



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSÉ MARIA IZAZAGA, NÚMERO 38, LOCAL 234, PISO 2, COLONIA CENTRO, CÓDIGO POSTAL 06000, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900017/22.



ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **17:20** horas del **30 de mayo de 2022**, **Arturo Baeza Sánchez**, visitador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, hace constar que el día y hora señalados se constituye legalmente en el domicilio del **C. Propietario Poseedor y/o Tenedor de las Mercancías localizadas en el domicilio ubicado en: Calle José María Izazaga, Número 38, Local 234, Piso 2, Colonia Centro, Código Postal 06000, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, cerciorándose de que ese es el domicilio correcto, toda vez que dicho domicilio ostenta los siguientes datos externos: **Se trata de un inmueble habilitado como plaza comercial de 12 pisos, con fachada en color gris y múltiples ventanales, su entrada principal consta de una puerta de cristal de medidas aproximadas 3 metros de largo por 4 de alto la cual se encuentra protegida por herrería color gris, en la parte superior de la puerta ostenta la leyenda "PLAZA IZAZAGA 38" "CENTRO MAYORISTA" con letras en tercera dimensión color plata, al ingresar al inmuebles aproximadamente a 10 metros de frente se encuentran los elevadores que llevan al piso 2, saliendo de frente, aproximadamente a 7 metros a la izquierda, encontrándose un pasillo y a aproximadamente a 5 metros de lado derecho se encuentra ubicado el local marcado en la parte superior con la leyenda L-234**, lugar que se encuentra abierto al público con libre acceso donde se almacenan, localizan y comercializan mercancías de origen y procedencia extranjera, mismas que a la llegada del personal visitador, se pudo constatar que se encontraban para su venta al público en general, mercancías de procedencia extranjera sujetas a la presente verificación, consistentes en: **VAPEADORES NUEVOS y AURICULAR NUEVO**; dicho domicilio se encuentra ubicado en: **Calle José María Izazaga, entre la Calle Simón Bolívar y Eje Central Lázaro Cárdenas**, tal y como se observa en las placas oficiales de la **Demarcación Territorial Cuauhtémoc**, que indican Colonia, Demarcación Territorial y las calles referidas, así como por haberle preguntado a la persona con la que se entiende la diligencia, al **C. Dennis Arciga Pacheco**, mismo que manifiesta de viva voz y apercibido a quien incurra en falsedad de declaración ante una autoridad administrativa competente que el local corresponde al número L-234 y quien se identifica con Credencial para Votar número IDMEX1318787137, con Clave de Elector ARPCDN89010109H800, expedida por el Instituto Nacional Electoral, manifestando ser el encargado y tenedor de las mercancías de procedencia extranjera, quien manifiesta que es el domicilio correcto; lo anterior con el objeto de hacer la notificación y entrega de la orden de Visita Domiciliaria número **CVD0900017/22**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00017/22**, de fecha **30 de mayo de 2022**, dirigida al **C. Propietario Poseedor y/o Tenedor de las mercancías localizadas en el domicilio: Calle José María Izazaga, Número 38, Local 234, Piso 2, Colonia Centro, Código Postal 06000, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, girada y firmada autógrafamente por Jorge Cisneros Armas, Coordinador Ejecutivo de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, a efecto de ejercer las facultades de comprobación previstas en los artículos 38, primer párrafo, fracción VI, 42, párrafo primero, fracción V, inciso e) y segundo párrafo del citado numeral, en relación con el 43, 45, así como 49 del Código Fiscal de la Federación; expide la citada orden de visita domiciliaria con fundamento en lo dispuesto en los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículos PRIMERO y SEGUNDO y DECIMO CUARTO de los transitorios del Decreto

FOLIO: 001



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

**C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSÉ MARIA
IZAZAGA, NÚMERO 38, LOCAL 234, PISO 2, COLONIA CENTRO,
CÓDIGO POSTAL 06000, DEMARCACIÓN TERRITORIAL
CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900017/22



