

CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

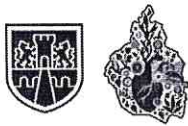
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

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

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900039/25

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las 13:30 horas del 25 de septiembre de 2025, la C. Jazmin Ledesma Figueroa, verificadora 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, hace constar que se constituye 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 CVM0900039/25, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00039/25 de fecha 24 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, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO, 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 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 II, III, VII, X, XI y XXXIX, y



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

CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

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

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900039/25

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 **25 de septiembre de 2025** a las **12:00 horas**, sobre: **EJE 1 ORIENTE, COLONIA MORELOS, CÓDIGO POSTAL 06200, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO**, se encontró circulando al vehículo: **MARCA E-HERMAS, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO**, con el objeto de llevar a cabo la verificación por parte de la verificadora 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 cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900039/25**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00039/25** de fecha **24 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, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO**, 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, la verificadora procede a acreditar su personalidad con el chofer y tenedor de la mercancía, como sigue:

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

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 E-HERMAS, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO.

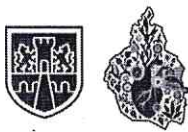
NÚMERO DE ORDEN: CVM0900039/25

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 de la verificadora que practica la revisión, misma 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 portadora, verificando además que el documento la 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 la verificadora 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, solicitó al conductor del vehículo: **MARCA E-HERMAS, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO**, en el cual se transportan las mercancías de origen y procedencia extranjera, se identifique, a lo que el "Compareciente", indica que no cuenta con ningún documento oficial y se niega a proporcionar sus datos generales por lo cual en este momento la verificadora procede a asentar su media filiación para constancia legal, tratándose de una **Persona del sexo masculino, de 35 años de edad, complexión robusta, estatura 1.65 metros aproximadamente, cabello corto color negro, nariz recta, ojos pequeños color café**, a quien en lo sucesivo se le denominara el "Compareciente".

Designación de Testigos.- Acto seguido, la verificadora 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 la verificadora procede a nombrar a los testigos; nombrando para tales efectos a los **CC. Cesar Cervantes Rubio y Jessica Alondra Hernández Santana**, 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 Ferrocarril México Veracruz, Lote 3 14, Colonia Bosques de la Magdalena, Código Postal 56508, Municipio La Paz, Estado de México, tener 28 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, se identifica con Credencial para votar número IDMEX1403703220, con clave de elector HRSNJS97122609M800, 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 las mismas y de los cuales se obtienen copias simples, que obrarán en el expediente, devolviéndose las originales a sus portadoras, asimismo, manifiestan no recordar su R.F.C.**

Solicitud de la documentación comprobatoria. - La verificadora 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 E-HERMAS, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO**, para que en este



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, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE
CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO.

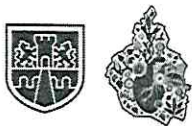
NÚMERO DE ORDEN: CVM0900039/25

mismo acto exhiba la documentación que ampare la legal importación, estancia o tenencia de las mercancías de procedencia extranjera, transportadas en el vehículo: **MARCA E-HERMAS, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO**, a lo que el compareciente manifiesta "no tengo nada"-----
Recepción de la documentación. - Para los **15 CASOS** el "Compareciente" no aporta documentación alguna. -----

Otros Hechos. - Toda vez que derivado de las características físicas del vehículo **MARCA E-HERMAS, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO**, el cual es considerado como motocarro, mismo que no excede del peso y dimensión de un camión tipo "C2" conforme a lo establecido en la Norma Oficial Mexicana "NOM-012-SCT-2-2017", la cual establece la pautas de pesos y dimensiones de los vehículos de autotransporte que transitan en las vías generales de comunicación de jurisdicción, por lo que no están sujetos a la obligación de la emisión de la Carta Porte, se conoce que para los **15 CASOS** que nos aplica no es requerida la presentación de la misma para el traslado local de mercancías, por lo antes expuesto y en virtud de la manifestación expresa del "Compareciente" de retirarse de las instalaciones del Recinto Fiscal, el vehículo **MARCA E-HERMAS, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO**, queda fuera del presente procedimiento, por lo que el vehículo antes mencionado queda liberado y en el mismo acto siendo las **14:30 horas del 25 de septiembre de 2025** procede a retirarse de las instalaciones.-----

Resultado de la revisión física y documental.- En relación con la mercancía detallada en los **15 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 **15 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 **15 CASOS**, del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que eran transportadas en el vehículo: **MARCA E-HERMAS, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO.**-----

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



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, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO.

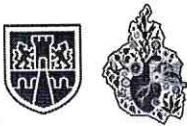
NÚMERO DE ORDEN: CVM0900039/25

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 **15 CASOS** del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentran sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-015-SCFI-2007, Información comercial-Etiquetado para juguetes**; 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, con sus respectivas modificaciones; sin embargo, de la revisión física de las mercancías, se aprecia que las mercancías de los **15 CASOS, incumplen** con la Norma Oficial Mexicana a que están afectas.

Por lo tanto, y en virtud de que las mercancías contenidas en los **15 CASOS** del capítulo del inventario físico de la presente acta, incumplen con la Norma Oficial Mexicana **NOM-015-SCFI-2007, Información comercial-Etiquetado para juguetes**, 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."

