



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

ACTA FINAL.

En la Ciudad de México, siendo las 13:00 horas del día **17 de enero de 2020**, **Arturo Baeza Sánchez, Kitzya Xamahi Aparicio Zarza y César Andrés Hernández Mata**, visitantes 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 al 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, 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, 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, con el objeto de levantar la presente **Acta Final** en la que se hacen constar en forma **circunstanciada los hechos u omisiones** conocidos como resultado de la visita domiciliaria practicada a la contribuyente **WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.**, en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 46, primer párrafo, fracción VI del Código Fiscal de la Federación vigente, lo anterior en relación con la orden de visita domiciliaria número CCE09/0039/2011, contenido en el oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DPEO/CCE0039/2011, de fecha 29 de noviembre de 2011, girada por Eduardo Rovelo Pico, entonces Titular de la Unidad de Inteligencia Financiera del Distrito Federal, ahora Ciudad de México, adscrito a la entonces Secretaría de Finanzas del Distrito Federal, ahora Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, dirigida al C. Representante Legal de la contribuyente **WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.**, con clave de Registro Federal de Contribuyentes: **WED9303183CA**, con domicilio fiscal ubicado en **Calle Fray Servando Teresa de Mier, Número 277, Interior 301, Colonia Tránsito, Delegación ahora Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Código Postal 06820, Ciudad de México**, con el objeto o propósito de comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales a que esta afecta (o) como 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 verificar la legal importación, tenencia o estancia en el país de mercancías de procedencia extranjera, efectuadas por los periodos comprendidos del 01 de enero de 2007 al 31 de diciembre de 2007, 01 de enero de 2008 al 31 de diciembre de 2008, 01 de enero de 2009 al 31 de diciembre de 2009, así como la verificación física y documental de la existencia de mercancías de procedencia extranjera localizadas en el domicilio señalado en la orden número CCE09/0039/2011, contenida en el oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DPEO/CCE0039/2011, de fecha 29 de noviembre de 2011; orden notificada legalmente a **María Isabel Luna Andrade**, quien manifestó ser empleada con cargo de secretaria de la contribuyente **WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.**, quien para constancia de haberla recibido anotó de su puño y letra en la última hoja de los tres tantos de la referida orden la siguiente leyenda: "Prevía identificación del personal visitador recibí original de la presente orden así

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0035

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México

T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

como la carta de los derechos del contribuyente" (sic), anotando a continuación su nombre "Maria Isabel Luna Andrade", su cargo "Empleada con cargo de secretaria" la fecha "02-Diciembre-2011" (sic), hora de recepción "11.30" (sic), y su firma autógrafa, habiéndose cumplido con todos los requisitos formales de identificación de María Isabel Luna Andrade, 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 CCE09/0039/2011/001 instrumentada el 02 de diciembre de 2011, a folios del CCE09/0039/2011/001 al CCE09/0039/2011/007. -----

Personalidad.

Para continuar con la diligencia, el día **17 de enero de 2020**, siendo las 13:10 horas, Arturo Baeza Sánchez y Kitzya Xamahi Aparicio Zarza y César Andrés Hernández Mata, 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, en relación a la orden de visita domiciliaria número CCE09/0039/2011, contenido en el oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DPEO/CCE0039/2011, de fecha 29 de noviembre de 2011, girada por Eduardo Rovelo Pico, entonces Titular de la Unidad de Inteligencia Financiera del Distrito Federal, ahora Ciudad de México, adscrito a la entonces Secretaría de Finanzas del Distrito Federal, ahora Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, dirigida al C. Representante Legal de la contribuyente **WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.**, con clave de Registro Federal de Contribuyentes: **WED9303183CA**, con domicilio fiscal ubicado en **Calle Fray Servando Teresa de Mier, Número 277, Interior 301, Colonia Tránsito, Delegación ahora Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Código Postal 06820, Ciudad de México**, a efecto de levantar la presente Acta Final, acreditando su personalidad con:-----

Visitador	Constancia Número	Fecha de Emisión	Vigencia	Cargo	R.F.C.
Arturo Baeza Sánchez	SAF/TCDMX/CEVCE/C/100/2019	31 de diciembre de 2019	Del 31 de diciembre de 2019 al 30 de junio de 2020	Jefe de Unidad Departamental de Comercio Exterior "A"	BASA841103GR9
Kitzya Xamahi Aparicio Zarza	SAF/TCDMX/CEVCE/C/101/2019	31 de diciembre de 2019	Del 31 de diciembre de 2019 al 30 de junio de 2020	Líder Coordinador de Proyectos de Ejecución de Métodos Sustantivos "A"	AAZK920707KX3
César Andrés Hernández Mata	SAF/TCDMX/CEVCE/C/107/2019	31 de diciembre de 2019	Del 31 de diciembre de 2019 al 30 de junio de 2020	Líder Coordinador de Proyectos de Ejecución de Presencia Fiscal "D"	HEMC641110TM1

Documentos de identificación emitidos 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, con fundamento en los artículos 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 del 2015 y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, publicado el 20 de agosto de 2015; Cláusula SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I 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

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0036

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500 Ciudad
de México
T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

la Constitución Política de la Ciudad de México; artículos 1, 2, 3 fracciones I, II, XI, 4, 5, 6, 7, 11, fracción I, 12, 16, fracción II, 18, 27, primer párrafo, 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 V, 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, 04, fracciones X, XI, XII, XIII, y XXIX, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, los cuales ostentan la firma autógrafa del funcionario que los emite y en los cuales aparece la fotografía, nombre y firma del visitador, misma que está habilitada por el suscrito para la práctica de actos relacionados con el ejercicio de las facultades conferidas en el 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 y en el Anexo 1 de dicho Convenio, 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 visitador designa como testigos de asistencia para la instrumentación de la presenta Acta a las CC. Myriam Anguiano Madinabeitia e Ingrid Guiovanina Huerta González, quienes aceptan dicho cargo, protestando su fiel y legal desempeño, y manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta a la primera de los mencionados en Calle Moctezuma, número 42, Interior 201, Colonia Aragón la Villa, Código Postal 07000, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México, nacionalidad mexicana, de 37 años de edad, estado civil soltera, ocupación empleada, quien se identifica con Credencial para votar número 1083039705255, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, y por lo que hace a la segunda de las mencionadas, manifiesta tener su domicilio el ubicado en Sur 8, Número 269, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco, Ciudad de México, tener 31 años de edad, estado civil soltera, nacionalidad mexicana, ocupación empleada y quien se identifica con Credencial para Votar número 1844074844187, con Clave de Elector HRGNIN88051621M300, emitida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, documentos identificatorios en los que aparecen sus nombres, firmas y rasgos que coinciden con el perfil físico de los mismos.-----

GENERALIDADES.-----

Primero.-----

ACTA DE INICIO DE VISITA DOMICILIARIA.- Con fecha 02 de diciembre de 2011, fue instrumentada el Acta de Inicio de Visita Domiciliaria número CCE09/0039/2011/001, instrumentada a folios del CCE09/0039/2011/001 al CCE09/0039/2011/007, compareciendo la C. María Isabel Luna Andrade, quien manifestó de viva voz y apercibida de las penas para quienes incurrir en falsedad de declaraciones ante una autoridad competente laborar como secretaria para la contribuyente WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V., previo citatorio número CCE09/0039/2011/C001 de fecha 01 de diciembre de 2011, entregado a la C. María Isabel Luna Andrade durante la cual se solicitó que de conformidad con lo dispuesto en el artículo 53, inciso a) del Código Fiscal de la Federación vigente al momento del inicio de las facultades de comprobación, se debería presentar en .-----

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0037



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

forma inmediata y mantener a disposición del personal autorizado en la orden número CCE09/0039/2011, contenida en el oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DPEO/CCE0039/2011, de fecha 01 de diciembre de 2011, todos los elementos que integran la contabilidad, como son, entre otros principales y auxiliares, los registros y cuentas especiales, papeles, discos y cintas, así como otros medios procesable de almacenamiento de datos, los libros y registros sociales, la documentación comprobatoria de las operaciones de la empresa, incluyendo la relacionada con los estímulos fiscales y con las importaciones y exportaciones, derechos de trámite aduanero; así como proporcionar todos los datos e informes que el personal requiriera y que tengan relación con el cumplimiento de las obligaciones fiscales objeto de la revisión. Asimismo, se le permitiera el acceso al establecimiento, oficinas, locales, instalaciones, talleres, fábricas, bodegas y cajas de valores que se localicen dentro del mismo domicilio señalado en la orden antes citada, con motivo de las importaciones realizadas por WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V., respecto de los periodos 01 de enero de 2007 al 31 de diciembre de 2007, 01 de enero de 2008 al 31 de diciembre de 2008 y 01 de enero de 2009 al 31 de diciembre de 2009, tales como:-

- 1.- Acta Constitutiva. -----
- 2.- Aviso de inscripción y modificación al Registro Federal de Contribuyentes. -----
- 3.- Autorización de Programas de Fomento al Comercio Exterior. -----
- 4.- Declaración Anual de Contribuciones Federales. -----
- 5.- Declaración Informativa de Operaciones con Terceros. -----
- 6.- Sistema de Control de Inventarios (Reportes). -----
- 7.- Registros de importación y exportación con sus anexos, de conformidad con los artículos 36 y 59 de la Ley Aduanera tales como: -----
 - a) Pedimentos. -----
 - b) Facturas. -----
 - c) Manifestaciones de Valor. -----
 - d) Hoja de Cálculo. -----
 - e) Certificado de Origen. -----
 - f) Cuenta de Gastos. -----
 - g) Lista de Empaque. -----
 - h) Documentación de Transporte. -----
 - i) Escrito del importador sobre exención de las Normas Oficiales Mexicanas (fracción VIII). -----
- Y demás registros contables, avisos y declaraciones, relacionados con sus operaciones de comercio exterior. --
- 8.- Declaración de operaciones con clientes y proveedores de bienes y servicios, del mismo periodo, con la finalidad de verificar si con la misma se ha dado cumplimiento a los requisitos establecidos por la Ley Aduanera. -----
- 9.- Balanzas de comprobación y Reportes de Auxiliares contables de todas las cuentas. -----
- 10.- Escrito mediante el cual se describa el sistema de control de inventarios que se utilizó en cada uno de os periodos objeto de esta revisión. -----

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0038

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México
T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

10. Copia simple del documento intitulado Ampliación al Programa de Importación Temporal PITEX, de fecha 07 de julio de 2004, con número de solicitud 2004-105. -----

11. Copia simple del documento intitulado Ampliación al Programa de Importación Temporal PITEX, de fecha 04 de agosto de 2005, con número de solicitud 2005-10066. -----

