



**GOBIERNO DE LA  
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 CHEVROLET,  
TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259,  
COLOR BLANCO.**

**NÚMERO DE ORDEN: CVM0900015/26**

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

En la Ciudad de México, siendo las **18:26 horas del 18 de mayo de 2026**, el **C. ANGEL RICARDO PICHARDO CORONA** verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, 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 la mercancía que nos ocupa, lo anterior en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900015/26**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00015/26 de fecha 18 de mayo 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 CHEVROLET, TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259, COLOR BLANCO**, con fundamento en el artículo 42, párrafo primero, fracción VI, segundo y tercer párrafos 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) y 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 la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; 5; artículos 2º, 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, 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

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

FOLIO: 01 DE 09





**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA  
MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE  
TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: MARCA CHEVROLET,  
TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259,  
COLOR BLANCO.**

**NÚMERO DE ORDEN: CVM0900015/26**

vigente; así como en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XI y XXXIX, último párrafo, 150 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 día **18 de mayo de 2026**, siendo las **17:25 horas**, se encontró sobre: **CALLE VIDAL ALCOCER, ENTRE CALLE LECUMBERRI Y CALLE HÉROE DE NACAZARI, COLONIA CENTRO, CÓDIGO POSTAL 15100, DEMARCACIÓN TERRITORIAL VENUSTIANO CARRANZA, CIUDAD DE MÉXICO**, el vehículo: **MARCA CHEVROLET, TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259, COLOR BLANCO**, con el objeto de llevar a cabo la verificación por parte del verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en cumplimiento a la Orden de Verificación de Mercancía de Procedencia Extranjera en Transporte número **CVM0900015/26**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00015/26** de fecha **18 de mayo 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 CHEVROLET, TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259, COLOR BLANCO**, con el objeto y propósito de comprobar la legal importación, tenencia o estancia de las mercancías de procedencia extranjera que transportan, así como el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecto como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Derecho de Trámite Aduanero, así como de las Restricciones o Regulaciones no arancelarias y Normas Oficiales Mexicanas que correspondan.-

A continuación, el verificador procede a acreditar su personalidad con el chofer y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: **MARCA CHEVROLET, TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259, COLOR BLANCO**, como sigue: -----

VERIFICADOR	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
ANGEL RICARDO PICHARDO CORONA	SAF/TCDMX/CEVCE/G/013/2026	02 DE ENERO DE 2026	02 DE ENERO DE 2026 AL 30 DE JUNIO DE 2026	LÍDER COORDINADOR DE PROYECTOS DE EJECUCIÓN DE MÉTODOS SUSTANTIVOS "A"	PICA91052406A

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





**GOBIERNO DE LA  
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 CHEVROLET,  
TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259,  
COLOR BLANCO.**

**NÚMERO DE ORDEN: CVM0900015/26**

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 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 del verificador que practica la revisión, mismo que acredita dicha personalidad y que es exhibido al chofer y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: **MARCA CHEVROLET, TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259, COLOR BLANCO**, quien lo examina, se cerciora de sus datos y expresa su conformidad, devolviéndolo a su portador, verificando además que el documento lo faculta para la práctica de actos relacionados al ejercicio de las facultades conferidas en el citado Convenio de Colaboración Administrativa en materia Fiscal Federal y en el Anexo 1 de dicho convenio; previa presentación de la orden que para tales efectos expida la Autoridad competente. -----

Así mismo, se hace constar que el verificador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, solicita al chofer y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: **MARCA CHEVROLET, TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259, COLOR BLANCO**, que se identifique, a lo que el C. **ÓSCAR QUINTERO MARTÍNEZ** procede a identificarse con **Credencial para Votar número IDMEX1966506250 con clave de elector QNMROS81100115H901 emitida a su favor por el Instituto Nacional Electoral**, ser de nacionalidad mexicana, quien se reserva su derecho de proporcionar su domicilio particular, a quien en lo sucesivo se le denominara el **"Compareciente"**. -----

