



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

Ciudad de México, a 13 de febrero de 2020.

Asunto: Se determina su situación fiscal en materia de comercio exterior.

C. REPRESENTANTE LEGAL DE "RETA REPRIM, S.A. DE C.V." (Avenida Paseo de la Reforma, número 42, piso 1, interior A, Colonia Centro (área 2), C.P. 06010, Demarcación territorial Cuauhtémoc.)
(Domicilio fiscal.)

Esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de 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 vigente, PRIMERO y SEGUNDO de los Transitorios del Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos vigente, en materia de la Reforma Política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente, así como en las cláusulas PRIMERA, SEGUNDA, tercera, cuarta y quinta párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA, CUARTA y OCTAVA, primer párrafo, fracción I, incisos b) y d), fracción II, inciso a) y NOVENO, primer y quinto párrafo, fracción I, inciso a), 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 de 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA, primer párrafo, fracciones I, II, III y IV y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III, VI, IX, XI y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de noviembre de 2016; artículo 1, numeral 8; artículo 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; artículo 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; artículo 32 apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y artículo 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación a los artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO de la Constitución Política de la Ciudad de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Federación el 05 de febrero de 2017, artículos 3, 94 y 95 del Estatuto del Gobierno del Distrito Federal vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 11, primer párrafo, fracción I, 12, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 20, primer párrafo, fracciones IX y XXV, 23, 27, primer párrafo, fracciones III, IV, V, VI, 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, primer párrafo, fracción IV, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1, 3, primer párrafo, fracción I, 7, primer párrafo, fracción II, inciso B) numeral 4, 28, primer párrafo, fracciones X, XII, XXVIII y XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, inciso a), b), c) y d), II, IV, V, X, XI, XII, XIV, inciso a), XXVIII, XXX y XXXVIII del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; y en los artículos 144, primer párrafo, fracciones II, III, IV, VII, X, XIV, XV, XVI y XXXIX de la Ley Aduanera vigente; 42 primer párrafo, fracción III, 48, primer párrafo, fracción IX, 50, 51, 63 y 70 del Código Fiscal de la Federación vigente, procede a determinar su situación fiscal en materia de comercio exterior, de conformidad con los siguientes:



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

RESULTANDOS

1.- Con fecha 07 de junio de 2018, la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, giró la Orden de Solicitud de Información y Documentación número CGA0900008/18, contenida en el oficio número SFCDMX/UIF/CEVCE/DPEO/CGA00008/18, de fecha 07 de junio de 2018, dirigida al C. Representante Legal de "RETA REPRIM S. A. DE C.V.", con domicilio ubicado en: Avenida Paseo de la Reforma, número 42, piso 1, interior A, Colonia Centro (área 2), C.P. 06010, Demarcación territorial Cuauhtémoc.

2.- Con fecha 07 de junio de 2018, la C. Luz Elena De La Colina Mejía, notificadora adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, se constituyó legalmente en el domicilio fiscal de la contribuyente RETA REPRIM S. A. DE C.V., ubicado en Avenida Paseo de la Reforma, número 42, piso 1, interior A, Colonia Centro (área 2), C.P. 06010, Demarcación territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México, a efecto de notificar y hacer entrega de la Orden de Solicitud de Información y Documentación número CGA0900008/18, contenida en el oficio número SFCDMX/UIF/CEVCE/DPEO/CGA00008/18, de fecha 07 de junio de 2018, emitida por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dirigida al C. Representante Legal de la contribuyente "RETA REPRIM S. A. DE C.V.".

Sin embargo, en dicha diligencia no fue posible notificar personalmente y hacer entrega de la Orden de referencia a dicho contribuyente, toda vez que en el domicilio fiscal registrado ante la autoridad fiscal, esto es el ubicado en Avenida Paseo de la Reforma, número 42, piso 1, interior A, Colonia Centro (área 2), C.P. 06010, Demarcación territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México, no fue localizable persona alguna relacionada con la contribuyente buscada, por lo que la notificadora C. Luz Elena De La Colina Mejía, adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior procedió a levantar la constancia de hechos correspondiente a fin de dejar constancia de lo acaecido en dicha diligencia.

En ese sentido los días 11 y 13 de junio de 2018, los CC. Carlos Alejandro Franco Martínez y, Luz Elena De La Colina Mejía, respectivamente, se constituyeron nuevamente en el domicilio fiscal de la contribuyente "RETA REPRIM S. A. DE C.V.", el ubicado en Avenida Paseo de la Reforma, número 42, piso 1, interior A, Colonia Centro (área 2), C.P. 06010, Demarcación territorial Cuauhtémoc, a fin de efectuar la notificación personal de la Orden de Solicitud de Información y Documentación número CGA0900008/18, contenida en el oficio número SFCDMX/UIF/CEVCE/DPEO/CGA00008/18, de fecha 07 de junio de 2018, emitida por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, sin embargo en dichas diligencias se levantaron Constancias de Hechos, toda vez que en dicho domicilio la contribuyente buscada no fue localizable, tal como se desprende de las Actas de Hechos de fechas 11 y 13 ambas de junio de 2018.

En virtud de lo anterior, y toda vez que se tuvo a la contribuyente "RETA REPRIM S. A. DE C.V.", como no localizable en el domicilio fiscal señalado y registrado para efectos del registro federal de contribuyentes, el ubicado en Avenida Paseo de la Reforma, número 42, piso 1, interior A, Colonia Centro (área 2), C.P. 06010, Demarcación territorial Cuauhtémoc, lugar de localización del contribuyente frente a la administración pública en materia tributaria, es por lo que se efectuó la notificación de la Orden de Solicitud de Información y Documentación número CGA0900008/18, contenida en el oficio número SFCDMX/UIF/CEVCE/DPEO/CGA00008/18, de fecha 07 de junio de 2018, emitida por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior por estrados el 03 de septiembre de 2018, lo anterior tras haber fijando durante quince días el documento a notificar en un sitio abierto al público de las oficinas de esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, además de haber publicado el documento citado, durante el mismo plazo, en la página electrónica www.finanzas.cdmx.gob.mx; contándose para dicho plazo el día siguiente a aquel en que el documento fue



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

El presente es el 13 de agosto de 2018, dejándose constancia de ello en el expediente; finalmente se tuvo como fecha de notificación la del décimo sexto día contado a partir del día siguiente a aquel en el que se fijó esto es el día 03 de septiembre de 2018, quedando legalmente notificada la Orden de Solicitud de Información y Documentación número CGA0900008/18, contenida en el Oficio SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020, emitida por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, lo anterior de conformidad con los diversos artículos 134, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación.

Asimismo, en la mencionada Orden de Solicitud de Información y Documentación número CGA0900008/18, contenida en el Oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020, de fecha 07 de junio de 2018, esta Autoridad solicitó:

"DOCUMENTACIÓN SOLICITADA."

- 1.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de la solicitud de inscripción ante el Registro Federal de Contribuyentes, así como los avisos de modificación al mismo y sus anexos.
- 2.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible del Acta Constitutiva, así como de las modificaciones realizadas a la misma.
- 3.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de los pedimentos de importación definitiva, con clave A1, así como sus rectificaciones en su caso y la documentación aduanal anexa al mismo de conformidad con el artículo 36-A y 59 de la Ley Aduanera.
- 4.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de la inscripción al Padrón de Importadores y/o Padrón de Importadores de Sectores Específicos.
- 5.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible del encargo conferido al agente aduanal que realizó las operaciones de los pedimentos de importación definitiva con clave de documento A1.
- 6.- Manifestación por escrito y bajo protesta de decir verdad con los elementos que en los términos de la Ley Aduanera permitan determinar el valor aduana de las mercancías amparadas con los pedimentos solicitados.
- 7.- Original con carácter devolutivo de la documentación que compruebe el cumplimiento de las restricciones y regulaciones no arancelarias, el pago correcto de las contribuciones determinadas y cuotas compensatorias en su caso, documento en el que se determine la procedencia y el origen de las mercancías, cupos y marcado de país de origen, certificados de peso o volumen, información que permita la identificación, análisis y control y en caso de ser mercancías susceptibles de identificarse individualmente, deberá indicar los números de serie, parte, marca, modelo o en su defecto especificaciones técnicas y comerciales, y demás documentación relacionada con las operaciones de importación indicadas.
- 8.- Título del crédito relacionado con el pago realizado por la empresa importadora a favor de la proveedora o constancia de transferencia de dinero o instrumento negociable correspondiente al pago realizado por la empresa
- 9.- Contrato de compra-venta entre el importador y el proveedor en el extranjero en el cual se haga referencia a los términos de la negociación.
- 10.- Estados de cuenta en que se relacione el pago realizado por la empresa importadora a favor de la exportadora.
- 11.- Los documentos que acrediten los gastos de transporte, seguros y gastos conexos, tales como manejo, carga y descarga en que incurra con motivo del transporte de la mercancía.



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

12.- Estados de cuenta bancarios, así como la documentación fiscal y contable que ampare las operaciones de importación.