12. Copia simple del documento intitulado Ampliación al Programa de Importación Temporal PITEX, de fecha 18 de febrero de 2005, con número de solicitud 2005-10023. -----

Por lo anterior, la compareciente durante el levantamiento del Acta de Inicio número CCE09/0039/2011/001, manifestó bajo protesta de decir verdad y apercibida de las penas para quienes incurrir en falsedad de declaraciones ante autoridad administrativa competente, que no contaba con la totalidad de la documentación solicitada en ese momento, y que necesitaba tiempo para reunirla, 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 al momento de la visita, para aportar la totalidad de la documentación requerida. -----

Segundo. -----

CONSTANCIA DE HECHOS.- Con fecha 13 de enero de 2012, se instrumentó Constancia de Hechos, en la cual se hizo constar lo siguiente: siendo las 11:00 horas del día 13 de enero de 2012, el C. Iván Fernando Gallegos Bolaños, con constancia de identificación número SF/UIFDF/CEVCE/0054/2012, contenida en el oficio número SF/UIFDF/C/0054/2012, de fecha 02 de enero de 2012, emitido por el Mtro. Eduardo Rovelo Pico, Titular de la Unidad de Inteligencia Financiera del Distrito Federal, adscrita a la Secretaría de Finanzas del Distrito Federal, hoy Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, la cual ostenta su firma original, con vigencia del 02 de enero de 2012 al 31 de enero de 2012, en el domicilio de la contribuyente World Edward's, S.A. de C.V., con el objeto de levantar el Acta Parcial de Recepción de documentación en Visita Domiciliaria número CCE09/0039/2011/002, en relación a la visita domiciliaria que se le está practicando a la contribuyente World Edward's, S.A. de C.V., con R.F.C. WED9303183CA, al amparo de la orden de visita domiciliaria número CCE09/0039/2011, contenida en el oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DPEO/CCE0039/2011, de fecha 29 de noviembre de 2011, emitida por Eduardo Rovelo Pico, Titular de la Unidad de Inteligencia Financiera del Distrito Federal, adscrita a la Secretaría de Finanzas del Distrito Federal hoy Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México; "estando de frente al interior 301 observé que ya no ostentaba el letrero rojo con la leyenda 'EDWARD'S' con letras blancas, por lo que procedí a tocar el timbre y la puerta, al pasar aproximadamente dos minutos, observé que se aproximaba una persona del sexo masculino, de 35 años de edad aproximadamente, cabello castaño oscuro, cejas semi pobladas, ojos chicos, nariz mediada, orejas grandes, de 1.65 metros de altura, quien dijo llamarse Cipriano Sánchez Rodríguez, sin acreditar su dicho documentalente. Acto seguido solicité la presencia del C. Representante Legal de la contribuyente World Edward's, S.A. de C.V., con R.F.C. WED9303183CA y domicilio fiscal ubicado en Calle Fray Servando Teresa de Mier, número 277, interior 301, Colonia Tránsito, Delegación ahora Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Código Postal 06820, Distrito Federal, hoy Ciudad de México, a lo que el C. Cipriano Sánchez Rodríguez, manifestó de viva voz que desconocía a la contribuyente World Edward's, S.A. de C.V., y

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0040

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México

T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

11.- Escrito mediante el cual se describan los procesos productivos que llevan a cabo la contribuyente, considerando también los procesos productivos con insumos nacionales y las ventas de mercancías en el mismo estado en que se importan. -----

12.- Reporte mensual estadístico ante el INEGI. -----

13.- Contratos de Maquila Celebrados por la contribuyente "WORLD EDWARD S, S.A. DE C.V.". -----

Así mismo, los visitantes solicitaron que dicha documentación fuese exhibida en forma completa en original para su cotejo y se proporcionara copia simple.-----

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 localizaran dentro del mismo domicilio señalado en el primer rubro de la Orden de Visita Domiciliaria número CCE09/0039/2011, **contenida en el oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DPEO/CCE0039/2011, de fecha 01 de diciembre de 2011.**-----

RECEPCIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN.-----

En ese mismo acto la compareciente exhibió la siguiente documentación: -----

1. Copia simple del testimonio de la escritura número 10,845 (Diez mil ochocientos cuarenta y cinco), volumen 245 (Doscientos cuarenta y cinco), que contiene la constitución de la sociedad "WORLD EDWARD S, S.A. DE C.V.", de fecha 18 de marzo de 1993, pasada ante la fe de la Lic. Ana Patricia Bandala Tolentino, notaria pública 195 (Ciento noventa y cinco) del Distrito Federal, ahora Ciudad de México.-----

2. Instrumento notarial número de póliza 47,189 (Cuarenta y siete mil ciento ochenta y nueve), pasada ante la fe del Titular de la Correduría Pública número 4 (Cuatro) del Distrito Federal, ahora Ciudad de México, María Esther García Álvarez, de fecha 24 de mayo de 2004. -----

3. Instrumento notarial número de póliza 57,946 (Cincuenta y siete mil novecientos cuarenta y seis), pasada ante la fe del Titular de la Correduría Pública número 4 (Cuatro) del Distrito Federal, ahora Ciudad de México, María Esther García Álvarez, de fecha 20 de febrero de 2007. -----

4. Copia simple de la Solicitud de Inscripción y Modificación al Registro Federal de Contribuyentes a nombre de "WORLD EDWARD S, S.A. DE C.V.", con fecha de inicio de actividades 18 de marzo de 1993.-----

5. Copia simple del documento intitulado Formulario de Registro que contiene Apertura de Establecimientos o Locales de fecha 19 de abril de 1994, con número de folio 192429. -----

6. Copia simple del documento intitulado Formulario de Registro que contiene cambio de domicilio fiscal, de fecha 19 de abril de 1994, con número de folio 132297. -----

7. Copia simple de la cédula de Inscripción en el Registro Federal de Contribuyentes con clave WED0303183CA, con fecha de inicio de actividades 18/03/1993 y fecha de inscripción 13/05/1993.-----

8. Copia simple del documento intitulado Autorización de Programa de Importación Temporal PITEX/96-061, emitido por la Subsecretaría de Comercio Exterior e Inversión Extranjera, Dirección General de Servicios al Comercio Exterior, de fecha 22 de enero de 1996, con número de folio 01559. -----

9. Copia simple del documento intitulado Ampliación al Programa de Importación Temporal PITEX, de fecha 24 de septiembre de 2003, con número de solicitud 2003-272. -----

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0039

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México

T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

Cuarto.

ACTA PARCIAL. Con fecha 13 de febrero de 2012, fue instrumentada el Acta Parcial de Recepción de Documentación en Visita Domiciliaria número **CCE09/0039/2011/002**, en las oficinas de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, con fundamento en lo establecido en el artículo 46, primer párrafo, fracción V del Código Fiscal de la Federación vigente al momento de inicio de las facultades de comprobación, levantada a folios CCE09/0039/2011/007 al CCE09/0039/2011/0010, mediante la cual, una vez transcurrido el plazo que otorga el Código Fiscal de la Federación vigente de conformidad con el artículo 53 inciso b) del Código Fiscal de la Federación, hizo constar que la contribuyente World Edward's, S.A. de C.V., con R.F.C. WED9303183CA y domicilio fiscal ubicado en Calle Fray Servando Teresa de Mier, número 277, interior 301, Colonia Tránsito, Delegación ahora Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Código Postal 06820, Distrito Federal, hoy Ciudad de México, no se localizó en el domicilio fiscal antes citado.

Quinto.

NOTIFICACIÓN DE SUSPENSIÓN DE PLAZO. Con fecha 14 de febrero de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior emitió el oficio número SF/UIFDF/CEVCE/00142/2012 con asunto: "Se comunica suspensión del plazo para concluir la visita", mismo que fue notificado por estrados a la contribuyente World Edward's, S.A. de C.V., el 07 de marzo de 2012.

Sexto.

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Con fecha 13 de marzo de 2012, la entonces Dirección de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior emitió el oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DCE/0098/2012, por medio del cual solicitó información de la contribuyente World Edward's, S.A. de C.V., a la Dirección de Programación también de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior.

Séptimo.

SOLICITUD DE APOYO PARA VERIFICAR DOMICILIO DE CONTRIBUYENTE NO LOCALIZADO. En fecha 15 de marzo de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior emitió el oficio número SF/UIFDF/CEVCE/0333/2012, mediante el cual solicitó a la Administración Local de Auditoría Fiscal de Naucalpan del Servicio de Administración Tributaria, apoyo para verificar el domicilio de la contribuyente no localizada "WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.", ubicado en Calle Oscar, número exterior 201, Colonia Silvia Pavón, C.P. 57610, Municipio de Nezahualcóyotl, Estado de México.

Octavo.

RESPUESTA A SOLICITUD. Con fecha 13 de marzo de 2012, por oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DP0049/2012, la entonces Dirección de Programación de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dio respuesta a la solicitud de información realizada por la Dirección de Comercio Exterior mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DCE/0098/2012.

Noveno.

RESPUESTA A SOLICITUD. A través del oficio número 500 71 07 03 01 2012 17410 de fecha 18 de abril de 2012, la Subadministración Local de Auditoría Fiscal 7 de la Administración Local de Auditoría Fiscal de Naucalpan

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0042



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

que sólo estaba limpiando el lugar, solamente sabía que anteriormente se encontraba una empresa en ese domicilio, negándose a dar alguna otra información sin expresar motivo alguno."-----

