOLIO:007



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN



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 Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA LOCALIZADA EN EL DOMICILIO:

CALZADA DE TLALPAN, SIN NÚMERO, ENTRE CALLE HAMBURGO Y CALLE VÍCTOR HUGO, COLONIA ALBERT, CÓDIGO POSTAL 03560, DEMARCACIÓN TERRITORIAL BENITO JUÁREZ, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900021/25

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-050-SCFI-2004	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NORMA	CANTIDAD DE PIEZAS POR CAJETILLA	PIEZAS
25	2	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	BANGLADESH	PORTMAN	SIN MODELO	AMERICAN BLEND	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	40
26	2	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	ALEMANIA	D&J	SIN MODELO	RED GRAPE MINT	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	40
27	2	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	MAYPOLE	SIN MODELO	MENTOL	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	40
28	2	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	BANGLADESH	WHITESTONE	SIN MODELO	ICE COOL MENTOL	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	40
29	2	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	BANGLADESH	WHITESTONE	SIN MODELO	MENTOL	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	40
30	4	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	EMIRATOS ARABES UNIDOS	JAIPUR	SIN MODELO	GRAPE	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	80
31	4	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	EMIRATOS ARABES UNIDOS	JAIPUR	SIN MODELO	COFFE	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	80
32	3	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	RUBY	SIN MODELO	CRUSH	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	60
33	9	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	JAIPUR	SIN MODELO	SPARMINT	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	180
34	9	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	JAIPUR	SIN MODELO	GRAPE	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	180
35	8	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	JAIPUR	SIN MODELO	KRETEK	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	160
36	8	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	INDIA	JAIPUR	SIN MODELO	COFFE	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	160
37	1	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	USA	252	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	20
38	1	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	COREA	TIME	SIN MODELO	DOUBLE MANGO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	20
39	2	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	COREA	TIME	SIN MODELO	DOUBLE WATERMELON	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	40
40	2	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	COREA	TIME	SIN MODELO	DOUBLE CLICK COOL & FRESH	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	40
41	4	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	COREA	TIME	SIN MODELO	DOUBLE CUCUMBER	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	80
42	4	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	COREA	TIME	SIN MODELO	COLA & LEMON	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	80

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

FOLIO:008

[Firma manuscrita]



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENOCHTITLAN

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA LOCALIZADA EN EL DOMICILIO:

CALZADA DE TLALPAN, SIN NÚMERO, ENTRE CALLE HAMBURGO Y CALLE VÍCTOR HUGO, COLONIA ALBERT, CÓDIGO POSTAL 03560, DEMARCACIÓN TERRITORIAL BENITO JUÁREZ, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900021/25

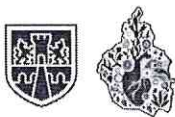
CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-050-SCFI-2004	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NORMA	CANTIDAD DE PIEZAS POR CAJETILLA	PIEZAS
43	4	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	EMIRATOS ARABES UNIDOS	D&J	SIN MODELO	BLUBERRY MENTOL	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	80
44	2	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	COREA	TIME	SIN MODELO	DOUBLE ALOE VERA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	40
45	4	CAJA	CAJETILLA DE CIGARROS (20 PIEZAS)	COREA	TIME	SIN MODELO	DOUBLE WINE	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	20	80
TOTAL DE LOS 45 CASOS											4,340	

Se hace del conocimiento a la una persona de sexo femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara, que la cantidad total de mercancía asciende a 4,340 piezas de CIGARROS.

Solicitud de la documentación comprobatoria. - Considerando que desde el inicio de las facultades de comprobación en el domicilio visitado, la persona de sexo femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara, 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 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 45 CASOS, no se aporta documentación alguna.

Resultado de la revisión documental. - Se hace constar que para los 45 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 45 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**



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 Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA LOCALIZADA EN EL DOMICILIO:

CALZADA DE TLALPAN, SIN NÚMERO, ENTRE CALLE HAMBURGO Y CALLE VÍCTOR HUGO, COLONIA ALBERT, CÓDIGO POSTAL 03560, DEMARCACIÓN TERRITORIAL BENITO JUÁREZ, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900021/25

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 femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara, quien manifiesta ser Propietario de la mercancía que se encuentra en el puesto fijo, no acreditó documentalmente la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de la mercancía de procedencia extranjera contenidas en los **45 CASOS** del inventario físico de la presente acta, sin perjuicio de las demás que resulte de conformidad con la Ley Aduanera.-----

Por otra parte, es importante señalar que la mercancía contenida en los **CASOS DEL 1 AL 45** del inventario físico de la presente Acta, se encuentran sujetos al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **"NOM-050-SCFI-2004 Información comercial-Etiquetado general de productos"**, dichas 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, con sus respectivas modificaciones; sin embargo, de la revisión física de la mercancía, se aprecia que la mercancía de los **CASOS 1 AL 45**, incumple con la Norma Oficial Mexicana a que está afecta, ya que no ostentan físicamente el etiquetado del importador, datos manifestados en el apartado de causal de incumplimiento a la Norma Oficial Mexicana correspondiente al inventario físico perteneciente a la presente Acta. -----

Embargo precautorio.- Acto seguido y en virtud de que se detectó que la persona de sexo femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara, no acreditó la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de las mercancías de procedencia extranjera detalladas en los **45 CASOS** del inventario físico de la presente acta; asimismo dicha mercancía incumple con la Norma Oficial Mexicana NOM-050-SCFI-2004 **"Información comercial-Etiquetado general de productos"**, es motivo por el cual el personal visitador con fundamento en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer



**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
LOCALIZADA EN EL DOMICILIO:**

CALZADA DE TLALPAN, SIN NÚMERO, ENTRE CALLE HAMBURGO
Y CALLE VÍCTOR HUGO, COLONIA ALBERT, CÓDIGO POSTAL 03560,
DEMARCACIÓN TERRITORIAL BENITO JUÁREZ, CIUDAD DE
MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900021/25

párrafo, fracciones II y 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 femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara**, 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 femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara**, 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:

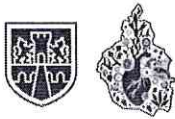
"Artículo 2o.- Son derechos generales de los contribuyentes los siguientes: -----

[...]

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
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 Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA
LOCALIZADA EN EL DOMICILIO:**

CALZADA DE TLALPAN, SIN NÚMERO, ENTRE CALLE HAMBURGO
Y CALLE VÍCTOR HUGO, COLONIA ALBERT, CÓDIGO POSTAL 03560,
DEMARCACIÓN TERRITORIAL BENITO JUÁREZ, CIUDAD DE
MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900021/25

Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad, y a disposición de la citada Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, y bajo la 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 **CVD0900021/25**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVD00021/25**, de fecha **21 de agosto de 2025**.

-Lectura y cierre del acta.- No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **18:15** horas del día **21 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 femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara**, 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 femenino, de aproximadamente 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.60 metros, cabello largo color negro, nariz ancha, ojos grandes color café oscuro, boca grande, labios gruesos, cejas semi-pobladas, tez morena clara**


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

El personal visitador


Kitzya Xamahi Aaparicio Zarza

Los Testigos


Joaquim Adad Esquivel Ortiz.


Abril Paque Rosas.