Esta información y documentación se considera necesaria para el ejercicio de las facultades de comprobación fiscal, que las disposiciones legales anteriormente invocadas en la Orden CGA0900008/18, le otorgan a esta autoridad, a fin de verificar el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecto como sujeto directo y/o responsable solidario en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Derecho de Trámite Aduanero, Cuotas Compensatorias y Medidas de Transición, así como el cumplimiento de la regulaciones o restricciones no arancelarias y normas oficiales mexicanas que correspondan.

Por la operación de comercio exterior amparada con los número de pedimento:

Número Consecutivo	Año de Validación	Aduana	Patente	Número de Pedimento	Fecha de Entrada
1	2014	510	3296	4001761	14/09/2014
2	2014	510	3296	4001744	30/09/2014

Lo anterior, a efecto de verificar el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecto como sujeto directo y/o responsable solidario en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Derecho de Trámite Aduanero, Cuotas Compensatorias y Medidas de transición, así como el cumplimiento de las regulaciones o restricciones no arancelarias y normas oficiales mexicanas que correspondan.

3.- Una vez concluido el plazo de 15 (quince) días hábiles, contados a partir del día siguiente en aquel en que surtió efectos la notificación, de la Orden de Solicitud de Información y Documentación número CGA0900008/18, contenida en el oficio número SFCDMX/UF/CEVCE/DPEO/CGA00008/18, de fecha 07 de junio de 2018, emitida por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, término otorgado de conformidad con el artículo 53, primer párrafo, inciso c), del Código Fiscal de la Federación vigente, la contribuyente "RETA REPRIM, S.A. DE C.V." fue omisa en atender dicho requerimiento, por lo que mediante oficio número SFCDMX/UF/CEVCE/DCE/245/2018 de fecha 28 de septiembre de 2018, dirigido a la Administración Central de Investigación Aduanera de la Administración General de Aduanas del Servicio de Administración Tributaria, recibido por esa instancia de gobierno el 01 de octubre de 2018, se solicitó Copias Certificadas de los Pedimentos de Importación Definitiva, Clave A1, relacionados con las operaciones realizadas por la contribuyente "RETA REPRIM, S.A. DE C.V.", con el proveedor en el extranjero "MAVERICK PACIFIC LIMITED", así como la documentación anexa a los mismos.

En ese sentido, dicho Oficio fue atendido por la Administración de Investigación Aduanera "S", de la Administración Central de Investigación Aduanera, de la Administración General de Aduanas, del Servicio de Administración Tributaria, mediante el oficio número E.800.03.00.00.00.18-4629-1 de fecha 8 de octubre de 2018, proporcionando a esta autoridad la documentación requerida respecto de los pedimentos de importación solicitados y sus anexos.



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

4.- Con fecha 23 de octubre de 2018, se notificó legalmente por estrados el oficio de Multa por incumplimiento al requerimiento que se indica con número **SFCDMX/UIF/CEVCE/DCE/246/2018**, de fecha 28 de septiembre de 2018, emitido por la entonces Dirección de Comercio Exterior adscrita a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior y dirigido al C. Representante Legal de la Contribuyente "RETA REPRIM S. A. DE C.V.", lo anterior al ser omisa la contribuyente en atender el requerimiento efectuado mediante la Orden de Solitud de Información y Documentación número CGA0900008/18, contenida en el oficio número **SFCDMX/UIF/CEVCE/DPEO/CGA00008/18**, de fecha 07 de junio de 2018, emitida por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior.

5.- Mediante oficio **SFCDMX/UIF/0281/2018**, de fecha 01 de octubre de 2018, emitido por la C. Lilia García Galindo, entonces Coordinadora Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, entonces dependiente de la Unidad de Inteligencia Financiera, adscrita a la entonces Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, ahora Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, dirigido a la contribuyente "RETA REPRIM S. A. DE C.V.", con R.F.C. **RR100407CU6**, por segunda ocasión se solicitó información y documentación a la contribuyente; oficio notificado legalmente por estrados el 23 de octubre de 2018, mismo que fue fijado el 01 de octubre de 2018, en los estrados de esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, así mismo se publicó en la página web de la entonces Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, ahora Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en la dirección electrónica **www.finanzas.cdmx.gob.mx**, quedando legalmente notificado el día 23 de octubre de 2018.

Asimismo, en la mencionada solitud de información y documentación se le requirió por segunda ocasión a la contribuyente "RETA REPRIM S. A. DE C.V.", para que presentara la siguiente información y/o documentación:

- 1.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de la solitud de inscripción ante el Registro Federal de Contribuyentes, así como los avisos de modificación al mismo y sus anexos.
- 2.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible del Acta Constitutiva, así como de las modificaciones realizadas a la misma.
- 3.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de los pedimentos de importación definitiva con clave de pedimentos A1, así como sus rectificaciones en su caso y la documentación aduanal anexa al mismo de conformidad con el artículo 36-A y 59 de la Ley Aduanera vigente.
- 4.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de la inscripción al Padrón de Importadores y/o Padrón de Importadores de Sectores Específicos.
- 5.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible del encargo conferido al agente aduanal que realizó las operaciones de los pedimentos de importación definitiva con clave de documento A1.
- 6.- Manifestación por escrito y bajo protesta de decir verdad con los elementos que en los términos de la Ley Aduanera permitan determinar el valor aduana de las mercancías amparadas con los pedimentos solicitados.
- 7.- Original con carácter devolutivo de la documentación que compruebe el cumplimiento de las restricciones y regulaciones no arancelarias, el pago correcto de las contribuciones determinadas y cuotas compensatorias en su caso, documento en el que se determine la procedencia y el origen de las mercancías, cupos y marcado de país de origen, certificados de peso o volumen, información que permita la identificación, análisis y control y en caso de ser mercancías susceptibles de identificarse individualmente, deberá indicar los números de serie, parte, marca, modelo o en su defecto especificaciones técnicas y comerciales, y demás documentación relacionada con las operaciones de importación indicadas.



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

- 8.- Título de crédito relacionado con el pago realizado por la empresa importadora a favor de la proveedora o constancia de transparencia de dinero, o instrumento negociable correspondiente al pago realizado por la empresa importadora a favor de la empresa proveedora respecto de la mercancía.
- 9.- Contrato de compra venta entre el importador y el proveedor en el extranjero en el cual se haga referencia a los términos de la negociación.
- 10.- Estado de cuenta en el cual se relacione el pago realizado por la empresa importadora a favor de la exportadora.
- 11.- Los documentos que acrediten los gastos de transporte, seguros y gastos conexos, tales como manejo carga y descarga en que se incurra con motivo del transporte de las mercancías.
- 12.- Estados de cuenta bancarios así como la documentación fiscal y contable que ampare las operaciones de importación.

Por las operaciones de comercio exterior amparadas con los números de pedimento:

Número Consecutivo	Año de Validación	Aduana	Patente	Número de Pedimento	Fecha de Entrada
1	2014	510	3296	4001761	14/09/2014
2	2014	510	3296	4001744	30/09/2014

Lo anterior, a efecto de verificar el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecto como sujeto directo y/o responsable solidario en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Derecho de Trámite Aduanero, Cuotas Compensatorias y Medidas de transición, así como el cumplimiento de las regulaciones o restricciones no arancelarias y normas oficiales mexicanas que correspondan.

6.- Mediante oficio SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRCE/014/2019, de fecha 19 de febrero de 2019, emitido por la Dirección Ejecutiva de Verificación y Revisión de Comercio Exterior, se solicitó a la Administración Central de Planeación y Programación de Comercio Exterior de la Administración General de Auditoría de Comercio Exterior, copias certificadas, así como sus respectivos anexos, de los siguientes oficios:

NÚMERO DE OFICIO	ENVIADO POR	DIRIGIDO A	FECHA
800-03-00-00-00-2016-10487	Maria Elena Morales González. Administradora de Investigación Aduanera "7"	Ing. María Ella Sierra Galindo. Administradora Central de Certificación y Asuntos Internacionales Auditoría de Comercio exterior	28 de septiembre de 2018
110-06-00-00-00-2016-05848	Ing. María Ella Sierra Galindo. Administradora Central de Certificación y Asuntos Internacionales de Auditoría de Comercio Exterior	Volanda Guadalupe Aguirre González o Galindo. Administradora Central de Planeación y Programación de Comercio Exterior.	11 de octubre de 2018

Lo anterior, a fin de allegarse de elementos que permitieran conocer la situación fiscal en materia de Comercio Exterior de la contribuyente visitada.



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

7.- En respuesta al punto anterior, la Administración de Planeación y Programación de Comercio Exterior "2", dependiente de la Administración Central de Planeación y Programación de Comercio Exterior, de la Administración General de Aduanas de Comercio Exterior del SAT, mediante oficio número 110-01-02-00-00-2019-2075, de fecha 08 de abril de 2019, envió la información solicitada a esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, mediante la cual proporcionó copias certificadas de información y documentación relacionada con el proveedor "Maverick Pacific Limited", la cual fue recibida el 10 de abril de 2019.