Tercero.-----

CONSTANCIA DE HECHOS.- Con fecha 13 de febrero de 2012, se instrumentó Constancia de Hechos, en la cual se hizo constar lo siguiente: siendo las 12:00 horas del día 13 de febrero de 2012, la C. Isis Jennifer Barba Cabrales, me constituí en el domicilio de la contribuyente World Edward's, S.A. de C.V., con el objeto de levantar el Acta Parcial de Recepción de documentación en Visita Domiciliaria número CCE09/0039/2011/002, en relación a la visita domiciliaria que se le está practicando a la contribuyente World Edward's, S.A. de C.V., con R.F.C. WED9303183CA, al amparo de la orden de visita domiciliaria número CCE09/0039/2011, contenida en el oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DPEO/CCE0039/2011, de fecha 29 de noviembre de 2011, emitida por Eduardo Rovelo Pico, Titular de la Unidad de Inteligencia Financiera del Distrito Federal, adscrita a la Secretaría de Finanzas del Distrito Federal hoy Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México; estando de frente al interior 301 observé que la puerta de acceso estaba abierta y que ya no ostentaba el letrero rojo con la leyenda "EDWARD'S" con letras blancas, por lo que procedí a tocar el timbre y la puerta, al pasar aproximadamente dos minutos, observé que se aproximaba una persona del sexo masculino, de 50 años de edad aproximadamente, cabello castaño oscuro, cejas pobladas, ojos medianos, nariz mediada, orejas medianas, de 1.80 metros de altura, quien dijo llamarse Moisés Alfie Chalom, quien se identificó con credencial para votar número 4919048020693, expedida a su favor por el Instituto Federal Electoral, quien proporcionó voluntariamente copia simple. Acto seguido, solicité la presencia del C. Representante Legal de World Edward's, S.A. de C.V., con R.F.C. WED9303183CA, y domicilio fiscal ubicado en Calle Fray Servando Teresa de Mier, número 277, interior 301, Colonia Tránsito, Delegación ahora Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Código Postal 06820, Distrito Federal, hoy Ciudad de México, a lo que el C. Moisés Alfie Chalom, manifestó de viva voz que la contribuyente World Edward's, S.A. de C.V., ya no se encontraba en el domicilio ubicado en Calle Fray Servando Teresa de Mier, número 277, interior 301, Colonia Tránsito, Delegación ahora Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Código Postal 06820, Distrito Federal, hoy Ciudad de México, manifestando que él era quien rentaba el espacio para la contribuyente World Edward's, S.A. de C.V., con R.F.C. WED9303183CA, y que el contrato de arrendamiento venció el día 31 de diciembre de 2011, sin embargo la contribuyente World Edward's, S.A. de C.V., con R.F.C. WED9303183CA, le avisó al C. Moisés Alfie Chalom que ocuparía las instalaciones hasta el día 10 de diciembre de 2011, sin embargo desocupó el domicilio visitado el 07 de diciembre de 2011, pagando 10 días de renta, así mismo el C. Moisés Alfie Chalom manifestó que la contribuyente World Edward's, S.A. de C.V., que al día 10 de diciembre de 2011, en el domicilio ubicado en Calle Fray Servando Teresa de Mier, número 277, interior 301, Colonia Tránsito, Delegación ahora Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Código Postal 06820, Distrito Federal, hoy Ciudad de México, ya no había ni personal ni equipo de trabajo, encontrando el espacio que le rentaba a la contribuyente World Edward's, S.A. de C.V. vacío; por lo que él decidió ocupar el espacio con la contribuyente Corporal Secret, S.A. de C.V., con R.F.C. CSE09103SN7, misma que operaba ya en el domicilio descrito anteriormente.-----

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0041

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México
T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

Administración Local de Auditoría Fiscal de Naucalpan del Servicio de Administración Tributaria, para verificar el domicilio de la contribuyente no localizada "WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.", ubicado en Calle Benito Juárez, número exterior 238, Colonia Constitución de 1857, C.P. 57910, Municipio de Nezahualcóyotl, Estado de México. -----

Décimo Sexto.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. A través del oficio número 500 71 07 03 01 2012 34526 de fecha 18 de julio de 2012, la Subadministración Local de Auditoría Fiscal 7 de la Administración Local de Auditoría Fiscal de Naucalpan del Servicio de Administración Tributaria, dio respuesta a la solicitud hecha por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, a través de los oficios número SF/UIFDF/CEVCE/0523/2012 y SF/UIFDF/CEVCE/0881/2012, teniendo como resultado a la contribuyente "WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.", como NO LOCALIZADO. -----

Décimo Séptimo.-----

SE REMITE EXPEDIENTE. Con fecha 09 de agosto de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/0960/2012, remitió el expediente derivado de la orden número CCE09/0039/2011, a la Dirección General de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Estado de México, para los efectos legales correspondientes. -----

Décimo Octavo.-----

SE REMITE EXPEDIENTE. Mediante oficio número 20315203/34445/2012, de fecha 20 de septiembre de 2012, la Dirección General de Fiscalización de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del Estado de México, remitió a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, el expediente derivado de la orden número CCE09/0039/2011. -----

Décimo Noveno.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. En fecha 25 de septiembre de 2012, mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DCE/0306/2012, la entonces Dirección de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó información a la entonces Dirección de Programación también de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior. -----

Vigésimo.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/01286/2012, de fecha 25 de septiembre de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Gerencia de Abastecimientos de la Comisión Federal de Electricidad, información referente a la contribuyente "WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.". -----

Vigésimo Primero.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Por oficio número SF/UIFDF/CEVCE/01287/2012, de fecha 25 de septiembre de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Jefatura de Departamento de la Supervisión de la Gerencia de Atención a Clientes de la Comisión Federal de Electricidad, información referente a la contribuyente "WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.". -----

Vigésimo Segundo.-----

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0044



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

del Servicio de Administración Tributaria, dio respuesta a la solicitud hecha por la entonces Dirección de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior a través del oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DCE/0333/2012, de 15 de marzo de 2012, teniendo como resultado a la contribuyente "WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V.", como NO LOCALIZADA.-----

Décimo.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. En fecha 02 de mayo de 2012, la entonces Dirección de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, emitió el oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DCE/0150/2012, a través del cual solicitó información a la Dirección de Información Interinstitucional de la Unidad de Inteligencia Financiera del Distrito Federal, ahora Ciudad de México. -----

Décimo Primero.-----

SOLICITUD DE APOYO PARA VERIFICAR DOMICILIO DE CONTRIBUYENTE NO LOCALIZADO. En fecha 02 de mayo de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, emitió el oficio número SF/UIFDF/CEVCE/0523/2012, mediante el cual solicitó a la Administración Local de Auditoría Fiscal de Naucalpan, apoyo para verificar el domicilio de la contribuyente no localizada "WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V.", ubicado en Calle Benito Juárez, número exterior 238, Colonia Constitución de 1857, C.P. 57910, Municipio de Nezahualcóyotl, Estado de México. -----

Décimo Segundo.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DP0114/2012, de fecha 22 de mayo de 2012, la entonces Dirección de Programación de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dio respuesta a la solicitud de información realizada por la entonces Dirección de Comercio Exterior mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DCE/0150/2012. -----

Décimo Tercero.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. A través del oficio número 500 73 07 03 02 2012 7597 de fecha 28 de mayo de 2012, la Subadministración Local de Auditoría Fiscal 7 de la Administración Local de Auditoría Fiscal del Oriente del Distrito Federal, con Sede en el Distrito Federal, hoy Ciudad de México, del Servicio de Administración Tributaria, remitió a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, antecedentes de la contribuyente WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V., R.F.C. WED9303183CA. -----

Décimo Cuarto.-----

SE REMITE INFORMACIÓN. En fecha 08 de junio de 2012, mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DP0140/2012, la entonces Dirección de Programación de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, remitió a la Dirección de Comercio Exterior, información proporcionada por el Servicio de Administración Tributaria mediante oficio número 500 73 07 03 02 2012 7597 de fecha 28 de mayo de 2012. -----

Décimo Quinto.-----

REITERACIÓN DE SOLICITUD DE APOYO PARA VERIFICAR DOMICILIO DE CONTRIBUYENTE NO LOCALIZADO. Mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/0881/2012, de fecha 11 de julio de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, envió reiterativo de solicitud de apoyo a la

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0043



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

RESPUESTA A SOLICITUD. SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Por oficio número SF/UIFDF/CEVCE/01326/2012, de fecha 01 de octubre de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Dirección de Permisos del Artículo 27 Constitucional de la Secretaría de Relaciones Exteriores, información referente a la contribuyente "WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V.". -----

Trigésimo.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/01327/2012, de fecha 01 de octubre de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Dirección del Registro Público de Transporte de la Secretaría de Transportes y Vialidad, información referente a la contribuyente "WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V.". -----

Trigésimo Primero.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. A través del oficio número SF/UIFDF/CEVCE/01328/2012, de fecha 01 de octubre de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Gerencia de Asuntos Penales de la Dirección de Regulación y Asuntos Jurídicos de Teléfonos de México, S.A.B. de C.V., información referente a la contribuyente "WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V.". -----

Trigésimo Segundo.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Por oficio número SF/UIFDF/CEVCE/01352/2012, de fecha 08 de octubre de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Administración Central de Contabilidad y Glosa de la Administración General de Aduanas, la suspensión del Padrón de Importadores de la contribuyente "WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V.". -----

Trigésimo Tercero.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Que en fecha 15 de octubre de 2012, por oficio número 1348, y en atención al oficio SF/UIFDF/CEVCE/01286/2012, la Comisión Federal de Electricidad dio respuesta a la solicitud realizada por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior. -----

Trigésimo Cuarto.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. En fecha 16 de octubre de 2012, por oficio número 16272/12, y en atención al oficio SF/UIFDF/CEVCE/01328/2012, Teléfonos de México, S.A.B. de C.V., dio respuesta a la solicitud realizada por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior. -----

Trigésimo Quinto.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. Que en fecha 18 de octubre de 2012, por oficio número 09 52 18 9211/6593, y en atención al oficio SF/UIFDF/CEVCE/01289/2012, el Instituto Mexicano del Seguro Social, dio respuesta a la solicitud realizada por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior. -----

Trigésimo Sexto.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. Que en fecha 22 de octubre de 2012, por oficio número CFE 3.321.-11998/2012, y en atención al oficio SF/UIFDF/CEVCE/01287/2012, la Comisión Federal de Electricidad dio respuesta a la solicitud realizada por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior. -----

Trigésimo Séptimo.-----

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0046

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México

T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Por oficio número SF/UIFDF/CEVCE/01285/2012, de fecha 25 de septiembre de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Subdirección de Proyectos y Construcción de la Comisión Federal de Electricidad, información referente a la contribuyente "WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.". -----

Vigésimo Tercero.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Por oficio número SF/UIFDF/CEVCE/01288/2012, de fecha 25 de septiembre de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, información referente a la contribuyente "WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.". -----

Vigésimo Cuarto.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Por oficio número SF/UIFDF/CEVCE/01289/2012, de fecha 25 de septiembre de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó al Titular de División de Afiliación al Régimen Obligatorio del Instituto Mexicano del Seguro Social, información referente a la contribuyente "WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.". -----

Vigésimo Quinto.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/01290/2012, de fecha 25 de septiembre de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Dirección General del Registro Público de la Propiedad y de Comercio, información referente a la contribuyente "WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.". -----

Vigésimo Sexto.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Por oficio número SF/UIFDF/CEVCE/01291/2012, de fecha 25 de septiembre de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Dirección General de Anuncios en Directorios, S.A. de C.V., información referente a la contribuyente "WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.". -----

Vigésimo Séptimo.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/01292/2012, de fecha 25 de septiembre de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Dirección Jurídico y Vinculación con Gobierno de la Cámara Nacional de Comercio de la Ciudad de México, información referente a la contribuyente "WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.". -----