por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la reforma política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso b) y d), TERCERA y CUARTA, OCTAVA, párrafo primero, fracción I, incisos b) y d); TERCERA y CUARTA, OCTAVA, párrafo primero, fracción I, incisos b) y d); NOVENA, párrafo primero del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 20 de agosto de 2015; cláusulas PRIMERA y SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, II, III y XII del Anexo 1 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; artículos 1, numeral 8; 7, apartados A, numerales 2 y 3 y E, numeral 1; 21, apartado A, numerales 1, 5 y 8; 32, apartados A, numeral 1 y C, numeral 1, inciso b), p), q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación con los artículos transitorios PRIMERO, VIGÉSIMO NOVENO, TRIGÉSIMO, TRIGÉSIMO PRIMERO y TRIGÉSIMO CUARTO, de la Constitución Política de la Ciudad de México, publicada en el Diario Oficial de la Federación y en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el 5 de febrero de 2017; artículos 3º, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; artículos 1, 2, 3, fracciones I, II, X, XI, XVI y XIX, 4, 5, 6, 7, 10 primer párrafo, fracciones IV y XXII, 11, primer párrafo, fracción I, 16 primer párrafo, fracción II, 18, 20, primer párrafo, fracciones IX y XXV, 23, 27, primer párrafo, fracciones III, IV, V, VIII, XLIX y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los transitorios de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; artículos 2º, primer párrafo, fracción IV, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1º, 2º, 3º, 7º, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XII y XXIX, 89, primer párrafo, fracciones I, incisos a), b), c) y d), II, III, IV, VI, VII, XXVII y XXXVII del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; y en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, X, XVI y XXXIX, 150, 151 y 155 de la Ley Aduanera; artículos 33, último párrafo, 38 primer párrafo, fracción VI y 43 fracción III, del Código Fiscal de la Federación; relativa a la verificación del cumplimiento de las obligaciones fiscales y aduaneras a que está afecto como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones: Impuesto al Valor Agregado, Impuesto General de Importación, Derecho de Trámite Aduanero y el cumplimiento de las Regulaciones o Restricciones no Arancelarias y Normas Oficiales Mexicanas a que están afectas dichas mercancías, así como verificar la legal importación, tenencia o estancia en el país de las mercancías de procedencia extranjera, el cumplimiento de las regulaciones y restricciones no arancelarias, inclusive las normas oficiales mexicanas que correspondan a dichas importaciones, en el domicilio en que se actúa, así como en los lugares señalados en la propia orden. -----

Para ello, el personal visitador, procedió a solicitar la presencia del C. Propietario Poseedor y/o Tenedor de las Mercancías localizadas en el domicilio: Calle José María Izazaga, Número 38, Local 234, Piso 2, Colonia Centro, Código Postal 06000, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México, apersonándose el C. Dennis Arciga Pacheco, en su carácter de encargado y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, ante quien se identificó el visitador de la siguiente manera: -----

VISITADORES	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
-------------	------------	------------------	----------	-------	--------

FOLIO:002



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCIAS
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSÉ MARIA
IZAZAGA, NÚMERO 38, LOCAL 234, PISO 2, COLONIA CENTRO,
CÓDIGO POSTAL 06000, DEMARCACIÓN TERRITORIAL
CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900017/22



VISITADORES	CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
Arturo Baeza Sánchez	SAF/TCDMX/CEVCE/C/017/2022	03 de enero de 2022	03 de enero de 2022 al 30 de junio de 2022	Jefe de Unidad Departamental de Comercio Exterior "A"	BASA841103GR9

Documento de identificación expedido por Roberto Carlos Fernández González, Tesorero de la Ciudad de México, adscrito a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, mismos que se expiden con fundamento en el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; Cláusulas TERCERA, CUARTA, OCTAVA, fracción I, inciso d) y e) del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015 y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, publicado el 20 de agosto de 2015; Cláusula SEGUNDA, fracciones I y XII del Anexo 1 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de noviembre de 2016; y en los artículos 1, numeral 8 y 21, apartado A, numeral 5, TRIGÉSIMO Y TRIGÉSIMO CUARTO de los ARTÍCULOS TRANSITORIOS de la Constitución Política de la Ciudad de México; artículos 1, 2, 3 fracciones I, II, X y XI, 4, 5, 6, 7, 11, fracción I, 12, 16, fracción II, 18, 27, fracciones III, IV, V, VII, VIII, XLIX y VIGÉSIMO SÉPTIMO de los ARTÍCULOS TRANSITORIOS de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente; artículos 2, fracción IV, 4, 6 y 7, fracción III y último párrafo del Código fiscal de la Ciudad de México vigente; artículos 1º, 3º, fracción I, 7º, fracción II, Inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XI, XII XIII y XXIX, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, el cual ostenta la firma autógrafa del funcionario que la emite y en la cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa del visitado, mismos que fue exhibido al C. Dennis Arciga Pacheco, en su carácter de encargado y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, quien la examinó, verificando además que el mismo está facultado 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, tales como: practicar visitas domiciliarias, auditorías, inspecciones, así como verificaciones de mercancías de comercio exterior en transporte y para asegurar, embargar y secuestrar mercancías de procedencia extranjera, incluyendo vehículos, cuya legal importación, tenencia o estancia en el país no se acredite y en su caso iniciar el procedimiento administrativo en materia aduanera y levantar el acta correspondiente, entre otras, previa orden que para tales efectos expida la autoridad competente y cerciorándose de sus datos y expresando su conformidad, lo devolvió a su portador.

