



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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR
AZUL.

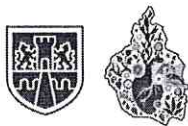
NÚMERO DE ORDEN: CVM0900003/26

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **22:35 horas del 20 de enero de 2026**, los **CC. Ricardo Rodríguez Pozos y Ana Iveth Trejo Martínez**, verificadores adscritos 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 **CVM0900003/26**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00003/26** de fecha **19 de enero de 2026**, 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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL**, 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, XXVII y XXXVII lo anterior para que en términos de las facultades conferidas en el artículo 91 primer párrafo, fracciones I, incisos a), b) y c), II, III, IV, V, V BIS, XI, XII, XV, XVII y XIX del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; así como en los artículos 60, 144,



2026
AÑO MUNDIALISTA



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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR
AZUL.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900003/26

primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XI y XXXIX, y 151 de la Ley Aduanera; así como el artículo 33, último párrafo y 38, fracción VI del Código Fiscal de la Federación.

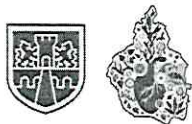
Lo anterior atendiendo a que el **20 de enero de 2026** a las **21:35 horas**, sobre: **CALLE REPÚBLICA DE COLOMBIA, ENTRE CALLE REPÚBLICA DE ARGENTINA Y CALLE DEL CARMEN, COLONIA CENTRO, CÓDIGO POSTAL 06020, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO**, el vehículo: **MARCA INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL**, se encontró circulando al vehículo: **MARCA INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL**, 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 **CVM0900003/26**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00003/26** de fecha **19 de enero de 2026**, 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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL**, 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, los verificadores 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.
Ricardo Rodríguez Pozos	SAF/TCDMX/CEVCE/C/015/2026	02 de enero de 2026	02 de enero de 2026 al 30 de junio de 2026	Jefe de Unidad Departamental de Comercio Exterior "D"	ROPR810723G83
Ana Iveth Trejo Martínez	SAF/TCDMX/CEVCE/C/031/2026	02 de enero de 2026	02 de enero de 2026 al 30 de junio de 2026	Líder Coordinador de Proyectos de Análisis de Cumplimientos de Sentencias en Comercio Exterior	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, 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





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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR
AZUL.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900003/26

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 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 los verificadores 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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL**, en el cual se transportan las mercancías de origen y procedencia extranjera, se identifique, a lo que el "**Compareciente**", procede a identificarse con **Credencial para votar número IDMEX1832139177, con clave de elector SNFLAL90031628H100, emitida a su favor por el Instituto Nacional Electoral**, quien manifiesta tener 35 años de edad, ser de nacionalidad mexicana, quien se reserva su derecho de proporcionar su domicilio particular, a quien en lo sucesivo se le denominara el "**Compareciente**".

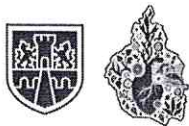
Designación de Testigos.- Acto seguido, los verificadores conforme a lo dispuesto por los artículos 49, primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, apercibe al "**Compareciente**", en su carácter de chofer y tenedor de la mercancía, que si desaparece después de iniciadas las facultades de comprobación, las notificaciones que fueren personales, le serán efectuadas por estrados; posteriormente se le requiere para que designe dos testigos, y lo aperciben de que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptasen dicho cargo, los mismos serán nombrados por la verificadora, a lo que manifiesta: "no tengo testigos", por lo que la verificadora procede a nombrar para tales efectos a las **CC. Lizbeth Vázquez Sánchez y Sandra Teresa Mendoza Gayosso**, quienes aceptan dichos cargos, protestando su fiel y legal desempeño, las cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta a la primera persona designada, el ubicado en: **Circuito Bosques de Viena, Manzana 1, Lote 3, Casa 1, Colonia Fraccionamiento Heroes de Tecamac, Sección Bosques, Código Postal 55764, Municipio de Tecamac Estado de Mexico, tener 34 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, quien se identifica con Credencial para votar número IDMEX1898536534, con clave de elector VZSNLZ91062030M800, 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 del Panteón, Número 178, Colonia La**



2026
año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA



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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR
AZUL.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900003/26

Candelaria, Código Postal 04380, Demarcación Territorial Coyoacán, Ciudad de México, tener 32 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, se identifica con Credencial para votar número IDMEX1419973824, con clave de elector MNGYSN93081609M00, 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. – Los verificadores requiere al “Compareciente”, en carácter de chofer y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: **MARCA INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL**, 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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL**, a lo que el compareciente manifiesta “tengo este pedimento y mi carta porte”-----