8.- Por oficio SAF/TCDMX/CEVCE/0365/2019 de fecha 09 de mayo de 2019, esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior comunicó a la contribuyente "RETA REPRIM, S.A. DE C.V.", la documentación proporcionada por el Servicio de Administración Tributaria, oficio legalmente notificado por estrados el 03 de junio de 2019, lo anterior tras haber fijando durante quince días el documento a notificar en un sitio abierto al público de las oficinas de esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, además de haber publicado el documento citado, durante el mismo plazo, en la página electrónica www.finanzas.cdmx.gob.mx; contándose para dicho plazo el día siguiente a aquél en que el documento fue fijado, esto es el 13 de mayo de 2019, dejándose constancia de ello en el expediente; finalmente se tuvo como fecha de notificación al décimo sexto día contado a partir del día siguiente a aquél en el que se fijó esto es el día 03 de junio de 2019, quedando legalmente notificado el oficio SAF/TCDMX/CEVCE/0365/2019 de fecha 09 de mayo de 2019, mediante la cual, esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior comunicó a la contribuyente "RETA REPRIM, S.A. DE C.V.", la documentación proporcionada por el Servicio de Administración Tributaria, lo anterior de conformidad con los diversos 134, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación.

9.- Mediante oficio SAF/TCDMX/CEVCE/0450/2019 de fecha 27 de junio de 2019, esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, informó a la contribuyente "RETA REPRIM, S.A. DE C.V." que podía acudir a la oficinas de esta autoridad fiscal a conocer los hechos y omisiones detectados en el procedimiento de fiscalización iniciado bajo la orden número CGA0900008/18, oficio legalmente notificado por estrados el 19 de julio de 2019, fijado el día 27 de junio de 2019, en los estrados de esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, así como en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, cuya dirección electrónica es www.finanzas.cdmx.gob.mx, quedando legalmente notificado el día 19 de julio de 2019, lo anterior de conformidad con los diversos 134, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación.

Lo anterior, a fin de que se presentara el representante legal de la contribuyente "RETA REPRIM, S.A. DE C.V.", en las oficinas de esta Coordinación, dentro del plazo de 10 días hábiles siguientes a aquél en que surtiera efectos la notificación del oficio antes referido, con el propósito de informarle de los hechos y omisiones que se habían conocido hasta ese momento durante el ejercicio de facultades de comprobación, así mismo se hizo del conocimiento de la contribuyente revisada, que tenía derecho a solicitar a la Procuraduría de la Defensa del Contribuyente ser asistido de manera presencial cuando acudiese a las oficinas de esta autoridad fiscal.

10.- Con fecha 05 de agosto 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, Delegación Iztacalco, Código Postal 08500, Ciudad de México, en la cual se hizo constar que el requerimiento realizado mediante la notificación y entrega del oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/0450/2019 de fecha 27 de junio de



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

2019, no fue atendido por el C. Representante Legal de la contribuyente "RETA REPRIM, S.A. DE C.V.", dentro del plazo de 10 días hábiles siguientes a aquel en que surtió efectos la notificación del oficio referido.

11.- Mediante oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/0508/2019**, de fecha 05 de agosto de 2019, "SE HACEN DE SU CONOCIMIENTO LAS OBSERVACIONES DE LA REVISIÓN", emitido por Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior y dirigido al C. Representante Legal de la contribuyente "RETA REPRIM, S.A. DE C.V.", legalmente notificado por estrados el **27 de agosto de 2019**, lo anterior tras haber fijando durante quince días el documento a notificar en un sitio abierto al público de las oficinas de esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, además de haber publicado el documento citado, durante el mismo plazo, en la página electrónica www.finanzas.cdmx.gob.mx; contándose para dicho plazo el día siguiente a aquel en que el documento fue fijado, esto es el **06 de agosto de 2019**, dejándose constancia de ello en el expediente; finalmente se tuvo como fecha de notificación la del décimo sexto día contado a partir del día siguiente a aquel en el que se fijó esto es el día **27 de agosto de 2019**, quedando legalmente notificado el oficio en comento, mediante el cual "SE HACEN DE SU CONOCIMIENTO LAS OBSERVACIONES DE LA REVISIÓN", emitido por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, lo anterior de conformidad con los diversos 134, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación.

En razón de lo anterior, se le señaló a la contribuyente revisada, que con fundamento en el artículo 48, primer párrafo, fracción VI, del Código Fiscal de la Federación, contaba con un plazo de 20 días para que presentara ante las oficinas de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, los documentos, libros o registros que desvirtúen los hechos u omisiones asentados en el oficio **SAF/TCDMX/CEVCE/0508/2019**, de fecha 05 de agosto de 2019, así como de la opción de corregir su situación fiscal.

12.- Esta Autoridad cuenta con un plazo legal de seis meses para emitir la presente resolución derivada de la revisión de información y documentación requerida al amparo de la Orden número CGA0900008/18, por la cual se determinará el crédito fiscal derivado de los hechos u omisiones asentados en el oficio de observaciones número **SAF/TCDMX/CEVCE/0508/2019**, de fecha 05 de agosto de 2019, de conformidad con lo que dispone el artículo 50, en relación con el cuarto párrafo del artículo 12, ambos del Código Fiscal de la Federación vigente, que establece lo siguiente:

"Artículo 50.- Las autoridades fiscales que al practicar visitas a los contribuyentes o al ejercer las facultades de comprobación a que se refiere el artículo 48 de este Código, conozcan de hechos u omisiones que entrañen incumplimiento de las disposiciones fiscales, determinarán las contribuciones omitidas mediante resolución que se notificará personalmente al contribuyente, dentro de un plazo máximo de seis meses contado a partir de la fecha en que se levante el acta final de la visita o, tratándose de la revisión de la contabilidad de los contribuyentes que se efectúe en las oficinas de las autoridades fiscales, a partir de la fecha en que concluyan los plazos a que se refieren las fracciones VI y VII del artículo 48 de este Código."

"Artículo 12.- ...

Cuando los plazos se fijen por mes o por año, sin especificar que sean de calendario, se entenderá que en el primer caso el plazo concluye el mismo día del mes de calendario posterior a aquel en que se inició y en el segundo, el término vencerá el mismo día hábil del siguiente año de calendario a aquel en que se inició. En los plazos que se fijen por mes



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

o por año cuando no exista el mismo día en el mes de calendario correspondiente, el término será el primer día hábil
del siguiente mes de calendario.
"....."
(El énfasis es nuestro)

Siendo así, el plazo legal de los seis meses para emitir la presente resolución derivada de la revisión de información y documentación, se contará a partir de la fecha en que concluye el plazo a que se refiere el primer párrafo de la fracción VI, del artículo 48 del Código Fiscal de la Federación vigente, por lo que, en el caso que nos ocupa tenemos que con fecha 05 de agosto de 2019, esta autoridad procedió a emitir el oficio mediante el cual se hicieron del conocimiento las observaciones de la revisión, notificado legalmente el día 27 de agosto de 2019, y en términos del artículo 50 y 12 del Código Fiscal de la Federación vigente, la contribuyente contaba con un plazo de veinte días hábiles para desvirtuar los hechos u omisiones dados a conocer mediante el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/0508/2019, de fecha 05 de agosto de 2019, contados a partir del día siguiente a aquel en que surtiera efectos la notificación del mismo, por lo que si dicha notificación se realizó el 27 de agosto de 2019, surtió efectos el 28 de agosto de 2019 y empezaron a contar los veinte días a partir del día 29 de agosto de 2019 y hasta el 26 de septiembre de 2019, considerando los días 29 y 30 de agosto de 2019 así como los días 02, 03, 04, 05, 06, 09, 10, 11, 12, 13, 17, 18, 19, 20, 23, 24, 25 y 26 de septiembre de 2019, sin contar los días 31 de agosto de 2019, así como los días, 01, 07, 08, 14, 15, 16, 21 y 22 de septiembre de 2019, por considerarse inhábiles, de conformidad al artículo 12 del Código Fiscal de la Federación, de aplicación supletoria por disposición expresa del artículo 1º de la Ley Aduanera.

Por lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en la fracción VI del artículo 48 del Código Fiscal de la Federación, considerando que la contribuyente no presentó aviso de ampliación de plazo de referencia dentro del plazo legal de veinte días hábiles, en consecuencia, el plazo de seis meses para emitir la presente resolución corre a partir del 26 de septiembre de 2019 al 26 de marzo de 2020.

En vista de lo anterior, esta Autoridad se encuentra en posibilidad de emitir la resolución definitiva en términos del siguiente:

CONSIDERANDOS

I.- Que dentro del procedimiento que nos ocupa la contribuyente "RETA REPRIM, S.A. DE C.V.", fue omisa en atender los requerimientos formulados por esta autoridad mediante los oficios SAF/TCDMX/CEVCE/DPEO/CGA0008/18 de fecha 07 de junio de 2018, legalmente notificado el 03 de septiembre de 2018, y el oficio SAF/TCDMX/CEVCE/DPEO/CGA0008/18 de fecha 01 de octubre de 2018, legalmente notificado el 23 de octubre de 2018, mediante los cuales se le requirió documentación precisada en dichos oficios; en ese sentido, se le concedió a la contribuyente el plazo de quince días contados a partir del siguiente a aquel en que surtió efectos la notificación de los oficios SAF/TCDMX/CEVCE/DPEO/CGA0008/18 de fecha 07 de junio de 2018 y SAF/TCDMX/CEVCE/DPEO/CGA0008/18 de fecha 01 de octubre de 2018, de conformidad con el diverso 53, primer párrafo, inciso c) del Código Fiscal de la Federación, para que presentara ante esta autoridad la documentación requerida, sin que la contribuyente presentara documentación alguna en atención a dichos requerimientos, siendo omisa totalmente a los mismos.