Acto seguido, el C. **Dennis Arciga Pacheco**, en su carácter de encargado y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, quien se identifica con Credencial para Votar número IDMEX1318787137, con Clave de Elector ARPCDN89010109H800, expedida por el Instituto Nacional Electoral, a quien en lo sucesivo se le denominará el "**Compareciente**" y señala no recordar su R.F.C.

Hecho lo anterior, el personal visitador procede a notificar al **compareciente y tenedor de la mercancía**, la Orden de Visita Domiciliaria antes señalada, haciéndole formal entrega de la misma, así como un ejemplar de la carta de los derechos del contribuyente auditado, quien para constancia de recibido, estampó de su puño y letra la siguiente leyenda: "Previo identificación de Personal Visitador. Con constancia de identificación Recibo Original de la presente

FOLIO:003



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCIAS
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSÉ MARIA
IZAZAGA, NÚMERO 38, LOCAL 234, PISO 2, COLONIA CENTRO,
CÓDIGO POSTAL 06000, DEMARCACIÓN TERRITORIAL
CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900017/22



Orden, con firma autografa de quien la emite previa lectura y explicación de su contenido y Alcance. As mismo Recibo la Carta de los derechos del contribuyente.” (sic), seguido de su nombre “Dennis Arciga Pacheco”, (sic), hora de recepción “17:20”, su cargo “Encargado” y su firma autógrafa.-----

Acto seguido, el personal visitador conforme a lo dispuesto por los artículos 49, primer párrafo, fracción III, del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, apercibe al “Compareciente”, que si desaparece después de iniciadas las facultades de comprobación, las notificaciones que fueren personales, le serán efectuadas por estrados; posteriormente se le requiere para que designe dos testigos, y lo aperciben de que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptasen dicho cargo, los mismos serán nombrados por el personal visitador, a lo que manifiesta: “no designo testigos, por no contar con persona alguna para tales efectos”, por lo que el personal visitador procede a nombrar a dos testigos, nombrando para tales efectos a **Karen Estefania García García y Elizabeth Alejandra Medina Flores**, quienes aceptan dichos cargos, protestando su fiel y legal desempeño, los cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta a la primera de las designadas, el ubicado en: **Calle Damasco, Número 11, Colonia Romero Rubio, Código Postal 15400, Demarcación Territorial Venustiano Carranza, Ciudad de México, tener 26 años de edad, estado civil soltera, nacionalidad mexicana, ocupación empleada, se identifica con Credencial para votar número IDMEX1570326828, con clave de elector GRGRKR95081109M600, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral** y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en: **Calle Prolongación Torres Quintero, Manzana 2 Lote 13, Colonia BarrioSan Miguel, Código Postal 09360, Demarcación Territorial Iztapalapa, Ciudad de México, tener 40 años de edad, nacionalidad mexicana, ser empleada, quien se identifica con credencial para votar número 2045083893843, Folio 0000122713710, emitido a su favor por el entonces Registro Federal de Electores de entonces Instituto Federal Electoral**, documentos identificatorios en los que aparecen sus nombres, firmas y fotografías que coinciden con los rasgos y el perfil físico de los mismos y de los cuales se obtienen copias simples, que obrarán en el expediente, devolviéndose las originales a sus portadores, asimismo, manifiestan no recordar su R.F.C.-----

Recorrido por las instalaciones del domicilio visitado e inspección ocular. - Acto continuo, el personal visitador en compañía del “Compareciente”, y los testigos procedieron a efectuar el recorrido e inspección ocular de las instalaciones ubicadas en el domicilio ubicado en: **Calle José María Izazaga, Número 38, Local 234, Piso 2, Colonia Centro, Código Postal 06000, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, constando que ocupa un espacio aproximado de 20 metros cuadrados, en el cual se encuentran las mercancías de origen y procedencia extranjera, consistentes en: **Vapeadores nuevos y Auricular Nuevo**, los cuales son de origen y procedencia extranjera.-----