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



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

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

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900039/25

mercancías de origen y procedencia extranjera señaladas en los 15 CASOS del capítulo de inventario físico de la presente Acta, que se transportan en el vehículo: **MARCA E-HERMAS, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO**, así mismo, incumplen con la Norma Oficial Mexicana **NOM-015-SCFI-2007, Información comercial-Etiquetado para juguetes**, es motivo por el cual la verificadora 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 15 CASOS, las cuales se encuentran señaladas posteriormente en el apartado del inventario físico perteneciente a la presente Acta.

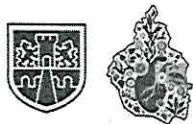
Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera. La verificadora hace del conocimiento al "Compareciente" el inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, indicando que se cuenta con un plazo de diez días hábiles, contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos 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.-

Así mismo, toda vez que la **Persona del sexo masculino, de 35 años de edad, complexión robusta, estatura 1.65 metros aproximadamente, cabello corto color negro, nariz recta, ojos pequeños color café**, en su carácter 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.

Inventario Físico. - Acto seguido y toda vez que el "Compareciente" abandonó la diligencia, la verificadora en compañía de las testigos, proceden a realizar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera, mismas que se relacionan en 15 CASOS, como a continuación se describe.

CASO DEL 1 AL 15.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	TOTAL DE PIEZAS	NOM-015-SCFI-2007	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA N.O.M.
1	2	PIEZA	FIGURA DE ACCIÓN CABALLEROS DEL ZODIACO	CHINA	BAN BAI	2386	SIN TIPO	NUEVO	2	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
2	4	PIEZA	MUÑECO	CHINA	MIAMI VICE	2600	HUMANO	NUEVO	4	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
3	2	PIEZA	RING DE LUCHA	CHINA	JAKKS PACIFIC	93752	SIN TIPO	NUEVO	2	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
4	7	PIEZA	MUÑECA	CHINA	WAVE	SIN MODELO	HUMANO	NUEVO	7	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
5	1	PIEZA	FIGURA	CHINA	TOYBOOK	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	1	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
6	1	PIEZA	JUGUETE NAVA ESPACIAL	CHINA	GALACTICA	SIN MODELO	SIN TIPO	NUEVO	1	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
7	2	PIEZA	JUGUETE POWER RANGER	CHINA	BAN BAI	29053	SIN TIPO	NUEVO	2	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
8	1	PIEZA	FIGURA DE ACCIÓN CABALLEROS DEL ZODIACO	CHINA	BAN BAI	21100	SIN TIPO	NUEVO	1	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL



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, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE
CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900039/25

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	TOTAL DE PIEZAS	NOM-015-SCFI-2007	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA N.O.M.
9	1	PIEZA	JUJGUETE POWER RANGER	CHINA	BAN BAI	29051	SIN TIPO	NUEVO	1	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
10	1	PIEZA	FIGURA DE ACCIÓN CABALLEROS DEL ZODIACO	CHINA	BAN BAI	2350	SIN TIPO	NUEVO	1	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
11	1	PIEZA	DISPENSADOR DE MICKEY MOUSE	CHINA	SIN MARCA	25550	SIN TIPO	NUEVO	1	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
12	10	JUEGO (10 PIEZAS)	JUEGO DE POLICÍAS	CHINA	SIN MARCA	16455	SIN TIPO	NUEVO	100	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
13	1	PIEZA	DVD	CHINA	SIN MARCA	PDVD-808	SIN TIPO	NUEVO	1	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
14	1	PIEZA	CONTROL REMOTO	CHINA	MASTER VISIÓN	RMV145P	SIN TIPO	NUEVO	1	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
15	1	PIEZA	CONTROL REMOTO	CHINA	MASTER VISIÓN	SHA-3	SIN TIPO	NUEVO	1	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
TOTAL DE PIEZAS DE LOS 15 CASOS											126

Se hace de conocimiento al "Compareciente" que la cantidad total de las mercancías para los 15 CASOS asciende a la cantidad de 126 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:

[...]

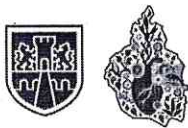
Se tendrá por informado al contribuyente sobre sus derechos, cuando se le entregue la carta de los derechos del contribuyente y así se asiente en la actuación que corresponda. La omisión de lo dispuesto en esta fracción no afectará la validez de las actuaciones que lleve a cabo la autoridad fiscal, pero 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 CVM0900039/25, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00039/25 de fecha 24 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 18:00 horas del día 25 de





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

CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

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

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900039/25

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 la verificadora y las testigos al margen y al calce de todos y cada uno de los folios. -----

Por lo anterior, la verificadora procede en este momento a dejar un tanto de la presente acta en el expediente, mismo que se pone a disposición de la **Persona del sexo masculino, de 35 años de edad, complexión robusta, estatura 1.65 metros aproximadamente, cabello corto color negro, nariz recta, ojos pequeños color café, en su carácter de chofer y tenedor de la mercancía que se transportaba en el vehículo marca: MARCA E-HERMAS, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO.**-----

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

El Compareciente.

(Persona del sexo masculino, de 35 años de edad, complexión robusta, estatura 1.65 metros aproximadamente, cabello corto color negro, nariz recta, ojos pequeños color café, en su carácter de chofer y tenedor de la mercancía que se transportaba en el vehículo marca: **MARCA E-HERMAS, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR NEGRO.**)

El Personal Verificador.

JAZMIN LEDESMA FIGUEROA

Los Testigos.

CESAR CERVANTES RUBIO

JESSICA ALONDRA HERNÁNDEZ SANTANA