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

Derivado de lo anterior esta autoridad con el fin de contar con los elementos que permitiera conocer la situación fiscal de la contribuyente revisada, y con fundamento en el diverso 42, fracción VII del Código Fiscal de la Federación, solicitó mediante diversos **SAF/TCDMX/UIF/CEVCE/DCE/245/2018** de fecha 28 de septiembre de 2018 y **SAF/TCDMX/CEVCE/DEVCE/014/2019** de fecha 19 de febrero de 2019, solicitó lo siguiente:

✓ Mediante oficio **SAF/TCDMX/UIF/CEVCE/DCE/245/2018** de fecha 28 de septiembre de 2018, dirigido a la Administración General de Aduanas del Servicio de Administración Tributaria, se solicitó copia certificada de pedimento 4001761, aduana 510, Clave A1, con fecha de entrada de 14/09/2014 y pedimento 4001744, aduana 510, Clave A1, con fecha de entrada 30/09/2014, con sus respectivos anexos.

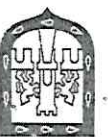
✓ Mediante oficio **SAF/TCDMX/CEVCE/DEVCE/014/2019** de fecha 19 de febrero de 2019, dirigido al Administrador Central de Planeación y Programación de Comercio Exterior, de la Administración General de auditoría de Comercio Exterior, se solicitó copia certificada y anexos de: Oficio 800-03-00-00-2016-10487 de fecha 28 de septiembre de 2016, remitido por la C. María Elia Morales González, Administradora de Investigación Aduanera "7", dirigido a la Ingeniera María Elena Sierra Galindo, Administradora Central de Certificación y Asuntos Internacionales de Auditoría de Comercio Exterior, y Oficio 110-06-00-00-00-2016-05848, enviado por la Ingeniera María Elena Sierra Galindo, Administradora Central de Certificación y Asuntos Internacionales de auditoría de Comercio Exterior, dirigido a la C. Yolanda Guadalupe Aguirre González, Administradora Central de Planeación y Programación de Comercio Exterior.

Documentación que integra el expediente administrativo número **CGA0900008/18**, abierto en esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, y que igualmente se hizo del conocimiento de la contribuyente mediante oficio **SAF/TCDMX/CEVCE/0365/2019** de fecha 09 de mayo de 2019, notificado legalmente el 03 de junio de 2019, concediéndose así a la contribuyente **"RETA REPRIM, S.A. DE C.V."** un plazo de quince días contados a partir de la fecha en la que se le dieron a conocer los mismos, lo anterior, para que la misma se encontrara en posibilidad de manifestar por escrito lo que a su derecho convenga, de conformidad con el párrafo segundo del artículo 63 del Código Fiscal de la Federación; sin que la contribuyente efectuara manifestación alguna.

II.- Esta autoridad determina que los hechos u omisiones asentados en el Oficio de Observaciones número **SAF/TCDMX/CEVCE/0508/2019**, de fecha 05 de agosto de 2019, se tuvieron por consentidos en razón de que la contribuyente revisada, no presentó los documentos, libros o registros tendientes a desvirtuar los mismos.

III.- Esta autoridad conoció que mediante la orden de solicitud de información y documentación número **CGA0900008/18**, contenida en el oficio **SAF/TCDMX/UIF/CEVCE/DPEO/CGA00008/18** de fecha 07 de junio de 2018, solicitó a dicha contribuyente documentación original con carácter devolutivo y fotocopia legible de:

- "1.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de la solicitud de inscripción ante el Registro Federal de Contribuyentes, así como los avisos de modificación al mismo y sus anexos.
- 2.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible del Acta Constitutiva, así como de las modificaciones realizadas a la misma.
- 3.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de los pedimentos de importación definitiva, con clave A1, así como sus rectificaciones en su caso y la documentación aduanal anexa al mismo de conformidad con el artículo 36-A y 59 de la Ley Aduanera.



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

4.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de la inscripción al Padrón de Importadores y/o Padrón

de Importadores de Sectores Específicos.

5.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible del encargo conferido al agente aduanal que realizó las operaciones de los pedimentos de importación definitiva con clave de documento A1.

6.- Manifestación por escrito y bajo protesta de decir verdad con los elementos que en los términos de la Ley Aduanera permitan determinar el valor aduana de las mercancías amparadas con los pedimentos solicitados.

7.- Original con carácter devolutivo de la documentación que compruebe el cumplimiento de las restricciones y regulaciones no arancelarias, el pago correcto de las contribuciones determinadas y cuotas compensatorias en su caso, documento en el que se determine la procedencia y el origen de las mercancías, cupos y marcado de país de origen, certificados de peso o volumen, información que permita la identificación, análisis y control y en caso de ser mercancías susceptibles de identificarse individualmente, deberá indicar los números de serie, parte, marca, modelo o en su defecto especificaciones técnicas y comerciales, y demás documentación relacionada con las operaciones de importación indicadas.

8.- Título del crédito relacionado con el pago realizado por la empresa importadora a favor de la proveedora o constancia de transferencia de dinero o instrumento negociable correspondiente al pago realizado por la empresa

9.- Contrato de compra-venta entre el importador y el proveedor en el cual se haga referencia a los términos de la negociación.

10.- Estados de cuenta en que se relacione el pago realizado por la empresa importadora a favor de la exportadora.

11.- Los documentos que acrediten los gastos de transporte, seguros y gastos conexos, tales como manejo, carga y descarga en que incurra con motivo del transporte de la mercancía.

12.- Estados de cuenta bancarios, así como la documentación fiscal y contable que ampare las operaciones de importación.

Esta información y documentación se considera necesaria para el ejercicio de las facultades de comprobación fiscal, que las disposiciones legales anteriormente invocadas en la Orden CGA0900008/18, le otorgan a esta autoridad, a fin de verificar el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecto como sujeto directo y/o responsable solidario en materia de las siguientes contribuciones federales: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Derecho de Trámite Aduanero, Cuotas Compensatorias y Medidas de Transición, así como el cumplimiento de la regulaciones o restricciones no arancelarias y normas oficiales mexicanas que correspondan.

Por la operación de comercio exterior amparada con los número de pedimento:

Número Consecutivo	Año de Validación	Aduana	Patente	Número de Pedimento	Fecha de Entrada
1	2014	510	3296	4001761	14/09/2014
2	2014	510	3296	4001744	30/09/2014



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

Lo anterior, sin que la contribuyente "RETA REPRIM, S.A. DE C.V." presentara escrito ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior anexando la documentación citada en el requerimiento efectuado mediante oficio SFCDMX/UIF/CEVCE/DPEO/CGA00008/18 de fecha 07 de junio de 2018, legalmente notificado el 23 de octubre de 2018, siendo totalmente omisa al mismo, motivo por el cual mediante oficio SFCDMX/UIF/CEVCE/DCE/24/2018 de fecha 28 de septiembre de 2018, se le impuso multa por incumplimiento al citado requerimiento.

No obstante lo anterior, esta autoridad mediante oficio SFCDMX/UIF/0281/2018, de fecha 01 de octubre de 2018, por segunda ocasión requirió a la contribuyente la documentación consistente en:

- 1.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de la solicitud de inscripción ante el Registro Federal de Contribuyentes, así como los avisos de modificación al mismo y sus anexos.
- 2.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible del Acta Constitutiva, así como de las modificaciones realizadas a la misma.
- 3.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de los pedimentos de importación definitiva con clave de pedimentos A1, así como sus rectificaciones en su caso y la documentación aduanal anexa al mismo de conformidad con el artículo 36-A y 59 de la Ley Aduanera vigente.
- 4.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible de la inscripción al Padrón de Importadores y/o Padrón de Importadores de Sectores Específicos.
- 5.- Original con carácter devolutivo y fotocopia legible del encargo conferido al agente aduanal que realizó las operaciones de los pedimentos de importación definitiva con clave de documento A1.
- 6.- Manifestación por escrito y bajo protesta de decir verdad con los elementos que en los términos de la Ley Aduanera permitan determinar el valor aduana de las mercancías amparadas con los pedimentos solicitados.
- 7.- Original con carácter devolutivo de la documentación que compruebe el cumplimiento de las restricciones y regulaciones no arancelarias, el pago correcto de las contribuciones determinadas y cuotas compensatorias en su caso, documento en el que se determine la procedencia y el origen de las mercancías, cupos y marcado de país de origen, certificados de peso o volumen, información que permita la identificación, análisis y control y en caso de ser mercancías susceptibles de identificarse individualmente, deberá indicar los números de serie, parte, marca, modelo o en su defecto especificaciones técnicas y comerciales, y demás documentación relacionada con las operaciones de importación indicadas.
- 8.- Título de crédito relacionado con el pago realizado por la empresa importadora a favor de la proveedora o constancia de transparencia de dinero, o instrumento negociable correspondiente al pago realizado por la empresa importadora a favor de la empresa proveedora respecto de la mercancía.
- 9.- Contrato de compra venta entre el importador y el proveedor en el extranjero en el cual se haga referencia a los términos de la negociación.
- 10.- Estado de cuenta en el cual se relacione el pago realizado por la empresa importadora a favor de la exportadora.
- 11.- Los documentos que acrediten los gastos de transporte, seguros y gastos conexos, tales como manejo carga y descarga en que se incurra con motivo del transporte de las mercancías.
- 12.- Estados de cuenta bancarios así como la documentación fiscal y contable que ampare las operaciones de importación.