Ahora bien, el personal visitador procede a solicitar al C. Dennis Arciga Pacheco, en su carácter de encargado y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, para que exhiba los documentos con los cuales ampare la legal posesión de las mercancías que se encuentran enajenando en el local comercial ubicado en: **Calle José María Izazaga, Número 38, Local 234, Piso 2, Colonia Centro, Código Postal 06000, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, así como la inscripción al Registro Federal de Contribuyentes, indicándole que en caso contrario, esta autoridad se encuentra facultada para emplear las medidas de apremio previstas en el artículo 40, primer párrafo, fracciones I y III del Código Fiscal de la Federación, haciéndole en este acto de su conocimiento el



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSÉ MARIA IZAZAGA, NÚMERO 38, LOCAL 234, PISO 2, COLONIA CENTRO, CÓDIGO POSTAL 06000, DEMARCACIÓN TERRITORIAL CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900017/22



contenido de dicho precepto legal, mismo que se cita a continuación: **“Artículo 40.** Las autoridades fiscales podrán emplear las medidas de apremio que se indican a continuación, cuando los contribuyentes, los responsables solidarios o terceros relacionados con ellos, impidan de cualquier forma o por cualquier medio el inicio o desarrollo de sus facultades, observando estrictamente el siguiente orden: ... I. Solicitar el auxilio de la fuerza pública... II. ... III. Practicar el aseguramiento precautorio de los bienes o de la negociación del contribuyente o responsable solidario, respecto de los actos, solicitudes de información o requerimientos de documentación dirigidos a éstos, conforme a lo establecido en el artículo 40-A de este Código, conforme a las reglas de carácter general que al efecto establezca el Servicio de Administración Tributaria.”. -----

No obstante lo anterior, el C. Dennis Arciga Pacheco, en su carácter de encargado y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, no exhibe los documentos que acrediten la legal posesión de la mercancía que se encuentra enajenando en el domicilio señalado en la Orden de Visita Domiciliaria número **CVD0900017/22**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00017/22**, de fecha **30 de mayo de 2022**, ni la inscripción al Registro Federal del Contribuyente. -----

Acto seguido, siendo las **17:28** horas del **30 de mayo de 2022**, se hace del conocimiento al C. Dennis Arciga Pacheco, en su carácter de encargado y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, que el personal visitador procederá a hacer efectivo el apercibimiento antes formulado, aplicando la medida de apremio establecida en el artículo 40, fracción y III del Código Fiscal de la Federación, en apego a lo establecido en el artículo 40-A, párrafo primero fracciones I, inciso b) y III párrafos primero, penúltimo y último del Código Fiscal de la Federación vigente, que a la letra señala: **“Artículo 40-A.** El aseguramiento precautorio de los bienes o de la negociación de los contribuyentes o los responsables solidarios, a que se refiere la fracción III del Artículo 40 de este Código, así como el levantamiento del mismo, en su caso, se realizará conforme a lo siguiente: ...I. Se practicará una vez agotadas las medidas de apremio a que se refieren las fracciones I y II del artículo 40 de este ordenamiento, salvo en los casos siguientes: ... b) Cuando las autoridades fiscales practiquen visitas a contribuyentes con locales, puestos fijos o semifijos en la vía pública y éstos **no puedan demostrar que se encuentran inscritos en el registro federal de contribuyentes** o, en su caso, **no exhiban los comprobantes que amparen la legal posesión o propiedad de las mercancías que enajenen en dichos lugares.** ... III. El aseguramiento precautorio se sujetará al orden siguiente: ... Tratándose de los supuestos a que se refieren los incisos b) y d) de la fracción I de este artículo, **el aseguramiento se practicará sobre las mercancías que se enajenen en dichos lugares**, así como sobre los envases o recipientes que contengan las bebidas alcohólicas que no tengan adheridos marbetes o precintos, o bien, teniéndolos adheridos éstos sean falsos o se encuentren alterados y sobre los marbetes o precintos respecto de los cuales no se acredite su legal posesión o tenencia, según corresponda, sin que sea necesario establecer un monto de la determinación provisional de adeudos fiscales presuntos.”, iniciando la extracción de las mercancías de origen y procedencia extranjera localizadas en el local comercial ubicado en: **Calle José María Izazaga, Número 38, Local 234, Piso 2, Colonia Centro, Código Postal 06000, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, toda vez que el C. Dennis Arciga Pacheco, en su carácter de encargado y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, no exhibió los comprobantes que amparen la legal posesión o propiedad de las mercancías que se enajenan en el domicilio del local comercial visitado, por lo que las mismas serán trasladadas al Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de

FOLIO:005



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCIAS
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSÉ MARIA
IZAZAGA, NÚMERO 38, LOCAL 234, PISO 2, COLONIA CENTRO,
CÓDIGO POSTAL 06000, DEMARCACIÓN TERRITORIAL
CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900017/22



Administración y Finanzas de la Ciudad de México ubicado en **Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad**, con el objeto de proceder al levantamiento de su inventario físico y continuar con la instrumentación del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, cumpliendo las formalidades a que se refiere el artículo 150 de la Ley Aduanera.