Vigésimo Octavo.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. Mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DP0266/2012, de fecha 27 de septiembre de 2012, la entonces Dirección de Programación de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dio respuesta a la solicitud de información realizada mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DCE/0306/2012, por la entonces Dirección de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior. -----

Vigésimo Noveno.-----

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0045



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

RESPUESTA A SOLICITUD DE SUSPENSIÓN EN EL PADRÓN DE IMPORTADORES. En fecha 22 de octubre de 2012, por oficio número 800-02-09-01-01-2012-12599, y en atención al oficio SF/UIFDF/CEVCE/01352/2012, el Servicio de Administración Tributaria, dio respuesta a la solicitud de suspensión en el Padrón de Importadores de la Contribuyente "WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V." realizada por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, procediendo a realizar la suspensión inmediata de la contribuyente que nos ocupa. -----

Trigésimo Octavo.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Por oficio número SF/UIFDF/CEVCE/01453/2012, de fecha 22 de octubre de 2012, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Administración Central de Investigación Aduanera de la Administración General de Aduanas del Servicio de Administración Tributaria, copias certificadas de diversos pedimentos en relación a la revisión iniciada en contra de la Contribuyente "WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.".-----

Trigésimo Noveno.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. Que en fecha 23 de octubre de 2012, por oficio número ASJ/41240, y en atención al oficio SF/UIFDF/CEVCE/01326/2012, Teléfonos de México, S.A.B. de C.V., dio respuesta a la solicitud realizada por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior. -----

Cuadragésimo.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. En fecha 26 de octubre de 2012, en atención al oficio SF/UIFDF/CEVCE/01292/2012, la Cámara de Comercio de la Ciudad de México, dio respuesta a la solicitud hecha por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior. -----

Cuadragésimo Primero.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. Que en fecha 13 de noviembre de 2012, por oficio número 220-1/219403/2012, y en atención al oficio SF/UIFDF/CEVCE/01288/2012, la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, dio respuesta a la solicitud realizada por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior. -----

Cuadragésimo Segundo.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Que en fecha 02 de abril de 2013, por oficio número 800-03-07-03-02-2013-03725 de fecha 26 de marzo de 2013, y en atención al oficio SF/UIFDF/CEVCE/01453/2012, el Servicio de Administración Tributaria, remitió copias certificadas de pedimentos a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior. -----

Cuadragésimo Tercero.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Por oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DCE/0079/2013, de fecha 09 de abril de 2013, la entonces Dirección de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó información a la entonces Dirección de Programación también de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior. -----

Cuadragésimo Cuarto.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. Mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DP0095/2013, de fecha 11 de abril de 2013, la entonces Dirección de Programación de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dio respuesta a la solicitud de información. -----

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0047



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

Exterior, dio respuesta a la solicitud de información realizada mediante oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DCE/0079/2013, por la entonces Dirección de Comercio Exterior, también de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior. -----

Cuadragésimo Quinto.-----

SE FORMULA CONSULTA. Por oficio número SF/UIFDF/CEVCE/0404/2015, de fecha 06 de abril de 2015, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, formuló consulta a la Administración Central de Asuntos Legales de Comercio Exterior de la Administración General de Auditoría de Comercio Exterior del Servicio de Administración Tributaria. -----

Cuadragésimo Sexto.-----

SE DA ATENCIÓN A SOLICITUD DE CONSULTA. A través del oficio número 110-02-03-2018-4732, de fecha 17 de julio de 2018, la Administración Central de Asuntos Legales de Comercio Exterior de la Administración General de Auditoría de Comercio Exterior del Servicio de Administración Tributaria, dio respuesta a la consulta realizada por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, a través del oficio número SF/UIFDF/CEVCE/0404/2015, de fecha 06 de abril de 2015. -----

Cuadragésimo Séptimo.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. A través del oficio número SFCMDX/UIF/CEVCE/DCE/230/2018, de fecha 12 de septiembre de 2018, la entonces Dirección de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Dirección General de Anuncios en Directorios, S.A. de C.V., información referente a la contribuyente "WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V.". -----

Cuadragésimo Octavo.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. A través del oficio número SFCMDX/UIF/CEVCE/DCE/231/2018, de fecha 12 de septiembre de 2018, la entonces Dirección de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Dirección de Regulación y Asuntos Jurídicos de Teléfonos de México, S.A.B. de C.V., información referente a la contribuyente "WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V.". -----

Cuadragésimo Noveno.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. Que en fecha 25 de septiembre de 2018, por oficio folio 012550/18, y en atención al oficio SFCMDX/UIF/CEVCE/DCE/231/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, Teléfonos de México, S.A.B. de C.V., dio respuesta a la solicitud realizada por la Dirección de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior. -----

Quincuagésimo.-----

RESPUESTA A SOLICITUD. En fecha 26 de septiembre de 2018, y en atención al oficio SFCMDX/UIF/CEVCE/DCE/230/2018 de fecha 12 de septiembre de 2018, Anuncios en Directorios, S.A. de C.V., dio respuesta a la solicitud realizada por la Dirección de Comercio Exterior de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior. -----

Quincuagésimo Primero.-----

SOLICITUD DE INFORMACIÓN. Por oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEVCE/011/2019, de fecha 12 de febrero de 2019, la Dirección Ejecutiva de Verificación y Revisión de Comercio Exterior de la Coordinación

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0048



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó a la Administración Central de Investigación Aduanera de la Administración General de Aduanas del Servicio de Administración Tributaria, copias certificadas de diversos pedimentos en relación a la revisión iniciada en contra de la Contribuyente "WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V.".-----

Quincuagésimo Segundo.-----

SE ATIENDE SOLICITUD. En fecha 27 de febrero de 2019, por oficio número E.800.03.05.00.00.19-344-1-1, de fecha 22 de febrero de 2019, y en atención al oficio SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRC/011/2019 de fecha 12 de febrero de 2019, la Administración de Investigación Aduanera 5 de la Administración Central de Investigación Aduanera de la Administración General de Aduanas del Servicio de Administración Tributaria, dio respuesta a la solicitud realizada, refiriendo que no era posible realizar la consulta de los pedimentos requeridos ya que no cuentan con acceso a información electrónica inherente a cualquier pedimento del año 2009 o anteriores.-----

Quincuagésimo Tercero.-----

NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS DE LA MULTA POR NO PROPORCIONAR INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN. Con fecha 17 de julio de 2019, se notificó legalmente por estrados al C. Representante Legal de la contribuyente WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V., el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/0446/2019 de fecha 25 de junio de 2019, 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.-----

Quincuagésimo Cuarto.-----

NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS DEL OFICIO DE REQUERIMIENTO. Con fecha 17 de julio de 2019, se notificó legalmente por estrados al C. Representante Legal de la contribuyente WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V., el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/0445/2019 de fecha 25 de junio de 2019, mediante el cual se requirió, conforme a lo previsto en el antepenúltimo párrafo del artículo 42 del Código Fiscal de la Federación, en relación con la Regla 2.12.9 de la Resolución Miscelánea Fiscal vigente, a fin de que se presentara el Representante Legal de la contribuyente WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V., en las oficinas que ocupa la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, y se hiciera extensiva la invitación a los órganos de dirección de dicha contribuyente con la finalidad de informarle de los hechos y omisiones que se habían conocido hasta ese momento durante el ejercicio de facultades de comprobación, lo anterior en relación a la orden de Solicitud de Información y Documentación número CCE09/0039/2011, contenida en el oficio SF/UIFDF/CEVCE/DPEO/CCE0039/2011 de fecha 01 de diciembre de 2011.-----

En el mismo oficio se hizo del conocimiento a la contribuyente revisada que podía solicitar a la Procuraduría de la Defensa del Contribuyente, ser asistida de manera presencial cuando acudiese a las oficinas de esta autoridad fiscal.-----

Quincuagésimo Quinto.-----

AUMENTO DE PERSONAL PARA REALIZAR LA VISITA DOMICILIARIA. Con fecha 18 de septiembre de 2019, se notificó legalmente por estrados al C. Representante Legal de la contribuyente WORLD EDWARD 'S, S.A. DE

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0049



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

C.V., el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/0526/2019 de fecha 16 de agosto de 2019, mediante el cual se hizo de su conocimiento el aumento de personal designado para realizar la visita domiciliar que nos ocupa, conforme a lo previsto en el artículo 43, primer párrafo, fracción II del Código Fiscal de la Federación vigente.--

Quincuagésimo Sexto.

ACTA CIRCUNSTANCIADA.- Con fecha 19 de septiembre de 2019, se instrumentó el Acta Circunstanciada en las oficinas que ocupa la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, con domicilio ubicado en Calle Oriente 233, número 178, Colonia Agrícola Oriental, Demarcación Territorial Iztacalco, Código Postal 08500, Ciudad de México, en la cual se hizo constar que el C. Representante Legal de la contribuyente WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V., no atendió el requerimiento hecho mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/0445/2019 de fecha 25 de junio de 2019. -----

Quincuagésimo Sexto.

ÚLTIMA ACTA PARCIAL.

Con fecha 10 de diciembre de 2019, se instrumentó la Última Acta Parcial en las oficinas de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, de conformidad al artículo 46, primer párrafo, fracción V del Código Fiscal de la Federación, misma que fue legalmente notificada por estrados el 13 de enero de 2020, levantada a folios del CCE09/0039/2011/0011 al CCE09/0039/2011/0034; durante la instrumentación de la misma se hizo constar lo siguiente:-----

I.- OMISIÓN DE DOCUMENTOS/FACTURA COMERCIAL.

