



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO

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



MÉXICO TENOCHTITLAN
SIETE SIGLOS DE HISTORIA

Número de Acta: CCE0900006/20/002

ÚLTIMA ACTA PARCIAL

En la Ciudad de México, siendo las **10:30** horas del día **16 de junio de 2021**, **Ricardo Rodríguez Pozos y José Jaime Flores Álvarez**, funcionarios 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, de conformidad con el artículo 46, primer párrafo, fracción V del Código Fiscal de la Federación, hacen constar que el día y hora señalados, constituidos en el domicilio de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, con domicilio ubicado en la calle Oriente 233, número 178, Colonia Agrícola Oriental, C.P. 08550, Demarcación Territorial Iztacalco, Ciudad de México, en virtud de que, tal y como constan en las actuaciones que conforman el expediente que nos ocupa, la contribuyente desapareció del domicilio fiscal durante el desarrollo del procedimiento en curso de esta visita domiciliaria, con el objeto de levantar la presente Última Acta Parcial, en relación con la visita domiciliaria número **CCE0900006/20**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CCE00006/20**, de fecha **06 de agosto de 2020**, girada por Jorge Cisneros Armas, Coordinador Ejecutivo 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. Representante Legal** de la contribuyente **"SAIN SOPLAI, S. DE R.L. DE C.V."**, con clave de **R.F.C: SSO090907J83**, y domicilio fiscal ubicado en calle Bernardo Couto, número 71, colonia Algarín, C. P. 06880, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México, con fundamento en el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; PRIMERO, SEGUNDO y DÉCIMO CUARTO de los transitorios del Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la Reforma Política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA, OCTAVA, primer párrafo, fracción I, incisos 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 el 20 de agosto de 2015; Cláusulas PRIMERA y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, II, III, VII 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), p) 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 vigente; artículos 2º, primer párrafo, fracción IV, 4, 6 y 7, fracciones III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México; 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, 27, fracciones III, IV, V, VIII, XLIX y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 1º, 2º, 3º, 7º, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XII y XXIX, y 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, III, IV, VII, XXVII y XXXVIII del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, así como en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XVI y XXXII, 151 y 155 de la Ley Aduanera, artículo 33 del Código Fiscal de la Federación, relativa a la verificación del cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecta (o) como

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0011



Número de Acta: CCE0900006/20/002

sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Impuesto General de Exportación, Derecho de Trámite Aduanero, Medidas de Transición y el cumplimiento de Regulaciones y Restricciones no Arancelarias y Normas Oficiales Mexicanas que correspondan; así como comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecta como sujeto directo y/o responsable solidario con motivo de las importaciones temporales realizadas por "SAIN SOPLAI, S. DE .R.L. DE C.V.", a través del números de pedimento **18 47 3542 8001341**, con fecha de entrada **14 de septiembre de 2018** y fecha de pago **19 de septiembre de 2018** y **18 16 3724 8006389**, con fecha de entrada **05 de diciembre de 2018** y fecha de pago **28 de diciembre de 2018**; la revisión abarcará las operaciones señaladas en la Orden de Visita Domiciliaria número **CCE0900006/20**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CCE00006/20** de fecha **06 de agosto de 2020**, así como la verificación física y documental de la existencia de mercancías de procedencia extranjera en su domicilio; orden notificada legalmente a **Jenny Lo Re Solís**, empleado de la contribuyente "SAIN SOPLAI, S. DE .R.L. DE C.V.", con cargo de Gerente, sin acreditar documentalmente su dicho, quien para constancia de recibido, estampó de su puño y letra la siguiente leyenda: "Prevía identificación del personal visitador con constancia de recibo original de la presente orden con firma autógrafa de quien la emite previa lectura y explicación de su contenido y alcance. Asi mismo recibo la carta de los derechos del contribuyente. (sic), anotando a continuación su nombre "Jenny Lo Re Solís", su cargo "Gerente", la fecha "07/08/20" y la hora 10:00 am (sic), en los dos tantos de la mencionada orden, habiéndose con ello cumplido con todos los requisitos formales de identificación de **Jenny Lo Re Solís** y del personal visitador, así como la designación e identificación de los testigos; hechos que se hicieron constar en el Acta de Inicio de Visita Domiciliaria número **CCE0900006/20/001**, de fecha **06 de noviembre de 2019**, levantada a folios del **CCE0900006/20/001 al CCE0900006/20/0010**.....

PERSONALIDAD.....

Para continuar con la diligencia, siendo las **10:30** horas del día **16 de junio de 2021**, **Ricardo Rodríguez Pozos** y **José Jaime Flores Álvarez**, visitadores 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, se constituyen legalmente en las oficinas de ésta Autoridad, en la calle Oriente 233, número 178, colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Ciudad de México, con el objeto de levantar la presente **Última Acta Parcial**, en relación a la Visita Domiciliaria número **CCE0900006/20**, contenida en el Oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CCE00006/20**, de fecha **07 de agosto de 2020**, girada por Jorge Cisneros Armas, Coordinador Ejecutivo 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. Representante Legal** de la contribuyente "SAIN SOPLAI, S. DE .R.L. DE C.V.", con clave de Registro Federal de Contribuyentes **SSO090907J83**, con el objeto de levantar la presente **Última Acta Parcial**, acreditando su personalidad con las constancias que se refieren a continuación:.....

Visitadores	Constancia Número	Fecha de Emisión	Vigencia	Cargo	R.F.C.
Ricardo Rodríguez Pozos	SAF/TCDMX/CEVCE/C/020/2021	04 de enero de 2021	Del 04 de enero de 2021 al 30 de junio de 2021	Jefe de Unidad Departamental de Comercio Exterior "C"	ROPR810723G83
José Jaime Flores Álvarez	SAF/TCDMX/CEVCE/C/019/2021	04 de enero de 2021	Del 04 de enero de 2021 al 30 de junio de 2021	Enlace de Apoyo de Presencia Fiscal "B"	FOAJ600830RG6

Documentos de identificación expedidos por Roberto Carlos Fernández González, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, mismos que se expiden con

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0012



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO

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



MÉXICO TENOCHTITLÁN
SIETE SIGLOS DE HISTORIA

Número de Acta: CCE0900006/20/002

fundamento en el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; Cláusulas TERCERA, CUARTA, OCTAVA, fracción I, inciso d) y e) 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, fracciones I 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, XLIX y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los ARTÍCULOS TRANSITORIOS de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 2, fracción IV, 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 los emite y en los cuales aparecen la fotografía, el nombre y firma autógrafa de cada uno de los visitantes, mismos que están habilitados por el suscrito para la práctica de actos relacionados con el ejercicio de las facultades conferidas en Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno de la Ciudad de México, previa presentación de la orden que para tales efectos expida la autoridad competente.

DESIGNACIÓN DE TESTIGOS:

Acto seguido, de conformidad con el artículo 44, primer párrafo, fracción III, el personal visitador designa como testigos de asistencia para la instrumentación de la presente Acta, a las CC. Claudia Sachifñas Contreras y Yazmin Estefanía Olivarez Quijano, quienes aceptan dicho cargo, protestando su fiel y legal desempeño, y manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta a la primera de las mencionadas, en la Calle Acapulco Número 12, Colonia Tierra Blanca, Código Postal 55020, Municipio de Ecatepec de Morelos, Estado de México, ser de nacionalidad mexicana, tener 35 años de edad, estado civil casada, de ocupación empleada, quien se identifica con credencial para votar número 1339066430869, con clave de elector SCCNCL85091620M900, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, en cuanto a la segunda de las mencionadas, manifiesta tener su domicilio en Avenida 557, número 211, Unidad Habitacional San Juan de Aragón 2ª. Sección, Código Postal 07969, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México, ser de nacionalidad mexicana, tener 29 años de edad, estado civil soltera, de ocupación empleada, quien se identifica con credencial para votar número 1606086341994, con clave de elector OLQJYZ92070323M500, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, documentos identificatorios que contienen su nombres, firmas y rasgos que coinciden con el perfil de las mismas.