Por lo anterior y siendo las **17:35 horas del 30 de mayo de 2022**, se suspende la presente Acta, a efecto de que en dicho Recinto Fiscal, se continúe con la diligencia iniciada al amparo de la Orden de Visita Domiciliaria número **CVD0900017/22**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00017/22**, de fecha **30 de mayo de 2022**.

En la Ciudad de México, siendo las **01:08 horas del 31 de mayo de 2022**, **Arturo Baeza Sánchez**, visitador adscrito a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, en compañía de los testigos, se constituyen en el domicilio que ocupa el Recinto Fiscal ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad, a efecto de continuar con la verificación física y documental de la mercancía de origen y procedencia extranjera sujeta a la presente revisión.

Inventario físico.- Acto seguido, siendo las **03:15 horas del 31 de mayo de 2022**, y toda vez que el C. Dennis Arciga Pacheco, en su carácter de encargado y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, hasta el momento no se ha apersonado en las instalaciones de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, el personal visitador en compañía de los testigos, procedieron a levantar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera que se localizaron en el domicilio ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad, mismas que se relacionan en **Dos Casos** como se indica a continuación.

Caso UNO:

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	CONTENIDO ML.	TIPO	ESTADO
UNO	3	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	LUSH ICE	NUEVO
UNO	2	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	GUAVA KIWI STRAWBERRY	NUEVO
UNO	2	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	CIGAR CREAM TOBACCO	NUEVO
UNO	6	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	FANTASY CHERRY	NUEVO
UNO	3	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	BLACKCURRANT	NUEVO
UNO	3	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	BLUE RAZZ	NUEVO
UNO	3	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	PEACH GRAPE	NUEVO
UNO	4	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	STRAWLYCHEE WATERMELON	NUEVO
UNO	2	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	ENERGY JUICE	NUEVO
UNO	3	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	STRAWBERRY LYCHEE	NUEVO
UNO	5	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	CIGAR CREAM TOBACCO	NUEVO
UNO	4	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	PINEAPPLE GRAPEFRUIT	NUEVO
UNO	2	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	BANANA ICE	NUEVO
UNO	4	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	PEACH ICE	NUEVO
UNO	2	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	APPLE CANTALOUPE	NUEVO
UNO	3	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	MANGO PINEAPPLE	NUEVO
UNO	2	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	PURE TOEACCO	NUEVO
UNO	5	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	RASPBERRY COKE	NUEVO
UNO	2	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	ENERGY JUICE	NUEVO
UNO	4	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	RASPBERRY COKE	NUEVO
UNO	2	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	ENERGY JUICE	NUEVO



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE COMERCIO EXTERIOR

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSÉ MARIA
IZAZAGA, NÚMERO 38, LOCAL 234, PISO 2, COLONIA CENTRO,
CÓDIGO POSTAL 06000, DEMARCACIÓN TERRITORIAL
CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900017/22



CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	CONTENIDO ML.	TIPO	ESTADO
UNO	3	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	KIWI WATERMELON	NUEVO
UNO	2	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	COOL MINT	NUEVO
UNO	3	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	MANGO PINEAPPLE	NUEVO
UNO	1	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	KIWI WATERMELON	NUEVO
UNO	1	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	PEACH ICE	NUEVO
UNO	1	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	GUAVA KIWI STRAWBERRY	NUEVO
UNO	3	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	ICE TANGERINE	NUEVO
UNO	1	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	COOL MINT	NUEVO
UNO	1	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	FANTASY CHERRY	NUEVO
UNO	2	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	APPLE CANTALOUPE	NUEVO
UNO	1	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	GRAPE PARADISE	NUEVO
UNO	2	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	APPLE CHAMPAGNE	NUEVO
UNO	1	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	MANGO ICE	NUEVO
UNO	1	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	MELON COCONUT	NUEVO
UNO	2	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	PEACH GRAPE	NUEVO
UNO	1	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	PEACH ICE	NUEVO
UNO	1	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	ENERGY JUICE	NUEVO
UNO	1	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	ENERGY JUICE	NUEVO
UNO	4	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	GUAVA ICE	NUEVO
UNO	1	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	APPLE ICE	NUEVO
UNO	3	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	ICE COKE	NUEVO
UNO	2	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	STRAWBERRY LYCHEE	NUEVO
UNO	3	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	GRAPE PARADISE	NUEVO
UNO	3	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	LUSH ICE	NUEVO
UNO	3	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	COCKTAIL	NUEVO
UNO	3	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	COOL MINT	NUEVO
UNO	4	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	COFFEE TOBACCO	NUEVO
UNO	5	CAJA (10 PZAS)	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	BLOOD ORANGE	NUEVO
UNO	8	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	APPLE CANTALOUPE	NUEVO
UNO	7	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	GRAPE PARADISE	NUEVO
UNO	10	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	MIXED BERRIES	NUEVO
UNO	6	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	PEACH GRAPE	NUEVO
UNO	9	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	O.M.G.	NUEVO
UNO	12	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	MELON COCONUT	NUEVO
UNO	10	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	CHERRY ICE	NUEVO
UNO	9	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	ICE CREAM	NUEVO
UNO	11	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	PEACH GRAPE	NUEVO
UNO	7	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	BLUE RAZZ	NUEVO
UNO	8	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	RASPBERRY COKE	NUEVO
UNO	10	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	APPLE ICE	NUEVO
UNO	10	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	ENERGY JUICE	NUEVO
UNO	10	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	BLUE RAZZ	NUEVO
UNO	10	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	STRAWLYCHEE WATERMELON	NUEVO
UNO	8	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	GUAVA RASPBERRY	NUEVO
UNO	6	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	ICE TANGERINE	NUEVO
UNO	8	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	BANANA ICE	NUEVO
UNO	7	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	ENERGY JUICE	NUEVO
UNO	10	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	CIGAR CREAM TOBACCO	NUEVO
UNO	10	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	COFFEE TOBACCO	NUEVO
UNO	6	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	PINEAPPLE GRAPEFRUIT	NUEVO
UNO	5	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	MELON COCONUT	NUEVO
UNO	2	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	APPLE STRAWBERRY WATERMELON	NUEVO
UNO	8	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	BANANA ICE	NUEVO
UNO	7	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	ENERGY JUICE	NUEVO
UNO	6	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	ICE MANGO	NUEVO
UNO	3	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	LUSH ICE	NUEVO

FOLIO: 007



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCIAS
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSÉ MARIA
IZAZAGA, NÚMERO 38, LOCAL 234, PISO 2, COLONIA CENTRO,
CÓDIGO POSTAL 06000, DEMARCACIÓN TERRITORIAL
CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900017/22



CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	CONTENIDO ML.	TIPO	ESTADO
UNO	8	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	ENERGY JUICE	NUEVO
UNO	5	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	BANANA CHERRY	NUEVO
UNO	3	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	BLUE RAZZ	NUEVO
UNO	10	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	COOL MINT	NUEVO
UNO	7	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	ICE COKE	NUEVO
UNO	8	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	COCKTAIL	NUEVO
UNO	4	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	GRAPES STRAWBERRY	NUEVO
UNO	6	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	APPLE ICE	NUEVO
UNO	7	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	BLOOD ORANGE	NUEVO
UNO	4	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	MANGO PINEAPPLE	NUEVO
UNO	3	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	LEMON BLUEBERRY RAZE	NUEVO
UNO	6	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	GRAPE PARADISE	NUEVO
UNO	5	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	ENERGY JUICE	NUEVO
UNO	4	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	COCKTAIL	NUEVO
UNO	2	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	APPLE CANTALOUPE	NUEVO
UNO	11	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	APPLE CHAMPAGNE	NUEVO
UNO	6	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	PINEAPPLE LEMONADE	NUEVO
UNO	5	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	PEACH ICE	NUEVO
UNO	4	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	LUSH ICE	NUEVO
UNO	4	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	GUAVA KIWI STRAWBERRY	NUEVO
UNO	11	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	APPLE CANTALOUPE	NUEVO
UNO	3	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	CIGAR CREAM TOBACCO	NUEVO
UNO	8	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	GUAVA KIWI STRAWBERRY	NUEVO
UNO	2	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	MIXED BERRIES	NUEVO
UNO	3	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	STRAWBERRY LYCHEE	NUEVO
UNO	3	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	LUSH ICE	NUEVO
UNO	3	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	BANANA ICE	NUEVO
UNO	8	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	MANGO PINEAPPLE	NUEVO
UNO	7	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	LUSH ICE	NUEVO
UNO	5	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	COOL MINT	NUEVO
UNO	3	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	GRAPES STRAWBERRY	NUEVO
UNO	3	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	LUSH ICE	NUEVO
UNO	1	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	GRAPES STRAWBERRY	NUEVO
UNO	1	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	4.5	STRAWLYCHEE WATERMELON	NUEVO
UNO	1	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	ENERGY JUICE	NUEVO
UNO	1	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	8.5	FANTASY CHERRY	NUEVO
UNO	3	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	2.0	STRAWBERRY LYCHEE	NUEVO
UNO	6	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	KIWI WATERMELON	NUEVO
UNO	6	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	PEACH GRAPE	NUEVO
UNO	9	PZS	VAPEADOR	CHINA	MASKKING	3.5	COOL MINT	NUEVO