Patente	Pedimento	Sección Aduanera	Clave de Documento.	Fecha de Entrada	Factura Comercial
3178	7000546	510	A2	17/05/2007	NO PRESENTA
3178	7001321	510	A2	17/09/2007	NO PRESENTA
3178	7001504	510	A2	19/10/2007	NO PRESENTA
3178	7001599	510	A2	31/10/2007	NO PRESENTA
3178	8000462	160	IN	06/02/2008	NO PRESENTA
3178	8001062	160	R1	06/02/2008	NO PRESENTA
3178	8000221	510	IN	28/02/2008	NO PRESENTA
3178	8000643	510	IN	29/07/2008	NO PRESENTA
3178	9000555	510	IN	06/03/2009	NO PRESENTA

Respecto a los pedimentos de Importación temporal de bienes distintos a los de activo fijo por parte de empresas con PITEX (Clave A2), e Importaciones Temporales de bienes elaborados, transformados o reparados de empresas con IMMEX (Clave IN) (artículo 108, primer párrafo, fracción I, de la Ley Aduanera vigente al momento de la operación), 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

FOLIO NUMERO: CCE09/0039/2011/0050

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México

T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

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 CCE0900039/2011/001, de fecha 02 de diciembre de 2011, levantada a folios CCE09/0039/2011/001 al CCE09/0039/2011/007, previo citatorio número CCE09/0039/2011/C001 de fecha 01 de diciembre de 2011, 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	Sección Aduanera	Clave de Documento.	Fecha de Entrada	Manifestación de Valor
3178	7000546	510	A2	17/05/2007	NO PRESENTA
3178	7001321	510	A2	17/09/2007	NO PRESENTA
3178	7001504	510	A2	19/10/2007	NO PRESENTA
3178	7001599	510	A2	31/10/2007	NO PRESENTA
3178	8000462	160	IN	06/02/2008	NO PRESENTA
3178	8001062	160	R1	06/02/2008	NO PRESENTA
3178	8000221	510	IN	28/02/2008	NO PRESENTA
3178	8000643	510	IN	29/07/2008	NO PRESENTA
3178	9000555	510	IN	06/03/2009	NO PRESENTA

Respecto a los pedimentos de Importación temporal de bienes distintos a los de activo fijo por parte de empresas con PITEX (Clave A2), e Importaciones Temporales de bienes elaborados, transformados o reparados de empresas con IMMEX (Clave IN) (artículo 108, primer párrafo, fracción I, 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: CCE09/0039/2011/0051



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

[...]

III. Entregar al agente o apoderado aduanal que promueva el despacho de las mercancías, una manifestación por escrito y bajo protesta de decir verdad con los elementos que en los términos de esta Ley permita determinar el valor en aduana de las mercancías. El importador deberá conservar copia de 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 aplicables de esta Ley y proporcionarlos a las autoridades aduaneras, cuando éstas lo requieran."-----

Lo anterior, en relación con la Regla 2.11.1 "Requisitos que debe cumplir la manifestación de valor que proporcione el importador al agente que promueva el despacho de las mercancías", contenida en el Capítulo 2.11 "Del Valor en aduana de las mercancías", Título 2 "Entrada y Salida de Mercancías y de las Facultades de la Autoridad Aduanera", 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:-----

"2.11.1. Para los efectos del artículo 59, fracción III de la Ley, la manifestación de valor que proporcione el importador al agente o apoderado aduanal que promueva el despacho de las mercancías, deberá cumplir con los requisitos que para tal efecto señala el instructivo de llenado, que forma parte del Anexo 5 de la presente Resolución."-----

Por lo anterior, esta autoridad conoce que la contribuyente WORLD EDWARD'S, S.A. 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 CCE0900039/2011/001, de fecha 02 de diciembre de 2011, esta autoridad conoce que la contribuyente WORLD EDWARD'S, S.A. 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	Sección Aduanera	Clave de Documento.	Fecha de Entrada	Hoja de cálculo para la determinación del VA de mercancías de importación
3178	7000546	510	A2	17/05/2007	NO PRESENTA
3178	7001321	510	A2	17/09/2007	NO PRESENTA
3178	7001504	510	A2	19/10/2007	NO PRESENTA
3178	7001599	510	A2	31/10/2007	NO PRESENTA
3178	8000462	160	IN	06/02/2008	NO PRESENTA
3178	8001062	160	R1	06/02/2008	NO PRESENTA
3178	8000221	510	IN	28/02/2008	NO PRESENTA
3178	8000643	510	IN	29/07/2008	NO PRESENTA
3178	9000555	510	IN	06/03/2009	NO PRESENTA

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0052

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México
T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

Respecto a los pedimento de Importación temporal de bienes distintos a los de activo fijo por parte de empresas con PITEX (Clave A2), e Importaciones Temporales de bienes elaborados, transformados o reparados de empresas con IMMEX (Clave IN) (artículo 108, primer párrafo, fracción I, 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 2.11.1 "Requisitos que debe cumplir la manifestación de valor que proporcione el importador al Agente que promueva el despacho de las mercancías", contenida en el Capítulo 2.11 "Del Valor en Aduana de las Mercancías", Título 2 "Entrada y Salida de Mercancías y de las Facultades de la Autoridad Aduanera", 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: -----

"2.11.1. Para los efectos del artículo 59, fracción III de la Ley, la manifestación de valor que proporcione el importador al agente o apoderado aduanal que promueva el despacho de las mercancías, deberá cumplir con los requisitos que para tal efecto señala el instructivo de llenado, que forma parte del Anexo 5 de la presente Resolución."-----

Cuando la autoridad aduanera en ejercicio de sus facultades de comprobación así lo requiera, el importador deberá proporcionar los elementos tomados en consideración para fijar el valor en aduana de las mercancías, mediante la presentación de la "Hoja de cálculo para la determinación del valor en aduana de mercancías de importación...".-----

Por lo anterior, esta autoridad conoce que la contribuyente WORLD EDWARD'S, S.A. 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 CCE0900039/2011/001, de fecha 02 de diciembre de 2011, esta autoridad conoce que la contribuyente WORLD EDWARD'S, S.A. 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.	Sección Aduanera	Clave de Documento.	Fecha de Entrada	Certificado de Origen.
3178	7000546	510	A2	17/05/2007	NO PRESENTA
3178	7001321	510	A2	17/09/2007	NO PRESENTA
3178	7001504	510	A2	19/10/2007	NO PRESENTA
3178	7001599	510	A2	31/10/2007	NO PRESENTA
3178	8000462	160	IN	06/02/2008	NO PRESENTA
3178	8001062	160	R1	06/02/2008	NO PRESENTA
3178	8000221	510	IN	28/02/2008	NO PRESENTA
3178	8000643	510	IN	29/07/2008	NO PRESENTA
3178	9000555	510	IN	06/03/2009	NO PRESENTA

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0053

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México
T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

Respecto a los documentos exhibidos e indicados en la tabla anterior, para los pedimento de Importación temporal de bienes distintos a los de activo fijo por parte de empresas con PITEX (Clave A2), e Importaciones Temporales de bienes elaborados, transformados o reparados de empresas con IMMEX (Clave IN) (artículo 108, primer párrafo, fracción I, 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, fracción I, inciso d), de la Ley Aduanera, que a letra señala lo siguiente. "d) El documento con base en el cual se 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 WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V. no cumple con la obligación de presentar dicho documento, pues de los estudios y análisis realizados, se observa que en los documentos ofrecidos por la contribuyente, durante la instrumentación del Acta de Inicio de Visita Domiciliaria número CCE0900039/2011/001, de fecha 02 de diciembre de 2011, 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 WORLD EDWARD'S, S.A. 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 WORLD EDWARD'S, S.A. 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 María Isabel Luna Andrade, quien manifestó ser secretaria de la contribuyente WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V., durante la substanciación del Acta de Inicio de Visita Domiciliaria número CCE09/0039/2011/001 de fecha 02 de diciembre de 2011, en el apartado de Solicitud de la Documentación del Acta de Inicio antes señalada, en el numeral 10, 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 no contaba con la totalidad de la documentación solicitada en ese momento y que necesitaba tiempo para reunirla.-----

Por lo anterior, se conoce que la contribuyente WORLD EDWARD'S, S.A. 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

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0054



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

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 WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V., no ha presentado documento alguno relativo a su control de inventarios, motivo por el cual, esta autoridad conoce que la contribuyente visitada incumple con la 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.- MERCANCÍA NO RETORNADA.

Respecto a los pedimentos de Importación temporal de bienes distintos a los de activo fijo por parte de empresas con PITEX (Clave A2), e Importaciones Temporales de bienes elaborados, transformados o reparados de empresas con IMMEX (Clave IN) (artículo 108, primer párrafo, fracción I, de la Ley Aduanera vigente al momento de la operación), esta autoridad, advierte que toda vez que hasta el momento de la instrumentación de la presente Última Acta Parcial, la contribuyente WORLD EDWARD 'S, S.A. 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 108 de la Ley Aduanera que señala: **"108.- Las maquiladoras y las empresas con programas de exportación autorizados por la Secretaría de Comercio y Fomento Industrial, podrán efectuar la importación temporal de mercancías para retornar al extranjero después de haberse destinado a un proceso de elaboración, transformación o reparación, así como las mercancías para retornar en el mismo estado, en los términos del programa autorizado, siempre que tributen de acuerdo con lo dispuesto en el Título II de la Ley del Impuesto sobre la Renta y cumplan con los requisitos de control que establezca la Secretaría mediante reglas. ...Las mercancías importadas temporalmente por las maquiladoras o empresas con programas de exportación autorizados por la Secretaría de Comercio y Fomento Industrial, al amparo de sus respectivos programas, podrán permanecer en el territorio nacional por los siguientes plazos: I.- Hasta por dieciocho meses, en los siguientes casos: ...b).- Materias primas, partes y componentes que se vayan a destinar totalmente a integrar mercancías de exportación."** 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:

Pediment o	Clav e	Fecha de entrad a	Fecha en que debió retorna r	Fracción arancelari a	SEC	UMC	CANTIDAD UMC	UMT	CANTIDA D UMT	MERCANCI A RETORNAD A	PENDIENT E DE RETORNO	UNIDAD DE MEDIDA	PRECIO UNITARI O	VALOR COMERCIA L
7000546	A2	17/05/07	17/11/18	52094201	1	METRO LINEAL	25,450.000	METRO CUADRADO	38,684.000	0	25,450.000	METRO LINEAL	\$22.95	\$584,177
7000546	A2	17/05/07	17/11/18	52093201	2	METRO LINEAL	1,500.00	METRO CUADRADO	2,280.000	0	1,500.00	METRO LINEAL	\$23.91	\$35,861
7000546	A2	17/05/07	17/11/18	96062201	3	PIEZA	110,736.00	KILO	77.600	0	110,736.00	PIEZA	\$0.48	\$52,678
7000546	A2	17/05/07	17/11/18	83082001	4	MILLAR	135.000	KILO	72.000	0	135.000	MILLAR	\$98.28	\$13,257
7000546	A2	17/05/07	17/11/18	83089099	5	PIEZA	76,000.000	KILO	87.100	0	76,000.000	PIEZA	\$1.11	\$84,643

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0055

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México

T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

“2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”