GENERALIDADES.

PRIMERO.

ACTA DE INICIO DE VISITA DOMICILIARIA.

Con fecha **07 de agosto de 2020**, fue instrumentada el Acta de Inicio de Visita Domiciliaria número **CCE0900006/20/001**, levantada a folios del **CCE0900006/20/001** al **CCE0900006/20/0010**, compareciendo **Jenny Lo Re Solís**, quien manifestó de viva voz y apercibida de las penas para quienes incurrir en falsedad de declaraciones ante autoridad administrativa competente, ser empleada con cargo de Gerente de la contribuyente **"SAIN SOPLAI, S. DE .R.L. DE C.V."**, previo citatorio número **CCE0900006/20/C001** de fecha **06 de agosto de**

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0013



Número de Acta: CCE0900006/20/002

2020, entregado a José Francisco Cruz Gutiérrez, durante la cual se solicitó al compareciente que de conformidad con lo dispuesto en el artículo en el artículo 53, primer párrafo, inciso a) del Código Fiscal de la Federación vigente, se debería presentar en forma inmediata y mantener a disposición del personal autorizado en la Orden de Visita Domiciliaria número **CCE0900006/20**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CCE00006/20** de fecha **06 de agosto de 2020**, todos los elementos que integran la contabilidad, como son, entre otros, libros, sistemas y registros contables, papeles de trabajo, estados de cuenta, cuentas especiales, libros y registros sociales, control de inventarios y métodos de valuación, discos y cintas o cualquier otro medio procesable de almacenamiento de datos, los equipos o sistemas electrónicos de registro fiscal y sus respectivos registros, además de la documentación comprobatoria de los asientos respectivos, así como toda la documentación e información relacionada con el cumplimiento de las disposiciones fiscales, la que acredite sus ingresos y deducciones, y la que obliguen otras leyes; y proporcionarles todos los datos e informes que el mencionado personal requiera durante la diligencia y que tengan relación con el cumplimiento de las disposiciones fiscales objeto de la revisión, con motivo de las importaciones temporales realizadas por **"SAIN SOPLAI, S. DE R.L. DE C.V."**, a través de los números de pedimento **18 47 3542 8001341**, con fecha de entrada **14 de septiembre de 2018** y fecha de pago **19 de septiembre de 2018 y 18 16 3724 8006389**, con fecha de entrada **05 de diciembre de 2018** y fecha de pago **28 de diciembre de 2018**, tales como:-----

- 1.- Acta constitutiva, con sus respectivas modificaciones (en su caso).-----
- 2.- Aviso de inscripción y modificación al Registro Federal de Contribuyentes.-----
- 3.- Declaración Informativa de Operaciones con Terceros.-----
- 4.- Pagos Provisionales.-----
- 5.- Sistema de Control de Inventarios.-----
- 6.- Escrito mediante el cual se describa el sistema de control de inventarios.-----
- 7.- Balanzas de comprobación y Reportes de Auxiliares de todas las cuentas contables.-----
- 8.- Inscripción en el Padrón de Importadores.-----
- 9.- Encargos Conferidos de los agentes aduanales con patentes números 3542 3724, quienes tramitaron las importaciones objeto de la presente revisión.-----
- 10.- Pedimentos de importación temporal, **clave AD "Importación Temporal de Mercancías destinadas a Convenciones y Congresos Internacionales"**, números **18 47 3542 8001341**, con fecha de entrada **14 de septiembre de 2018** y fecha de pago **19 de septiembre de 2018 y 18 16 3724 8006389**, con fecha de entrada **05 de diciembre de 2018** y fecha de pago **28 de diciembre de 2018**, correspondiente a la contribuyente visitada, así como las rectificaciones que en su caso se hayan realizado a los mismos, con sus anexos de conformidad con los artículos 36, 36-A y 59 de la Ley Aduanera vigente.-----
- 11.- Documentación comprobatoria del retorno, regularización, cambio de régimen, destino que se le dio a los bienes importados o en su caso la declaración bajo protesta de decir verdad del domicilio en el cual permanecen las mercancías amparadas con el pedimento de importación temporal, **clave AD "Importación Temporal de Mercancías destinadas a Convenciones y Congresos Internacionales"**, números **18 47 3542 8001341**, con fecha de entrada **14 de septiembre de 2018** y fecha de pago **19 de septiembre de 2018 y 18 16 3724 8006389**, con fecha de entrada **05 de diciembre de 2018** y fecha de pago **28 de diciembre de 2018**, correspondiente a la contribuyente visitada.-----

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0014



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO

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



MÉXICO TENOCHTITLAN
SIETE SIGLOS DE HISTORIA

Número de Acta: CCE0900006/20/002

Así mismo, los visitantes solicitaron que dicha documentación fuera exhibida en forma completa en original para su cotejo y se proporcionara copia simple, dicha documentación deberá ser presentada con sus anexos de conformidad con los artículos 36, 36-A y 59 de la Ley Aduanera vigente.

De igual manera, se solicitó permitir a los visitantes, el acceso al establecimiento, oficinas, locales, instalaciones, talleres, fábricas, bodegas, y cajas de valores, que se localicen dentro del mismo domicilio señalado en el primer rubro de la Orden de Visita Domiciliaria número **CCE0900006/20**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CCE00006/20**, de fecha **06 de agosto de 2020**.

Transcurrido el plazo de seis días hábiles que de conformidad con el artículo 53, inciso b) del Código Fiscal de la Federación, los visitantes acudieron al domicilio fiscal de la contribuyente **"SAIN SOPLAI, S. DE R.L. DE C.V."**, a efecto de proceder a elaborar el Acta Parcial de Recepción de Información y Documentación, el día **19 de agosto de 2020**; sin embargo, la contribuyente ya había desocupado el inmueble donde tiene el domicilio fiscal de la contribuyente, en la calle Bernardo Couto, número 71, colonia Algarín, C. P. 06880, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México.

RECEPCIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN.

Se hizo constar que la compareciente durante el levantamiento del Acta de Inicio número CCE090006/20/001, manifestó bajo protesta de decir verdad y apercibida de las penas para quienes incurrir en falsedad de declaraciones ante autoridad administrativa competente lo siguiente: *"Por el momento no cuento con la documentación solicitada, no la proporcionaremos tova vez que no se encuentra la persona encargada, pero la presentaremos en el plazo de los 6 días"*, por lo que se le hizo de conocimiento que contaba con un plazo de seis días hábiles de conformidad con el artículo 53 inciso B) del Código Fiscal de la Federación vigente, para aportar la totalidad de la documentación requerida.

SEGUNDO.