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

Por las operaciones de comercio exterior amparadas con los números de pedimento:

Número	Año de Validación	Aduana	Patente	Número de Pedimento	Fecha de Entrada
1	2014	510	3296	4001761	14/09/2014
2	2014	510	3296	4001744	30/09/2014

Lo anterior, sin que la contribuyente presentara documentación alguna en atención a dicho requerimiento.
Derivado de lo anterior esta autoridad con el fin de contar con los elementos que permitiera conocer la situación fiscal de la contribuyente revisada, con fundamento en el diverso 42, fracción VII del Código Fiscal de la Federación, solicitó mediante diversos **SAF/TCDMX/UIF/CEVCE/DCE/245/2018** de fecha 28 de septiembre de 2018 y **SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRCF/014/2019** de fecha 19 de febrero de 2019, lo siguiente:

Mediante oficio **SFCDMX/UIF/CEVCE/DCE/245/2018** de fecha 28 de septiembre de 2018, dirigido a la Administración General de Aduanas del Servicio de Administración Tributaria, se solicitó copia certificada de pedimento 4001761, aduana 510, Clave A1, con fecha de entrada de 14/09/2014 y pedimento 4001744, aduana 510, Clave A1, con fecha de entrada 30/09/2014, con sus respectivos anexos.

Mediante oficio **SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRCF/014/2019** de fecha 19 de febrero de 2019, dirigido al Administrador Central de Planeación y Programación de Comercio Exterior, de la Administración General de auditoría de Comercio Exterior, se solicitó copia certificada y anexos de: Oficio 800-03-00-00-00-2016-10487 de fecha 28 de septiembre de 2016, remitido por la C. María Elia Morales González, Administradora de Investigación Aduanera "7", dirigido a la Ingeniera María Elena Sierra Galindo, Administradora Central de Certificación y Asuntos Internacionales de Auditoría de Comercio Exterior, y Oficio 110-06-00-00-00-2016-05848, enviado por la Ingeniera María Elena Sierra Galindo, Administradora Central de Certificación y Asuntos Internacionales de auditoría de Comercio Exterior, dirigido a la C. Yolanda Guadalupe Aguirre González, Administradora Central de Planeación y Programación de Comercio Exterior.

En ese sentido, y en respuesta a los oficios antes precisados, las autoridades remitieron lo siguiente:

Oficio E.800.03.00.00.00.18-4629-2 de fecha 08 de octubre de 2018, sigando por el Jefe de Departamento de la Administración de Investigación Aduanera "5", de la Administración Central de Investigación Aduanera de la Administración General de Aduanas, mediante el cual se remitió copia certificadas de los pedimentos solicitados mediante oficio **SFCDMX/UIF/CEVCE/DCE/245/2018** de fecha 28 de septiembre de 2018.

Oficio 110-01-02-00-00-2019-2075 de fecha 08 de abril de 2019, signado por el Administrador de Planeación y Programación de Comercio Exterior "2" de la Administración Central de Planeación y Programación de Comercio Exterior de la Administración General de Auditoría de Comercio Exterior, mediante el cual remitió copia certificada de los oficios solicitados mediante diverso **SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRCF/014/2019** de fecha 19 de febrero de 2019.



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

De la revisión a la documentación aportada por otras autoridades fiscales a solicitud de esta autoridad en términos del diverso 42, fracción VII del código Fiscal de la Federación, la cual igualmente fue hecha del conocimiento de la contribuyente mediante oficio SAF/TCDMX/CEVCE/0365/2019 de fecha 09 de mayo de 2019, esta autoridad conoció lo siguiente:

1.- PROVEEDOR NO LOCALIZADO EN EL EXTRANJERO.

NÚMERO CONSECUTIVO	ADUANA	PATENTE	NÚMERO DE PEDIMENTO	CLAVE DE PEDIMENTO	FECHA DE ENTRADA	PROVEEDOR EXTRANJERO
1	51	3296	4001761	A1	14-09-14	MAVERICK PACIFIC LIMITED
2	51	3296	4001744	A1	30-09-14	MAVERICK PACIFIC LIMITED

Respecto de los pedimentos de importación definitiva, clave A1, indicados en la tabla anterior, solicitados mediante la orden número **CGA0900008/18**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DPEO/CGA0900008/18**, de fecha 07 de junio de 2018, notificada legalmente por estrados el día 03 de septiembre de 2018, y de conformidad con el artículo 36 de la Ley Aduanera vigente al momento que se realizaron las operaciones de comercio exterior señaladas, se hace referencia al proveedor en el extranjero **"Maverick Pacific Limited"**, asimismo, se requirió que presentara la documentación anexa a los pedimentos solicitados, el contrato de compra-venta internacional entre la contribuyente revisada y su proveedor en el extranjero y los documentos contables, fiscales y bancarios que permitieran comprobar la relación existente entre dicho proveedor y la contribuyente revisada.

Derivado de lo anterior y toda vez que la contribuyente revisada no atendió el requerimiento contenido en la orden de referenda, esta autoridad solicitó a la Administración Central de Investigación Aduanera de la Administración General de Aduanas del Servicio de Administración Tributaria, Copia Certificada de los pedimentos de Importación Definitiva, Clave A1, correspondientes a las operaciones realizadas entre la contribuyente **"RETA REPRIM, S.A. DE C.V."**, y el proveedor en el extranjero **"Maverick Pacific Limited"**.

En respuesta a la solicitud de pedimentos anteriormente señalados, mediante oficio número E.800.03.00.00.00.18-4629-2-1, de fecha 08 de octubre de 2018, girado por la Administración de Investigación Aduanera "5", de la Administración Central Aduanera del Servicio de Administración Tributaria, fueron proporcionados a esta autoridad copias de los pedimentos requeridos.

Con fecha 10 de abril de 2019, fue recibido en las oficinas que ocupa esta autoridad, el oficio número 110-01-02-00-00-2019-2075, emitido por el Administrador de Planeación y Programación de Comercio Exterior "2", de la Administración Central de Planeación y Programación de Comercio Exterior, de la Administración General de Auditoría de Comercio Exterior del Servicio de Administración Tributaria, mediante el cual proporcionó copias certificadas de información y documentación relacionada con el proveedor en el extranjero **"MAVERICK PACIFIC LIMITED"**, en las que se hace constar la inexistencia de dicho proveedor en el domicilio ubicado en: **FLAT/ROOM NO. 1005 & 1001-2, ALBION PLAZA, 2-6, GRANVILLE RD., TSIM SHA TSUI, KOWLOON, HONG KONG**, situación que se hizo del conocimiento a la contribuyente revisada, mediante oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEVRCF/0365/2019**, de fecha 09 de mayo de 2019, notificado legalmente por estrados el 03 de junio del mismo año.



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

Ahora bien, de la revisión realizada a la documentación proporcionada por el Servicio de Administración Tributaria, se observa que la contribuyente revisada efectuó operaciones de compra-venta internacional con el proveedor en el extranjero "MAVERICK PACIFIC LIMITED", mediante las cuales importó diversas mercancías amparadas con los pedimentos, clave A1, correspondientes al régimen Aduanero de Importación Definitiva, contemplado en el artículo 90, primer párrafo, Apartado A, fracción I de la Ley Aduanera, mismo que a continuación se transcribe:

"ARTÍCULO 90. Las mercancías que se introduzcan al territorio nacional o se extraigan del mismo, podrán ser destinadas a alguno de los regímenes aduaneros siguientes:

A. Definitivos.

I. De importación

Asimismo, esta autoridad observó que en los Pedimentos de Importación Definitiva, Clave A1, proporcionados a esta autoridad a favor de la contribuyente "RETA REPRIM S.A. DE C.V.", se señala el domicilio del proveedor "MAVERICK PACIFIC LIMITED", ubicado en FLAT/ROOM NO. 1005 & 1001-2, ALBION PLAZA, 2-6, GRANVILLE RD., TSIM SHA TSUI, KOWLOON, HONG KONG.

