



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:

LOCAL COMERCIAL UBICADO SOBRE CALLE SAN GONZALO,
LOTE 4, MANZANA 608, COLONIA PEDREGAL DE SANTA ÚRSULA,
CÓDIGO POSTAL 04600, DEMARCACIÓN TERRITORIAL COYOACÁN, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900028/20

ACTA DE INICIO DE PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA

En la Ciudad de México, siendo las **12:42** horas del **08 de septiembre de 2020**, **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, hace constar que el día y hora señalados se constituye en el local ubicado sobre: **Calle San Gonzalo, Lote 4, Manzana 608, Colonia Pedregal de Santa Úrsula, Código Postal 04600, Demarcación Territorial Coyoacán, Ciudad de México**, cerciorándose de que es el domicilio correcto, toda vez que dicho local comercial ostenta los siguientes datos externos de identificación: **Se trata de un local comercial que se ubica en el interior del garage del domicilio, mismo que se encuentra montado sobre las puertas de acceso al mismo, las cuales se tratan de un zaguán de dos hojas que abren hacia afuera en color verde, de medidas aproximadas 2 metros de alto por 2 metros de ancho, sobre las cuales se encuentran montado diversas fundas de hule cristal en las cuales se encuentran las mercancías de origen y procedencia extranjera**, lugar que se encuentra abierto al público en general ya que se encuentra con libre acceso al público 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 EN FORMATO BLURAY, DISCOS GRABADOS EN FORMATO DVD, DISCOS GRABADOS EN FORMATO CD AUDIO, DISCOS GRABADOS EN FORMATO DE VIDEO JUEGO Y MEMORIAS USB GRABADAS**; dicho local se encuentra ubicado sobre: **Calle San Gonzalo, entre las calles San León y San Julio**, tal y como se observa en las placas oficiales de la **Demarcación Territorial Coyoacán**, que indican Colonia, Demarcación Territorial y las calles referidas, así como por haberse preguntado a la persona con la que se entiende la diligencia, quien se niega a proporcionar su nombre, sus datos generales e identificarse, motivo por el cual el personal visitador procede a realizar una descripción de su media filiación para su debida constancia legal, a lo cual se trata de: **una persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena**, quien manifiesta ser **Propietaria de las mercancías** que se encuentran en el local comercial y haber manifestado que el local ubicado sobre: **Calle San Gonzalo, Lote 4, Manzana 608, Colonia Pedregal de Santa Úrsula, Código Postal 04600, Demarcación Territorial Coyoacán, Ciudad de México**, domicilio en el que se actúa, es el correcto y el señalado en la Orden de Visita Domiciliaria número **CVD0900028/20**; lo anterior con el objeto de hacer la notificación y entrega de la Orden de Visita Domiciliaria número **CVD0900028/20**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00028/20**, de fecha **08 de septiembre de 2020**, dirigida al **C. Propietario, Poseedor y/o Tenedor de las mercancías localizadas en el domicilio ubicado sobre Calle San Gonzalo, Lote 4, Manzana 608, Colonia Pedregal de Santa Úrsula, Código Postal 04600, Demarcación**

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:**

**LOCAL COMERCIAL UBICADO SOBRE CALLE SAN GONZALO,
LOTE 4, MANZANA 608, COLONIA PEDREGAL DE SANTA ÚRSULA,
CÓDIGO POSTAL 04600, DEMARCACIÓN TERRITORIAL COYOACÁN, CIUDAD DE MÉXICO.**

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900028/20

Territorial Coyoacán, 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 previstas en los artículos 42, primer 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 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, apartado 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, fracciones 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, 38 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

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:

LOCAL COMERCIAL UBICADO SOBRE CALLE SAN GONZALO,
LOTE 4, MANZANA 608, COLONIA PEDREGAL DE SANTA ÚRSULA,
CÓDIGO POSTAL 04600, DEMARCACIÓN TERRITORIAL COYOACÁN, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900028/20

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: Local ubicado sobre Calle San Gonzalo, Lote 4, Manzana 608, Colonia Pedregal de Santa Úrsula, Código Postal 04600, Demarcación Territorial Coyoacán, Ciudad de México**, apersonándose una persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena, en su carácter de **Propietaria de las mercancías**, quien se niega a atender la presente diligencia, asimismo, bajo protesta de decir verdad, manifiesta que el domicilio del local comercial en el que se actúa, el cual se encuentra ubicado sobre: **Calle San Gonzalo, Lote 4, Manzana 608, Colonia Pedregal de Santa Úrsula, Código Postal 04600, Demarcación Territorial Coyoacán, Ciudad de México** y señalado en la Orden de Visita Domiciliaria número **CVD0900028/20**, es el correcto, por lo que una vez apersonado, el personal visitador actuante se identificó de la siguiente manera:

VISITADOR	NÚMERO DE CONSTANCIA	FECHA DE EMISIÓN	VIGENCIA	CARGO	R.F.C.
Arturo Beeza Sánchez	SAF/TCDMX/CEVCE/C/020/2020	01 de julio de 2020	01 de julio de 2020 al 31 de diciembre de 2020	Jefe de Unidad Departamental	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, 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 1°, 3°, fracción I, 7°, fracción II, Inciso B), numeral 4, 28, fracciones X, XI, XII XIII y XXIX, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente, y que ostenta la firma autógrafa del funcionario que lo emite y en el cual aparece la fotografía, el nombre y firma autógrafa del visitador que practica la revisión, mismo que fue exhibido a la **"Compareciente"**, quien lo examinó, se cercioró de sus datos

FOLIO:003



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 MERCANCIAS LOCALIZADAS
EN EL DOMICILIO:

LOCAL COMERCIAL UBICADO SOBRE CALLE SAN GONZALO,
LOTE 4, MANZANA 608, COLONIA PEDREGAL DE SANTA ÚRSULA,
CÓDIGO POSTAL 04600, DEMARCACIÓN TERRITORIAL COYOACÁN, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900028/20

y expresó su conformidad, devolviéndolo a su portador, 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; previa presentación de la orden que para tales efectos expida la autoridad competente.

Acto seguido, el 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 a la **persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena**, 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 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 **Víctor Manuel Fraga Osnaya y Marco Antonio Guerrero Huerta**, quienes aceptan dichos cargos, protestando su fiel y legal desempeño, los cuales manifiestan tener su domicilio, por lo que respecta al primero de los designados, el ubicado en: Avenida Emilio Carranza, Manzana 385, Lote 403, Colonia El Retoño, Código Postal 09440, Demarcación Territorial Iztapalapa, Ciudad de México, quien dice tener 33 años de edad, estado civil soltero, ser de nacionalidad mexicana, ocupación empleado, quien se identifica con Credencial para votar número 24440072700738, clave de elector FROSV87062409H900, 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 Norte 80-A, Número 6003, Colonia Gertrudis Sánchez Segunda Sección, Código Postal 07839, Demarcación Territorial Gustavo A. Madero, Ciudad de México, tener 58 años de edad, estado civil casado, nacionalidad mexicana, ocupación empleado, quien se identifica con Credencial para votar número 1154000311830, con clave de elector GRHRMR61111909H400, expedida a su favor por el Instituto Nacional 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 continuo, el personal visitador en compañía de la **persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena** y los testigos procedieron a efectuar el recorrido e inspección ocular de las instalaciones ubicadas en el puesto semifijo visitado, constando que el mismo ocupa un espacio aproximado de 4 metros cuadrados, en el cual se encuentran las mercancías de origen y

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:

LOCAL COMERCIAL UBICADO SOBRE CALLE SAN GONZALO,
LOTE 4, MANZANA 608, COLONIA PEDREGAL DE SANTA ÚRSULA,
CÓDIGO POSTAL 04600, DEMARCACIÓN TERRITORIAL COYOACÁN, CIUDAD DE MÉXICO.



2020
LEONA VICARIO

NÚMERO DE ORDEN: CVD0900028/20

procedencia extranjera, consistentes en: **DISCOS GRABADOS EN FORMATO BLURAY, DISCOS GRABADOS EN FORMATO DVD, DISCOS GRABADOS EN FORMATO CD AUDIO, DISCOS GRABADOS EN FORMATO DE VIDEO JUEGO Y MEMORIAS USB GRABADAS**, los cuales son de origen y procedencia extranjera.