Recepción de la documentación. – Para los **19 CASOS** el “Compareciente” aporta la siguiente documentación: ---

- Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA) con número de integración 139504363 de fecha 15 de enero de 2026. -----
- Carta Porte de ingreso número CP39200 de fecha 19 de enero de 2026. -----

Verificación física de las mercancías. A continuación, el personal verificador en compañía del compareciente y de los testigos constatan que se trata de mercancía de origen y procedencia extranjera, y se inicia con la verificación física de la mercancía consistente en **JUGUETES**, así como la revisión de cada una de sus piezas, observando su marca, modelo, origen, estado y características particulares constatando que se trata de mercancía de origen y procedencia extranjera, mismas que se relaciona en **19 CASOS**. -----

Resultado de la revisión física y documental.- El “Compareciente” presentó Documento de Operación para Despacho Aduanero (DODA) con número de integración 139504363 de fecha 15 de enero de 2026, del cual de la consulta al código de barras bidimensional arroja el enlace a la consulta de pedimentos “MAT”, de la cual se desprende que pertenece al pedimento número **26 30 3482 6000150 de fecha de entrada 15 de enero de 2026 clave A1**, del análisis al mismo los verificadores observan que la mercancía descrita en el citado pedimento no concuerda con la mercancía que se tiene a la vista físicamente, ya que la descripción y modelos amparados en el mismo difieren de la mercancía que se transporta en el vehículo: **MARCA INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL**; En consecuencia esta Autoridad no puede corroborar que la mercancía descrita en el pedimento presentado por el compareciente corresponda a la misma que se tiene a la vista ya que no corresponde con la descripción y modelos por lo que esta Autoridad considera que no acredita la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de las mercancías de procedencia extranjera contenidas en los **19 CASOS**, del rubro del inventario físico de la presente Acta, incumpliendo con lo dispuesto 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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR
AZUL.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900003/26

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 **19 CASOS**, del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que eran transportadas en el vehículo: **MARCA INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL.**

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

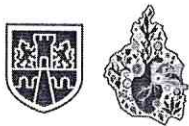
Por otra parte, es importante señalar que las mercancías contenidas en los **CASOS DEL 1 AL 7** del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentran sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-015-SCFI-2007, Información comercial-Etiquetado para juguetes**; las contenidas en los **CASOS DEL 8 AL 19** se encuentran sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-024-SCFI-2013, Información comercial para empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos**; dichas normas se encuentra contenida en el Anexo 2.4.1. del Acuerdo por el que la Secretaría de Economía emite Reglas y Criterios de Carácter General en Materia de Comercio Exterior, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 09 de mayo de 2022, con sus respectivas modificaciones; sin embargo, de la revisión física de las mercancías, se aprecia que las mercancías de los **CASO 8 AL 18** incumple con la Norma Oficial Mexicana **NOM-024-SCFI-2013, Información comercial para empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos**, 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, por lo que se considera se incurre en irregularidad en términos de la Ley Aduanera



2026
año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA



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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR
AZUL.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900003/26

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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL**, exhibe Carta Porte de ingreso número CP39200 de fecha 19 de enero de 2026, esta Autoridad observa que la misma cumple con los requisitos establecidos en el artículo 29 y 29-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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL**, mismo que queda liberado.

Otros Hechos. -Se hace constar que siendo las 12:20 horas del día 21 de enero de 2026, el **"Compareciente"** manifiesta su deseo de abandonar las instalaciones por lo que el personal verificador procede a apercibirlo que en caso de abandonar la diligencia y desaparecer las notificaciones que fueren personales le surtirán por estrados, a





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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR
AZUL.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900003/26

lo que el **"Compareciente"**, manifiesta darse por enterado e insiste en abandonar las instalaciones por lo que en este momento después de liberado el vehículo **MARCA INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL**, procede a abandonar las instalaciones sin indicar motivos. --

