



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

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

C. PROPIETARIO POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS  
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:  
EN LA ESQUINA QUE CONFORMA LA CALLE ÓPALO Y CALLE JOYAS,  
COLONIA ESTRELLA, CÓDIGO POSTAL 07810,  
DEMARCACIÓN TERRITORIAL GUSTAVO A. MADERO, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900023/20

## ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las 15:53 horas del 01 de septiembre de 2020 Ingrid Guiovanina Huerta González visitadora adscrita 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, hacen constar que el día y hora señalados se constituyen en el domicilio ubicado en: la Esquina que conforma la Calle Ópalo y Calle Joyas, Colonia Estrella, Código Postal 07810, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México, cerciorándose de que ese es el domicilio correcto, toda vez que ostenta los siguientes datos externos de identificación: Se trata de un puesto semifijo compuesto por una estructura metálica tapizada con rejillas metálicas color blanco y cubierta por una lona colores rosa, blanco y morado, con medidas aproximadas de 3 metros de largo por 1.5 metros de ancho y 2.5 metros de alto lugar que se encuentra abierto al público en general ya que se encuentra con libre acceso al público en general y en él se localizan mercancías de procedencia extranjera exhibidas para su venta 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: DISCOS GRABADOS; cabe mencionar que dicho puesto semifijo se encuentra ubicado sobre la Esquina que conforma la Calle Ópalo y Calle Joyas, Colonia Estrella, Código Postal 07810, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México, tal y como se observa en las placas oficiales de la Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, que indican Colonia, Demarcación Territorial y las calles referidas; acto continuo, el personal visitador requiere la presencia del C. Propietario poseedor y/o Tenedor de las Mercancías localizadas en el domicilio: la Esquina que conforma la Calle Ópalo y Calle Joyas, Colonia Estrella, Código Postal 07810, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México, apersonándose en el acto Yafte Joel Valdez Ayala, quien apercibido de las penas en que incurrir quienes se conducen con falsedad de declaraciones ante una autoridad competente manifiesta ser Propietario de las mercancías, quien se identifica con Credencial para Votar Número 1083078873633, clave de elector VLAYYF89061709H100, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral, y quien manifiesta tener su domicilio particular el ubicado en: Calle Cuauhtémoc 40 1, Colonia Aragón, Colonia La Villa, Código Postal 07000, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México, tener 31 años de edad, nacionalidad mexicana, estado civil soltero y ocupación empleado, así mismo ha manifestado bajo protesta de decir verdad que el domicilio visitado y señalado en la Orden de Visita Domiciliaria número CVD0900023/20, es el correcto; lo anterior con el objeto de hacer la notificación y entrega de la Orden de Visita Domiciliaria número CVD0900023/20, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00023/20, de fecha 01 de septiembre de 2020, 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 previstas en los artículos 42, primero párrafo, fracción V, inciso e) y segundo párrafo del citado numeral, así como 49 del Código Fiscal de la Federación; artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículos PRIMERO y SEGUNDO y DÉCIMO

FOLIO: 001



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

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

C. PROPIETARIO POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS  
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:  
EN LA ESQUINA QUE CONFORMA LA CALLE ÓPALO Y CALLE JOYAS,  
COLONIA ESTRELLA, CÓDIGO POSTAL 07810,  
DEMARCACIÓN TERRITORIAL GUSTAVO A. MADERO, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900023/20

CUARTO de los transitorios del Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la reforma política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016; artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal; así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso 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, incisos b), p) y q) y 52, numerales 1, 2, 3 y 4, en relación con 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, 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 y 43 fracción III del Código Fiscal de la Federación; con el objeto o propósito de efectuar la verificación de la legal propiedad, posesión, estancia, tenencia o importación de las mercancías que se encuentran en su domicilio, establecimiento o local al momento de la entrega de la presente orden, así como comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecta (o) como sujeto directo en materia de las siguientes contribuciones federales: 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. -----

Para ello, el personal visitador, procedió a solicitar la presencia del C. Propietario Poseedor y/o Tenedor de las Mercancías localizadas en el domicilio ubicado en: la Esquina que conforma la Calle Ópalo y Calle Joyas, Colonia Estrella, Código Postal 07810, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México, apersonándose Yafé Joel Valdés Ayala, quien de viva voz manifestó ser el propietario de las mercancías, con quien se procede a entender la presente diligencia y a quien en lo sucesivo se le denominará el "Compareciente", mismo que externa su deseo de atender la presente diligencia; así mismo, bajo protesta de