CONSTANCIA DE HECHOS.- Con fecha 19 de agosto de 2020, se instrumentó Constancia de Hechos, en la cual se hizo constar lo siguiente: siendo las 11:00 horas del día 19 de agosto de 2020, el C. **Ricardo Rodríguez Pozos**, con constancia de identificación número SAF/TCDMX/CEVCE/C/024/2020, de fecha 01 de julio de 2020, expedida y firmada autógrafamente por el Lic. Roberto Carlos Fernández González, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, la cual ostenta su firma original, con vigencia del 01 de julio de 2020 al 31 de diciembre de 2020, en el domicilio de la contribuyente SAIN SOPLAI, S. de R. L. de C. V., con el objeto de levantar el Acta Parcial de Recepción de documentación en Visita Domiciliaria número CCE090006/20/002, en relación a la visita domiciliaria que se le está practicando a la contribuyente SAIN SOPLAI, S. de R. L. de C. V., con R.F.C. SSO090907J83, al amparo de la orden de visita domiciliaria número CCE0900006/20, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CCE00009/20, de fecha 06 de agosto de 2020, emitida por Jorge Cisneros Armas, Coordinador Ejecutivo de Verificación de Comercio Exterior, de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México; "...en atención al citatorio número CCE0900006/20/C002, de fecha 18 de agosto de 2020 notificado legalmente a la C. Azucena Cruz Gutiérrez, quien manifestó ser empleada de la contribuyente visitada, me apersoné en el domicilio fiscal de SAIN SOPLAI; S. DE R.L. DE C.V., ubicado en Calle Bernardo Couto, Número 71, Colonia Algarín, Código Postal 06880, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México, y después de corroborar que era el domicilio correcto, procedí a tocar la puerta y el timbre, en repetidas ocasiones, sin que nadie abriera ni atendiera mi llamado".

TERCERO.

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0015



Número de Acta: CCE0900006/20/002

CONSTANCIA DE HECHOS. Con fecha 20 de agosto de 2020, se instrumentó Constancia de Hechos, en la cual se hizo constar lo siguiente: siendo las 12:00 horas del día 20 de agosto de 2020, el C. **José Jaime Flores Álvarez**, con constancia de identificación número SAF/TCDMX/CEVCE/C/019/2020, de fecha 01 de julio de 2020, expedida y firmada autógrafamente por el Lic. Roberto Carlos Fernández González, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, la cual ostenta su firma original, con vigencia del 01 de julio de 2020 al 31 de diciembre de 2020, en el domicilio de la contribuyente SAIN SOPLAI, S. de R. L. de C. V., con el objeto de levantar el Acta Parcial de Recepción de documentación en Visita Domiciliaria número CCE0900006/20/002, en relación a la visita domiciliaria que se le está practicando a la contribuyente SAIN SOPLAI, S. de R. L. de C. V., con R.F.C. SSO090907J83, al amparo de la orden de visita domiciliaria número CCE0900006/20, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CCE00009/20, de fecha 06 de agosto de 2020, emitida por Jorge Cisneros Armas, Coordinador Ejecutivo de Verificación de Comercio Exterior, de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México; "...en atención al citatorio número CCE0900006/20/C002 de fecha 18 de agosto de 2020, notificado legalmente a la C. Azucena Cruz Gutiérrez, quien manifestó ser empleada de la contribuyente visitada, me apersoné en el domicilio fiscal de SAIN SOPLAI; S. DE R.L. DE C.V., ubicado en Calle Bernardo Couto, Número 71, Colonia Algarín, Código Postal 06880, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México, y después de corroborar que era el domicilio correcto, procedí a tocar la puerta y el timbre, en repetidas ocasiones, sin que nadie abriera ni atendiera mi llamado".-----

CUARTO.-----

CONSTANCIA DE HECHOS.- Con fecha 21 de agosto de 2020, se instrumentó Constancia de Hechos, en la cual se hizo constar lo siguiente: siendo las 13:00 horas del día 21 de agosto de 2020, el C. **Ricardo Rodríguez Pozos**, con constancia de identificación número SAF/TCDMX/CEVCE/C/024/2020, de fecha 01 de julio de 2020, expedida y firmada autógrafamente por el Lic. Roberto Carlos Fernández González, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, la cual ostenta su firma original, con vigencia del 01 de julio de 2020 al 31 de diciembre de 2020, en el domicilio de la contribuyente SAIN SOPLAI, S. de R. L. de C. V., con el objeto de levantar el Acta Parcial de Recepción de Documentación en Visita Domiciliaria número CCE0900006/20/002, en relación a la visita domiciliaria que se le está practicando a la contribuyente SAIN SOPLAI, S. de R. L. de C. V., con R.F.C. SSO090907J83, al amparo de la orden de visita domiciliaria número CCE0900006/20, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CCE00009/20, de fecha 06 de agosto de 2020, emitida por Jorge Cisneros Armas, Coordinador Ejecutivo de Verificación de Comercio Exterior, de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México; "...en atención al citatorio número CCE0900006/20/C002 de fecha 18 de agosto de 2020, notificado legalmente a la C. Azucena Cruz Gutiérrez, quien manifestó ser empleada de la contribuyente visitada, me apersoné en el domicilio fiscal de SAIN SOPLAI; S. DE R.L. DE C.V., ubicado en Calle Bernardo Couto, Número 71, Colonia Algarín, Código Postal 06880, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México, y después de corroborar que era el domicilio correcto, procedí a tocar la puerta y el timbre, en repetidas ocasiones, sin que nadie abriera ni atendiera mi llamado".-----

QUINTO.-----

SOLICITUD DE APOYO PARA VERIFICAR DOMICILIO DE CONTRIBUYENTE NO LOCALIZADO. Con fecha 01 de septiembre de 2020, la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, emitió el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRC/031/2020, por

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0016



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO

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



MÉXICO TENOCHTITLAN
SIETE SIGLOS DE HISTORIA

Número de Acta: CCE0900006/20/002

medio del cual solicitó información de la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. de C. V., a la Dirección General del Registro Público del Transporte de la Secretaría de Movilidad de la Ciudad de México, para que proporcione toda la información y documentación que obre en su poder, a efecto de localizar a la contribuyente buscada.-----

SEXTO.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Con fecha 01 de septiembre de 2020, la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, emitió el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRC/033/2020, por medio del cual solicitó información de la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. de C. V., a la Dirección General de Regulación y Asuntos Jurídicos de Teléfonos de México, S.A. B. DE C.V., para que proporcione toda la información y documentación que obre en su poder en relación a la contribuyente mencionada.-----

SÉPTIMO.-----

SOLICITUD DE APOYO INFORMACIÓN. Con fecha 01 de septiembre de 2020, la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, emitió el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRC/034/2020, por medio del cual solicitó información de la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. de C. V., al Suministrador de Servicios Básicos de Servicios y Atención al Cliente de la Comisión Federal de Electricidad, para que proporcione toda la información y documentación que obre en su poder en relación a la contribuyente mencionada.-----

OCTAVO.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Con fecha 01 de septiembre de 2020, la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, emitió el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRC/035/2020, por medio del cual solicitó información de la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. de C. V., al Titular de la División de Afiliación al Régimen Voluntario del Instituto Mexicano del Seguro Social, para que proporcione toda la información y documentación que obre en su poder en relación a la contribuyente mencionada.-----

NOVENO.-----

SOLICITUD DE APOYO PARA VERIFICAR DOMICILIO DE CONTRIBUYENTE NO LOCALIZADO. Con fecha 01 de septiembre de 2020, la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, emitió el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRC/036/2020, por medio del cual se solicitó información de la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. de C. V., a la Administración Desconcentrada de Recaudación Número 2, con Sede en la Ciudad de México, en el que se solicita la colaboración a efecto de realizar una inspección ocular y verificación en el domicilio de la contribuyente y en su caso de los domicilios adicionales, oficinas, locales de la referida y en su caso nombre y domicilio de su Representante Legal, así como la fecha del último movimiento o registro efectuado por el mismo y proporcionar copias certificadas de los movimientos mencionados.-----

DÉCIMO.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Con fecha 07 de septiembre de 2020, la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, emitió el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRC/032/2020, por medio del cual solicitó información de la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. de C. V., a la Dirección General de Anuncios en Directorios, S.A DE C.V., para que proporcione toda la información y documentación que obre en su poder en relación a la contribuyente.-----

