

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

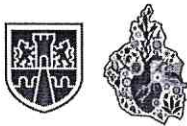
C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO
MARCA: WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900033/25

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **22:15 horas del 22 de septiembre de 2025**, el **C. Ricardo Rodríguez Pozos**, 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 **CVM0900033/25**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00033/25** de fecha **22 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 WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO**, 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 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





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: WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900033/25

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.

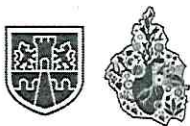
Lo anterior atendiendo a que el 22 de septiembre de 2025 a las 21:20 horas, sobre: Calle República de Perú, Esquina con República de Argentina, Colonia Centro, Código Postal 06000, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México, se encontró circulando al vehículo: MARCA WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO, 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 CVM0900033/25, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00033/25 de fecha 22 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 WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO, 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, cómo sigue:

VERIFICADORES	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
Ricardo Rodríguez Pozos	SAF/TCDMX/CEVCE/C/047/2025	01 de julio de 2025	01 de julio de 2025 al 31 de diciembre de 2025	Jefe de Unidad Departamental de Comercio Exterior "C"	ROPR810723683

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, 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





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: WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900033/25

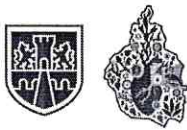
X y XI, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1°, 3°, fracción I, 7°, fracción II, Inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XI, XII, XIII y XXIX, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México 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 al 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 WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO**, en el cual se transportan las mercancías de origen y procedencia extranjera, se identifique, a lo él **C. JOSÉ LUIS SANTOS VARGAS**, de 54 años de edad, de nacionalidad mexicana, se identifica con Licencia para Conducir Número **LFD00092259**, emitida a su favor por la Dirección General de Autotransporte Federal de la Secretaría de Infraestructura, Comunicaciones y Transportes de los Estados Unidos Mexicanos, a quien en lo sucesivo se le denominara el "**Compareciente**".

Designación de Testigos.- Acto seguido, el personal verificador 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 nombrar a los testigos; nombrando para tales efectos a los **CC. Cesar Cervantes Rubio y Tania Michell Vera Fuentes**, quienes aceptan dichos cargos, protestando su fiel y legal desempeño, los cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta a la primer persona designada, el ubicado en: **Cerrada Guillermo Prieto, Número 48, Colonia Cuajimalpa, Código Postal 05000, Demarcación Territorial Cuajimalpa de Morelos, Ciudad de México**, tener 26 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleado, quien se identifica con Credencial para votar número **IDMEX1530616844** con clave de elector **CRRBCS98102009H000**, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en: **Avenida Agrarismo, Manzana 424, Lote 2, Colonia Barrio Canteros, Código Postal 56356, Municipio de Chimalhuacan, Estado de México**, tener 27 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, se identifica con Credencial para votar número **IDMEX2383724335**, con clave de elector **VRFNTN97122615M500**, 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.- El personal verificador requiere al "**Compareciente**", en su carácter de chofer y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: **MARCA WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO**, para que en este mismo acto exhiba la documentación que ampare la legal importación, estancia o tenencia de las mercancías de procedencia extranjera, transportadas en el vehículo: **MARCA WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON**





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: WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900033/25

PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO, a lo que el compareciente manifiesta: "yo solo tengo mi carta porte".

Recepción de la documentación. - Para los 6 CASOS el "Compareciente" aporta la siguiente documentación: -----

- Factura número de Folio fiscal 5C3B4A6B-523F-45B0-85D4-C07523892687, con fecha de expedición 22 de septiembre de 2025. -----
- Complemento Carta Porte con número de identificación CCC1975C-11B0-800C-47D1312F707D de fecha de certificación 22 de septiembre de 2025. -----