FOLIO: 002



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

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

C. PROPIETARIO POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS  
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:  
EN LA ESQUINA QUE CONFORMA LA CALLE ÓPALO Y CALLE JOYAS,  
COLONIA ESTRELLA, CÓDIGO POSTAL 07810,  
DEMARCACIÓN TERRITORIAL GUSTAVO A. MADERO, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900023/20

decir verdad, manifiesta que el domicilio del local comercial en el que se actúa, el cual se encuentra ubicado en: la Esquina que conforma la Calle Ópalo y Calle Joyas, Colonia Estrella, Código Postal 07810, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México, y señalado en la Orden de Visita Domiciliaria número CVD0900023/20, es el correcto, por lo que una vez apersonado, el personal visitador actuante se identificó de la siguiente manera:-----

VISITADORES	CONSTANCIA	FECHA DE EMISION	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
Ingrid Guiovanina Huerta González	SAF/TCDMX/CEVCE/C/025/2020	01de julio de 2020	01de julio de 2020 al 31 de diciembre de 2020	Jefa de Unidad Departamental de Comercio Exterior "D"	HUGI8805163E7

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, mismo que se expide 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, y que ostentan la firma autógrafa del funcionario que los emite y en los cuales aparecen la fotografía, el nombre y firma autógrafa de cada uno de los visitadores que practican la revisión, mismo que fue exhibido al "Compareciente", quien lo examinó, se cercioró de sus datos y expresó su conformidad, devolviéndolo a su portadora, verificando además que la misma está facultada para la práctica de actos relacionados con el ejercicio de las facultades conferidas en el Convenio de Colaboración Administrativa en materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal y en el Anexo 1 de dicho Convenio; previa presentación de la orden que para tales efectos expida la autoridad competente.-----

Hecho lo anterior, y previa lectura de la Orden de Visita Domiciliaria y explicado su contenido y alcance, el personal visitador procede a notificar al "Compareciente", en su carácter de Propietario de las mercancías, del puesto semifijo ubicado en: la Esquina que conforma la Calle Ópalo y Calle Joyas, Colonia Estrella, Código Postal 07810, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México, domicilio en el que se actúa y donde se localizan las mercancías sujetas a la presente verificación, la Orden de Visita domiciliaria número

FOLIO: 003

CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

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

C. PROPIETARIO POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS  
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:  
EN LA ESQUINA QUE CONFORMA LA CALLE ÓPALO Y CALLE JOYAS,  
COLONIA ESTRELLA, CÓDIGO POSTAL 07810,  
DEMARCACIÓN TERRITORIAL GUSTAVO A. MADERO, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900023/20

CVD0900023/20, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00023/20, de fecha 01 de septiembre de 2020, girada por Jorge Cisneros Armas, y dirigida al C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de las mercancías localizadas en el domicilio puesto semifijo ubicado en: la Esquina que conforma la Calle Ópalo y Calle Joyas, Colonia Estrella, Código Postal 07810, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México, así como un ejemplar de la Carta de los Derechos del Contribuyente, en propia mano, situación que quedó asentada para constancia en la parte inferior de la última hoja de la mencionada orden, pues de puño y letra el "Compareciente" asentó la siguiente leyenda: *"Prevía identificación del personal vicitador con constancia del identificador Recibo original de la presente Horden con firma autógrafa de quien la emite previa lectura y explicación de su contenido y alcance así mismo recibo la carta de los derechos del contribuyente auditado" (sic)*, seguido de su nombre *"Yafé Joel Valdez Ayala"*, la fecha *"1/Septiembre/2020"*, hora de recepción *"16:19 hrs"*, su firma autógrafa y el carácter con el que comparece *"Dueño de la mercancía"*-----

Acto seguido, los visitantes conforme a lo dispuesto por el artículo 49 primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, aperciben al "Compareciente" que si desaparece después de iniciadas las facultades de comprobación, las notificaciones que fueren personales, le serán efectuadas por estrados; posteriormente le requieren para que designe dos testigos, y la aperciben de que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptasen dicho cargo, los mismos serán nombrados por los visitantes, 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 Auricela Martínez Martínez y Pablo Reyes Soto, quienes aceptan dichos cargos, protestando su fiel y legal desempeño, los cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta a la primera de los designados, el ubicado en: Calle Ayacuitlalpan, Mz. 7 Lt. 9, Colonia Emiliano Zapata, Código Postal 56490, Municipio La Paz, Estado de México, quien dice tener 27 años de edad, estado civil soltera, ser de nacionalidad mexicana, ocupación empleada, quien se identifica con Credencial para votar número 4002128273233, con folio 1115392117904, expedida a su favor por el entonces Registro Federal de Electores del Instituto Federal Electoral y en cuanto a la persona señalada en segundo término manifiesta tener su domicilio en: Calle Tenochtitlan, Mz. 20, Lt. 2, Colonia Los Reyes Culhuacan, Código Postal 09840, Demarcación Territorial Iztapalapa, Ciudad de México, tener 55 años de edad, estado civil soltero, nacionalidad mexicana, ocupación empleado, se identifica con Credencial para votar número 2366005742428, con clave de elector RYSTP864111609H800, expedida a su favor por el Registro Federal de Electores del 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 las 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 seguido, la visitadora en compañía del "Compareciente" y los testigos, proceden a efectuar el recorrido e inspección ocular de las instalaciones ubicadas en el puesto semifijo visitado, constando que el mismo ocupa un espacio aproximado