DÉCIMO PRIMERO.-----

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0017



Número de Acta: CCE0900006/20/002

RESPUESTA A SOLICITUD. Con fecha 14 de septiembre de 2020, mediante escrito sin número, se dio respuesta a la solicitud de información solicitada por la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRCE/032/2020, en la cual nos indica que "no se localizó registro alguno a nombre de la contribuyente SAIN SOPLAI, S. de R. L. de C. V."-----

DÉCIMO SEGUNDO.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. Con fecha 21 de septiembre de 2020, mediante oficio CFE 3.321.-B.7316/2020, se recibió respuesta a la solicitud de información solicitada por la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRCE/034/2020, en la cual indica que "no se encontró resultado de datos sobre el o los Usuarios de Suministro Básico; SAIN SOPLAI, S. de R. L. de C. V."-----

DÉCIMO TERCERO.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. Con fecha 22 de septiembre de 2020, mediante escrito folio 04852/2020, se recibió respuesta a la solicitud de información solicitada por la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRCE/033/2020, en la cual se indica que "no se localizó registro alguno bajo el nombre de SAIN SOPLAI, S. de R. L. de C. V."-----

DÉCIMO CUARTO.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. Con fecha 30 de septiembre de 2020, mediante el oficio número DGRPT/04846/2020, la Dirección General del Registro Público del Transporte, dio respuesta a la solicitud de información realizada por la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRCE/031/2020, en la cual envía información en 7 hojas impresas respecto de los registros del parque vehicular con que cuenta la contribuyente SAIN SOPLAI, S. de R. L. de C. V. -----

DÉCIMO QUINTO.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. Con fecha 10 de noviembre de 2020, mediante oficio 400-73-00-03-01-2020-15168, se recibió respuesta a la solicitud de información solicitada por la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRCE/036/2020, en la cual se envía Acta Circunstanciada con la verificación realizada; SAIN SOPLAI, S. de R. L. de C. V., indicando que la contribuyente se encuentra como no localizable.-----

DÉCIMO SEXTO.-----

SOLICITUD DE SUSPENSIÓN DEL PADRÓN DE IMPORTADORES. Con fecha 19 de noviembre de 2020, la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior dependiente de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, emitió el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRCE/091/2020, por medio del cual solicitó al Administrador de Coordinación Estratégica de Auditoría de Comercio Exterior "1", suspender del Padrón de Importadores a la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. de C. V., y que una vez efectuada la suspensión, notifique a esta Unidad Administrativa de dicha circunstancia.-----

DÉCIMO SÉPTIMO.-----

SOLICITUD DE COPIAS CERTIFICADAS. Con fecha 14 de diciembre de 2020, la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior emitió el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRCE/128/2020, a través del cual solicitó a la Administración Central de Investigación Aduanera de la Administración General de Aduanas del Servicio de Administración Tributaria, copias certificadas de los pedimentos 18 47 3542 8001341 y 18 16 3724 8006389, con fechas de pago 14/09/2018 y 05/12/2018 respectivamente, de las importaciones efectuadas por la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. de C. V.-----

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0018



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO

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



MÉXICO TENOCHTITLAN
SIETE SIGLOS DE HISTORIA

Número de Acta: CCE0900006/20/002

DÉCIMO OCTAVO.

RESPUESTA A SOLICITUD. Con fecha 20 de enero de 2021, mediante Oficio G/800/03/05/00/00/21-12, la Jefatura de Departamento de la Administración de Investigación Aduanera "5", dio respuesta a la solicitud de información solicitada por la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRC/128/2020, de fecha 14 de enero de 2021, en la se remitieron copias certificadas de los pedimentos 18 47 3542 8001341 y 18 16 3724 8006389, con fechas de pago 14/09/2018 y 05/12/2018 respectivamente, por las importaciones temporales efectuadas por la contribuyente SAIN SOPLAI, S. de R. L. de C. V.

DÉCIMO NOVENO.

NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS DEL OFICIO DONDE SE COMUNICA A LA CONTRIBUYENTE LA DOCUMENTACIÓN PROPORCIONADA POR EL S.A.T. Con fecha 09 de febrero de 2021, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior emitió el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/023/2021, mediante el cual se comunica a la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. de C. V., la documentación proporcionada por el Servicio de Administración Tributaria, información correspondiente al proveedor en el extranjero "MUTOH AMERICA INC", oficio legalmente notificado por estrados el 19 de febrero de 2021, de conformidad al artículo 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación.

VIGÉSIMO.

NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS DEL OFICIO DONDE SE COMUNICA A LA CONTRIBUYENTE EL OFICIO DONDE SE INFORMA QUE PUEDE ACUDIR A LAS OFICINAS DE LA AUTORIDAD FISCAL. Con fecha 19 de febrero de 2021, la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, emitió el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRC/0012/2021, por medio del cual se comunica a la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. de C. V., que puede acudir a las oficinas de ésta autoridad fiscal a conocer hechos y omisiones detectados en el procedimiento de fiscalización iniciado bajo la orden número CCE09000006/20, oficio legalmente notificado por estrados el 03 de marzo de 2021, de conformidad al artículo 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación.

VIGÉSIMO PRIMERO.

RESPUESTA A SOLICITUD. Con fecha 23 de febrero de 2021, mediante oficio 700-04-04-00-00-2021-00430, la Subadministración de Operación de Padrones, dio respuesta a la solicitud realizada por la Dirección Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRC/091/2020, mediante el cual comunica que con fecha 22 de febrero de 2021, se suspendió del Padrón de Importadores a la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. de C. V., "queda inhabilitado para realizar operaciones de importación".

VIGÉSIMO SEGUNDO.

ESCRITO DE AUTORIZACIÓN.

Con fecha 10 de marzo de 2021, el representante Legal de la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. de C. V., presentó escrito mediante el cual autoriza a los Licenciados en Derecho Teresa Anamille Cano González, Alberto Flores Guadarrama, Lesly Fernanda Soto Jarquín, Monserrat Hernández García y Norma Angélica Guillén Rosas, a efecto de oír y recibir notificaciones, documentos y valores, así como puedan tener acceso al expediente derivado de la visita, adjuntando instrumento notarial conteniendo la protocolización del Acta de Asamblea General ordinaria de socios de SAIN SOPLAI, S. de R. L. de C. V.

VIGÉSIMO TERCERO.

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0019



Número de Acta: CCE0900006/20/002

ACTA CIRCUNSTANCIADA.

Con fecha **22 de marzo de 2021**, se instrumentó el Acta Circunstanciada en el domicilio 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, ubicada en Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Demarcación Territorial Iztacalco, Código Postal 08500, Ciudad de México, mediante la cual se hace constar que el oficio **SFCDMX/TCDMX/CEVCE/DEVRC/0012/2021**, de fecha **19 de febrero de 2021**, emitido por Diana Judith Leyva Santana, Directora Ejecutiva de Verificación y Revisión de Comercio Exterior, 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, dirigido al Representante Legal de **SAIN SOPLAI, S. DE R.L. DE C.V.**, no fue atendido.

VIGÉSIMO CUARTO.

NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS DE LA MULTA POR NO PROPORCIONAR INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN.

Con fecha 31 de marzo de 2021, se notificó legalmente por estrados al C. Representante Legal de la contribuyente **SAIN SOPLAI, S. de R. l. de C. V.**, el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/0043/2021** de fecha 22 de marzo de 2021, mediante el cual se le informó que, en virtud de no suministró los datos e informes legalmente solicitados, se hizo acreedor a la imposición de la multa establecida en el artículo 86, primer párrafo, fracción I del Código Fiscal de la Federación vigente al momento de la comisión de la infracción.

