

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 DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/25

### ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las 12:10 horas del 10 de septiembre de 2025, el C. Angel Ricardo Pichardo Corona, verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, hacen constar que se constituyen en el domicilio que ocupa 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 ciudad, a efecto de continuar con la verificación física y documental del vehículo y mercancía que nos ocupa, lo anterior en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número CVM0900022/25, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00022/25, de fecha 08 de septiembre de 2025, con asunto "Se ordena la verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte", girada y firmada autógrafamente por la C. Abigail Gómez Negrete, Coordinadora Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, dirigida al C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de la mercancía de procedencia extranjera, que se transporta en el vehículo: **MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD**, con fundamento en el artículo 42, primer párrafo, fracción VI y segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación; los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 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, 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; así como en las cláusulas PRIMERA, 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) y q), 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; artículos 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 de los Transitorios 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 del Territorio de la Ciudad de México; artículos 2, primer párrafo, fracción V, 4, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1°, 2°, 3°, 7°, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, 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 y XXVII, XXXVII lo anterior para que en términos del 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

CALLE ORIENTE 233, NÚMERO 178, COL. AGRÍCOLA ORIENTAL, DEMARCACIÓN TERRITORIAL IZTACALCO, C.P. 08500, CIUDAD DE MÉXICO. T. 5557014746 EXT 1120

FOLIO: 01 DE 09



2025  
Año de  
La Mujer  
Indígena

70  
AÑOS  
DE LA FUNDACIÓN DE  
TENEOCHTITLAN



**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD.**

**NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/25**

Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; así como en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XI y XXXIX, y 151 de la Ley Aduanera; así como el artículo 33, último párrafo y 38, fracción VI del Código Fiscal de la Federación.-----

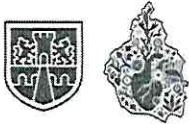
Lo anterior atendiendo a que el **10 de septiembre de 2025** a las **11:35 horas**, sobre: **Calle Lucas Alamán con esquina Calle 5 de Febrero, Colonia Obrera, Código Postal 06800, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, se encontró circulando al vehículo: **MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD**, con el objeto de llevar a cabo la verificación por parte del personal verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900022/25**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00022/25**, de fecha **08 de septiembre de 2025**, con asunto **"Se ordena la verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte"**, girada y firmada autógrafamente por la C. Abigail Gómez Negrete, Coordinadora Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, dirigida al **C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de la mercancía de procedencia extranjera, que se transporta en el vehículo: MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD**, con el objeto y propósito de comprobar la legal importación, tenencia o estancia de las mercancías de procedencia extranjera que transportan, así como el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecto como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Derecho de Trámite Aduanero, así como de las Restricciones o Regulaciones no arancelarias y Normas Oficiales Mexicanas que correspondan.-----

A continuación, el personal verificador procede a acreditar su personalidad con el chofer y tenedor de la mercancía, como sigue: -----

VERIFICADORES	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
Angel Ricardo Pichardo Corona	SAF/TCDMX/CEVCE/C/044/2025	01 de julio de 2025	01 de julio de 2025 al 31 de diciembre de 2025	Líder de Coordinador de Proyectos de Ejecución de Métodos Sustantivos "A".	PICA910524Q6A

Documento de identificación expedido por el C. 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, 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, publicado el 20 de agosto de 2015; Cláusula SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, VIII y XII del Anexo 1 de dicho Convenio,





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 DE  
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO:  
MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS  
DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/25

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, y que ostentan la firma autógrafa del funcionario que lo emite y en el cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa del verificador que practica la revisión, mismo que acredita dicha personalidad y que es exhibido al chofer y tenedor de la mercancía, quien lo examina, se cerciora de sus datos y expresa su conformidad, devolviéndolo a su portador, verificando además que el documento lo facultan para la práctica de actos relacionados el ejercicio de las facultades conferidas en el citado Convenio de Colaboración Administrativa en materia Fiscal Federal y en el Anexo 1 de dicho convenio; previa presentación de la orden que para tales efectos expida la Autoridad competente. -----

Así mismo, se hace constar que el personal verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, solicitó al conductor del vehículo: **MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD**, en el cual se transportan las mercancías de origen y procedencia extranjera, se identifique, a lo que quien dice llamarse **Roberto Erick Díaz Arellano**, de 34 años de edad, de nacionalidad mexicana, exhibe Credencial para Votar con clave de elector **DZARRB90111909H300**, emitida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, a quien en lo sucesivo se le denominara el "**Compareciente**". -----