Por otra parte, esta autoridad conoce que, de conformidad con el instructivo para el llenado de pedimento establecido en el Anexo 22 de las Reglas de Carácter General en Materia de Comercio, aplicables al momento en que se realizaron las operaciones, los importadores tienen la obligación de declarar en el pedimento los datos del Proveedor tales como ID Fiscal, Nombre Denominación Social o Razón Social y Domicilio, como se marca a continuación:

DATOS DEL PROVEEDOR/COMPRADOR	
...	La obligación de declarar en el pedimento los campos 1, 2, 3, 5, 6, 8, 9 y 11 de este bloque, deberá ser cumplida en la transmisión a que se refieren las reglas 1.9.14 y 1.9.15, por lo que en el pedimento sólo deberá el número del acuse de valor, obtenido con la misma transmisión. Como excepción a lo dispuesto en el párrafo anterior, tratándose de los campos 1, 2 y 5, además de cumplir con la transmisión de datos y declaración del COVE, se deberá declarar en el pedimento los datos correspondientes.
1	ID. FISCAL. En el caso de Francia, el número de impuesto al valor agregado o el número de seguridad social. En el caso de los Estados Unidos de América, el número de identificación fiscal o el número de seguridad social. En el caso de Canadá, el número de negocios o el número de seguro social. En el caso de países distintos a los mencionados, el número de registro que se utiliza en el país a que pertenece el proveedor o el exportador para identificarlo en su pago de impuestos. En el supuesto de que no exista dicho número, deberá hacerse constar dicha circunstancia en el campo de observaciones del pedimento correspondiente, con base en una declaración bajo protesta de decir verdad del importador. Tratándose de exportaciones, este campo es opcional.



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

DATOS DEL PROVEEDOR/COMPRADOR		
2	NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL.	Tratándose de importación: Nombre, denominación o razón social del proveedor de las mercancías. Tratándose de exportación: Nombre, denominación o razón social del comprador de las mercancías.
3	DOMICILIO.	Tratándose de importación: domicilio fiscal o su equivalente en el país del proveedor compuesto de la calle, número exterior, número interior, Código Postal, Municipio/Ciudad, Entidad Federativa y País. Tratándose de exportación: domicilio fiscal o su equivalente en el país del comprador compuesto de la calle, número exterior, número interior, Código Postal, Municipio/Ciudad, Entidad Federativa y País.

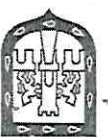
Luego entonces, si bien es cierto que la contribuyente "RETA REPRIM S.A. DE C.V." cumplió con el campo 3, del apartado denominado "DOMICILIO" de los "DATOS DEL PROVEEDOR/COMPRADOR", del "Instructivo para el llenado del Pedimento" en que se hicieron las operaciones en revisión, también es cierto, que de la información proporcionada por la Administración Central de Planeación y Programación de Comercio Exterior, antes señalada, el proveedor en el extranjero "MAVERICK PACIFIC LIMITED", no fue localizado en el domicilio señalado en el extranjero, y asu vez no se encontró registro alguno de dicho proveedor en los padrones de compañías del Gobierno de la Región Administrativa de Hong Kong.

En efecto, esta autoridad observa que en los pedimentos presentados por la Administración de Investigación Aduanera "5", en los cuales es manifestado el domicilio del proveedor en la República Popular China, así como la proporcionada por la referida Administración Central de Planeación y Programación de Comercio Exterior, respecto del proveedor "MAVERICK PACIFIC LIMITED", el cual no se logró localizar en el domicilio señalado en el extranjero, en consecuencia, la Contribuyente revisada no cumplió con la obligación aduanera señalada, sin que a la fecha de elaboración del presente oficio la señalada contribuyente haya comprobado la existencia de dicho proveedor en el domicilio declarado y transmitido para efectos de las importaciones señaladas con anterioridad.

2.- OMISIÓN DE DOCUMENTACIÓN / PEDIMENTO DE IMPORTACIÓN DEFINITIVA CLAVE A1.

PATENTE	NÚMERO DE PEDIMENTO	ADUANA DE ENTRADA	CLAVE DE PEDIMENTO	FECHA DE ENTRADA	Pedimento, Factura Comercial, Documento de Transporte, Manifestación de Valor y Hoja de Cálculo para la Determinación de Valor en Aduana de Mercancías de Importación
3296	4001761	510	A1	30/09/2014	NO PRESENTA
3296	4001744	510	A1	14/09/2014	NO PRESENTA

Por lo que se refiere a los pedimentos de importación definitiva, clave A1, indicados en la tabla anterior, se hace referencia a los documentos denominados "Pedimento", "Factura Comercial", "Documento de Transporte", "Manifestación de Valor", y "Hoja de Cálculo para la Determinación del Valor en Aduana de Mercancías de Importación", mismos que fueron requeridos a la contribuyente revisada, de conformidad con el artículo 36, primer párrafo, 36-A, primer párrafo, fracción I, incisos a) y b); 59, primer párrafo, fracción III de la Ley Aduanera, en relación con la Regla 1.5.1. "Manifestación de Valor y hoja de cálculo", contenida en el capítulo 1.5 "Valor en Aduana de las mercancías", Título 1 "Disposiciones generales y actos previos al despacho", de las Reglas de Carácter General en Materia de Comercio Exterior, vigentes al momento en que se realizaron las operaciones de Comercio Exterior que nos ocupan, mismas que a la letra señala:



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

"Ley Aduanera

ARTICULO 36. Quiénes introduzcan o extraigan mercancías del territorio nacional destindolas a un régimen aduanero, están obligados a transmitir, a través del sistema electrónico aduanero, en documento electrónico a las autoridades aduaneras, un pedimento con información referente a las citadas mercancías, en los términos y condiciones que establezca el Servicio de Administración Tributaria mediante reglas, empleando la firma electrónica avanzada o el sello digital y, deberán proporcionar una impresión del pedimento con la información correspondiente, el cual llevará impreso el código de barras." (sic)

"ARTICULO 36-A. Para los efectos del artículo 36, en relación con el artículo 60. 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." (sic)

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

I...
II...

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 permitan 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." (sic)

"Regla 1.5.1. "Manifestación de Valor y hoja de cálculo" de las Reglas de Carácter General en Materia de Comercio Exterior.

1.5.1. 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 formato denominado "Manifestación de valor"

1 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 mercancía de importación"



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

(...)

XI. Cuando el nombre, denominación o razón social o domicilio del proveedor en el extranjero o domicilio fiscal del importador, señalado en el pedimento, o bien, en la transmisión electrónica o en el aviso consolidado, a que se refieren los artículos 36-A, 37-A, fracción I y 59-A de la presente Ley, considerando, en su caso, el acuse de referencia declarado, sean falsos o inexistentes; o cuando en el domicilio señalado no se pueda localizar al proveedor o importador.

Por lo anterior, a la contribuyente "RETA REPRIM S.A. DE C.V.", se le sancionara de conformidad con el artículo 178, primer párrafo, fracción X, de la Ley Aduanera vigente, el cual señala lo siguiente:

"ARTICULO 178. Se aplicarán las siguientes sanciones a quien cometa las infracciones establecidas por el artículo 176 de esta Ley:

(...)

X. Multa del 70% al 100% del valor en aduana de las mercancías en los casos a que se refiere la fracción XI del artículo 176 de esta Ley.

En ese sentido, para obtener el monto de la multa multiplicamos el valor en aduana de la mercancía, en cantidad \$763,956.00 (Setecientos sesenta y tres mil novecientos cincuenta y seis pesos 00/100 M.N.), valor que se obtuvo de los pedimentos 3296 4001744 510, clave A1 con fecha de entrada 30/09/2014 y en el pedimento 3296 4001761 510, clave A1 con fecha de entrada 14/09/2014, los cuales fueron proporcionados a esta autoridad en copia certificada por la Administración de Investigación Aduanera "S", de la Administración Central de Investigación Aduanera, de la Administración General de Aduanas, del Servicio de Administración Tributaria, mediante oficio E.800.03.00.00.18-4629-1 de fecha 8 de octubre de 2018; por el porcentaje de 70%, el cual nos da como resultado la cantidad de \$534,769.20 (Quinientos treinta y cuatro mil setecientos sesenta y nueve pesos 20/100 M.N.).

Pedimento	Clave de documento	Fecha de pago	Fracciones arancelaria	Valor en aduana	Multa aplicada 70%	Total
14 51 3296 4001761	A1	11/10/2014	62021399	\$172,676	\$120,873.20	\$534,769.20
14 51 3296 4001761	A1	11/10/2014	62011399	\$150,185	\$105,129.50	
14 51 3296 4001744	A1	08/10/2014	62121001	\$441,095	\$308,766.50	

b) Por no presentar la documentación anexa a los pedimentos de importación 3296 4001744 510, clave A1 con fecha de entrada 30/09/2014 y en el pedimento 3296 4001761 510, clave A1 con fecha de entrada 14/09/2014, solicitados por esta Autoridad Administrativa mediante la orden de solicitud de información y documentación número CGA0900008/18, contenida en el oficio número SFCDMX/UIF/CEVCE/DPEO/CGA00008/18, de fecha 07 de junio de 2018, documentos consistentes en: "Pedimento", "Factura Comercial", "Documento de Transporte", "Manifestación de Valor" y "Hoja de Cálculo para la Determinación del Valor en Aduana de las Mercancías en Importación", los cuales no fueron presentados



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

en el plazo señalado en el artículo 53 inciso c) del Código Fiscal de la Federación vigente, es decir, dentro de los quince días, contados a partir del día siguiente a aquel en que surtió efectos la notificación de la solicitud respectiva, procede la multa por no presentación de documentación, de conformidad con lo previsto en el artículo 185, fracción I de la Ley Aduanera, que refiere:

"Artículo 185. Se aplicarán las siguientes multas a quienes cometan las infracciones relacionadas con las obligaciones de presentar documentación y declaraciones, así como de transmisión electrónica de la información, previstas en el artículo 184 de esta Ley.