HECHOS.

Ahora bien, derivado del análisis y revisión de los documentos que integran la presente revisión, en relación con la Orden de Visita Domiciliaria Número **CCE0900006/20/001** de fecha **06 de agosto de 2020**, con motivo de las operaciones de comercio exterior realizadas por la contribuyente "**SAIN SOPLAI, S. DE R.L. DE C.V.**" mediante los pedimentos de importación temporal, clave **AD "Importación Temporal de Mercancías destinadas a Convenciones y Congresos Internacionales"** con número: **18 47 3542 8001341** con fecha de entrada **14 de septiembre de 2018** y fecha de pago **19 de septiembre de 2018** y pedimento número: **18 16 3724 8006389**, con fecha de entrada **05 de diciembre de 2018** y fecha de pago **28 de diciembre de 2018**; así como las rectificaciones que en su caso se hayan realizado al mismo, con sus anexos de conformidad con los artículos 36, 36-A y 59 de la Ley Aduanera mediante, durante la instrumentación del **Acta de Inicio de Visita Domiciliaria**, número **CCE0900006/20/001** de fecha **07 de agosto de 2020**, levantada a folios del **CCE0900006/20/001** al **CCE0900006/20/010**, compareciendo **Jenny Lo Re Solís**, en su cargo de gerente de la contribuyente "**SAIN SOPLAI, S. DE R.L. DE C.V.**", previo citatorio número **CCE0900006/20/C001**, de fecha **06 de agosto de 2020**, así como del estudio de las documentales solicitadas por oficio **SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRC/091/2020**, del 19 de noviembre de 2020, al Servicio de Administración Tributaria, esta autoridad conoce que la contribuyente "**SAIN SOPLAI, S. DE R.L. DE C.V.**", realizó operaciones de comercio exterior al amparo del régimen aduanero de Importación Temporal de Mercancías destinadas a Convenciones y Congresos Internacionales (Clave AD) (artículo 106, primer párrafo, fracción III, inciso a), de la Ley Aduanera vigente al momento de la operación), por lo que esta autoridad hace del conocimiento de la contribuyente visitada, los siguientes hechos u omisiones conocidos como resultado de la visita domiciliaria que se le ha venido practicando a la contribuyente **SAIN SOPLAI, S. DE R.L. DE C.V.**, al amparo de la orden de visita domiciliaria antes referida.

I.- OMISIÓN DE DOCUMENTOS/FACTURA COMERCIAL.

Patente	Pedimento	Aduana	Clave de Documento	Fecha de Entrada	Factura Comercial
3542	8001341	470	AD	14/09/2018	NO PRESENTA

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0020



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO

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



MÉXICO TENOCHTITLAN
SIETE SIGLOS DE HISTORIA

Número de Acta: CCE0900006/20/002

Patente	Pedimento	Aduana	Clave de Documento	Fecha de Entrada	Factura Comercial
3724	8006389	160	AD	05/12/2018	NO PRESENTA

Respecto a los pedimentos de importación temporal, **clave AD "Importación Temporal de Mercancías destinadas a Convenciones y Congresos Internacionales"**, indicados en el cuadro anterior, respecto al apartado que hace referencia al documento denominado **"Factura Comercial"**, requerido de conformidad con el artículo 36-A, primer párrafo, inciso a) de la Ley Aduanera vigente al momento en que se efectuó la importación, que a la letra señalan lo siguiente:-----

"ARTICULO 36- A.- Para los efectos del artículo 36, en relación con el artículo 6o. de esta Ley, y demás aplicables, los agentes aduanales y quienes introduzcan o extraigan mercancías del territorio nacional para destinarlas a un régimen aduanero, están obligados a transmitir en documento electrónico o digital como anexos al pedimento, excepto lo previsto en las disposiciones aplicables, la información que a continuación se describe, la cual deberá contener el acuse generado por el sistema electrónico aduanero, conforme al cual se tendrá por transmitida y presentada:-----

I. En importación:-----

a) La relativa al valor y demás datos relacionados con la comercialización de las mercancías, contenidos en la factura o documento equivalente, cuando el valor en aduana de las mismas se determine conforme al valor de transacción, declarando el acuse correspondiente que se prevé en el artículo 59-A de la presente Ley...".-----

Por lo anterior, esta autoridad conoce que la contribuyente visitada está obligada a proporcionar el documento denominado **"Factura Comercial"**, sin embargo, en razón del estudio y análisis realizado a los documentos proporcionados por la contribuyente visitada durante la instrumentación del **Acta de Inicio de Visita Domiciliaria**, número **CCE0900006/20/001** de fecha **07 de agosto de 2020**, levantada a folios del **CCE0900006/20/001** al **CCE0900006/20/010**, previo citatorio número CCE090900006/2020/C001 de fecha 06 de agosto de 2020, se conoce que la contribuyente visitada no proporcionó el documento antes detallado, motivo por el cual, esta autoridad considera como no cumplida la obligación de proporcionar el documento denominado **"Factura Comercial"**, correspondiente a los pedimentos listados en el cuadro anterior.-----

II.- OMISIÓN DE DOCUMENTO/MANIFESTACIÓN DE VALOR.-----

Patente	Pedimento	Aduana	Clave de Documento	Fecha de Entrada	Manifestación de Valor
3542	8001341	470	AD	14/09/2018	NO PRESENTA
3724	8006389	160	AD	05/12/2018	NO PRESENTA

Respecto a los pedimentos de importación temporal, **clave AD "Importación Temporal de Mercancías destinadas a Convenciones y Congresos Internacionales"**, números **18 47 3542 8001341**, con fecha de entrada **14 de septiembre de 2018** y fecha de pago **19 de septiembre de 2018** y **18 16 3724 8006389**, con fecha de entrada **05 de diciembre de 2018** y fecha de pago **28 de diciembre de 2018**, correspondiente a la contribuyente visitada, (artículo 106, primer párrafo, fracción III, inciso a), de la Ley Aduanera vigente al momento de la operación), en el que se hace referencia al documento denominado **Manifestación de Valor**, requerido de conformidad con el Artículo 59, fracción III, de la Ley Aduanera vigente al momento en que se realizó la operación listada en el cuadro anterior, que a la letra señala lo siguiente:-----

"Artículo 59. Quienes importen mercancías deberán cumplir, sin perjuicio de las de más obligaciones previstas por esta Ley, con las siguientes:-----
[...].-----

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0021



Número de Acta: CCE0900006/20/002

III. *Entregar a la agencia aduanal o al agente aduanal que promueva el despacho de las mercancías y proporcionar a las autoridades aduaneras una manifestación, bajo protesta de decir verdad, con los elementos que, en los términos de esta Ley y las reglas que para tal efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, permitan determinar el valor en aduana de las mercancías. El importador deberá conservar en documento digital dicha manifestación y obtener la información, documentación y otros medios de prueba necesarios para comprobar que el valor declarado ha sido determinado de conformidad con las disposiciones jurídicas aplicables de esta Ley y proporcionarlos a las autoridades aduaneras, cuando éstas lo requieran. Tratándose de exportación, la manifestación de valor se acreditará con el comprobante fiscal digital que se emita en términos de las disposiciones fiscales aplicables y cuando éste no contenga el valor de las mercancías, se acreditará con algún documento equivalente que exprese el valor de las mercancías o en cualquier otro documento comercial sin inclusión de fletes y seguros y, en su defecto, con la contabilidad del exportador siempre que sea acorde con las normas de información financiera.*

Tratándose de despachos aduaneros en los que intervenga una agencia aduanal o un agente aduanal, igualmente se deberá hacer entrega al Servicio de Administración Tributaria, junto con la documentación que se requiera para cumplir lo dispuesto en la fracción IV del presente artículo, el documento que compruebe el encargo conferido a la agencia aduanal o al agente aduanal para realizar sus operaciones. Dicho documento deberá ser enviado en copia a la agencia aduanal o al agente aduanal para su correspondiente archivo, pudiendo ser expedido para una o más operaciones o por periodos determinados. En este caso, únicamente la agencia aduanal o el agente aduanal que haya sido encomendado, podrán tener acceso al sistema electrónico aduanero a cargo de la autoridad, a fin de utilizar los datos dados a conocer en el padrón por los importadores, según lo establece el artículo 40 de la presente Ley. En caso de que la agencia aduanal o el agente aduanal no haya sido encomendado por un importador, pero actúe como consignatario en una operación, no se observará lo dispuesto en el párrafo anterior, para lo cual se faculta al administrador de la aduana, por la que se pretenda despachar dicha mercancía, para que bajo su estricta responsabilidad autorice la operación.