Padriment	Clave	Fecha de enajenación	Fecha de cancelación	Fracción	SEC	UMC	CANTIDAD UMC	UMT	CANTIDAD UMT	MERCANCI A	PENDIENT E.D.E.	UNIDAD DE MEDIDA	PRECIO UNITARI O	VALOR COMERCIA L
7001321	A2	17/09/0 7	17/03/0 9	52094201	1	METRO LINEAL	7,500.000	METRO CUADRADO	11,400.00 0	0	7,500.000	METRO LINEAL	\$19.85	\$148,858
7001321	A2	17/09/0 7	17/03/0 9	52094201	2	METRO LINEAL	4,000.000	METRO CUADRADO	6,080.000	0	4,000.000	METRO LINEAL	\$25.47	\$101,885
7001321	A2	17/09/0 7	17/03/0 9	52094201	3	METRO LINEAL	13,200.000	METRO CUADRADO	20,064.00 0	0	13,200.000	METRO LINEAL	\$24.52	\$323,688
7001321	A2	17/09/0 7	17/03/0 9	52093201	4	METRO LINEAL	1,500.000	METRO CUADRADO	2,280.000	0	1,500.000	METRO LINEAL	\$24.37	\$36,553
7001321	A2	17/09/0 7	17/03/0 9	52093201	5	METRO LINEAL	750.000	METRO CUADRADO	1,140.000	0	750.000	METRO LINEAL	\$28.01	\$21,005
7001321	A2	17/09/0 7	17/03/0 9	96062201	6	PIEZA	82,512.000	KILO	192.200	0	82,512.000	PIEZA	\$0.47	\$38,967
7001321	A2	17/09/0 7	17/03/0 9	83082001	7	MILLAR	139.000	KILO	76.800	0	139.000	MILLAR	\$102.72	\$14,278
7001321	A2	17/09/0 7	17/03/0 9	83089001	8	PIEZA	11,500.000	KILO	27.400	0	11,500.000	PIEZA	\$0.96	\$11,027
7001504	A2	19/10/0 7	19/04/0 9	52094201	1	METRO LINEAL	16,000.000	METRO CUADRADO	24,384.00 0	0	16,000.000	METRO LINEAL	\$23.92	\$382,645
7001504	A2	19/10/0 7	19/04/0 9	52094201	2	METRO LINEAL	3,000.000	METRO CUADRADO	4,572.000	0	3,000.000	METRO LINEAL	\$19.51	\$58,527
7001504	A2	19/10/0 7	19/04/0 9	52094201	3	METRO LINEAL	4,000.000	METRO CUADRADO	6,096.000	0	4,000.000	METRO LINEAL	\$25.04	\$100,146
7001504	A2	19/10/0 7	19/04/0 9	52093201	4	METRO LINEAL	1,500.000	METRO CUADRADO	2,286.000	0	1,500.000	METRO LINEAL	\$27.53	\$41,294
7001504	A2	19/10/0 7	19/04/0 9	52093201	5	METRO LINEAL	1,500.000	METRO CUADRADO	2,286.000	0	1,500.000	METRO LINEAL	\$23.95	\$35,929
7001504	A2	19/10/0 7	19/04/0 9	52093201	6	METRO LINEAL	1,000.000	METRO CUADRADO	1,524.000	0	1,000.000	METRO LINEAL	\$25.04	\$25,036
7001504	A2	19/10/0 7	19/04/0 9	96062201	7	PIEZA	71,424.000	KILO	143.900	0	71,424.000	PIEZA	\$0.46	\$32,964
7001504	A2	19/10/0 7	19/04/0 9	83082001	8	MILLAR	128.000	KILO	70.100	0	128.000	MILLAR	\$101.69	\$13,016
7001504	A2	19/10/0 7	19/04/0 9	8308901	9	PIEZA	12,000.000	KILO	28.200	0	12,000.000	PIEZA	\$0.94	\$11,314
7001504	A2	19/10/0 7	19/04/0 9	8308901	10	MILLAR	38.200	KILO	49.100	0	38.200	MILLAR	\$612.30	\$23,390
7001504	A2	19/10/0 7	19/04/0 9	58070999	11	JUEGO	23,500.000	KILO	131.000	0	23,500.000	JUEGO	\$0.54	\$12,735
7001599	A2	31/10/0 7	31/04/0 9	52093201	1	METRO LINEAL	1,887.000	METRO CUADRADO	2,875.788	0	1,887.000	METRO LINEAL	\$25.83	\$48,734
7001599	A2	31/10/0 7	31/04/0 9	52094201	2	METRO LINEAL	25,100.000	METRO CUADRADO	38,252.40 0	0	25,100.000	METRO LINEAL	\$23.34	\$585,756.1 9
7001599	A2	31/10/0 7	31/04/0 9	83089001	3	MILLAR	38.000	KILO	207.500	0	38.000	MILLAR	\$835.89	\$31,764.00
8000462	IN	06/02/0 8	06/08/0 9	39262099	1	JUEGO	30,000.000	KILO	168.000	0	30,000.000	JUEGO	\$0.54	\$16,299
8001062	RI	06/02/0 8	06/08/0 9	39262099	1	JUEGO	30,000.000	KILO	168.000	0	30,000.000	JUEGO	\$0.54	\$16,299
8000221	IN	28/02/0 8	28/08/0 9	52094201	1	METRO LINEAL	19,711.000	METRO CUADRADO	29,485.00 0	0	19,711.000	METRO LINEAL	\$27.66	\$545,216
8000221	IN	28/02/0 8	28/08/0 9	52093201	2	METRO LINEAL	5,173.000	METRO CUADRADO	7,862.000	0	5,173.000	METRO LINEAL	\$24.94	\$129,032
8000221	IN	28/02/0 8	28/08/0 9	52093201	3	METRO LINEAL	2,200.000	METRO CUADRADO	3,344.000	0	2,200.000	METRO LINEAL	\$23.86	\$52,500
8000221	IN	28/02/0 8	28/08/0 9	96062201	4	PIEZA	100,368.00 0	KILO	168.100	0	100,368.00 0	PIEZA	\$0.46	\$45,974
8000221	IN	28/02/0 8	28/08/0 9	83082001	5	MILLAR	175,000.00 0	KILO	80.200	0	175,000.00 0	MILLAR	\$0.11	\$19,454
8000221	IN	28/02/0 8	28/08/0 9	83089001	6	JUEGO	26,000.000	KILO	71.900	0	26,000.000	JUEGO	\$0.47	\$12,221
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	52094201		METRO LINEAL	17,000.000	METRO CUADRADO	25,908.00 0	0	17,000.000	METRO LINEAL	\$20.35	\$346,034.0 0

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0056

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México

T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

Pediment n	Clav e	Fecha de	Fecha en que	Fracción arancelari	SEC	UMC	CANTIDAD UMC	UMT	CANTIDA D UMT	MERCANCI A	PENDIENT E DE	UNIDAD DE MEDIDA	PRECIO UNITARI	VALOR COMERCIA
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	52094201	2	METRO LINEAL	6,500.000	METRO CUADRADO	9,906.000	0	6,500.000	METRO LINEAL	\$17.77	\$115,500
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	52093201	3	METRO LINEAL	4,000.000	METRO CUADRADO	6,096.000	0	4,000.000	METRO LINEAL	\$20.45	\$81,784.00
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	83082001	4	MILLAR	1.000	KILO	3.000	0	1.000	MILLAR	\$245.00	\$245.00
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	96062201	5	MILLAR	2.000	KILO	2.500	0	2.000	MILLAR	\$389.50	\$779.00
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	83089001	6	MILLAR	46.500	KILO	218.500	0	46.500	MILLAR	\$654.52	\$30,435.18
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	96062201	7	PIEZA	78,336.000	KILO	133.600	0	78,336.000	PIEZA	\$0.44	\$34,206.00
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	83082001	8	MILLAR	138.000	KILO	65.500	0	138.000	MILLAR	\$96.99	\$13,385.00
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	39262099	9	JUEGO	30,000.00	KILO	167.000	0	30,000.00	JUEGO	\$0.52	\$15,489.00
9000555	IN	06/03/0 9	06/09/1 0	52093201	1	METRO LINEAL	2,500.00	METRO CUADRADO	3,810.000	0	2,500.00	METRO LINEAL	\$29.67	\$74,164.00
9000555	IN	06/03/0 9	06/09/1 0	96062201	2	PIEZA	73,440.00	KILO	106.500	0	73,440.00	PIEZA	\$0.64	\$47,293.16
9000555	IN	06/03/0 9	06/09/1 0	83082001	3	MILLAR	138.00	KILO	63.800	0	138.00	MILLAR	\$138.49	\$19,111.00
9000555	IN	06/03/0 9	06/09/1 0	83089001	4	MILLAR	23.00	KILO	13.200	0	23.00	MILLAR	\$1,466.96	\$33,740.00
9000555	IN	06/03/0 9	06/09/1 0	83082001	5	MILLAR	0.450	KILO	14.000	0	0.450	MILLAR	\$313.33	\$141.00

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 último párrafo del artículo 108 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.-----

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0057

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México

T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

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.

HECHOS.

Ahora bien, derivado del análisis y revisión efectuados a los documentos a nombre de la contribuyente, **"WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V."**, mismos que fueron exhibidos durante la instrumentación de la siguiente Acta: Acta de Inicio de Visita Domiciliaria número CCE09/0039/2011/001, de fecha 02 de diciembre de 2011, levantada a folios del CCE09/0039/2011/001 al CCE09/0039/2011/007, compareciendo María Isabel Luna Andrade, quien manifestó ser empleada con cargo de secretaria de la contribuyente WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V., previo citatorio número CCE09/0039/2011/C001, de fecha 01 de diciembre de 2011, entregado a la misma María Isabel Luna Andrade; así como de los hechos consignados en la Última Acta Parcial de fecha 10 de diciembre de 2019, levantada a folios CCE09/0039/2011/0011 al CCE09/0039/2011/0034, legalmente notificada por estrados el 13 de enero de 2020; lo anterior en relación con la orden de visita domiciliaria número CCE09/0039/2011, contenida en el oficio número SF/UIFDF/CEVCE/DPEO/CCE0039/2011, de fecha 01 de diciembre de 2011, con motivo de las importaciones realizadas por WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V., respecto de los periodos 01 de enero de 2007 al 31 de diciembre de 2007, 01 de enero de 2008 al 31 de diciembre de 2008 y 01 de enero de 2009 al 31 de diciembre de 2009; así como del estudio de las documentales solicitadas por oficio SF/UIFDF/CEVCE/01453/2012, del 22 de octubre de 2012, al Servicio de Administración Tributaria, se conoce que la contribuyente **WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.**, realizó operaciones de comercio exterior al amparo del régimen aduanero de Importación temporal de bienes distintos a los de activo fijo por parte de empresas con PITEX (Clave A2), Importaciones Temporales de bienes elaborados, transformados o reparados de empresas con IMMEX (Clave IN) (artículo 108, primer párrafo, fracción I, de la Ley Aduanera vigente al momento de la operación); para tales efectos, 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 **WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V.**, al amparo de la orden de visita domiciliaria antes referida:

I.- OMISIÓN DE DOCUMENTOS/FACTURA COMERCIAL.

