

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

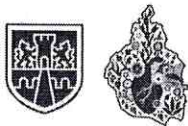
C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE
PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL
VEHÍCULO: MARCA HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO
ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900050/25

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **12:45 horas del 30 de septiembre de 2025**, la **C. Ana Iveth Trejo Martínez**, 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 **CVM0900050/25** contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00050/25** de fecha **29 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 HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE**, 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 3º, 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 1º, 2º, 3º, 7º, 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,





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 HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO
ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900050/25

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.-----

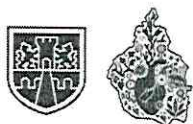
Lo anterior atendiendo a que el **30 de septiembre de 2025** a las **11:50 horas**, sobre: **CALLE MESONES ENTRE CALLE SIMÓN BOLÍVAR Y CALLE ISABEL LA CATÓLICA, COLONIA CENTRO, CÓDIGO POSTAL 06080, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO**, se encontró circulando al vehículo: **MARCA HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE**, 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 **CVM0900050/25** contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00050/25** de fecha **29 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 HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE**, 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: -----

VERIFICADOR	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
Ana Iveth Trejo Martínez	SAF/TCDMX/CEVCE/C/065/2025	01 de julio de 2025	01 de julio de 2025 al 31 de diciembre de 2025	Auditor Fiscal	TEMA900131936

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, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015 y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, publicado el 20 de agosto de 2015; Cláusula SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, 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





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 HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO
ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE.

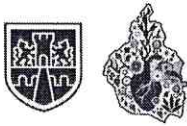
NÚMERO DE ORDEN: CVM0900050/25

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 ostenta 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, mismo que acredita dicha personalidad y que es exhibido al conductor del vehículo, quien lo examina, se cerciora de sus datos y expresa su conformidad, devolviéndolo a su portadora, verificando además que el documento la faculta para la práctica de actos relacionados con 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 expidan 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 HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE**, en el cual se transportan las mercancías de origen y procedencia extranjera, se identifique, quien se niega a proporcionar sus generales por lo cual la verificadora procede a asentar su media filiación para constancia legal, tratándose de una persona de sexo masculino de 30 años de edad aproximadamente, ojos color negro, cejas pobladas, complexión robusta, cabello corto negro, nariz ancha, boca grande con labios gruesos, estatura aproximada 1.60 metros, tez morena, 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. Alberto García Martínez y Estefanía Jazmín Umaña Arellano**, 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 Magnolia, Número Exterior 59, Número Interior 101 B, Colonia Guerrero, Código Postal 06300, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México, tener 25 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleado, quien se identifica con Credencial para votar número IDMEX2615168003 con clave de elector GRMRAL00010609H900, 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 22 de Mayo, Sin Número, Colonia Tejalpa, Código Postal 56580, Municipio de Ixtapaluca, Estado de México, tener 27 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, se identifica con Credencial para votar número IDMEX1470860729, con clave de elector UMARES98050515M800, 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





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 HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO
ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900050/25

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 HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE.** -----

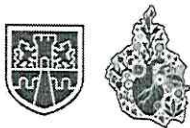
Recepción de la documentación. - Para los **4 CASOS** el "Compareciente" no aporta documentación alguna, toda vez que abandonó la diligencia. -----

Verificación física de las mercancías. A continuación, la verificadora en virtud de que el compareciente abandonó la diligencia, continua con la verificación de las mercancías en compañía de los testigos constatando que se trata de mercancías de origen y procedencia extranjera, y se inicia con la verificación física de las mercancías consistentes en **PLATOS HONDOS Y CUCHILLOS DE MESA**, así como la revisión de cada una de sus piezas, observando su marca, modelo, origen, estado y características particulares constatando que se trata de mercancías de origen y procedencia extranjera, mismas que se relacionan en los **4 CASOS.** -----

Resultado de la revisión física y documental.- En relación con las mercancías detalladas en los **4 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 **4 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 las mercancías de origen y procedencia extranjera detalladas en los **4 CASOS**, del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que eran transportadas en el vehículo: **MARCA HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE.** -----

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





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 HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO
ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE.