Ahora bien, considerando que desde el inicio de la diligencia, la **persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena**, se opuso a que se practique la visita en el domicilio del puesto semifijo, negándose a firmar de recibo la Orden de Visita Domiciliaria número **CVD0900028/20**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00028/20**, de fecha **08 de septiembre de 2020**, el personal visitador procede a solicitar a la **persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena**, para que exhiba los documentos con los cuales ampare la legal posesión de las mercancías que se encuentran enajenando en el local comercial ubicado sobre **Calle San Gonzalo, Lote 4, Manzana 608, Colonia Pedregal de Santa Úrsula, Código Postal 04600, Demarcación Territorial Coyoacán, 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, la **persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena**, 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 **CVD0900028/20**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00028/20**, de fecha **08 de septiembre de 2020**, motivo por el cual, siendo las **12:54 horas del 08 de septiembre del año en curso**, se hace del conocimiento de la **persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez**

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 MERCANCIAS LOCALIZADAS
EN EL DOMICILIO:

LOCAL COMERCIAL UBICADO SOBRE CALLE SAN GONZALO,
LOTE 4, MANZANA 608, COLONIA PEDREGAL DE SANTA ÚRSULA,
CÓDIGO POSTAL 04600, DEMARCACIÓN TERRITORIAL COYOACÁN, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900028/20

morena, 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 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 local comercial ubicado en: **Calle San Gonzalo, Lote 4, Manzana 608, Colonia Pedregal de Santa Úrsula, Código Postal 04600, Demarcación Territorial Coyoacán, Ciudad de México**, toda vez que la persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena, 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 **13:15 horas del 08 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 **CVD0900028/20**, contenida en el oficio número **SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00028/20**, de fecha **08 de septiembre de 2020**.

En la Ciudad de México, siendo las **15:15 horas del 08 de septiembre de 2020**, **Arturo Baeza Sánchez**, visitado 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

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 MERCANCIAS LOCALIZADAS
EN EL DOMICILIO:

LOCAL COMERCIAL UBICADO SOBRE CALLE SAN GONZALO,
LOTE 4, MANZANA 608, COLONIA PEDREGAL DE SANTA ÚRSULA,
CÓDIGO POSTAL 04600, DEMARCACIÓN TERRITORIAL COYOACÁN, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900028/20

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 15:35 horas del 08 de septiembre de 2020, y toda vez que la persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena, 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 local comercial ubicado en: **Calle San Gonzalo, Lote 4, Manzana 608, Colonia Pedregal de Santa Úrsula, Código Postal 04600, Demarcación Territorial Coyoacán, Ciudad de México**, mismas que se relacionan en **Dos Casos** como se indica a continuación.

Caso Uno.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	MODELO
UNO	2,616	PIEZA	DISCOS GRABADOS EN FORMATO DVD	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO
UNO	400	PIEZA	DISCOS GRABADOS EN FORMATO DE VIDEO JUEGO	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO
UNO	288	PIEZA	DISCOS GRABADOS EN FORMATO BLURAY	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO
UNO	110	PIEZA	DISCOS GRABADOS EN FORMATO CD AUDIO	CHINA	SIN MARCA	SIN MODELO

Caso Dos.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	MODELO
Dos	1	PIEZA	MEMORIA USB GRABADA	SIN ORIGEN	SP	SIN MODELO

Solicitud de la documentación comprobatoria.- Considerando que desde el inicio de las facultades de comprobación en el domicilio del local comercial visitado, la persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena, 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 la persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena, 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

FOLIO:007



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:

LOCAL COMERCIAL UBICADO SOBRE CALLE SAN GONZALO,
LOTE 4, MANZANA 608, COLONIA PEDREGAL DE SANTA ÚRSULA,
CÓDIGO POSTAL 04600, DEMARCACIÓN TERRITORIAL COYOACÁN, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900028/20

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 Uno y Dos no se aporta documentación alguna.

Resultado de la revisión documental.- No existe valoración alguna, toda vez que la **persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena**, 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 Uno y Dos** 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 la **persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena**, no acreditó documentalmente la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de la mercancía

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 MERCANCIAS LOCALIZADAS
EN EL DOMICILIO:

LOCAL COMERCIAL UBICADO SOBRE CALLE SAN GONZALO,
LOTE 4, MANZANA 608, COLONIA PEDREGAL DE SANTA ÚRSULA,
CÓDIGO POSTAL 04600, DEMARCACIÓN TERRITORIAL COYOACÁN, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900028/20

de procedencia extranjera contenidas en el **Caso Uno y Dos** del inventario físico de la presente acta, sin perjuicio de las demás que resulte de conformidad con la Ley Aduanera.

Por otra parte, es importante señalar que las mercancías contenidas en el **Caso Dos** del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentran sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana NOM-024-SCFI-2013, "Información comercial para empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos", dicha norma se encuentra contenida en el Anexo 2.4.1. del Acuerdo por el que la Secretaría de Economía emite Reglas y Criterios de Carácter General en Materia de Comercio Exterior, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de julio de 2007, con sus respectivas modificaciones; sin embargo, de la revisión física de las mercancías, se aprecia que estas incumplen con la Norma Oficial Mexicana a que esta afecta.