Verificación física de las mercancías. A continuación, el personal verificador en compañía del **compareciente** y los testigos proceden hacer la verificación física de cada una de las piezas observando su marca, modelo, origen, estado y características particulares constatando que las mercancías son de origen y procedencia extranjera consistentes en: **TOLDOS PLEGABLES**, las cuales se relacionan en **6 CASOS**. -----

Resultado de la revisión física y documental.- En relación a los **6 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 **6 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 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 **6 CASOS**, del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que eran transportadas en el vehículo: **MARCA WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO**. -----

Irregularidad que se considera infracción en términos de la Ley Aduanera vigente, y se presume cometida la infracción señalada en el artículo 179, de la Ley Aduanera, que señala: "**...Las sanciones establecidas por el artículo 178, se aplicarán a quien enajene, comercie, adquiera o tenga en su poder por cualquier título mercancías extranjeras, sin comprobar su legal estancia en el país...**"; sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; motivo por el cual, se considera que se actualiza la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción III de la Ley Aduanera 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**





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: WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900033/25

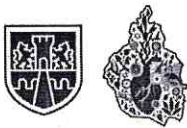
fronteriza al resto del país y cuando no se acredite su legal estancia o tenencia, o se trate de vehículos conducidos por personas no autorizadas...

Por otra parte, es importante señalar que las mercancías contenidas en los **CASOS del 1 al 6** del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentran sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-004-SE-2021 "Información comercial – Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa"**; dicha norma se encuentra contenida en el Anexo 2.4.1. del Acuerdo por el que la Secretaría de Economía emite Reglas y Criterios de Carácter General en Materia de Comercio Exterior, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de mayo de 2021 así mismo, se hace constar que de la revisión física de la mercancía **INCUMPLEN** con el etiquetado comercial.

Por lo tanto, y en virtud de que las mercancías contenidas en los **6 CASOS** del capítulo del inventario físico de la presente acta, incumplen con la Norma Oficial Mexicana **NOM-004-SE-2021 "Información comercial – Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa"**, ya que no ostentan físicamente, el etiquetado de información comercial, datos manifestados en el 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."**

Ahora bien y toda vez que el **"Compareciente"** en su cargo de chofer y tenedor de las mercancías que se transportan en el vehículo: **MARCA WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO**, exhibe la Factura número de Folio fiscal 5C3B4A6B-523F-45B0-85D4-C07523892687, con fecha de expedición 22 de septiembre de 2025, con su Complemento Carta Porte con número de identificación CCC1975C-11B0-800C-47D1312F707D de fecha de certificación 22 de septiembre de 2025, y que de la revisión a dichas documentales esta Autoridad observa que la misma cumple con los requisitos establecidos en el artículo 29 y 29-





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: WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900033/25

A del Código Fiscal de la Federación, así como lo establecido en el artículo 66 de la Ley de Vías Generales de Comunicación que a la letra señala lo siguiente: -----

"Artículo 66.- En el momento de la contratación del servicio correspondiente, los prestadores de servicios de vías generales de comunicación expedirán a los usuarios; carta de porte, conocimiento de embarque, boleto, factura o documento similar que contengan las condiciones en que se prestará el servicio, de conformidad con lo dispuesto por esta ley y sus reglamentos." -----

Motivo por lo cual el **"Compareciente"** en su cargo de chofer y tenedor de la mercancía, con la presentación de la documental en cuestión ampara el transporte de la mercancía que se encuentra en el vehículo: **MARCA WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO**, quedando liberado del procedimiento administrativo en el que se actúa. -----

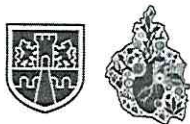
Embargo precautorio. - Acto seguido y en virtud de que el **"compareciente"** no acreditó la legal estancia y/o tenencia en territorio nacional de las mercancías de origen y procedencia extranjera señaladas en los **6 CASOS** del capítulo de inventario físico de la presente Acta, que se transportan en el vehículo: **MARCA WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO**; ni tampoco acreditó el cumplimiento de la **NOM-004-SE-2021 "Información comercial - Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa"**, 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 **6 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 con fundamento en el artículo 150 tercer y cuarto párrafo de la Ley Aduanera hace del conocimiento al **C. JOSÉ LUIS SANTOS VARGAS**, en su carácter de chofer y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transporta en el vehículo **MARCA WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO**, 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, Demarcación Territorial Iztacalco, de esta Ciudad. -----