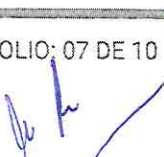
Embargo precautorio. - Acto seguido y en virtud de que el **"Compareciente"** abandonó la diligencia y la documentación que presentó no fue la idónea por no coincidir con las mercancías transportadas en el vehículo: **MARCA INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL**, y 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 **19 CASOS** del capítulo de inventario físico de la presente Acta, así mismo los **CASOS DEL 8 AL 18** del capítulo del inventario físico de la presente acta, incumplen con la Norma Oficial Mexicana **NOM-024-SCFI-2013, Información comercial para empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos; por no presentar el etiqueta correspondiente**; es motivo por el cual los verificadores 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 **19 CASOS**, las cuales se encuentran señaladas posteriormente en el apartado del inventario físico perteneciente a la presente Acta.-----

Se hace de del conocimiento al compareciente que las mercancías quedan embargadas precautoriamente y están sujetas al análisis de la documentación que se presente con la finalidad de desvirtuar las irregularidades mencionadas con antelación.-----

Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera. Los verificadores 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 el C. **José Alberto Sánchez Flores**, 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.-----

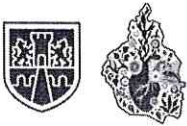
Inventario Físico. - Acto seguido y toda vez que el **"Compareciente"** abandonó la diligencia, la verificadora en compañía de las testigos, proceden a realizar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera, mismas que se relacionan en **19 CASOS**, como a continuación se describe.



2026
Año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA



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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900003/26

CASOS DEL 1 al 7.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	N.O.M APLICABLE	OBSERVACIONES	TOTAL EN PIEZAS	RFC	IMPORTADOR
1	900	PIEZA	TALADRO DE JUGUETE CON ACCESORIOS	CHINA	MEO LUCY TOYS	778-5	SIN TIPO	NUEVO	NOM-015-SCFI-2007	SIN OBSERVACIONES	900	DCT190403P36	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA TRES HERMANOS, SA DE CV
2	612	PIEZA	HERRAMIENTAS DE JUGUETE	CHINA	MEO LUCY TOYS	778-28	SIN TIPO	NUEVO	NOM-015-SCFI-2007	SIN OBSERVACIONES	612	DCT190403P36	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA TRES HERMANOS, SA DE CV
3	1080	PIEZA	TALADRO DE JUGUETE CON ACCESORIOS	CHINA	MEO LUCY TOYS	778-90	SIN TIPO	NUEVO	NOM-015-SCFI-2007	SIN OBSERVACIONES	1080	DCT190403P36	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA TRES HERMANOS, SA DE CV
4	1512	PIEZA	TALADRO DE JUGUETE CON ACCESORIOS	CHINA	MEO LUCY TOYS	778-89	SIN TIPO	NUEVO	NOM-015-SCFI-2007	SIN OBSERVACIONES	1512	DCT190403P36	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA TRES HERMANOS, SA DE CV
5	540	PIEZA	TALADRO DE JUGUETE CON ACCESORIOS	CHINA	MEO LUCY TOYS	778-24	SIN TIPO	NUEVO	NOM-015-SCFI-2007	SIN OBSERVACIONES	540	DCT190403P36	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA TRES HERMANOS, SA DE CV
6	720	PIEZA	HERRAMIENTAS DE JUGUETE	CHINA	MEO LUCY TOYS	778-18	SIN TIPO	NUEVO	NOM-015-SCFI-2007	SIN OBSERVACIONES	720	DCT190403P36	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA TRES HERMANOS, SA DE CV
7	720	PIEZA	HERRAMIENTAS DE JUGUETE	CHINA	HONG CHUAN SHENG	778-15	SIN TIPO	NUEVO	NOM-015-SCFI-2007	SIN OBSERVACIONES	720	DCT190403P36	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA TRES HERMANOS, SA DE CV
TOTAL DE PIEZAS												6,084	

CASOS DEL 8 AL 18.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	N.O.M APLICABLE	TOTAL EN PIEZAS	RFC	IMPORTADOR
8	360	PIEZA	GUIARRA DE JUGUETE PARA NIÑO	CHINA	TOY MINGYE	6969-62A	SIN TIPO	NUEVO	NOM-024-SCFI-2013	360	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
9	360	PIEZA	GUIARRA DE JUGUETE PARA NIÑA	CHINA	TOY MINGYE	6969-61A	SIN TIPO	NUEVO	NOM-024-SCFI-2013	360	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
10	342	PIEZA	GUIARRA DE JUGUETE PARA NIÑO	CHINA	TOY MINGYE	MY6969-65	SIN TIPO	NUEVO	NOM-024-SCFI-2013	342	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
11	342	PIEZA	GUIARRA DE JUGUETE PARA NIÑA	CHINA	TOY MINGYE	MY6969-66	SIN TIPO	NUEVO	NOM-024-SCFI-2013	342	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
12	336	PIEZA	PIANO MUSICAL DE JUGUETE	CHINA	TOY MINGYE	MY031	SIN TIPO	NUEVO	NOM-024-SCFI-2013	336	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
13	480	PIEZA	PIANO MUSICAL DE JUGUETE	CHINA	TOY MINGYE	MY030	SIN TIPO	NUEVO	NOM-024-SCFI-2013	480	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	SIN ETIQUETADO COMERCIAL