Patente	Pedimento	Sección Aduanera	Clave de Documento.	Fecha de Entrada	Factura Comercial
3178	7000546	510	A2	17/05/2007	NO PRESENTA
3178	7001321	510	A2	17/09/2007	NO PRESENTA
3178	7001504	510	A2	19/10/2007	NO PRESENTA
3178	7001599	510	A2	31/10/2007	NO PRESENTA
3178	8000462	160	IN	06/02/2008	NO PRESENTA
3178	8001062	160	R1	06/02/2008	NO PRESENTA

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0058

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental, :
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México
T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

3178	8000221	510	IN	28/02/2008	NO PRESENTA
3178	8000643	510	IN	29/07/2008	NO PRESENTA
3178	9000555	510	IN	06/03/2009	NO PRESENTA

Respecto a los pedimentos de Importación temporal de bienes distintos a los de activo fijo por parte de empresas con PITEX (Clave A2), e Importaciones Temporales de bienes elaborados, transformados o reparados de empresas con IMMEX (Clave IN) (artículo 108, primer párrafo, fracción I, de la Ley Aduanera vigente al momento de la operación), 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 CCE0900039/2011/001, de fecha 02 de diciembre de 2011, levantada a folios CCE09/0039/2011/001 al CCE09/0039/2011/007, previo citatorio número CCE09/0039/2011/C001 de fecha 01 de diciembre de 2011, 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	Sección Aduanera	Clave de Documento.	Fecha de Entrada	Manifestación de Valor
3178	7000546	510	A2	17/05/2007	NO PRESENTA
3178	7001321	510	A2	17/09/2007	NO PRESENTA
3178	7001504	510	A2	19/10/2007	NO PRESENTA
3178	7001599	510	A2	31/10/2007	NO PRESENTA
3178	8000462	160	IN	06/02/2008	NO PRESENTA
3178	8001062	160	R1	06/02/2008	NO PRESENTA

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0059



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

3178	8000221	510	IN	28/02/2008	NO PRESENTA
3178	8000643	510	IN	29/07/2008	NO PRESENTA
3178	9000555	510	IN	06/03/2009	NO PRESENTA

Respecto a los pedimentos de Importación temporal de bienes distintos a los de activo fijo por parte de empresas con PITEX (Clave A2), e Importaciones Temporales de bienes elaborados, transformados o reparados de empresas con IMMEX (Clave IN) (artículo 108, primer párrafo, fracción I, 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:-----*

[...]-----

IV. *Entregar al agente o apoderado aduanal que promueva el despacho de las mercancías, una manifestación por escrito y bajo protesta de decir verdad con los elementos que en los términos de esta Ley permita determinar el valor en aduana de las mercancías. El importador deberá conservar copia de 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 aplicables de esta Ley y proporcionarlos a las autoridades aduaneras, cuando éstas lo requieran.*-----

Lo anterior, en relación con la Regla 2.11.1 "Requisitos que debe cumplir la manifestación de valor que proporcione el importador al agente que promueva el despacho de las mercancías", contenida en el Capítulo 2.11 "Del Valor en aduana de las mercancías", Título 2 "Entrada y Salida de Mercancías y de las Facultades de la Autoridad Aduanera", 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:-----

"2.11.1. *Para los efectos del artículo 59, fracción III de la Ley, la manifestación de valor que proporcione el importador al agente o apoderado aduanal que promueva el despacho de las mercancías, deberá cumplir con los requisitos que para tal efecto señala el instructivo de llenado, que forma parte del Anexo 5 de la presente Resolución.*-----

Por lo anterior, esta autoridad conoce que la contribuyente WORLD EDWARD ´S, S.A. 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 CCE0900039/2011/001, de fecha 02 de diciembre de 2011, esta autoridad conoce que la contribuyente WORLD EDWARD ´S, S.A. 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-----

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0060

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México
T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

Patente	Pedimento	Sección Aduanera	Clave de Documento.	Fecha de Entrada	Hoja de cálculo para la determinación del VA de mercancías de importación
3178	7000546	510	A2	17/05/2007	NO PRESENTA
3178	7001321	510	A2	17/09/2007	NO PRESENTA
3178	7001504	510	A2	19/10/2007	NO PRESENTA
3178	7001599	510	A2	31/10/2007	NO PRESENTA
3178	8000462	160	IN	06/02/2008	NO PRESENTA
3178	8001062	160	R1	06/02/2008	NO PRESENTA
3178	8000221	510	IN	28/02/2008	NO PRESENTA
3178	8000643	510	IN	29/07/2008	NO PRESENTA
3178	9000555	510	IN	06/03/2009	NO PRESENTA

Respecto a los pedimento de Importación temporal de bienes distintos a los de activo fijo por parte de empresas con PITEX (Clave A2), e Importaciones Temporales de bienes elaborados, transformados o reparados de empresas con IMMEX (Clave IN) (artículo 108, primer párrafo, fracción I, 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 2.11.1 "Requisitos que debe cumplir la manifestación de valor que proporcione el importador al Agente que promueva el despacho de las mercancías", contenida en el Capítulo 2.11 "Del Valor en Aduana de las Mercancías", Título 2 "Entrada y Salida de Mercancías y de las Facultades de la Autoridad Aduanera", 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: -----

"2.11.1. Para los efectos del artículo 59, fracción III de la Ley, la manifestación de valor que proporcione el importador al agente o apoderado aduanal que promueva el despacho de las mercancías, deberá cumplir con los requisitos que para tal efecto señala el instructivo de llenado, que forma parte del Anexo 5 de la presente Resolución."-----

Cuando la autoridad aduanera en ejercicio de sus facultades de comprobación así lo requiera, el importador deberá proporcionar los elementos tomados en consideración para fijar el valor en aduana de las mercancías, mediante la presentación de la "Hoja de cálculo para la determinación del valor en aduana de mercancías de importación..."-----

Por lo anterior, esta autoridad conoce que la contribuyente WORLD EDWARD 'S, S.A. 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 CCE0900039/2011/001, de fecha 02 de diciembre de 2011, esta autoridad conoce que la contribuyente WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V., **no proporciona** el documento denominado

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0061

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México

T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

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	Sección Aduanera	Clave de Documento.	Fecha de Entrada	Certificado de Origen
3178	7000546	510	A2	17/05/2007	NO PRESENTA
3178	7001321	510	A2	17/09/2007	NO PRESENTA
3178	7001504	510	A2	19/10/2007	NO PRESENTA
3178	7001599	510	A2	31/10/2007	NO PRESENTA
3178	8000462	160	IN	06/02/2008	NO PRESENTA
3178	8001062	160	R1	06/02/2008	NO PRESENTA
3178	8000221	510	IN	28/02/2008	NO PRESENTA
3178	8000643	510	IN	29/07/2008	NO PRESENTA
3178	9000555	510	IN	06/03/2009	NO PRESENTA

Respecto a los documentos exhibidos e indicados en la tabla anterior, para los pedimento de Importación temporal de bienes distintos a los de activo fijo por parte de empresas con PITEX (Clave A2), e Importaciones Temporales de bienes elaborados, transformados o reparados de empresas con IMMEX (Clave IN) (artículo 108, primer párrafo, fracción I, 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, fracción I, inciso d), de la Ley Aduanera, que a letra señala lo siguiente. " d) El documento con base en el cual se 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 WORLD EDWARD´S, S.A. DE C.V. no cumple con la obligación de presentar dicho documento, pues de los estudios y análisis realizados, se observa que en los documentos ofrecidos por la contribuyente, durante la instrumentación del Acta de Inicio de Visita Domiciliaria número CCE0900039/2011/001, de fecha 02 de diciembre de 2011, 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 WORLD EDWARD´S, S.A. 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 WORLD EDWARD´S, S.A. 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:-----

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0062

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México
T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

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 María Isabel Luna Andrade, quien manifestó ser secretaria de la contribuyente WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V., durante la substanciación del Acta de Inicio de Visita Domiciliaria número CCE09/0039/2011/001 de fecha 02 de diciembre de 2011, en el apartado de Solicitud de la Documentación del Acta de Inicio antes señalada, en el numeral 10, 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 no contaba con la totalidad de la documentación solicitada en ese momento y que necesitaba tiempo para reunirla.-----

Por lo anterior, se conoce que la contribuyente WORLD EDWARD 'S, S.A. 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 WORLD EDWARD 'S, S.A. DE C.V., no ha presentado documento alguno relativo a su control de inventarios, motivo por el cual, esta autoridad conoce que la contribuyente visitada incumple con la 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.- MERCANCÍA NO RETORNADA.-----

Respecto a los pedimentos de Importación temporal de bienes distintos a los de activo fijo por parte de empresas con PITEX (Clave A2), e Importaciones Temporales de bienes elaborados, transformados o reparados de empresas con IMMEX (Clave IN) (artículo 108, primer párrafo, fracción I, de la Ley Aduanera vigente al momento de la operación), esta autoridad, advierte que toda vez que hasta el momento de la instrumentación de la presente Última Acta Parcial, la contribuyente WORLD EDWARD 'S, S.A. 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 108 de la Ley Aduanera que señala: **"108.- Las maquiladoras y las empresas con programas de exportación autorizados por la Secretaría de Comercio y Fomento Industrial, podrán efectuar la importación temporal de mercancías para retornar al extranjero después de haberse destinado a un proceso de elaboración, transformación o reparación, así como las mercancías para retornar en el mismo estado, en los términos del programa autorizado, siempre que tributen de acuerdo con lo dispuesto en el Título II de la Ley del Impuesto sobre la Renta y cumplan con los requisitos de control que establezca la Secretaría mediante reglas. ...Las mercancías importadas temporalmente por las maquiladoras o empresas con**