**Otros hechos.** – Siendo las 18:26 horas del día 18 de mayo de 2026, se hace constar que el **"Compareciente"**, manifiesta su deseo de no ingresar a las instalaciones del Recinto Fiscal ubicado en: **Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Demarcación Territorial Iztacalco, Código Postal 08500**, de esta Ciudad, por el verificador procede de nuevo a apercibirlo de que en caso de que desaparezca las notificaciones que fueran personales les serán notificadas por estrados, a lo que el **"Compareciente"** manifiesta darse por enterado manifestando **"no es mi mercancía y me tengo que ir"**, expresando que abandonará la diligencia, acto seguido procede a bajar la mercancía y dejarla sobre la banqueta de la calle en la que se encuentra el Recinto Fiscal, para luego retirarse del lugar, conduciendo el vehículo: **MARCA CHEVROLET, TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259, COLOR BLANCO**, dejando abandonada la mercancía; por lo anterior, con el fin de salvaguardar la



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: MARCA CHEVROLET, TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900015/26

mercancía en cuestión, se procede a ingresar a las instalaciones del Recinto Fiscal de la Ciudad de México. -----

**Designación de Testigos.-** Acto seguido, el verificador conforme a lo dispuesto en el artículo 150 de la Ley Aduanera vigente proceden a la designación de testigos, toda vez que el "Compareciente" abandonó la mercancía y desapareció después de iniciadas las facultades de comprobación, por lo que el verificador procede a nombrar para tales efectos a los CC. OSCAR MORENO DIAZ Y LIZBETH VAZQUÉZ SÁNCHEZ, 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: Calle Isabela la Católica, Número Exterior 631, Número Interior 7, Colonia Alamos, Código Postal 03400, Demarcación Territorial Benito Juárez, Ciudad de México, tener 55 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleado, se identifica con Credencial para votar número IDMEX1377363178, con clave de elector MRDZOS71011909H900, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en: Circuito de Bosques de Viena, Manzana 1, Lote 3, Casa 1, Colonia Fraccionamiento Héroes Tecámac, Sección Bosques, Código Postal 55764, Municipio de Tecámac, Estado de México, tener 34 años de edad, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, se identifica con Credencial para votar número IDMEX18988536534, con clave de elector VZSNLZ91062030M800, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, documentos identificatorios en los que aparecen sus nombres, firmas y fotografías que coinciden con los rasgos y el perfil físico de los mismos y de los cuales se obtienen copias simples, que obrarán en el expediente, devolviéndose las originales a sus portadores, asimismo, manifiestan no recordar su R.F.C.-----

**Solicitud de la documentación comprobatoria.** - En virtud de que el "Compareciente" abandono la diligencia y desapareció después de iniciadas las facultades de comprobación 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 CHEVROLET, TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259, COLOR BLANCO.-----

**Recepción de la documentación.** - Para los 6 CASOS el "Compareciente" no aporta documentación alguna toda vez que abandonó la diligencia -----

**Verificación física de las mercancías.** A continuación, el verificador en virtud de que el "Compareciente" abandonó la diligencia, continua con la verificación de la mercancía en compañía de los testigos, constatando que se trata de mercancía de origen y procedencia extranjera, y se inicia con la verificación física de la mercancía consistente CONJUNTOS DE PIJAMA Y CONJUNTOS DE PLAYERAS CON SHORT, 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 6 CASOS, -----

**Resultado de la revisión física y documental:** En relación con la mercancía detallada en los 6 CASOS, del apartado de inventario físico de la presente Acta, no existe valoración alguna, toda vez que el "Compareciente" no aportó documentación, razón por la cual no acredita la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de las





**GOBIERNO DE LA  
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 CHEVROLET,  
TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259,  
COLOR BLANCO.**

**NÚMERO DE ORDEN: CVM0900015/26**

mercancías de procedencia extranjera contenidas en los **6 CASOS**, del rubro del inventario físico de la presente Acta, incumpliendo con lo dispuesto en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley Aduanera, que señala: **"Artículo 146. La tenencia, transporte o manejo de mercancías de procedencia extranjera, a excepción de las de uso personal, deberá ampararse en todo tiempo, con cualquiera de los siguientes documentos: I. Documentación aduanera que acredite su legal importación, o bien, los documentos electrónicos o digitales, que de acuerdo a las disposiciones legales aplicables y las reglas que al efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, acrediten su legal tenencia, transporte o manejo. II. Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría. III. Factura expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, o en su caso, el comprobante fiscal digital, los que deberán reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación..."**, motivo por el cual, esta Autoridad conoce que no se acredita la legal estancia o tenencia en territorio nacional de la mercancía de origen y procedencia extranjera detallada en los **6 CASOS**, del apartado de inventario físico perteneciente a la presente Acta y que eran transportadas en el vehículo: **MARCA CHEVROLET, TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259, COLOR BLANCO.** -----