**Otros hechos.** - Siendo las **13:00** horas del día **10 de septiembre de 2025**, se hace constar que el "**Compareciente**", manifiesta su deseo de no ingresar a las instalaciones del Recinto Fiscal ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Demarcación Territorial Iztacalco, Código Postal 08500, Ciudad de México, dado que él solo trabajaba para la paquetería que transportaba la mercancía, por lo cual, al llegar al Recinto Fiscal hace mención que no puede quedarme más tiempo por indicaciones de su jefe, posteriormente procede a bajar de la unidad la mercancía y dejarla tirada en la calle, para luego retirarse del lugar, conduciendo el vehículo: **MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD**, dejando abandonada la mercancía; por lo anterior, con el fin de salvaguardar la integridad física del personal verificador, así como de la mercancía en cuestión, se procede a ingresar a las instalaciones del Recinto Fiscal de la Ciudad de México. -----

**Designación de Testigos.** - Acto seguido, los verificadores conforme a lo dispuesto en el artículo 150 de la Ley Aduanera vigente proceden a la designación de testigos, toda vez que el compareciente abandonó la mercancía y desapareció después de iniciadas las facultades de comprobación por lo que el personal verificador procede a

CALLE ORIENTE 233, NÚMERO 178, COL.  
AGRÍCOLA ORIENTAL, DEMARCACIÓN  
TERRITORIAL IZTACALCO, C.P. 08500, CIUDAD DE  
MÉXICO. T. 5557014746 EXT 1120

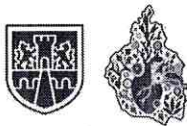
FOLIO: 03 DE 09



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 DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/25

nombrar a los testigos; nombrando para tales efectos a **Wendy Vianey Paredes Sánchez 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 primer persona designadas, el ubicado en: **Calle Monte Pico de Orizaba, Manzana 492, Lote 30, Colonia Fraccionamiento Jardines de Morelos, Código Postal 55070, Municipio de Ecatepec de Morelos, Estado de México, tener 26 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, se identifica con Credencial para votar número IDMEX1635230219 con clave de elector PRSNWN99022015M600, 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.-----

**Solicitud de la documentación comprobatoria.** - En virtud de que el compareciente abandonó la diligencia no se comprueba la legal importación, tenencia y/o estancia en el país de la mercancía de procedencia extranjera que se transportaba en el vehículo: **MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD.** -----

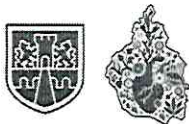
**Recepción de la documentación.** - Para los **11 CASOS** el "Compareciente" no aporta documentación alguna, toda vez que abandonó la diligencia. -----

**Verificación física de las mercancías.** A continuación, el personal verificador en virtud de que el compareciente abandonó la diligencia, continua con la verificación de la mercancía en compañía de los testigos constatando que se trata de mercancía de origen y procedencia extranjera, y se inicia con la verificación física de la mercancía consistente en **Mercancía diversa**, así como la revisión de cada una de sus piezas, observando su marca, modelo, origen, estado y características particulares constatando que se trata de mercancía de origen y procedencia extranjera, mismas que se relacionan en los **11 CASOS.** -----

**Resultado de la revisión física y documental.**- En relación con la mercancía detallada en los **11 CASOS**, del apartado de inventario físico de la presente Acta, no existe valoración alguna, toda vez que el "Compareciente" no aportó documentación alguna, razón por la cual no acredita la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de las mercancías de procedencia extranjera contenidas en los **11 CASOS**, 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**







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 DE  
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO:  
MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS  
DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/25

*o digitales, que de acuerdo a las disposiciones legales aplicables y las reglas que al efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, acrediten su legal tenencia, transporte o manejo. II. Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría. III. Factura expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, o en su caso, el comprobante fiscal digital, los que deberán reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación..",* motivo por el cual, esta Autoridad conoce que no se acredita la legal estancia o tenencia en territorio nacional de la mercancía de origen y procedencia extranjera detallada en los **CASOS**, del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que eran transportadas en el vehículo: **MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD.** -----