Caso Dos:-

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM DE INCUMPLIMIENTO
DOS	1	PZS	AURICULARES INHALAMBRICOS	CHINA	KIVEE	TW59	SIN TIPO	NUEVO	EXCENTO

Solicitud de la documentación comprobatoria.- Considerando que desde el inicio de las facultades de comprobación en el domicilio visitado, el C. Dennis Arciga Pacheco, en su carácter de encargado y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, se negó en todo momento a presentar al personal visitador la documentación con la que pretenda amparar la legal importación, tenencia o estancia en el país de las mercancías de origen y procedencia extranjera y toda vez que el C. Dennis Arciga Pacheco, en su carácter de encargado y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, no se apersonó en las instalaciones del Recinto Fiscal



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCIAS
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSÉ MARIA
IZAZAGA, NÚMERO 38, LOCAL 234, PISO 2, COLONIA CENTRO,
CÓDIGO POSTAL 06000, DEMARCACIÓN TERRITORIAL
CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900017/22



de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior para dar continuidad a la verificación de la mercancía de procedencia extranjera, no existe persona alguna que exhiba documentación con la que se pretenda amparar la legal importación, tenencia o estancia en el país de las mercancías de origen y procedencia extranjera detalladas en el capítulo de inventario físico de la presente Acta.-----

Recepción de la documentación. - Para los **Dos Casos** no se aporta documentación alguna.-----

Resultado de la revisión documental.- Se hace constar que para los **Casos UNO y DOS** del apartado de Inventario físico de la Presente Acta, no existe valoración alguna, toda vez que el "**Compareciente**" no aporta documentación, razón por la cual no acredita la legal estancia, tenencia o importación en el país de las mercancías de origen y procedencia extranjera contenida en los **Casos UNO y DOS** del apartado de Inventario físico de la Presente Acta, del rubro del inventario físico de la presente Acta, incumpliendo con lo dispuesto en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley Aduanera, que señala: "**Artículo 146. La tenencia, transporte o manejo de mercancías de procedencia extranjera, a excepción de las de uso personal, deberá ampararse en todo tiempo, con cualquiera de los siguientes documentos: I. Documentación aduanera que acredite su legal importación, o bien, los documentos electrónicos o digitales, que de acuerdo a las disposiciones legales aplicables y las reglas que al efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, acrediten su legal tenencia, transporte o manejo. II. Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría. III. Comprobante fiscal digital que deberá reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación.**"-----

Irregularidad que se considera infracción en términos de la Ley Aduanera y se presume cometida la infracción señalada en el artículo 179, de la Ley Aduanera, que señala: "...Las sanciones establecidas por el artículo 178, se aplicarán a quien enajene, comercie, adquiera o tenga en su poder por cualquier título mercancías extranjeras, sin comprobar su legal estancia en el país..."; sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera; motivo por el cual, se considera que los hechos antes mencionados actualizan la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción III de la Ley Aduanera que señala: "**Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... III.- Cuando no se acredite con la documentación aduanera correspondiente, que las mercancías se sometieron a los trámites previstos en esta Ley para su introducción al territorio nacional o para su internación de la franja o región fronteriza al resto del país y cuando no se acredite su legal estancia o tenencia...**", en virtud de que el "**Compareciente**" no acreditó documentalmente la legal estancia, tenencia o importación, en el país de la mercancía de origen y de procedencia extranjera contenida en el **Caso Uno y Dos** del apartado del inventario físico de la presente Acta, sin perjuicio de las demás que resulten de conformidad con la Ley Aduanera.-----