CALLE ORIENTE 233, NÚMERO 178, COL. AGRÍCOLA ORIENTAL, DEMARCACIÓN TERRITORIAL IZTACALCO, C.P. 08500, CIUDAD DE MÉXICO. T. 5557014746 EXT 1104

FOLIO: 08 DE 10

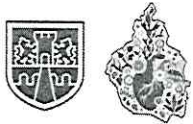
[Firma manuscrita]



2026
año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA



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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR
AZUL.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900003/26

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	N.O.M APLICABLE	TOTAL EN PIEZAS	RFC	IMPORTADOR
14	1260	PIEZA	MICRÓFONO DE JUGUETE	CHINA	TOY MINGYE	66139	SIN TIPO	NUEVO	NOM-024-SCFI-2013	1260	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
15	216	PIEZA	PIANO MUSICAL DE JUGUETE	CHINA	TOY MINGYE	66313-S	SIN TIPO	NUEVO	NOM-024-SCFI-2013	216	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
16	144	PIEZA	MUÑECA	CHINA	SIN MARCA	6244	SIN TIPO	NUEVO	NOM-024-SCFI-2013	144	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
17	180	PIEZA	MICRÓFONO DE JUGUETE	CHINA	TOY MINGYE	66131	SIN TIPO	NUEVO	NOM-024-SCFI-2013	180	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
18	180	PIEZA	MICRÓFONO DE JUGUETE	CHINA	TOY MINGYE	66132	SIN TIPO	NUEVO	NOM-024-SCFI-2013	180	SIN ETIQUETADO COMERCIAL	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
TOTAL DE PIEZAS											4,200	

CASO 19.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	N.O.M APLICABLE	OBSERVACIONES	TOTAL EN PIEZAS	RFC	IMPORTADOR
19	648	PIEZA	HERRAMIENTAS DE JUGUETE	CHINA	TOOLS	36778-161	SIN TIPO	NUEVO	NOM-024-SCFI-2013	SIN OBSERVACIONES	648	DCT190403936	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA TRES HERMANOS, SA DE CV
TOTAL DE PIEZAS												648	
TOTAL DE PIEZAS DE LOS 19 CASOS												10,932	

Se hace de conocimiento al "Compareciente" que la cantidad total de las mercancías para los 19 CASOS asciende a la cantidad de 10,932 piezas de JUGUETES.

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.

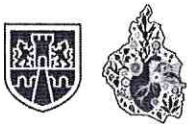
Así mismo, en este momento, se hace del conocimiento al "Compareciente" que, de acuerdo con la Ley Federal de Derechos del Contribuyente, en su artículo 2, fracciones XII y XIII, se señala el derecho a, en su caso de que derivado del ejercicio de facultades de comprobación se llegara a determinar algún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





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 INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO
TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR
AZUL.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900003/26

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 **CVM0900003/26**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00003/26** de fecha **19 de enero de 2026**, 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 **21 de enero de 2026**, 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 del C. **José Alberto Sánchez Flores**, en su carácter de chofer y tenedor de la mercancía que se transportaba en el vehículo: **MARCA INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL**.-----

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

El Compareciente.

(C. **JOSÉ ALBERTO SÁNCHEZ FLORES**, EN SU CARÁCTER DE CHOFER Y TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: **MARCA INTERNATIONAL, MODELO 2025, TIPO TRACTOR, CON PLACAS DE CIRCULACIÓN 12-BF-4L, COLOR AZUL**, QUIEN SE NEGÓ A FIRMAR Y ABANDONÓ LA DILIGENCIA.)

RICARDO RODRÍGUEZ POZOS

LOS VERIFICADORES.

ANATIVETH TREJO MARTÍNEZ

LOS TESTIGOS.

LIZBETH VÁZQUEZ SÁNCHEZ

SANDRA TERESA MENDOZA GAYOSSO