El importador quedará exceptuado de la obligación a que se refiere el párrafo anterior, siempre y cuando utilice los medios electrónicos de seguridad para encomendar las operaciones de comercio exterior a la agencia aduanal o al agente aduanal, que mediante reglas señale el Servicio de Administración Tributaria.

El importador deberá entregar en documento digital o electrónico, según sea el caso, a la autoridad aduanera cuando ésta así lo requiera, la manifestación de valor y la información, documentación y otros medios de prueba necesarios, a que se refiere el primer párrafo de esta fracción, cumpliendo con los requisitos que establezca el Reglamento y los términos y condiciones que establezca el Servicio de Administración Tributaria mediante reglas."-----

Lo anterior, en relación con la Regla 1.5.1 "Manifestación de Valor", contenida en el Capítulo 1.5 "Valor en aduana de las mercancías", Título 1 "Disposiciones Generales y Actos Previos al Despacho", de las Reglas de Carácter General en Materia de Comercio Exterior vigentes al momento en que se realizaron las operaciones listadas en el cuadro anterior, que a la letra señala lo siguiente: -----

"1.5.1. *Para los efectos del artículo 59, fracción III de la Ley, 68, fracción IV, 81, y 220 del Reglamento, quienes introduzcan mercancías a territorio nacional, deberán transmitir a la autoridad aduanera, así como entregar en documento digital al agente aduanal, agencia aduanal, apoderado aduanal o representante legal acreditado, la información y documentación que se señale en el formato denominado "Manifestación de Valor" del Anexo 1, a través de Ventanilla Digital."-----*

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0022



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO

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



MÉXICO TENOCHTITLAN
SIETE SIGLOS DE HISTORIA

Número de Acta: CCE0900006/20/002

Por lo anterior, esta autoridad conoce que la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V., está obligada a proporcionar el documento denominado **Manifestación de Valor**, sin embargo, en razón de los estudios y análisis realizados a los documentos proporcionados por la contribuyente visitada, durante la instrumentación de la siguiente acta: Acta de Inicio de Visita Domiciliaria número CCE0900006/20/001, de fecha 07 de agosto de 2020, esta autoridad conoce que la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V., **no proporciona** el documento denominado **Manifestación de Valor**, correspondiente a los pedimentos listados en el cuadro anterior.

III.- OMISIÓN DE DOCUMENTO/HOJA DE CÁLCULO PARA LA DETERMINACIÓN DEL VALOR EN ADUANA DE MERCANCÍAS DE IMPORTACIÓN.

Patente	Pedimento	Aduana	Clave de Documento	Fecha de Entrada	Hoja de cálculo para la determinación del VA de mercancías de importación
3542	8001341	470	AD	14/09/2018	NO PRESENTA
3724	8006389	160	AD	05/12/2018	NO PRESENTA

Respecto a los pedimentos de importación temporal, **clave AD "Importación Temporal de Mercancías destinadas a Convenciones y Congresos Internacionales"**, números **18 47 3542 8001341**, con fecha de entrada **14 de septiembre de 2018** y fecha de pago **19 de septiembre de 2018 y 18 16 3724 8006389**, con fecha de entrada **05 de diciembre de 2018** y fecha de pago **28 de diciembre de 2018**, correspondiente a la contribuyente visitada, (artículo 106, primer párrafo, fracción III, inciso a), de la Ley Aduanera vigente al momento de la operación), indicados en la tabla anterior, donde se hace referencia al documento denominado **Hoja de cálculo para la determinación del valor en aduana de mercancías de importación**, requerido de conformidad con la Regla 1.5.2. "Determinación del Valor en Aduana", contenida en el Capítulo 1.5 *Valor en aduana de las mercancías*, Título 1 "Disposiciones Generales y Actos Previos al Despacho", de las Reglas de Carácter General en Materia de Comercio Exterior vigentes al momento en que se realizaron las operaciones listadas en el cuadro anterior, que a la letra señala lo siguiente:

"1.5.2. Para los efectos de la determinación del valor en aduana de las mercancías, deberá considerarse lo previsto en los artículos 112, 116, 122 y 127 del Reglamento y el precio pagado a que se refiere el artículo 64, último párrafo de la Ley, pudiendo efectuarse mediante transferencia de dinero, cartas de crédito, instrumentos negociables o por cualquier otro medio."

Por lo anterior, esta autoridad conoce que la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V., está obligada a proporcionar el documento denominado **Hoja de cálculo para la determinación del valor en aduana de mercancías de importación**, sin embargo en razón de los estudios y análisis realizados a los documentos proporcionados por la contribuyente visitada, durante la instrumentación de la siguiente acta: Acta de Inicio de Visita Domiciliaria número CCE0900006/20/001, de fecha 06 de agosto de 2020, esta autoridad conoce que la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V., **no proporciona** el documento denominado **Hoja de cálculo para la determinación del valor en aduana de mercancías de importación**, correspondiente a los pedimentos listados en el cuadro anterior.

IV.- OMISIÓN DE DOCUMENTACIÓN.- CERTIFICADO DE ORIGEN.

Patente	Pedimento	Aduana	Clave de Documento	Fecha de Entrada	Certificado de Origen
3542	8001341	470	AD	14/09/2018	NO PRESENTA
3724	8006389	160	AD	05/12/2018	NO PRESENTA

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0023



Número de Acta: CCE0900006/20/002

Respecto a los documentos exhibidos e indicados en la tabla anterior, para los pedimentos de importación temporal, **clave AD "Importación Temporal de Mercancías destinadas a Convenciones y Congresos Internacionales"**, números **18 47 3542 8001341**, con fecha de entrada **14 de septiembre de 2018** y fecha de pago **19 de septiembre de 2018** y **18 16 3724 8006389**, con fecha de entrada **05 de diciembre de 2018** y fecha de pago **28 de diciembre de 2018**, correspondiente a la contribuyente visitada, (artículo 106, primer párrafo, fracción III, inciso a), de la Ley Aduanera vigente al momento de la operación), donde se hace referencia al documento denominado Certificado de Origen, requerido de conformidad con el artículo 36-A, fracción I, inciso d), de la Ley Aduanera, que a letra señala lo siguiente. " d) *La que determine la procedencia y el origen de las mercancías para efectos de la aplicación de preferencias arancelarias, cuotas compensatorias, cupos, marcado de país de origen y otras medidas que al efecto se establezcan, de conformidad con las disposiciones aplicables.*"; de lo anterior, esta autoridad observa que la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V. no cumple con la obligación de presentar dicho documento, pues de los estudios y análisis realizados, se observa que durante la instrumentación del Acta de Inicio de Visita Domiciliaria número CCE0900006/20/001, de fecha 07 de agosto de 2020, ésta NO EXHIBIÓ la documentación antes detallada, motivo por el cual, esta autoridad considera como no cumplida la obligación de presentar el documento denominado "Certificado de Origen", correspondiente a los pedimentos listados en el cuadro anterior, por parte de la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V.-----