Por lo tanto, y en virtud de que las mercancías contenidas en el **Caso Dos** del capítulo del inventario físico de la presente acta, incumplen con la **Norma Oficial Mexicana NOM-024-SCFI-2013**, ya que no ostentan físicamente el etiquetado del importador, que requiere dicha norma, datos manifestados en el apartado de Causal del incumplimiento de la Norma Oficial Mexicana correspondiente al inventario físico perteneciente a la presente Acta.

Por lo que se considera se incurre en irregularidad en términos de la Ley Aduanera vigente y se presume cometida la infracción señalada en el artículo 184, primer párrafo, fracción XIV de dicha Ley, que señala: **"...Cometen las infracciones relacionadas con las obligaciones de presentar documentación y declaraciones, quienes: ... XIV. Omitan o asienten datos inexactos en relación con el cumplimiento de la norma oficial mexicana de información comercial", sin perjuicio de las demás infracciones que resulten de conformidad a la Ley Aduanera;** por lo que se considera que los hechos señalados anteriormente actualizan la causal de embargo precautorio señalada en el artículo 151, primer párrafo, fracción II de la Ley Aduanera mismo que a la letra señala lo siguiente: **"...Las autoridades aduaneras procederán al embargo precautorio de las mercancías y de los medios en que se transporten, en los siguientes casos: ... II.- Cuando se trate de mercancías de importación o exportación prohibida o sujeta a las regulaciones y restricciones no arancelarias a que se refiere la fracción II, del artículo 176 de esta Ley y no se acredite su cumplimiento o sin acreditar el cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana o, en su caso, se omita el pago de cuotas compensatorias. Tratándose de la Norma Oficial Mexicana de información comercial, sólo procederá el embargo cuando el incumplimiento se detecte en el ejercicio de visitas domiciliarias o verificación de mercancías en transporte".**

Embargo precautorio.- Acto seguido y en virtud de que la persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena, no acreditó la legal importación, estancia y/o tenencia en el país de las mercancías de procedencia extranjera detalladas en el

FOLIO:009



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:**

**LOCAL COMERCIAL UBICADO SOBRE CALLE SAN GONZALO,
LOTE 4, MANZANA 608, COLONIA PEDREGAL DE SANTA ÚRSULA,
CÓDIGO POSTAL 04600, DEMARCACIÓN TERRITORIAL COYOACÁN, CIUDAD DE MÉXICO.**



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900028/20

Caso Uno y Dos del inventario físico de la presente acta, así mismo, el **Caso Dos** del capítulo del inventario físico de la presente acta, incumplen con la Norma Oficial Mexicana NOM-024-SCFI-2013, es motivo por el cual el personal visitador con fundamento en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151, primer párrafo, fracciones II y 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 la persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena, 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 la **persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena**, 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 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.-----

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

FOLIO:0010

Calle Oriente 233, # 178, Colonia Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México
T. 5701 4746 ext. 1120

**CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS**



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO

TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN DE COMERCIO
EXTERIOR

DIRECCIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACIÓN Y REVISIÓN DE
COMERCIO EXTERIOR

C. PROPIETARIO, POSEEDOR Y/O TENEDOR DE LAS MERCANCIAS LOCALIZADAS
EN EL DOMICILIO:

LOCAL COMERCIAL UBICADO SOBRE CALLE SAN GONZALO,
LOTE 4, MANZANA 608, COLONIA PEDREGAL DE SANTA ÚRSULA,
CÓDIGO POSTAL 04600, DEMARCACIÓN TERRITORIAL COYOACÁN, CIUDAD DE MÉXICO.



NÚMERO DE ORDEN: CVD0900028/20

CVD0900028/20 contenida en el oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DEIPCE/CVD00028/20 de fecha 08 de septiembre de 2020.

Lectura y cierre del acta. No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las 17:50 horas del día 08 de septiembre de 2020, se da por terminada esta diligencia levantándose la presente acta en tres tantos originales y se hace constar que la **persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena**, 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 la **persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena** 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 de la **persona de sexo femenino, de 40 años de edad, complexión robusta, estatura aproximada, 1.65 metros, cabello corto color negro, nariz recta, ojos mediano color negro, boca mediana, labios medianos, cejas pobladas, tez morena**.-----
Conste.-----

El personal visitador

C. Arturo Baeza Sanchez.

Los Testigos

C. Víctor Manuel Fraga Osnaya.

C. Marco Antonio Guerrero Huerta.

FOLIO:0011