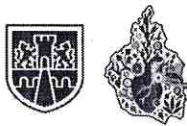
Irregularidad que se considera infracción en términos de la Ley Aduanera vigente, y se presume cometida la infracción señalada en el artículo 179, de la Ley Aduanera, que señala: "...Las sanciones establecidas por el artículo 178, se aplicarán a quien enajene, comercie, adquiera o tenga en su poder por cualquier título mercancías extranjeras, sin comprobar su legal estancia en el país..."; sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; motivo por el cual, se considera que se actualiza la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción III de la Ley Aduanera vigente que señala: "... Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... III.- Cuando no se acredite con la documentación aduanera correspondiente, que las mercancías se sometieron a los trámites previstos en esta Ley para su introducción al territorio nacional o para su internación de la franja o región fronteriza al resto del país y cuando no se acredite su legal estancia o tenencia, o se trate de vehículos conducidos por personas no autorizadas..." -----

Por otra parte, es importante señalar que las mercancías contenidas en los **CASOS DEL 1 AL 8** del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentra sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-050-SCFI-2004, Información comercial-Etiquetado general de productos**, mientras que para los **CASOS 9 y 10** se encuentran sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-015-SCFI-2007, Información comercial-Etiquetado para juguetes**, finalmente para el **CASO 11** se encuentra **EXCENTA** de la Norma Oficial Mexicana; dichas normas se encuentran contenidas en el Anexo 2.4.1. del Acuerdo por el que la Secretaría de Economía emite Reglas y Criterios de Carácter General en Materia de Comercio Exterior, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de mayo de 2021, con sus respectivas modificaciones; sin embargo, de la revisión física de las mercancías, se aprecia que las mercancías de los **CASOS DEL 1 AL 10**, incumplen con las Normas Oficiales Mexicanas a que están afectas. -----

Por lo tanto, y en virtud de que las mercancías contenidas en los **CASOS DEL 1 AL 10** del capítulo del inventario físico de la presente acta, incumplen con las Normas Oficiales Mexicanas **NOM-015-SCFI-2007, Información comercial-Etiquetado para juguetes y NOM-050-SCFI-2004, Información comercial-Etiquetado general de productos**, ya que no ostentan físicamente, el etiquetado de información comercial, datos manifestados en el







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 DE  
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO:  
MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS  
DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/25

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

**Embargo precautorio.** - Acto seguido y en virtud de que el "Compareciente" abandonó la diligencia y no presentó documentación alguna, por lo tanto, no acreditó la legal estancia y/o tenencia en territorio nacional de las mercancías de origen y procedencia extranjera señaladas en los **11 CASOS** del capítulo de inventario físico de la presente Acta, que se transportan en el vehículo **MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD**, así mismo, incumplen con las Normas Oficiales Mexicanas de Información Comercial **NOM-015-SCFI-2007, Información comercial-Etiquetado para juguetes y NOM-050-SCFI-2004, Información comercial-Etiquetado general de productos**, es motivo por el cual el personal verificador con fundamento en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo fracciones II y III, de la Ley Aduanera, procede al embargo precautorio de las mercancías señaladas en los **11 CASOS**, las cuales se encuentran señaladas posteriormente en el apartado del inventario físico perteneciente a la presente Acta.---

**Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.** El personal verificador hace del conocimiento al "Compareciente" el inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, indicando que se cuenta con un plazo de diez días hábiles, contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación del acta, para ofrecer las pruebas y alegatos que a su derecho convenga, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, con domicilio en: Calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500,

CALLE ORIENTE 233, NÚMERO 178, COL.  
AGRÍCOLA ORIENTAL, DEMARCACIÓN  
TERRITORIAL IZTACALCO, C.P. 08500, CIUDAD DE  
MÉXICO. T. 5557014746 EXT 1120

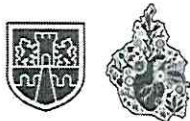
FOLIO: 06 DE 09



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 DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/25

Así mismo, toda vez que el **Roberto Erick Díaz Arellano**, en su cargo de chofer y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, abandonó la diligencia después de iniciadas las facultades de comprobación; 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](http://www.finanzas.cdmx.gob.mx).

**Inventario Físico.** - Acto seguido y toda vez que el "**Compareciente**" abandonó la diligencia, los verificadores en compañía de los testigos, proceden a realizar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera, mismas que se relacionan en **11 CASOS**, como a continuación se describe.