...
I. Multa de \$3,730.00 a \$5,590.00, en caso de omisión a las mencionadas en las fracciones I y II. Las multas se reducirán al 50% cuando la presentación sea extemporánea."

Por lo anterior, se impone la multa por no presentación de documentación en cantidad de \$7,460.00 (siete mil cuatrocientos sesenta pesos 00/100 M.N.), de conformidad con lo previsto en el artículo 185, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, como se observa a continuación:

Pedimento	Clave de documento	Fecha de entrada	DOCUMENTACIÓN NO PROPORCIONADA	Multa impuesta	Total
14 51 3296 4001761	A1	30/09/2014	Pedimento, Factura Comercial, Documento de Transporte, Manifestación de Valor y Hoja de Aduana de las Mercancías en Importación.	\$3,730.00	\$7,460.00
14 51 3296 4001744	A1	14/09/2014	Pedimento, Factura Comercial, Documento de Transporte, Manifestación de Valor y Hoja de Aduana de las Mercancías en Importación.	\$3,730.00	

Cabe señalar que respecto de las multas antes precisadas, esto es, la multa por declarar dentro de los pedimentos 3296 4001744 510, clave A1 con fecha de entrada 30/09/2014 y en el pedimento 3296 4001761 510, clave A1 con fecha de entrada 14/09/2014, a un proveedor inexistente y la multa por no presentar la documentación anexa a los pedimentos 3296 4001744 510, clave A1 con fecha de entrada 30/09/2014 y en el pedimento 3296 4001761 510, clave A1 con fecha de entrada 14/09/2014, esta autoridad, en concordancia con lo dispuesto por el artículo 75, primer párrafo, fracción V, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación en vigor, el cual establece que: "cuando por un acto u omisión se infrinjan diversas disposiciones fiscales a las que correspondan varias multas sólo se aplicará la que corresponda a la infracción cuya multa sea mayor"; y con soporte en la tesis número VII-P-1AS-244, emitida por el Tribunal Federal de Justicia Administrativa, **procede únicamente la multa señalada en el inciso a).**

Por lo anterior y con fundamento en los artículos 123 y 130, del Código Fiscal de la Federación, ambos ordenamientos legales de aplicación supletoria en la materia, por disposición expresa del artículo 1º de la Ley Aduanera vigente, se concluye que según lo prevé el artículo 155 de la Ley Aduanera, esta autoridad se encuentra en aptitud de resolver y al efecto resolver:



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

PUNTOS RESOLUTIVOS

PRIMERO. - Resultó un Crédito Fiscal a cargo de la Contribuyente "RETA REPRIM S.A. DE C.V.", por concepto de multa en cantidad total de \$534,769.20 (Quinientos treinta y cuatro setecientos sesenta y nueve pesos 20/100 M.N.), determinado de conformidad con el artículo 178, primer párrafo, fracción X, de la Ley Aduanera vigente, por los conceptos que quedaron precisados, integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO		MONTOS A PAGAR
Multa por infracción a lo previsto en 176, primer párrafo, fracción XI, en relación con el artículo 178, primer párrafo fracción X de la Ley Aduanera vigente.		\$534,769.20
TOTAL		\$534,769.20

TERCERO. - El monto de las multas deberá ser actualizado, con fundamento en los artículos 17-A y 70 del Código Fiscal de la Federación vigente, relacionado en el artículo 5 de la Ley Aduanera, cuando no sean pagadas dentro del plazo previsto en el artículo 65 del Código Fiscal de la Federación.

CUARTO. - Se hace del conocimiento de la contribuyente "RETA REPRIM S.A. DE C.V.", que si el crédito fiscal aquí determinado se paga dentro de los 30 días siguientes a la fecha en que surta efectos la notificación de la presente resolución, tendrá derecho a una reducción de un 20% sobre las multas impuestas por las infracciones de la Ley Aduanera, de conformidad con el artículo 199 fracción II de la citada ley, y dentro de los 45 días siguientes a la notificación de la presente resolución omitido, de conformidad con lo previsto en el artículo 76 séptimo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente.

QUINTO. - De conformidad con lo dispuesto por el artículo 23 de la Ley Federal de los Derechos del Contribuyente, se le indica que la presente resolución es susceptible de impugnarse, por cualquiera de los siguientes medios:

a) Dentro de los treinta días hábiles siguientes a aquél en que surta efectos su notificación, mediante la interposición del recurso de revocación previsto en el artículo 116 del Código Fiscal de la Federación, de conformidad con la regla 1.6., último párrafo de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2020, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 28 de diciembre de 2019, a través del buzón tributario o ante la Procuraduría Fiscal de la Ciudad de México, o;

Es de precisar que para el caso del recurso de revocación los contribuyentes no estarán obligados a presentar los documentos que se encuentren en poder de la autoridad, ni las pruebas que hayan entregado a dicha autoridad, siempre que indiquen en su promoción los datos de identificación de esos documentos o pruebas del escrito en el que se citaron o acompañaron y la Autoridad de la Entidad Federativa en donde fueron entregados, de conformidad con el artículo 2, fracción VI de la Ley Federal de los Derechos del Contribuyente.



Número de Orden: CGA0900008/18
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020

b) Dentro de los treinta días hábiles siguientes a aquel en que surta efectos su notificación, mediante la interposición del juicio contencioso administrativo federal ante la Sala Regional competente del Tribunal Federal de Justicia Administrativa en la vía tradicional o en línea, a través del Sistema de Justicia en Línea, de conformidad con los artículos 13 y 58-A de la Ley Federal de Procedimiento Contencioso Administrativo, en relación con el artículo 3 de la Ley Orgánica de dicho órgano jurisdiccional.

SEXTO. - Remítase la presente resolución a la Dirección de Procedimientos Legales de esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, para que de acuerdo a sus facultades proceda a controlar y cobrar el crédito aquí determinado.

SÉPTIMO. - Notifíquese en términos de Ley la presente resolución a la contribuyente "RETA REPRIM S.A. DE C.V.", personalmente, en términos de lo dispuesto por los artículos 134, primer párrafo, fracción I, 135, 136 y 137 del Código Fiscal de la Federación, aplicado supletoriamente en Materia Aduanera por disposición expresa del artículo 1º de la Ley Aduanera.

OCTAVO. - Finalmente, se informa a la contribuyente "RETA REPRIM S.A. DE C.V.", que en caso de ubicarse en alguno de los supuestos contemplados en las fracciones del penúltimo párrafo del artículo 69 del Código Fiscal de la Federación vigente, el Servicio de Administración Tributaria publicará en su página de Internet (www.sat.gob.mx) su nombre, denominación social o razón social y su clave del Registro Federal de Contribuyentes, lo anterior de conformidad con lo establecido en el último párrafo del citado precepto legal. En caso de estar inconforme con la mencionada publicación podrá llevar a cabo el procedimiento de aclaración previsto en las reglas de carácter general correspondientes, a través del cual podrá aportar las pruebas que a su derecho convenga.

ATENTAMENTE

JORGE CISNEROS ARMAS.
COORDINADOR EJECUTIVO DE VERIFICACIÓN
DE COMERCIO EXTERIOR.



Revisó: Cuitláhuac Aníbal Soto Vázquez, Director de Procedimientos Legales.
C.c.p. - Dora Laura Martínez García, Subdirectora de Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México. - Para su conocimiento, Presente.
C.c.p. - En el expediente administrativo en que se actúa. - (Autógrafo)
C.c.p. - Minutario.