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0063

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México

T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

programas de exportación autorizados por la Secretaría de Comercio y Fomento Industrial, al amparo de sus respectivos programas, podrán permanecer en el territorio nacional por los siguientes plazos: I.- Hasta por dieciocho meses, en los siguientes casos: ...b).- Materias primas, partes y componentes que se vayan a destinar totalmente a integrar mercancías de exportación.". 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 en que debió retornar	Fracción arancelaria	SEC	UMC	CANTIDAD UMC	UMT	CANTIDAD UMT	MERCANCÍA A RETORNAR	PENDIENTE DE RETORNO	UNIDAD DE MEDIDA	PRECIO UNITARIO	VALOR COMERCIAL
7000546	A2	17/05/07	17/11/18	52094201	1	METRO LINEAL	25,450.000	METRO CUADRADO	38,684.000	0	25,450.000	METRO LINEAL	\$22.95	\$584,177
7000546	A2	17/05/07	17/11/18	52093201	2	METRO LINEAL	1,500.00	METRO CUADRADO	2,280.000	0	1,500.00	METRO LINEAL	\$23.91	\$35,861
7000546	A2	17/05/07	17/11/18	96062201	3	PIEZA	110,736.00	KILO	77.600	0	110,736.00	PIEZA	\$0.48	\$52,678
7000546	A2	17/05/07	17/11/18	83082001	4	MILLAR	135.000	KILO	72.000	0	135.000	MILLAR	\$98.20	\$13,257
7000546	A2	17/05/07	17/11/18	83089099	5	PIEZA	76,000.000	KILO	87.100	0	76,000.000	PIEZA	\$1.11	\$84,643
7001321	A2	17/09/07	17/03/09	52094201	1	METRO LINEAL	7,500.000	METRO CUADRADO	11,400.000	0	7,500.000	METRO LINEAL	\$19.85	\$148,858
7001321	A2	17/09/07	17/03/09	52094201	2	METRO LINEAL	4,000.000	METRO CUADRADO	6,080.000	0	4,000.000	METRO LINEAL	\$25.47	\$101,885
7001321	A2	17/09/07	17/03/09	52094201	3	METRO LINEAL	13,200.000	METRO CUADRADO	20,064.000	0	13,200.000	METRO LINEAL	\$24.52	\$323,698
7001321	A2	17/09/07	17/03/09	52093201	4	METRO LINEAL	1,500.000	METRO CUADRADO	2,280.000	0	1,500.000	METRO LINEAL	\$24.37	\$36,553
7001321	A2	17/09/07	17/03/09	52093201	5	METRO LINEAL	750.000	METRO CUADRADO	1,140.000	0	750.000	METRO LINEAL	\$28.01	\$21,005
7001321	A2	17/09/07	17/03/09	96062201	6	PIEZA	82,512.000	KILO	192.200	0	82,512.000	PIEZA	\$0.47	\$38,967
7001321	A2	17/09/07	17/03/09	83082001	7	MILLAR	139.000	KILO	76.800	0	139.000	MILLAR	\$102.72	\$14,278
7001321	A2	17/09/07	17/03/09	83089001	8	PIEZA	11,500.000	KILO	27.400	0	11,500.000	PIEZA	\$0.96	\$11,027
7001504	A2	19/10/07	19/04/09	52094201	1	METRO LINEAL	16,000.000	METRO CUADRADO	24,384.000	0	16,000.000	METRO LINEAL	\$23.92	\$382,645
7001504	A2	19/10/07	19/04/09	52094201	2	METRO LINEAL	3,000.000	METRO CUADRADO	4,572.000	0	3,000.000	METRO LINEAL	\$19.51	\$58,527
7001504	A2	19/10/07	19/04/09	52094201	3	METRO LINEAL	4,000.000	METRO CUADRADO	6,096.000	0	4,000.000	METRO LINEAL	\$25.04	\$100,146
7001504	A2	19/10/07	19/04/09	52093201	4	METRO LINEAL	1,500.000	METRO CUADRADO	2,286.000	0	1,500.000	METRO LINEAL	\$27.53	\$41,294
7001504	A2	19/10/07	19/04/09	52093201	5	METRO LINEAL	1,500.000	METRO CUADRADO	2,286.000	0	1,500.000	METRO LINEAL	\$23.95	\$35,929
7001504	A2	19/10/07	19/04/09	52093201	6	METRO LINEAL	1,000.000	METRO CUADRADO	1,524.000	0	1,000.000	METRO LINEAL	\$25.04	\$25,036
7001504	A2	19/10/07	19/04/09	96062201	7	PIEZA	71,424.000	KILO	143.900	0	71,424.000	PIEZA	\$0.46	\$32,964
7001504	A2	19/10/07	19/04/09	83082001	8	MILLAR	128.000	KILO	70.100	0	128.000	MILLAR	\$101.69	\$13,016
7001504	A2	19/10/07	19/04/09	8308901	9	PIEZA	12,000.000	KILO	28.200	0	12,000.000	PIEZA	\$0.94	\$11,314
7001504	A2	19/10/07	19/04/09	8308901	10	MILLAR	38.200	KILO	49.100	0	38.200	MILLAR	\$612.30	\$23,390

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0064

Calle Oriente 22a, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México
T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

Pediment o	Clav e	Fecha de 7	Fecha en que 9	Fracción parcelari a	SEC	UMC	CANTIDAD UMC	UMT	CANTIDA D UMT	MERCANCI A	PENDIENT E DE	UNIDAD DE MEDIDA	PRECIO (UNITARI O)	VALOR COMERCI A
7001504	A2	19/10/0 7	19/04/0 9	58079099	11	JUEGO	23,500.000	KILO	131.000	0	23,500.000	JUEGO	\$0.54	\$12,735
7001599	A2	31/10/0 7	31/04/0 9	52093201	1	METRO LINEAL	1,887.000	METRO CUADRADO	2,875.788	0	1,887.000	METRO LINEAL	\$25.83	\$48,734
7001599	A2	31/10/0 7	31/04/0 9	52094201	2	METRO LINEAL	25,100.000	METRO CUADRADO	38,252.40 0	0	25,100.000	METRO LINEAL	\$23.34	\$585,756.1 9
7001599	A2	31/10/0 7	31/04/0 9	83089001	3	MILLAR	38.000	KILO	207.600	0	38.000	MILLAR	\$835.89	\$31,764.00
8000462	IN	06/02/0 8	06/08/0 9	39262099	1	JUEGO	30,000.000	KILO	168.000	0	30,000.000	JUEGO	\$0.54	\$16,299
8001062	R1	06/02/0 8	06/08/0 9	39262099	1	JUEGO	30,000.000	KILO	168.000	0	30,000.000	JUEGO	\$0.54	\$16,299
8000221	IN	28/02/0 8	28/08/0 9	52094201	1	METRO LINEAL	19,711.000	METRO CUADRADO	29,485.00 0	0	19,711.000	METRO LINEAL	\$27.66	\$545,216
8000221	IN	28/02/0 8	28/08/0 9	52093201	2	METRO LINEAL	5,173.000	METRO CUADRADO	7,862.000	0	5,173.000	METRO LINEAL	\$24.94	\$129,032
8000221	IN	28/02/0 8	28/08/0 9	52093201	3	METRO LINEAL	2,200.000	METRO CUADRADO	3,344.000	0	2,200.000	METRO LINEAL	\$23.86	\$52,500
8000221	IN	28/02/0 8	28/08/0 9	96062201	4	PIEZA	100,368.00 0	KILO	168.100	0	100,368.00 0	PIEZA	\$0.46	\$45,974
8000221	IN	28/02/0 8	28/08/0 9	83082001	5	MILLAR	175,000.00 0	KILO	80.200	0	175,000.00 0	MILLAR	\$0.11	\$19,454
8000221	IN	28/02/0 8	28/08/0 9	83089001	6	JUEGO	26,000.000	KILO	71.900	0	26,000.000	JUEGO	\$0.47	\$12,221
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	52094201	1	METRO LINEAL	17,000.000	METRO CUADRADO	25,908.00 0	0	17,000.000	METRO LINEAL	\$20.35	\$346,034.0 0
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	52094201	2	METRO LINEAL	6,500.000	METRO CUADRADO	9,906.000	0	6,500.000	METRO LINEAL	\$17.77	\$115,500
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	52093201	3	METRO LINEAL	4,000.000	METRO CUADRADO	6,096.000	0	4,000.000	METRO LINEAL	\$20.45	\$81,784.00
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	83082001	4	MILLAR	1.000	KILO	3.000	0	1.000	MILLAR	\$245.00	\$245.00
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	96062201	5	MILLAR	2.000	KILO	2.500	0	2.000	MILLAR	\$389.50	\$779.00
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	83089001	6	MILLAR	46.500	KILO	218.500	0	46.500	MILLAR	\$654.52	\$30,435.18
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	96062201	7	PIEZA	78,336.000	KILO	133.600	0	78,336.000	PIEZA	\$0.44	\$34,206.00
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	83082001	8	MILLAR	138.000	KILO	65.500	0	138.000	MILLAR	\$96.99	\$13,385.00
8000643	IN	29/07/0 8	29/01/1 0	39262099	9	JUEGO	30,000.00	KILO	167.000	0	30,000.00	JUEGO	\$0.52	\$15,489.00
9000555	IN	06/03/0 9	06/09/1 0	52093201	1	METRO LINEAL	2,500.00	METRO CUADRADO	3,810.000	0	2,500.00	METRO LINEAL	\$29.67	\$74,164.00
9000555	IN	06/03/0 9	06/09/1 0	96062201	2	PIEZA	73,440.00	KILO	106.500	0	73,440.00	PIEZA	\$0.64	\$47,293.16
9000555	IN	06/03/0 9	06/09/1 0	83082001	3	MILLAR	138.00	KILO	63.800	0	138.00	MILLAR	\$138.49	\$19,111.00
9000555	IN	06/03/0 9	06/09/1 0	83089001	4	MILLAR	23.00	KILO	13.200	0	23.00	MILLAR	\$1,466.96	\$33,740.00
9000555	IN	06/03/0 9	06/09/1 0	83082001	5	MILLAR	0.450	KILO	14.000	0	0.450	MILLAR	\$313.33	\$141.00

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 último párrafo del artículo 108 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.

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2021/0065

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México
T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

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.

NOTIFICACIÓN.

Se hace constar en este momento, y en virtud de los antecedentes antes expuestos, toda vez que el Representante Legal de la contribuyente WORLD EDWARD'S, S.A. DE C.V. desapareció del domicilio fiscal durante la visita domiciliaria y en consecuencia no se encuentra presente en las oficinas de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, la presente **Acta Final** se levanta en los términos del artículo 46, primer párrafo, fracciones V y VI del Código Fiscal de la Federación vigente.

OTROS HECHOS.

Lo anterior no impide a esta autoridad ejercer nuevamente sus facultades de revisión, en los términos del artículo 42 del Código Fiscal de la Federación vigente, y determinar contribuciones omitidas correspondientes a los periodos antes referidos, cuando se comprueben hechos diferentes, sin más límite que lo establecido en el artículo 67 del Código Fiscal de la Federación vigente.

Lectura y cierre del acta.- No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **16:30** horas del **17 de enero de 2020**, 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

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0066

Calle Oriente 233, #178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad
de México
T. 57014746 ext 1120

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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

"2020, año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

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.-----

El personal visitador

Arturo Baeza Sánchez.

Kitzya Xamahi Aparicio Zarza.

César Andrés Hernández Mata.

Los Testigos

Myriam Anguiano Madinabeitia.

Ingrid Guiovanina Huerta González.

FOLIO NÚMERO: CCE09/0039/2011/0067