V.- OMISION DE CONTROL DE INVENTARIOS.-----

Esta autoridad conoce que de conformidad con lo establecido en el **artículo 59 primer párrafo, fracción, I de la Ley Aduanera**, la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V., **está obligada** a llevar de manera automatizada un control de inventarios, toda vez que dicho artículo cita lo siguiente:-----

"ARTICULO 59." *Quienes importen mercancías deberán cumplir, sin perjuicio de las demás obligaciones previstas por esta Ley, con las siguientes:*-----

I. Llevar los sistemas de control de inventarios en forma automatizada, que mantengan en todo momento el registro actualizado de los datos de control de las mercancías de comercio exterior, mismos que deberán estar a disposición de la autoridad aduanera".-----

Por lo anterior, esta autoridad señala que dicha documentación fue solicitada a Jenny Lo Re Solís, quien manifestó ser "gerente" de la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V., durante la substanciación del Acta de Inicio de Visita Domiciliaria número CCE0900006/20/001 de fecha 07 de agosto de 2020, en el apartado de Solicitud de la Documentación del Acta de Inicio antes señalada, en el numeral 5, sin embargo, se hizo constar que la compareciente manifestó de viva voz y bajo protesta de decir verdad y apercibida de las penas para quienes incurrir en falsedad de declaraciones, que "por el momento no cuento con la documentación solicitada, no la proporcionaremos toda vez que no se encuentra la persona encargada, pero la proporcionaremos en el plazo de los 6 días".-----

Por lo anterior, se conoce que la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V., de conformidad con lo establecido en el artículo 59 primer párrafo, fracción, I de la Ley Aduanera vigente al momento de las operaciones, se encuentra obligada a llevar los sistemas de control de inventarios en forma automatizada, que mantengan en todo momento el registro actualizado de los datos de control de las mercancías de comercio exterior, mismos que deberán estar a disposición de la autoridad aduanera, y en virtud de que hasta la fecha de la instrumentación de la presente Última Acta Parcial, la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V., no ha presentado documento alguno relativo a su control de inventarios, es motivo por el cual, esta autoridad conoce que la contribuyente visitada incumple con la

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0024



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO

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



MÉXICO TENOCHTITLAN
SIETE SIGLOS DE HISTORIA

Número de Acta: CCE0900006/20/002

obligación de llevar un Control de Inventarios de conformidad con el artículo 59 fracción, I de la Ley Aduanera vigente al momento de las operaciones de comercio exterior.

VI. OMISIÓN DE DOCUMENTACIÓN.- ENCARGO CONFERIDO.

Patente	Pedimento	Aduana	Clave de Documento	Fecha de Entrada	Encargo Conferido
3542	8001341	470	AD	14/09/2018	NO PRESENTA
3724	8006389	160	AD	05/12/2018	NO PRESENTA

Esta autoridad conoce que de conformidad con lo establecido en el artículo 59 primer párrafo, fracción, III, segundo párrafo de la Ley Aduanera, la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V., **está obligada** a entregar el documento que compruebe el encargo conferido, toda vez que dicho artículo cita lo siguiente:

“ARTICULO 59.” *Quienes importen mercancías deberán cumplir, sin perjuicio de las demás obligaciones previstas por esta Ley, con las siguientes:*

III *Entregar a la agencia aduanal o al agente aduanal que promueva el despacho de las mercancías y proporcionar a las autoridades aduaneras una manifestación, bajo protesta de decir verdad, con los elementos que, en los términos de esta Ley y las reglas que para tal efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, permitan determinar el valor en aduana de las mercancías. El importador deberá conservar en documento digital dicha manifestación y obtener la información, documentación y otros medios de prueba necesarios para comprobar que el valor declarado ha sido determinado de conformidad con las disposiciones jurídicas aplicables de esta Ley y proporcionarlos a las autoridades aduaneras, cuando éstas lo requieran. Tratándose de exportación, la manifestación de valor se acreditará con el comprobante fiscal digital que se emita en términos de las disposiciones fiscales aplicables y cuando éste no contenga el valor de las mercancías, se acreditará con algún documento equivalente que exprese el valor de las mercancías o en cualquier otro documento comercial sin inclusión de fletes y seguros y, en su defecto, con la contabilidad del exportador siempre que sea acorde con las normas de información financiera.*

Tratándose de despachos aduaneros en los que intervenga una agencia aduanal o un agente aduanal, igualmente se deberá hacer entrega al Servicio de Administración Tributaria, junto con la documentación que se requiera para cumplir lo dispuesto en la fracción IV del presente artículo, el documento que compruebe el encargo conferido a la agencia aduanal o al agente aduanal para realizar sus operaciones. Dicho documento deberá ser enviado en copia a la agencia aduanal o al agente aduanal para su correspondiente archivo, pudiendo ser expedido para una o más operaciones o por periodos determinados. En este caso, únicamente la agencia aduanal o el agente aduanal que haya sido encomendado, podrán tener acceso al sistema electrónico aduanero a cargo de la autoridad, a fin de utilizar los datos dados a conocer en el padrón por los importadores, según lo establece el artículo 40 de la presente Ley. En caso de que la agencia aduanal o el agente aduanal no haya sido encomendado por un importador, pero actúe como consignatario en una operación, no se observará lo dispuesto en el párrafo anterior, para lo cual se faculta al administrador de la aduana, por la que se pretenda despachar dicha mercancía, para que bajo su estricta responsabilidad autorice la operación.

El importador quedará exceptuado de la obligación a que se refiere el párrafo anterior, siempre y cuando utilice los medios electrónicos de seguridad para encomendar las operaciones de comercio exterior a la agencia aduanal o al agente aduanal, que mediante reglas señale el Servicio de Administración Tributaria.

El importador deberá entregar en documento digital o electrónico, según sea el caso, a la autoridad aduanera cuando ésta así lo requiera, la manifestación de valor y la información, documentación y otros medios de prueba necesarios, a que se refiere el primer párrafo de esta fracción, cumpliendo con los requisitos que establezca el

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0025



Número de Acta: CCE0900006/20/002

Reglamento y los términos y condiciones que establezca el Servicio de Administración Tributaria mediante reglas."-----

Por lo anterior, esta autoridad señala que dicha documentación fue solicitada a Jenny Lo Re Solís, quien manifestó ser "gerente" de la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V., durante la substanciación del Acta de Inicio de Visita Domiciliaria número CCE0900006/20/001 de fecha 07 de agosto de 2020, en el apartado de Solicitud de la Documentación del Acta de Inicio antes señalada, en el numeral 9, sin embargo, se hizo constar que la compareciente manifestó de viva voz y bajo protesta de decir verdad y apercibida de las penas para quienes incurrir en falsedad de declaraciones, que "por el momento no cuento con la documentación solicitada, no la proporcionaremos toda vez que no se encuentra la persona encargada, pero la proporcionaremos en el plazo de los 6 días".-----

Por lo anterior, se conoce que la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V., de conformidad con lo establecido en el artículo 59 primer párrafo, fracción, III, segundo párrafo de la Ley Aduanera vigente al momento de las operaciones, se encuentra obligada a entregar el documento que compruebe el encargo conferido, y en virtud de que hasta la fecha de la instrumentación de la presente Última Acta Parcial, la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V., no ha presentado documento alguno relativo al mismo, es motivo por el cual, esta autoridad conoce que la contribuyente visitada incumple con la obligación de hacer entrega del documento que compruebe el encargo de conformidad con el artículo 59 fracción, III, segundo párrafo de la Ley Aduanera vigente al momento de las operaciones de comercio exterior.-----