Embargo precautorio.- Acto seguido y en virtud de que se detectó que el "**Compareciente**" no acreditó la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de las mercancías de procedencia extranjera detalladas en los **Casos UNO y DOS** del inventario físico de la presente acta, es motivo por el cual el personal visitador, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, fracción III, y 155 de la Ley Aduanera proceden al embargo precautorio de las mercancías en cuestión.-----

Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera. El personal visitador, de conformidad con lo establecido en los artículos 150 y 155 de la Ley Aduanera, hacen constar el Inicio del Procedimiento Administrativo



C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCIAS
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSÉ MARIA
IZAZAGA, NÚMERO 38, LOCAL 234, PISO 2, COLONIA CENTRO,
CÓDIGO POSTAL 06000, DEMARCACIÓN TERRITORIAL
CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900017/22



en Materia Aduanera, indicando que el C. Dennis Arciga Pacheco, en su carácter de encargado y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, cuenta con un plazo de 10 días siguientes a aquel en que surta efectos la notificación de la presente Acta, para ofrecer las pruebas y alegatos a que su derecho convenga, ante la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con domicilio ubicado en Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad.---

Así mismo, toda vez que el C. Dennis Arciga Pacheco, en su carácter de encargado y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, desapareció después de iniciadas las facultades de comprobación, siendo así que no se apersonó en las instalaciones de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior; con fundamento en el artículo 150 tercer y cuarto párrafo de la Ley Aduanera, y 134, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación vigente, la notificación de la presente Acta se realizará por estrados, fijándose la citada Acta en los estrados de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior con domicilio ubicado en Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad.-----

Guarda y Custodia.- Se hace constar que las mercancías embargadas precautoriamente quedarán depositadas en el Recinto Fiscal de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, ubicado en: Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad, y a disposición de la citada Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, y bajo la guarda y custodia de la Subdirección del Recinto Fiscal de la referida Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior.-----

Así mismo, en este momento, se hace del conocimiento que de acuerdo con la Ley Federal de Derechos del Contribuyente, en su artículo 2, fracciones XII y XIII, se señala el derecho a, en su caso de que derivado del ejercicio de facultades de comprobación se llegara a determinar algún crédito, se tiene derecho a corregir su situación fiscal, en los siguientes términos: -----

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

Se tendrá por informado al contribuyente sobre sus derechos, cuando se le entregue la carta de los derechos del contribuyente y así se asiente en la actuación que corresponda. La omisión de lo dispuesto en esta fracción no afectará la validez de las actuaciones que lleve a cabo la autoridad fiscal, pero dará lugar a que se finque responsabilidad administrativa al servidor público que incurrió en la omisión.-----

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

Otros hechos. Se hace constar que en términos de lo dispuesto por el artículo 155 de la Ley Aduanera, la presente se tiene como acta final para todos los efectos derivados de la orden de visita domiciliaria número **CVD0900017/22**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00017/22**, de fecha **30 de mayo de 2022**.-----



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO UBICADO EN: CALLE JOSÉ MARIA
IZAZAGA, NÚMERO 38, LOCAL 234, PISO 2, COLONIA CENTRO,
CÓDIGO POSTAL 06000, DEMARCACIÓN TERRITORIAL
CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900017/22



Ricardo
2022 Flores
Año de
Magón
PRECURSOR DE LA REVOLUCIÓN MEXICANA

Lectura y cierre del acta.- No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las **06:55** horas del día **31 de mayo de 2022**, se da por terminada esta diligencia levantándose la presente acta en tres tantos originales y se hace constar que el C. Dennis Arciga Pacheco, en su carácter de encargado y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera, desapareció después de iniciadas las facultades de comprobación, siendo así que el **"Compareciente"** no se apersonó en las instalaciones de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, ubicado en: **Calle Oriente 233, Número 178, Colonia Agrícola Oriental, Código Postal 08500, Demarcación Territorial Iztacalco de esta ciudad**, para continuar con la verificación de la mercancía en cuestión, por lo que la presente Acta sólo es firmada por el personal visitador y los testigos al margen y al calce de todos y cada uno de los folios.

Por lo anterior, el personal visitador procede en este momento a dejar un tanto de la presente acta en el expediente, mismo que se pone a disposición del C. Dennis Arciga Pacheco, en su carácter de encargado y tenedor de la mercancía de origen y procedencia extranjera.

Conste.

El personal visitador

Arturo Baeza Sánchez

Los Testigos

Karen Estefanía García García.

Elizabeth Alejandra Medina Flores