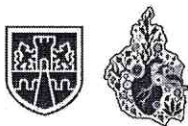
NÚMERO DE ORDEN: CVM0900050/25

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 4 CASOS del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentran sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-050-SCFI-2004, Información comercial-Etiquetado general de productos**, 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 4 CASOS, incumplen con la Norma Oficial Mexicana a que están afectas.-----

Por lo tanto, y en virtud de que las mercancías contenidas en los 4 CASOS del capítulo del inventario físico de la presente Acta, incumplen con la Norma Oficial Mexicana **NOM-050-SCFI-2004, Información comercial-Etiquetado general de productos**, 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





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 HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO
ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900050/25

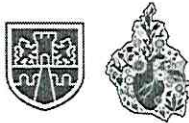
en el ejercicio de visitas domiciliarias o verificación de mercancías en transporte." -----

Otros hechos. - Toda vez que derivado de las características físicas del vehículo: **MARCA HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE**, 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 el caso 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 HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE**, queda fuera del presente procedimiento, por lo que el vehículo antes mencionado queda liberado y procede a retirarse de las instalaciones a las **13:15 horas**.-----

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 **4 CASOS** del capítulo de inventario físico de la presente Acta, que se transportan en el vehículo: **MARCA HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE**, así mismo, es importante mencionar que los **4 CASOS** incumplen con la Norma Oficial Mexicana **NOM-050-SCFI-2004, Información comercial-Etiquetado general de productos**; 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 **4 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 quien dice llamarse **Erick de la Cruz Ramírez**, 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.-----



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 HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO
ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900050/25

Inventario Físico. - Acto seguido y toda vez que el "Compareciente" abandonó la diligencia, la verificadora en compañía de los testigos, proceden a realizar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera, mismas que se relacionan en los 4 CASOS, como a continuación se describe. -----

4 CASOS. -----

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-050-SCFI-2004	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA N.O.M.
1	298	PIEZA	PLATO HONDO	CHINA	YANG DA	JN-054	CERÁMICA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
2	250	PIEZA	PLATO HONDO	CHINA	YANG DA	JN-781	CERÁMICA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
3	300	PIEZA	PLATO HONDO	CHINA	YANG DA	JN-826	CERÁMICA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
4	360	PIEZA	CUCHILLO DE MESA	CHINA	YANG DA	55999	METAL	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
TOTAL DE PIEZAS PARA LOS 4 CASOS									1,208	

Se hace de conocimiento al "Compareciente" que la cantidad total de las mercancías para los 4 CASOS asciende a la cantidad de **1,208 piezas de PLATOS HONDOS Y CUCHILLOS DE MESA.**-----

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.-----

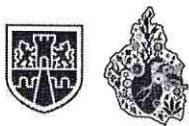
Así mismo, en este momento, se hace del conocimiento al "Compareciente" que, de acuerdo con la Ley Federal de Derechos del Contribuyente, en su artículo 2, fracciones XII y XIII, se señala el derecho a, en su caso de que derivado del ejercicio de facultades de comprobación se llegara a determinar algún 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." -----





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 HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900050/25

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 **CVM0900050/25** contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00050/25** de fecha **29 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 **16:30** horas del día **30 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 las mercancías en revisión, por lo que la presente Acta sólo es firmada por la verificadora y los 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 del **C. Erick de la Cruz Ramírez, en su cargo de chofer y tenedor de la mercancía que se transportaba en el vehículo: MARCA HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE.**-----

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

EL COMPARECIENTE.

(C. ERICK DE LA CRUZ RAMÍREZ, EN SU CARGO DE CHOFER Y TENEDOR DE LA MERCANCÍA QUE SE TRANSPORTABA EN EL VEHÍCULO: MARCA HONEY WHALE, SIN MODELO, TIPO ELÉCTRICO, SIN PLACAS DE CIRCULACIÓN, COLOR VERDE, QUIEN SE NIEGA A FIRMAR.)

LA VERIFICADORA


ANA IVETH TREJO MARTÍNEZ

LOS TESTIGOS.


ALBERTO GARCIA MARTÍNEZ


ESTEFANÍA JAZMÍN UMAÑA ARELLANO