FOLIO: 004



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

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



C. PROPIETARIO POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS  
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:  
EN LA ESQUINA QUE CONFORMA LA CALLE ÓPALO Y CALLE JOYAS,  
COLONIA ESTRELLA, CÓDIGO POSTAL 07810,  
DEMARCACIÓN TERRITORIAL GUSTAVO A. MADERO, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900023/20

de 2 metros cuadrados, en el cual se encuentran las mercancías de origen y procedencia extranjera, consistentes en: DISCOS GRABADOS, los cuales son de origen y procedencia extranjera.-----

Ahora bien, considerando que una vez recibida la orden de visita domiciliaria número CVD0900023/20, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00023/20, de fecha 01 de septiembre de 2020, el "Compareciente", se opuso a que se practique la visita en el domicilio del puesto semifijo el personal visitador procede a solicitar al "Compareciente" para que exhiba los documentos con los cuales ampare la legal posesión de las mercancías que se encuentran enajenando en el puesto semifijo ubicado; la Esquina que conforma la Calle Ópalo y Calle Joyas, Colonia Estrella, Código Postal 07810, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México, indicándole que en caso contrario, esta autoridad se encuentra facultada para emplear la medida de apremio prevista en el artículo 40, primer párrafo, fracción III del Código Fiscal de la Federación, haciéndole en este acto de su conocimiento el 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. ... 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..."*.-----

No obstante lo anterior, el "Compareciente" continúa impidiendo el desarrollo de las facultades de comprobación con que cuenta el personal actuante, negándose a exhibir los documentos que acrediten la legal posesión de la mercancía que se encuentra enajenando en el domicilio del puesto semifijo señalado en la Orden de Visita Domiciliaria número CVD0900023/20, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00023/20, de fecha 01 de septiembre de 2020, motivo por el cual, siendo las 16:23 horas del 01 de septiembre del año en curso, se hace del conocimiento del "Compareciente", que el personal visitador procede a hacer efectivo el apercibimiento antes formulado, aplicando la medida de apremio establecida en el artículo 40, fracción 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 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 las visitas a contribuyentes con locales, puestos fijos o semifijos en la vía pública a que se refiere el inciso b) de la fracción I de este*

FOLIO: 005



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

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

C. PROPIETARIO POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS  
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:  
EN LA ESQUINA QUE CONFORMA LA CALLE ÓPALO Y CALLE JOYAS,  
COLONIA ESTRELLA, CÓDIGO POSTAL 07810,  
DEMARCACIÓN TERRITORIAL GUSTAVO A. MADERO, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900023/20

*artículo, el aseguramiento se practicará sobre las mercancías que se enajenen en dichos lugares, 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 puesto semifijo ubicado en: en la esquina que conforma la Calle Ópalo y Calle Joyas, Colonia Estrella, Código Postal 07810, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México., toda vez que el "Compareciente", no exhibió los comprobantes que amparen la legal posesión o propiedad de las mercancías que se enajenan en el domicilio del puesto semifijo 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 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 16:35 horas del 01 de septiembre de 2020, 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 CVD0900023/20, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00023/20, de fecha 01 de septiembre de 2020.

En la Ciudad de México, siendo las 16:55 horas del 01 de septiembre de 2020, Ingrid Guiovanina Huerta González, visitadora adscrita 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 17:20 horas del 01 de septiembre de 2020, y toda vez que el "Compareciente", hasta el momento no se ha apersonado en las instalaciones de esta Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, los visitantes en compañía de los testigos, procedieron a levantar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera que se localizaron en el puesto semifijo ubicado en: la Esquina que conforma la Calle Ópalo y Calle Joyas, Colonia Estrella, Código Postal 07810, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México, mismas que se relacionan en Un Caso Único como se indica a continuación.