VII.- MERCANCÍA NO RETORNADA.-----

Respecto a los pedimentos de Importación, advierte que toda vez que hasta el momento de la instrumentación de la presente Última Acta Parcial, la contribuyente SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V., no ha comprobado el retorno, o cambio de régimen, de la mercancía importada temporalmente al amparo de los pedimentos listados en el siguiente cuadro, misma que debió ser retornada ó cambiada de régimen de conformidad con lo establecido en el artículo 106 primer párrafo, fracción III, inciso a), de la Ley Aduanera que señala: **"ARTICULO 106. Se entiende por régimen de importación temporal, la entrada al país de mercancías para permanecer en él por tiempo limitado y con una finalidad específica, siempre que retornen al extranjero en el mismo estado, por los siguientes plazos: I...; II...; III. Hasta por un año, cuando no se trate de las señaladas en las fracciones I y IV de este artículo, y siempre que se reúnan las condiciones de control que establezca el Reglamento, en los siguientes casos: a) Las destinadas a convenciones y congresos internacionales."** Considerando lo anterior, en el siguiente cuadro en el rubro "Fecha en que se debió retornar", se establece la fecha en que la contribuyente visitada debió retornar ó cambiar de régimen la mercancía importada temporalmente al amparo del pedimentos que a continuación se lista:-----

Pedimento	Clave	Fecha de entrada	Fecha de pago	Fecha en que debió retornar	Fracción arancelaria	Sec.	UMC	Cantidad UMT	Mercancía retornada	Pendiente de retorno	Unidad Tarifa	Precio unitario	Valor comercial
8001341	AD	14/09/18	19/09/18	19/09/19	84433201	1	PIEZA	1	0	1	PIEZA	\$333,318.05	\$333,318.00
8001341	AD	14/09/18	19/09/18	19/09/19	84433201	2	PIEZA	1	0	1	PIEZA	\$338,080.82	\$338,081.00
8001341	AD	14/09/18	19/09/18	19/09/19	84433201	3	PIEZA	1	0	1	PIEZA	\$428,573.50	\$428,574.00
8006389	AD	05/12/18	28/12/18	28/12/19	84433204	1	JUEGO	1	0	1	PIEZA	\$708,508.00	\$708,508.00
8006389	AD	05/05/18	28/12/18	28/12/19	84433204	2	JUEGO	2,100	0	1	PIEZA	\$1'234,953.00	\$1'234,953.00

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0026



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO

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



MÉXICO TENOCHTITLAN
SIETE SIGLOS DE HISTORIA

Número de Acta: CCE0900006/20/002

Por lo anteriormente expuesto, y toda vez que las mercancías amparadas con los pedimentos de Importación Temporal antes descritos, hasta la fecha de la instrumentación de la presente Última Acta Parcial no han sido retornadas ni destinadas a otro régimen en los plazos previstos, de conformidad con el 106 primer párrafo, fracción III, inciso a), de la Ley Aduanera, esta autoridad considera que las mismas se encuentran ilegalmente en el país por haber concluido el régimen de importación temporal al que fueron destinadas.-----

IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN.-----

Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación.-----

Derivado del no retorno de mercancías importadas temporalmente amparadas con los pedimentos listados en el cuadro anterior, esta autoridad conoce que la contribuyente visitada, omitió el pago del Impuesto General de Importación, el cual se causa de conformidad con lo establecido en el artículo 1º de la ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, en relación con los artículos 51, fracción I, 52 y 56, fracción IV, inciso a) de la Ley Aduanera; el que se determina aplicando a la base gravable el arancel que corresponda según la fracción arancelaria, en términos del artículo 80 de la Ley Aduanera, artículo 12, fracción I de la Ley de Comercio Exterior.----

DERECHO DE TRÁMITE ADUANERO.-----

Ley Federal de Derechos.-----

Derivado del no retorno de mercancías importadas temporalmente amparadas con los pedimentos listados en el cuadro anterior, la contribuyente visitada es afecta al pago del Derecho de Trámite Aduanero, el cual se causa de conformidad con lo establecido en el artículo 49 de la Ley Federal de Derechos y se actualiza de conformidad con el artículo 17-A del Código Fiscal de la Federación.-----

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.-----

De la importación de bienes y servicios.-----

Derivado del no retorno de mercancías importadas temporalmente amparadas con los pedimentos listados en el cuadro anterior, la contribuyente visitada es afecta al pago del Impuesto al Valor Agregado, de conformidad con lo establecido en los Artículos 1º, fracción IV y segundo párrafo y artículo 24, fracción I, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.-----

OTROS HECHOS.-----

Así mismo, en este momento se hace del conocimiento del C. Representante Legal de la contribuyente **SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V.**, con clave de Registro Federal de Contribuyentes: **SSO090907J83**, que de conformidad con lo establecido en el artículo 46 primer párrafo, fracción IV segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, la contribuyente visitada dispone de un plazo de cuando menos **veinte días hábiles** contados a partir del día siguiente a aquél en que se levante la presente Última Acta Parcial, para presentar ante 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, con domicilio en Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco, de esta Ciudad, los documentos, libros o registros que desvirtúen los hechos u omisiones consignados en la presente Última Acta Parcial, así como optar por corregir su situación fiscal, informándole además que con fundamento en el artículo 46, fracción IV, tercer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, se tendrán por consentidos los hechos consignados en la presente Última Acta Parcial, si dentro del plazo señalado y antes del cierre del Acta Final no presenta los documentos, libros o registros de referencia o no señale el lugar en que se encuentren, siempre que

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0027



Número de Acta: CCE0900006/20/002

éste sea el domicilio fiscal o el lugar autorizado para llevar su contabilidad, o no pruebe que éstos se encuentran en poder de una autoridad.-----

Finalmente se hace del conocimiento del C. Representante Legal de la contribuyente **SAIN SOPLAI, S. DE R. L. DE C. V.**, que de acuerdo con la Ley Federal de los Derechos del Contribuyente, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 23 de junio de 2005, en su artículo 2, fracción XIII, se señala su derecho a, en caso de que derivado del ejercicio de facultades de comprobación se le llegara a determinar algún crédito, tiene derecho a corregir su situación fiscal en los siguientes términos: -----

"Artículo 2.- Son derechos generales de los contribuyente los siguientes: [...] -----


XIII.- Derecho a corregir su situación fiscal con motivo del ejercicio de las facultades de comprobación que lleven a cabo las autoridades fiscales, [...]". -----

Lectura y cierre del acta.- No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **13:05** horas del **16 de junio de 2021**, se da por terminada esta fase de la diligencia, levantándose la presente acta en tres tantos originales, en el domicilio 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, con domicilio ubicado en Calle Oriente 233, número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco, Ciudad de México, de conformidad al artículo 46, primer párrafo, fracción V del Código Fiscal de la Federación, en virtud de que tal y como constan en las actuaciones que conforman el expediente que nos ocupa, la contribuyente desapareció del domicilio fiscal durante el desarrollo de la visita domiciliaria, por lo que únicamente firman el acta, al calce y al margen de todo lo actuado el personal visitador y los testigos que en ella intervinieron.--

Conste.-----


Los Visitadores


Ricardo Rodríguez Pozos


José Jaime Flores Álvarez

Los Testigos


Claudia Sachañas Contreras.


Yazmin Estefanía Olivarez Quijano

FOLIO NÚMERO CCE0900006/20/0028