Irregularidad que se considera infracción en términos de la Ley Aduanera vigente, y se presume cometida la infracción señalada en el artículo 179, de la Ley Aduanera, que señala: **"...Las sanciones establecidas por el artículo 178, se aplicarán a quien enajene, comercie, adquiera o tenga en su poder por cualquier título mercancías extranjeras, sin comprobar su legal estancia en el país..."**; sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; motivo por el cual, se considera que se actualiza la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción III de la Ley Aduanera vigente que señala: **"... Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... III.- Cuando no se acredite con la documentación aduanera correspondiente, que las mercancías se sometieron a los trámites previstos en esta Ley para su introducción al territorio nacional o para su internación de la franja o región 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 **6 CASOS** del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentran sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana **NOM-004-SE-2021, Información comercial-Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa (cancela a la NOM-004-SCFI-2006)**; 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 2022, con sus respectivas modificaciones; sin embargo, de la revisión física de las mercancías, se aprecia que las mercancías de los **CASOS DEL 4 AL 6**, incumplen con la Norma Oficial Mexicana a que está afecta, toda vez que no ostentan el etiquetado comercial correspondiente -----

Por lo tanto, y en virtud de que las mercancías contenidas en los **CASOS DEL 4 AL 6** del capítulo del inventario



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA  
MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE  
TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: MARCA CHEVROLET,  
TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259,  
COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900015/26

físico de la presente acta, incumplen con la Norma Oficial Mexicana **NOM-004-SE-2021, Información comercial-Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa (cancela a la NOM-004-SCFI-2006)**, 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. Omítan 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 acreditó la legal estancia y/o tenencia en territorio nacional de las mercancías de origen y procedencia extranjera señaladas en los **6 CASOS** del capítulo de inventario físico de la presente Acta, así mismo las mercancías de los **CASOS DEL 4 AL 6** del capítulo del inventario físico de la presente acta, incumplen con la Norma Oficial Mexicana **NOM-004-SE-2021, Información comercial-Etiquetado de productos textiles, prendas de vestir, sus accesorios y ropa de casa (cancela a la NOM-004-SCFI-2006)**; es motivo por el cual el verificador con fundamento en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo fracciones II y III, de la Ley Aduanera, procede al embargo precautorio de las mercancías señaladas en los **6 CASOS**, las cuales se encuentran señaladas posteriormente en el apartado del inventario físico perteneciente a la presente Acta.

**Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.** El verificador hace del conocimiento al "Compareciente" el Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, indicando que se cuenta con un plazo de diez días hábiles, contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación del acta,



**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LA  
MERCANCÍA DE PROCEDENCIA EXTRANJERA, QUE SE  
TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: MARCA CHEVROLET,  
TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259,  
COLOR BLANCO.**

**NÚMERO DE ORDEN: CVM0900015/26**

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**, de esta Ciudad.

Así mismo, toda vez que el **C. ÓSCAR QUINTERO MARTÍNEZ**, en su carácter de chofer y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: **MARCA CHEVROLET, TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259, COLOR BLANCO**, 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, publicándose la citada acta, en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, cuya dirección electrónica es [www.finanzas.cdmx.gob.mx](http://www.finanzas.cdmx.gob.mx).

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

**CASOS DEL 1 AL 3.**

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	COMPOSICIÓN	TIPO TEXTIL	PERSONA QUE LO UTILIZA	ESTADO	PIEZAS POR JUEGO	TOTAL DE PIEZAS	PRECIO SUGERIDO	NOM A LA QUE ESTA SUJETA	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA N.O.M.
1	2148	JUEGO	CONJUNTO DE PIJAMA PARA NIÑO	CHINA	CHOA COLLECTION	NA8403	92% POLIÉSTER 8%ESPANDEX	TEXTIL	NIÑO	NUOVO	2	5306	N/A	NOM-004-SE-2007	CUMPLE
2	2600	JUEGO	CONJUNTO DE PIJAMA PARA NIÑO	CHINA	CHOA COLLECTION	NA8402	92% POLIÉSTER 8%ESPANDEX	TEXTIL	NIÑO	NUOVO	2	7280	N/A	NOM-004-SE-2007	CUMPLE
3	3068	JUEGO	CONJUNTO DE PIJAMA PARA NIÑO	CHINA	CHOA COLLECTION	NA01	92% POLIÉSTER 8%ESPANDEX	TEXTIL	NIÑO	NUOVO	2	7774	N/A	NOM-004-SE-2007	CUMPLE
<b>TOTAL DE PIEZAS PARA LOS CASOS DEL 1 AL 3</b>												<b>21,312</b>			