Otros Hechos: Se hace constar que siendo las **12:30** del día **23 de septiembre de 2025**, el **"Compareciente"**, manifiesta su deseo de retirarse de las instalaciones, motivo por el cual el personal verificadores proceden a apercibirlo de nuevo de que, si desaparece después de iniciadas facultades de comprobación, las notificaciones que fueren personales le surtirán por estrados, a lo que el compareciente manifiesta lo siguiente *"estoy enterado; sin embargo, es mi deseo retirarme de las instalaciones"*, ahora bien, toda vez que, el compareciente acreditó el transporte de la mercancía a través de su factura con complemento carta porte en este momento abandona las instalaciones. -----

Inventario Físico. - Acto seguido y toda vez que el **"Compareciente"** abandono la diligencia, en este momento 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 **6 CASOS**, como a continuación se describe. -----





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: WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE
CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900033/25

CASO DEL 1 AL 6.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	COMPOSICIÓN	TEJIDO TEXTIL	ESTADO	NOM-004-SE-2021	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA N.O.M.	OBSERVACIONES
1	141	PIEZA	TOLDO PLEGABLE	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	POLIÉSTER	NO PUNTO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	MEDIDA 2x2
2	100	PIEZA	TOLDO PLEGABLE	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	POLIÉSTER	NO PUNTO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	MEDIDA 2X3
3	212	PIEZA	TOLDO PLEGABLE	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	POLIÉSTER	NO PUNTO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	MEDIDA 3X3
4	90	PIEZA	TOLDO PLEGABLE	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	POLIÉSTER	NO PUNTO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	MEDIDA 3X4.5
5	60	PIEZA	TOLDO PLEGABLE	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	POLIÉSTER	NO PUNTO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	MEDIDA 3X6
6	150	PIEZA	TOLDO PLEGABLE	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	POLIÉSTER	NO PUNTO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	MEDIDA 1.5X1.5
TOTAL DE PIEZAS DEL CASO 1 AL 6											753	

Se hace de conocimiento al "Compareciente" que la cantidad total de las mercancías para los 6 CASOS asciende a 753 piezas de TOLDOS PLEGABLES.

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:

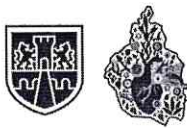
Se tendrá por informado al contribuyente sobre sus derechos, cuando se le entregue la carta de los derechos del contribuyente y así se asiente en la actuación que corresponda. La omisión de lo dispuesto en esta fracción no afectará la validez de las actuaciones que lleve a cabo la autoridad fiscal, pero 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 CVM0900033/25, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00033/25 de fecha 22 de septiembre de 2025, con asunto "Se ordena la verificación de mercancía de procedencia extranjera en transporte".

Lectura y cierre del acta.- No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las 18:30 horas del día 23 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 de la diligencia 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





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: WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900033/25

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 verificador 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. JOSÉ LUIS SANTOS VARGAS, en su cargo de chofer y tenedor de la mercancía que se transportaba en el vehículo marca: MARCA WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO.**

Conste.

El Compareciente.

(**C. JOSÉ LUIS SANTOS VARGAS, chofer y tenedor de la mercancía de procedencia extranjera, que se transporta en el vehículo: MARCA WHITE, MODELO 1980, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 97AZ9W, COLOR BLANCO, quien se niega a firmar.**)

El Personal Verificador.

RICARDO RODRÍGUEZ POZOS

Los Testigos.

CESAR CERVANTES RUBIO

TANIA MICHELL VERA FUENTES