ACUERDO DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

En la Ciudad de México, siendo las 16:00 horas del día 14 de febrero de 2020, esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Ciudad de México, con fundamento en los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos vigentes, PRIMERO y SEGUNDO de los Estados Unidos Mexicanos vigentes, en materia de la Reforma Política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente, así como en las cláusulas PRIMERA, SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA, del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha de 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA, primer párrafo, fracciones I, II, III y IV y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III, VI, IX, XI y XII, del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de noviembre de 2016; artículo 1, numeral 8; artículo 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; artículo 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; artículo 32 apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y artículo 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación a los artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Federación el 05 de febrero de 2017, artículos 3, 94 y 95 del Estatuto del Gobierno del Distrito Federal vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 11, primer párrafo, fracción I, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 20, 23, 27, primer párrafo, fracciones III, IV, V, VI, 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, primer párrafo, fracción V, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1, 3, primer párrafo, fracción I, 7, primer párrafo, fracción II, inciso B) numerales 4 y 4.1.1, 28, primer párrafo, fracciones X, XII, XXVIII y XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, inciso a), b) y c), II, IV, V, X, XI, XII, XIV, inciso a), XXVII, XXX y XXXVII, 250, primer párrafo, fracciones I y V del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, vigente; artículo 150, cuarto párrafo de la Ley Aduanera vigente; artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación vigente; publica el presente para efectuar la notificación del oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020 de fecha 13 de febrero de 2020, a través del cual se determina situación fiscal en materia de comercio exterior, documento relacionado con la orden número CGA0900008/18, signado por el Coordinador Ejecutivo de Verificación de Comercio Exterior, dirigido al Representante Legal de la Contribuyente "RETA REPRIM, S.A. DE C.V." con Registro Federal de Contribuyentes RRE100407CU6, con domicilio fiscal ubicado en Avenida Paseo de la Reforma número 42, Piso 1, Interior A, Colonia Centro (Área 2), Código Postal 06010, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México, al no ser localizable, se fijará el citado oficio, así como el presente acuerdo en los estrados de este Recinto Fiscal con domicilio en la calle Oriente 233 número 178, Colonia Agrícola Oriental, C.P. 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta Ciudad.

Así como en la página web de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México cuya dirección electrónica es: www.finanzas.cdmx.gob.mx.

ATENTAMENTE

CUTILAHUAC ANIBAL SOTO VÁZQUEZ
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

DJLS
Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Alcaldía Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 57 01 47 46 ext. 1105



CONSTANCIA DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS

GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO



En la Ciudad de México, siendo las 16:15 horas del día 14 de febrero de 2020, esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Unidad de Inteligencia Financiera de la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos vigente, PRIMERO y SEGUNDO de los Transitorios del Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos vigente, en materia de la Reforma Política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; en los artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente, así como en las cláusulas PRIMERA, SEGUNDA, tercera y CUARTA, del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno del Distrito Federal, con fecha de 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA, primer párrafo, fracciones I, II, III y IV y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones III, VI, IX, XI y XII, del Anexo I, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de noviembre de 2016; artículo 1, numeral 8; artículo 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; artículo 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; artículo 32 apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, incisos b), p) y q) y artículo 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación a los artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 05 de febrero de 2017, artículos 3, 94 y 95 del Estatuto del Gobierno del Distrito Federal vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracciones I, II, X, XI, XVI, XIX, 4, 5, 6, 7, 10, 11, primer párrafo, fracción I, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 20, 23, 27, primer párrafo, fracciones III, IV, V, VI, 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, primer párrafo, fracción V, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo de la Ciudad de México vigente; artículos 2, primer párrafo, fracción I, 3, primer párrafo, fracción I, 7º, primer párrafo, fracción II, inciso B) numerales 4 y 4.1.1, 28, primer párrafo, fracciones X, XII, XXVIII y XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, inciso a), b) y c), II, IV, V, X, XI, XII, XIV, inciso a), XXVII, XXX y XXXVII, 250, primer párrafo, fracciones I y V del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, vigente; artículo 150, cuarto párrafo de la Ley Aduanera vigente; artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación vigente; hace constar:-----

La notificación del oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020 de fecha 13 de febrero de 2020, a través del cual se determina situación fiscal en materia de comercio exterior, documento relacionado con la orden número CGA0900008/18, signado por el Coordinador Ejecutivo de Verificación de Comercio Exterior, dirigido al Representante Legal de la Contribuyente "RETA REPRIM, S.A. DE C.V." con Registro Federal de Contribuyentes RREI100407CUG, con domicilio fiscal ubicado en Avenida Paseo de la Reforma número 42, Piso 1, Interior A, Colonia Centro (Área 2), Código Postal 06010, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México.-----

Se tendrá como fecha de notificación el día 09 de marzo de 2020, es decir el décimo sexto día siguiente al día en que se actúa, considerando que los citados oficios, estarán fijados en los estrados del Recinto Fiscal a partir del día 14 de febrero de 2020, contándose para tales efectos el plazo de quince días a partir del día 17 de febrero de 2020 al 06 de marzo de 2020, tomándose en cuenta los días 17, 18, 19, 20, 21, 24, 25, 26, 27 y 28 de febrero de 2020, así como los días 02, 03, 04, 05 y 06 de marzo de 2020, por ser hábiles y descontándose los días 22, 23 y 29 de febrero de 2020, así



como el día 01 de marzo de 2020, por ser inhábiles, de conformidad con el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente. -----
Conste.-----

ATENTAMENTE

CUTI AMAC ANIBAL SOTO VÁZQUEZ,
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

DJLS
Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Alcaldía Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 57 01 47 46 ext. 1105



Número de Orden: CGA0900008/18

CÉDULA DE RETIRO

DATOS DEL PROCEDIMIENTO

CONTRIBUYENTE:
DOMICILIO FISCAL:
OFICIO A NOTIFICAR:

C. REPRESENTANTE LEGAL DE "RETA REPRIM, S.A. DE C.V.",
AVENIDA PASEO DE LA REFORMA NÚMERO 42, PISO 1, INTERIOR A, COLONIA CENTRO
(ÁREA2), C.P. 06010, DEMARCAÇÃO TERRITORIAL CUAUHTÉMOC.
SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020 DE FECHA 13 DE FEBRERO DE 2020, ATRAVÉS DEL CUAL SE
DETERMINA SITUACIÓN FISCAL EN MATERIA DE COMERCIO EXTERIOR, DOCUMENTO
RELACIONADO CON LA ORDEN NÚMERO CGA0900008/18, SIGNADO POR EL
COORDINADOR EJECUTIVO DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR.

EL SUSCRITO CUITLAHUAC ANÍBAL SOTO VÁZQUEZ, EN MI CARÁCTER DE DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES DE LA
COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR, DE LA TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO,
SIENDO LAS 16:15 HORAS DEL DÍA 14 DE FEBRERO DE 2020, HAGO CONSTAR QUE UNA VEZ QUE HAYA TRANSCURRIDO EL
PLAZO DE QUINCE DÍAS HÁBILES CONSECUTIVOS, COMPUTADOS A PARTIR DEL DÍA 17 DE FEBRERO DE 2020 AL 06 DE
MARZO DE 2020, TOMÁNDOSE EN CUENTA LOS DÍAS 17, 18, 19, 20, 21, 24, 25, 26, 27 Y 28 DE FEBRERO DE 2020, ASÍ COMO
LOS DÍAS 02, 03, 04, 05 Y 06 DE MARZO DE 2020, POR SER HÁBILES Y DESCONTÁNDOSE LOS DÍAS 22, 23 Y 29 DE FEBRERO
DE 2020, ASÍ COMO EL DÍA 01 DE MARZO DE 2020, POR SER INHÁBILES, DE CONFORMIDAD CON EL ARTÍCULO 12 DEL
CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE Y SIENDO QUE EL 09 DE MARZO DE 2020, ES EL DÉCIMO SEXTO DÍA
SIGUIENTE AL DÍA EN QUE SON FIJADOS, EL ACUERDO Y CONSTANCIAS DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS, ASÍ COMO EL
OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020 DE FECHA 13 DE FEBRERO DE 2020, ATRAVÉS DEL CUAL SE DETERMINA
SITUACIÓN FISCAL EN MATERIA DE COMERCIO EXTERIOR, DOCUMENTO RELACIONADO CON LA ORDEN NÚMERO
CGA0900008/18, SIGNADO POR EL COORDINADOR EJECUTIVO DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR, LO
ANTERIOR, EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 150, PÁRRAFO TERCERO Y CUARTO DE LA LEY ADUANERA EN VIGOR Y EL
ARTÍCULO 134, PRIMER PÁRRAFO, FRACCIÓN III Y 139 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN VIGENTE; MOTIVO POR EL
CUAL RETIRARÉ DE LOS ESTRADOS DE LA COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR, EL
ACUERDO Y CONSTANCIAS DE NOTIFICACIÓN POR ESTRADOS DEL OFICIO NÚMERO SAF/TCDMX/CEVCE/070/2020 DE
FECHA 13 DE FEBRERO DE 2020, ATRAVÉS DEL CUAL SE DETERMINA SITUACIÓN FISCAL EN MATERIA DE COMERCIO
EXTERIOR, DOCUMENTO RELACIONADO CON LA ORDEN NÚMERO CGA0900008/18, SIGNADO POR EL COORDINADOR
EJECUTIVO DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR; OFICIOS QUE SON FIJADOS, ASÍ COMO EL ACUERDO DE
NOTIFICACIÓN EN LOS CITADOS ESTRADOS DEL DÍA 14 DE FEBRERO DE 2020, LOS CUALES SERÁN RETIRADOS EL DÍA 10
DE MARZO DE 2020, QUEDANDO POR TANTO LEGALMENTE NOTIFICADOS EL 09 DE MARZO DE 2020.

CONSTE

DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES

CUITLAHUAC ANÍBAL SOTO VÁZQUEZ

TESTIGO

DIANA J. BORTH LUYVA SANTANA

SADBA FLORES GALVEZ

TESTIGO