CASO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	MODELO	ESTADO
ÚNICO	526	DISCOS GRABADOS EN FORMATO DVD	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	NUEVO
ÚNICO	51	DISCOS GRABADOS EN FORMATO CD AUDIO	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	NUEVO
ÚNICO	33	DISCOS GRABADOS EN FORMATO BLU RAY	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO	NUEVO

**Solicitud de la documentación comprobatoria.-** Considerando que desde el inicio de las facultades de comprobación en el domicilio del puesto semifijo visitado, el "Compareciente" se negó en todo momento a

FOLIO:006



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

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



C. PROPIETARIO POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS  
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:  
EN LA ESQUINA QUE CONFORMA LA CALLE ÓPALO Y CALLE JOYAS,  
COLONIA ESTRELLA, CÓDIGO POSTAL 07810,  
DEMARCACIÓN TERRITORIAL GUSTAVO A. MADERO, CIUDAD DE MÉXICO.

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900023/20

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 "Compareciente", no se apersonó en las instalaciones del Recinto Fiscal 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 el Caso Único no se aporta documentación alguna.

Resultado de la revisión documental.- No existe valoración alguna, toda vez que el "Compareciente", no aportó documentación, en virtud de que no se apersonó en las instalaciones que ocupa la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, a efecto de dar seguimiento al desarrollo de la presente diligencia, razón por la cual no se acredita la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de las mercancías de procedencia extranjera contenidas en el Caso Único del rubro del inventario físico de la presente Acta, incumpliendo con lo dispuesto en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley Aduanera, que señala: **"Artículo 146.** La tenencia, transporte o manejo de mercancías de procedencia extranjera, a excepción de las de uso personal, deberá ampararse en todo tiempo, con cualquiera de los siguientes documentos: *I. Documentación aduanera que acredite su legal importación, o bien, los documentos electrónicos o digitales, que de acuerdo a las disposiciones legales aplicables y las reglas que al efecto emita el Servicio de Administración Tributaria, acrediten su legal tenencia, transporte o manejo... II. Nota de Venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de las mercancías por parte de la Secretaría. III. Factura expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, o en su caso, el comprobante fiscal digital, los que deberán reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación.*"

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 importación, estancia y/o tenencia en el país de la mercancía de procedencia extranjera contenidas en el Caso Único del inventario físico de la presente acta, sin perjuicio de las demás que resulte de conformidad con la Ley Aduanera.

FOLIO: 007

CIUDAD INNOVADORA  
Y DE DERECHOS





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

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

C. PROPIETARIO POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS  
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:  
EN LA ESQUINA QUE CONFORMA LA CALLE ÓPALO Y CALLE JOYAS,  
COLONIA ESTRELLA, CÓDIGO POSTAL 07810,  
DEMARCACIÓN TERRITORIAL GUSTAVO A. MADERO, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900023/20

**Embargo precautorio.-** Acto seguido y en virtud de que el "Compareciente" no acreditó la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de las mercancías de procedencia extranjera detalladas en el Caso Único del inventario físico de la presente acta, es motivo por el cual el personal visitador con fundamento en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo, 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 en Materia Aduanera, indicando que el "Compareciente", 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 "Compareciente", se opuso a las diligencias de notificación de los actos relacionados con el presente procedimiento y 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 Unidad de Inteligencia Financiera de la Ciudad de México, adscrita a la Secretaría de Finanzas del Distrito Federal ahora 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.

**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 CVD0900023/20, contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00023/20, de fecha 01 de septiembre de 2020.

**Lectura y cierre del acta.** No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las 18:50 horas del día 01 de septiembre de 2020, se da por terminada esta diligencia levantándose la presente acta en tres tantos originales y se hace constar que el "Compareciente" se opuso a las diligencias de notificación de los actos relacionados con el presente procedimiento y desapareció después de iniciadas las facultades de comprobación, siendo así que el "Compareciente" no se apersonó en las instalaciones de la Coordinación

FOLIO: 008





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

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

C. PROPIETARIO POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCÍAS  
LOCALIZADAS EN EL DOMICILIO:  
EN LA ESQUINA QUE CONFORMA LA CALLE ÓPALO Y CALLE JOYAS,  
COLONIA ESTRELLA, CÓDIGO POSTAL 07810,  
DEMARCACIÓN TERRITORIAL GUSTAVO A. MADERO, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900023/20

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 "Compareciente".-----  
Conste.-----

El personal visitador

Ingrid Guiovanina Huerta González

Los Testigos

Auricela Martínez Martínez

Pablo Reyes Soto