**CASOS DEL 4 AL 6.**

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	COMPOSICIÓN	TIPO TEXTIL	PERSONA QUE LO UTILIZA	ESTADO	PIEZAS POR JUEGO	TOTAL DE PIEZAS	PRECIO SUGERIDO	NOM A LA QUE ESTA SUJETA	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA N.O.M.
4	35	JUEGO	CONJUNTO DE PLAYERA Y SHORT	CHINA	SILK SKIN	MBC-1808-10	88%ALGODÓN 12%POLIÉSTER 8%ESPANDEX	TEXTIL	HOMBRE	NUOVO	2	70	N/A	NOM-004-SE-2007	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
5	35	JUEGO	CONJUNTO DE PLAYERA Y SHORT	CHINA	SILK SKIN	MBC-1808-13	88%ALGODÓN 12%POLIÉSTER 8%ESPANDEX	TEXTIL	HOMBRE	NUOVO	2	70	N/A	NOM-004-SE-2007	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
6	84	JUEGO	CONJUNTO DE PLAYERA Y SHORT	CHINA	SILK SKIN	MBC-1380-2	88%ALGODÓN 12%POLIÉSTER 8%ESPANDEX	TEXTIL	HOMBRE	NUOVO	2	168	N/A	NOM-004-SE-2007	SIN ETIQUETADO COMERCIAL
<b>TOTAL DE PIEZAS PARA LOS CASOS DEL 4 AL 6</b>												<b>208</b>			
<b>TOTAL DE PIEZAS PARA LOS 6 CASOS</b>												<b>21,520</b>			





**GOBIERNO DE LA  
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 CHEVROLET, TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259, COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900015/26

Se hace de conocimiento al "Compareciente" que la cantidad total de las mercancías para los 6 CASOS asciende a la cantidad de 21,620 piezas de CONJUNTOS DE PIJAMA Y CONJUNTOS DE PLAYERAS CON SHORT. -----

**Guarda y Custodia.** Se hace constar que la mercancía embargadas precautoriamente quedarán depositadas 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 CVM0900015/26, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/CVM00015/26 de fecha 18 de mayo 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 16:00 horas del día 20 de mayo 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 las verificadoras y los testigos al margen y al calce de todos y cada uno de los folios. -----







**GOBIERNO DE LA  
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 CHEVROLET,  
TIPO CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259,  
COLOR BLANCO.

NÚMERO DE ORDEN: CVM0900015/26

Por lo anterior, el verificador procede en este momento a dejar un tanto de la presente acta en el expediente,  
mismo que se pone a disposición del C. **ÓSCAR QUINTERO MARTÍNEZ**, en su carácter de chofer y tenedor de la  
mercancía de origen y procedencia extranjera que se transporta en el vehículo: **MARCA CHEVROLET, TIPO  
CAMIÓN CAJA, LÍNEA 2007, PLACAS LG09259, COLOR BLANCO.**

----- CONSTE. -----


**EL COMPARECIENTE.**

(C. **ÓSCAR QUINTERO MARTÍNEZ**, CHÓFER Y TENEDOR DE LA MERCANCÍA DE PROCEDENCIA  
EXTRANJERA, QUE SE TRANSPORTA EN EL VEHÍCULO: **MARCA CHEVROLET, TIPO CAMIÓN CAJA,**  
**LÍNEA 2007, PLACAS LG09259, COLOR BLANCO.**)

**EL VERIFICADOR**

  
ANGEL RICARDO PICHARDO CORONA

**LOS TESTIGOS.**

  
OSCAR MORENO DIAZ

  
LIZBETH VAZQUEZ SANCHEZ