CASO DEL 1 AL 8.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	TOTAL DE PIEZAS	NOM-050-SCFI-2004	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA N.O.M.
1	160	PIEZA	VASO CON INFUSOR	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	160	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
2	56	JUEGO	PLUMÓN (48PZ POR JUEGO)	CHINA	SIN MARCA	WL-48	SIN TIPO	NUEVO	2,688	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
3	100	JUEGO	PLUMÓN (24PZ POR JUEGO)	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	2,400	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
4	20	JUEGO	PLUMÓN (60PZ POR JUEGO)	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	1,200	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
5	16	JUEGO	PLUMÓN (80PZ POR JUEGO)	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	1,280	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
6	240	PIEZA	MASCARA PARA DISFRAZ	CHINA	SIN MARCA	SD-2539	SIN TIPO	NUEVO	240	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
7	240	PIEZA	MASCARA PARA DISFRAZ	CHINA	SIN MARCA	SD-2535	SIN TIPO	NUEVO	240	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
8	120	PIEZA	PORTALATA TÉRMICO	CHINA	YETI	YT-12C	SIN TIPO	NUEVO	120	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
TOTAL									8,328		

CASO DEL 9 AL 10.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-015-SCFI-2007	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA N.O.M.
9	384	PIEZA	JUGUETE ANTIESTRÉS	CHINA	BRAIN ROT	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
10	400	PIEZA	JUGUETE ARMABLE	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	TIPO LEGO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
TOTAL									784	

CALLE ORIENTE 233, NÚMERO 178, COL. AGRÍCOLA ORIENTAL, DEMARCACIÓN TERRITORIAL IZTACALCO, C.P. 08500, CIUDAD DE MÉXICO. T. 5557014746 EXT 1120

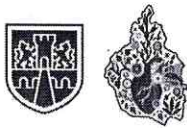
FOLIO: 07 DE 09



2025  
Año de  
La Mujer  
Indígena

70  
AÑOS  
DE LA FUNDACIÓN DE  
TENEOCHTITLAN





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 DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/25

CASO 11.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO
11	714	PIEZA	FOAMI MOLDEABLE	CHINA	YINGBIN	SIN MODELO	ARCILLA	NUEVO
TOTAL							714	
TOTAL DE LOS CASOS DEL 1 AL 11							9,826	

Se hace de conocimiento al "Compareciente" que la cantidad total de las mercancías para los 11 CASOS asciende a la cantidad de 9,826 piezas de mercancía diversa.

**Guarda y Custodia.** Se hace constar que la mercancía embargada precautoriamente quedará depositado en el Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta Ciudad, y a disposición de la citada Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, y bajo la guarda y custodia de la Subdirección del Recinto Fiscal de la referida Coordinación.

Así mismo, en este momento, se hace del conocimiento al "Compareciente" 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."

Ahora bien, la presente acta se tiene como acta final para todos los efectos derivados de la orden de verificación de la mercancía de procedencia extranjera en transporte número CVM0900022/25, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00022/25, de fecha 08 de septiembre de 2025, con asunto "Se ordena la verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte".

CALLE ORIENTE 233, NÚMERO 178, COL. AGRÍCOLA ORIENTAL, DEMARCACIÓN TERRITORIAL IZTACALCO, C.P. 08500, CIUDAD DE MÉXICO. T. 5557014746 EXT 1120

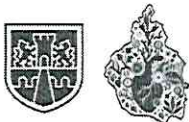
FOLIO: 08 DE 09



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 DE  
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO:  
MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS  
DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900022/25

**Lectura y cierre del acta.** - No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **19:30** horas del día **10 de septiembre de 2025**, se da por terminada esta diligencia levantándose la presente acta en tres tantos originales y se hace constar que el "**Compareciente**", desapareció después de iniciadas las facultades de comprobación, siendo así que se retiró de 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**, dejando la mercancía en revisión, 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 del **C. Roberto Erick Díaz Arellano, en su cargo de chofer y tenedor de la mercancía que se transportaba en el vehículo marca: MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD.**-----

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

El Compareciente.

(C.Roberto Erick Díaz Arellano, chofer y tenedor de la mercancía de procedencia extranjera, que se transporta en el vehículo: MARCA E-HERMAS, MODELO ZJ003810, TIPO ELÉCTRICO, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN SIN PLACAS, COLOR GRIS OXFORD, quien se niega a firmar.)

El Personal Verificador.

ANGEL RICARDO PICHARDO CORONA

Los Testigos.

WENDY VIANEY PAREDES SÁNCHEZ

ABRIL PAQUE ROSAS

CALLE ORIENTE 233, NÚMERO 178, COL.  
AGRÍCOLA ORIENTAL, DEMARCACIÓN  
TERRITORIAL IZTACALCO, C.P. 08500, CIUDAD DE  
MÉXICO. T. 5557014746 EXT 1120

FOLIO: 09 DE 09



2025  
Año de  
La Mujer  
Indígena

70  
AÑOS  
DE LA FUNDACIÓN DE  
TENOCHTITLAN



